

Se sídlem Tř. Tomáše Bati, 1566, 765 02 Otrokovice

IČ 18152813

DIČ CZ18152813

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ FINANČNÍ ZPRÁVA za rok

2023



Průmyslový areál TOMA, a.s.

Tato verze konsolidované výroční finanční 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 konsolidované výroční finanční 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/aktuality/informace-emitenta/>

Konsolidovaná výroční finanční zpráva za rok 2023 se skládá z následujících částí:

- *Individuální část vč. individuální účetní závěrky*
- *Zprávy o vztazích*
- *Konsolidovaná část vč. konsolidované účetní závěrky*
- *Prohlášení odpovědných osob*
- *Auditorské zprávy*

Vážené akcionářky, vážení akcionáři,

společnost TOMA, a. s. je významným vůdčím ekonomickým celkem finanční skupiny PROSPERITA holding, a.s.. Dlouhodobá vysoká výkonnost společnosti a ziskovost TOMA, a. s. je výsledkem kombinace výborné koncepční práce představenstva a vysoce kvalitního operativního a kooperativního řízení firmy managementem společnosti.

Rok 2023 byl pro společnost TOMA, a.s. úspěšný, společnost se vyvíjela dynamicky. Mimo jiné pokračuje mezinárodní projekt „Europack“ a realizovala se řada dalších podnikatelských záměrů, které vedly k tvorbě vysokého zisku.

Rok 2023 byl rokem, kdy společnost již druhým rokem řídil Ing. Pavel Ratiborský v roli člena představenstva pověřeného řízením společnosti. Pokračoval ve spolupráci s dalšími zkušenými manažery na vysoké a střední úrovni řízení a společnost v uplynulém roce vedl velmi úspěšně.

Nacházíme se již třetím rokem stále ještě ve složité hospodářsko-politické situaci, která byla primárně způsobena krizí související s covidovými restrikcemi a je ovlivňována energetickou krizí a současným válečným konfliktem na Ukrajině. Tato situace představuje významné nebezpečí pro budoucí vývoj české ekonomiky, českého průmyslu a bezprostředně se bude dotýkat také vývoje ve společnosti TOMA, a. s.

Čeká nás nelehké období rozhodování o řadě projektů. Jsme vystaveni z vnějšího prostředí měnícím se paradigmátům ekonomiky. I v roce 2023 docházelo k růstu cen, surovin a dalšího zboží a služeb. Jsem velmi rád, že naše společnost po všech stránkách toto nelehké období zvládla.

Věřím, že jsme dobře připraveni i na další výzvy a jsme schopni toto složité období zvládnout. Členové představenstva, management společnosti, ale 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 případnou složitou situaci koncepčně a průběžně připravuje a hledá cesty, jak eliminovat nově vznikající vnější rizika.

Vážené akcionářky, vážení akcionáři, přeji Vám, 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*

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ FINANČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

TOMA, a.s.

INDIVIDUÁLNÍ ČÁST (INFORMACE O EMITENTOVÍ)

OBSAH INDIVIDUÁLNÍ ČÁSTI

ÚVOD	4
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ	5
B. VÝKAZ O ŘÍZENÍ A SPRÁVĚ SPOLEČNOSTI	6
C. ÚDAJE O ČINNOSTI, MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA	19
D. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2023.....	34
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2023	39
E. OSTATNÍ INFORMACE	76
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	

UPOZORNĚNÍ

Společnost TOMA, a.s. je v textu této konsolidované výroční finanční zprávy rovněž uváděna pod označením „mateřský podnik“ nebo „emitent“. Konsolidovaná výroční finanční zpráva může být v textu zmiňována rovněž pod zkráceným označením výroční zpráva.

Za pojem „současná doba“ lze v textu zprávy dosadit březen 2024.

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).

ÚVOD

TOMA, a.s. (**T**ovárna **O**buvnických **M**Ateriálů) vznikla dne 29.03. 1991 delimitací ze státního podniku Svit Zlín.

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 areál 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 2023 byl 105.

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ

Obchodní firma (název): TOMA, a.s.

Sídlo:

Ulice tř. Tomáše Bati 1566
Obec Otrokovice
PSČ 76502
Země Česká republika
Telefon +420 577 662 001

IČ: 18152813

DIČ: CZ18152813

LEI: 315700ZU845ROXQMFL76

Bankovní spojení: 17424213 / 0300 ČSOB, a.s., 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. VÝKAZ O ŘÍZENÍ A SPRÁVĚ SPOLEČNOSTI

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 společnosti. 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. Každý měsíc do 15. dne probíhá uzávěrka předešlého měsíce. Měsíční závěrku zajišťuje hlavní účetní společnosti a pověření účetní dceřiných podniků. Na celý proces vedení účetnictví a daní společnosti a jejích dcer dohlíží ekonomický ředitel společnosti TOMA, a.s. a odborně garantuje metodik daní účetnictví TOMA, a.s.. Společnost dále spolupracuje s auditorskou firmou a odpovědným auditorem. Auditor v průběhu účetního období dohlíží na správnost vedení účetnictví společnosti. Auditor mimo jiné ověřuje individuální účetní závěrku a konsolidovanou účetní závěrku. Roční účetní závěrky dceřiných podniků jsou rovněž ověřovány auditory. Seznam auditorů, jež ověřují účetní závěrky, je uveden v konsolidované části.

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 předešli 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. 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 předseda nebo místopředseda 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, ředitele pro akvizice a ředitele pro rozvoj odpadového hospodářství. Členové managementu jsou do svých funkcí jmenováni představenstvem společnosti. Kompetence a rozhodovací pravomoci členů managementu se řídí organizačním a podpisovým řádem společnosti.

Výbor pro audit

Výbor pro audit není orgánem společnosti. Výbor pro audit vykonává rovněž další činnost, 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.

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.

Společnost má 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..

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 31.12.2023:

doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva desetileté funkční období od 28.8.2015
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva desetileté funkční období od 28.8.2015
Ing. Vladimír Kurka	člen představenstva desetileté funkční období od 20.2.2015
Ing. Pavel Ratiborský	člen představenstva pověřený řízením společnosti funkční období od 1.1.2022
PROSPERITA finance, s.r.o. IČ 29388163 Nádražní 213/10, Moravská Ostrava 702 00 Ostrava Při výkonu funkce zastupuje: Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.	člen představenstva desetileté funkční období od 4.8. 2020

Dozorčí rada emitenta k 31.12.2023:

Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	předseda dozorčí rady desetileté funkční období od 20.2.2015
Ing. Martin Ciežák	člen dozorčí rady desetileté funkční období od 28.8.2015

PROSPERITA holding, a.s.

IČ 25820192

Nádražní 213/10, Moravská Ostrava

702 00 Ostrava

Při výkonu funkce zastupuje:

Ing. Miroslav Kučera**člen dozorčí rady**

desetileté funkční období od 4.8. 2020

Výkonné vedení TOMA, a.s. jmenované představenstvem k 31.12.2023 :**Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.**

ekonomický ředitel

funkční období od 1.10.2015

Ing. Radek Tyl, MBA

ředitel pro akvizice

funkční období od 1.11.2019

Ing. Marek Šild, Ph.D.ředitel pro rozvoj odpadového
hospodářství

funkční období od 1.1.2022

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.

Nejsou uzavřeny žádné smlouvy mezi emitentem a členy jeho řídicího orgánu nebo zaměstnanci, kterými je emitent zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí. Emitent ani jeho dceřiné společnosti nemá uzavřeny žádné smlouvy z výše uvedenými osobami 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 nezahájil 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 vynakládáné na investice, modernizace a opravy byly vynakládáné 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 ústavy,
- k) měsíční účetní závěrky s komentářem odchylek od záměrů
- l) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti,
- m) principy cenové a obchodní politiky společnosti,
- n) zásady odměňování zaměstnanců,
- o) organizační změny uvnitř společnosti,

PČP zabezpečuje:

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

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

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. 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. 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 31.12.2023 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 2022, 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 31.12.2023 v částce 195.750 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2023 ani v průběhu roku 2023 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 180 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 2.202.746 tis.Kč je k 31.12.2023 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.
- 710.239 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. Společnost má více jak 10,3 tisíce drobných akcionářů, kteří drží cca 21% akcií. Žádný z vlastníků nedisponuje zvláštními právy.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 79,20% mezi osoby držící více jak 3% podíl na ZK
- 20,80% mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři je rozmístěno 307.272 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 307.272 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.	59,86%
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%
49689665	Viribus Unitis investiční poradenství, s.r.o.	5,76%
	Ing. Zdeněk Štěřba	3,76%
	CELKEM	79,20%

Ovládající osoby emitenta je pan Ing. Miroslav Kurka, který ovládá celkový nepřímý podíl na společnosti ve výši 69,68%. 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, MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

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 2023.

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

Hlavní činnosti	2023	2022	2021
Pronájem majetku	67 899	62 622	57 197
Finanční činnost (služby)	13 593	12 727	8 019
Prodej energií	181 149	325 317	182 494
Zpracování a likvidace odpadů	142 765	130 996	128 324
Ostatní činnosti	1 683	2 481	216
CELKEM	407 089	534 143	376 250

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. 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.

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)	2023	2022	2021
Pozemky	77	379	552
Budovy	60 664	32 905	18 522
Zařízení	22 201	24 760	32 756
Nedokončené investice (k 31.12.)	104 363	52 366	26 390
Nehmotná aktiva	268	0	129
Nedokončené nehmotné investice (k 31.12.)	0	0	0
Finanční investice *	118 655	179 495	94 984

* v 2021 došlo k poskytnutí dvou dlouhodobých zápůjček dceřiným společnostem AUTOMEDIA s.r.o. (11 mil.Kč) a ETOMA INVEST spol. s.r.o. (84 mil.Kč), v roce 2022 došlo k pořízení 37,5% akcií společnosti EUROPACK, a.s. za cenu 2.750 tis.EUR, dále byl této společnosti poskytnut příspěvek do VK ve výši 2.000 tis. EUR, byl pořízen 25% akciový podíl ve společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. za cenu 2.750 tis.Kč, dále byly poskytnuty dlouhodobé zápůjčky společností ETOMA INVEST spol. s.r.o. (1 mil. EUR) a EUROPACK, a.s. (1,5 mil.EUR), v roce 2023 byl společnosti TOMA RECYCLING, a.s. poskytnut příspěvek do VK ve výši 250 tis. EUR a společnosti EUROPACK, a.s. poskytnuta zápůjčka 4,5 mil.EUR

Na konci roku byly společnosti splaceny prostřednictvím banky J&T Banka, a.s. krátkodobé úročené investiční směnky v hodnotě cca 96,4 mil.Kč (jistina a úrok). Současně společnost v rámci směnečného programu banky nakoupila směnky v celkové hodnotě 50 mil. Kč.

Vyjma finančních investic do společností sídlících ve Slovenské republice 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. Je vydáno územní rozhodnutí 2021/02, končí stavební řízení. Probíhá závěrečné jednání o převodu obchodního podílu společnosti TOMA rezidenční Kroměříž s.r.o.
- 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 předminulém roce byla zahájena investiční akce „Rekonstrukce kalového hospodářství“. Předmětem této akce je rekonstrukce vyhnívacích nádrží čistírenských kalů ke zvýšení produkce bioplynu, pořízení 2 nových KGJ a trafostanice. Celkový rozsah investice je cca 75 mil.Kč a měla být dokončena v prvním čtvrtletí roku 2024. Cílem této investice je zvýšit vlastní produkci el. energie a tepla.

V uplynulém roce byla zahájena investiční akce „Rekonstrukce bytového domu ve Zlíně“. Předmětem této investice v rozsahu cca 80 mil.Kč je postupná modernizace 180 bytů k pronájmu v bytovém domě ve Zlíně (kuchyně, koupelna, bytové jádro). Do konce uplynulého roku bylo zrekonstruováno 7 pater a v roce 2024 budou zrekonstruována zbylá 3 patra. V nově zrekonstruovaných bytech byl adekvátně zvýšen nájem.

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

Dalších významnou investicí je přestavba 2 pater s nebytovými prostory budovy umístěné před průmyslovým areálem v Otrokovicích na ubytovací zařízení s 50 byty. Konečný rozsah investice je odhadován na cca 80 mil.Kč Bylo vydáno stavební povolení. Realizace projektu byla pozastavena a bude usilováno o získání dotace na zateplení objektu.

V současné době nebylo přijato závazné rozhodnutí o realizaci dalšího 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	2023	2022	2021
Pronájem majetku	15	15	14
Finanční činnost (leasing)	2	2	1
Čištění odpadních vod	32	31	32
Prodej energií	35	34	39
Developerská činnost	0	0	0
Ostatní činnosti	21	23	20
CELKEM	105	105	106

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 získal složkové povolení pro vypouštění z ČOV a 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. V lednu 2023 byla uzavřena nová kolektivní smlouva a to na roky 2023-2025. V této smlouvě nedošlo k podstatným změnám nebo úpravám vzájemných vztahů.

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.

Nemovitý majetek 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.

V areálech v Otrokovicích vlastní společnost 46 objektů v následujícím členění:

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

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 vysoký 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)

Administrativní objekty

- č.p. 332 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.486 m², 2. a 3.NP kanceláře, v přízemí obchody a jídelna, obsazenost cca 75 %
- č.p. 1566 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.607 m², přízemí je pronajímáno lékařům jako zdravotní středisko, 2. a 3. NP je v současnosti připravováno k rekonstrukci na bytové jednotky určené k nájemnímu bydlení. Průměrná obsazenost je 30 %

Skladovací a výrobní objekty

- budova 46 – přízemní skladovací hala o výměře 3.500 m² rozdělená na pronajímané části, obsazenost 90%,
- budova 45a – pětipatrová skladovací a výrobní budova o pronajímatelné ploše cca 5.000 m², pronajímané prostory od 50 do 700 m, obsazenost cca 60 %
- 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, obsazenost 100%,

Kvítková 80 (k.ú. Zlín)

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, obsazenost těchto prostor je 65%. Většinu objektu tvoří bytové jednotky (180 bytů, z toho 160 garsoniér o výměře 26 m² a 20 dvoupokojových bytů o výměře 54,70 m²). V roce 2022 byla zahájena rekonstrukce bytových jader.

Eduarda Světlíka 1350 (k.ú. Hulín)

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 a 1 nebytový prostor. Obsazenost těchto prostor je 100%.

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.

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, elektrická energie, zemní plyn), odvádění a čištění odpadních vod, pronájem a správa nemovitostí, finanční služby, drážní doprava (provoz vlečky pronajat jinému subjektu) 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 2023 která je součástí této výroční zprávy.

Informace o bankovních úvěrech

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. Úvěr je možné čerpat rovněž v měně EUR (úroková sazba *ESTR* +1,06% p.a.). Ke dni 31.12.2023 byl úvěr vyčerpan v částce 718 tis. EUR.

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 31.12.2023 úvěr nebyl čerpán.

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 možné čerpat rovněž v měně EUR (úroková sazba ESTR +1,45% p.a.). Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem. Ke dni 31.12.2023 úvěr nebyl čerpán.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.10.2014 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 38 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování projektů rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě a pořízení technologie na využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu 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 31.12.2023 byla 137 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 31.12.2023 byla 155 tis.EUR.

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 31.12.2023 byla 735 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 31.12.2023 byla 812 tis. EUR.

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 31.12.2023 byla 363 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 31.12.2023 úvěr nebyl čerpán.

Investiční úvěr 1.280 tis. EUR (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 29.7.2022 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1.280 tis.EUR. Úvěr byl poskytnut na refinancování investic z let 2021-2022. 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 0,98 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.8.2022 do 23.7.2027 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 31.12.2023 byla 915 tis. EUR.

Investiční úvěr 2,7 mil.EUR (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 10.10.2022 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 2,7 mil. EUR. Úvěr byl poskytnut na refinancování a financování investic. 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 1.1.2023 do 31.12.2027 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 31.12.2023 byla 2.160 tis. EUR.

Investiční úvěr 4.000 tis. EUR (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 19.4.2023 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 4.000 tis.EUR. Úvěr byl poskytnut na všeobecné korporátní účely. 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 31.7.2023 do 31.12.2027 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 pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2023 byla 3.550 tis. EUR.

Zajišťovací provázanost

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

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

Další závazky společnosti TOMA, a.s. tvoří krátkodobé závazky z běžného obchodního styku v celkové výši 91.949 tis. Kč ke dni 31.12.2023. 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 je vůči dceřiným společnostem (ENERGZET, a.s., Průmyslová ČOV, a.s. a TOMA Odpady, s.r.o.).

Společnost TOMA, a.s. byla a je schopná řádně a včas dostát svým závazkům. Pakliže existují závazky po splatnosti je to z jiných důvodů než, že by to značilo problémy se solventností. Většinou se jedná o zdržení úhrad z důvodu zápočtu nebo nesplnění závazku ze strany dodavatele. Mimo běžný obchodní styk a uvedených úvěrů a půjček nemá společnost žádné podstatné závazky, které by mohly ovlivnit její finanční situaci. Společnost ručí za 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 31.12.2023 tvoří celkové závazky cca 21,2% celkového kapitálu (z toho dlouhodobé úvěry 5,7%). Meziročně podíl závazků společnosti na celkovém kapitálu mírně zvýšil. Krátkodobé závazky

společnosti meziročně vzrostly o 14,2 mil.Kč. Závazky z obchodního styku se snížily o 9,5 mil.Kč. Vzrostla hodnota ostatních krátkodobých závazků na částku cca 32,7 mil.Kč (nevypacená dividenda za roky 2020 – 2022). Vzrostla se hodnota krátkodobých úvěrů a půjček cca o 13,4 mil.Kč a zvýšila se krátkodobá část dlouhodobých úvěrů zejména v důsledku čerpání nového úvěru.

Celkové dlouhodobé závazky (vč. dlouhodobé části investičních úvěrů) se meziročně zvýšily o 73,2 mil.Kč. Zvýšily se dlouhodobé závazky a to zejména závazek z dlouhodobého nájmu nemovitostí. Zvýšila se také hodnota dlouhodobých úvěrů (čerpání nového investičního úvěru). Tento nárůst úvěrů byl z části kompenzován řádnými splátkami dlouhodobých bankovních úvěrů. Záporný vliv mělo také přecenění zůstatků jistin úvěrů v EUR k rozvahovému dni (oslabení koruny v průběhu r. 2023). Celkové řádné splátky investičních úvěrů činily v uplynulém roce cca 64 mil.Kč.

U ostatních závazků se podstatně zvýšila hodnota odloženého daňového závazku zejména v důsledku zvýšení sazby daně z příjmu pro rok 2024. Snížila se 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 100% 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. Nižší hodnota úrokových sazeb mezibankovního trhu vázaných na EUR (EURIBOR) oproti sazbám na úvěrech v CZK pozitivně ovlivňuje finanční výsledek hospodaření společnost. Společnost má aktuálně všechny investiční úvěry čerpány v měně EUR a úroky jsou na tyto pohyblivé sazby přímo vázány. Vzhledem k tomu, že společnost má vyrovnanou bilanci pohledávek a závazků v EUR, je podstatně sníženo kurzové riziko plynoucí z těchto pozic.

V roce 2023 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 69.906 tis.Kč a tržeb ve výši 393 mil.Kč. Oproti minulému období se snížily zejména tržby z prodeje energií, kde se v loňském roce projevil bezprecedentní nárůst cen elektrické energie. 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 hospodaření se projevil růst

provozních nákladů, jež byl provázen růstem tržeb (zejména vliv růstu cen většiny komodit a služeb).

Pro rok 2023 byla zastavena výplata podpory na výrobu el. energie z obnovitelných zdrojů na KGJ a snížena hodnota podpory za výrobu el. energie z FVE, což mělo negativní dopad do hospodaření podniku a to snížením těchto výnosů o více jak 20 mil.Kč. V hlavních činnostech podniku nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám.

Společnost dosáhla významných finančních výnosů. Nejpodstatnější položkou finančních výnosů byly podíly na zisku z dceřiných společností S.P.M.B. a.s. (10 mil.Kč) a ENERGET, a.s. (35,3 mil.Kč). Ve finančních výnosech se kladně projevil také úrok z investičních směnec ve výši 6,2 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, dopad kurzového přecenění do výsledku hospodaření byl minimální (objem pohledávek a závazků společnosti v měně EUR je srovnatelný)

Nákladové a výnosové úroky se zvýšily. Výnosové úroky vzrostly vlivem úroků ze zmíněných investičních směnec a také většího objemu financování dceřiných společností (zejména EUROPACK, a.s.). Nákladové úroky se zvýšily jednak v souvislosti s čerpáním nového úvěrů a také vlivem zvýšení úrokových sazeb (vázané na EURIBOR).

Ve sledovaném období byly financovány následující hlavní investice do hmotného majetku společnosti (vč. záloh a investic k rozvahovému dni nedokončených). Jednalo se pokračování rekonstrukce bytového domu ve Zlíně (47,9 mil.Kč), rekonstrukce kalového hospodářství (43,8 mil.Kč), pořízení 2 nových KGJ (17,5 mil.Kč), pořízení odvodňovací odstředivky ČOV (9,7 mil.Kč), pořízení nové trafostanice (8 mil.Kč). Dále pak byla realizována řada menších především regeneračních investic do provozovaných technologií a spravovaného majetku společnosti (budovy, komunikace, zařízení pro čištění odpadních vod, energetické rozvodné sítě atd.)

Celkové cash flow společnosti v roce 2023 vyústilo ve snížení peněžních prostředků o -32 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 +78,6 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji kladně projevilo splacení pohledávek +90,7 mil.Kč (splacení krátkodobých směnec) Záporné toky se projevily v placených úrocích a daních. Po zohlednění změny závazků, zásob, pohledávek a placených úroků a daní dosáhl čistý provozní cash flow hodnoty +141,3 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow zejména pořízení finančních investic vč. poskytnutí dlouhodobých zápůjček (-112 mil.Kč) a investice do dlouhodobého hmotného majetku (-135 mil.Kč). Kladný vliv na cash flow měly přijaté dividendy (+10 mil.Kč) a přijaté úroky (+14 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -222,7 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo jak čerpání (+143,3 mil.Kč) tak splácení (-64 mil.Kč) úvěrů a půjček. A výplata dividend (-29,8 mil.Kč). V přehledu cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní a částečně i finanční činnosti pokrylo záporné toky z investiční činnosti.

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2023 k dalším mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné

samostatně komentovat. Pro rok 2024 byla sice schválena podpora na výrobu el. energie z obnovitelných zdrojů na KGJ (v roce 2023 nebyla žádná), ta je však řádově nižší než v minulých letech (týká se jen starších instalací KGJ). Snížená hodnota podpory za výrobu el. energie z FVE zůstala. Vedení společnosti bude usilovat o to, aby tento výpadek na straně příjmu kompenzovalo jinými příjmy a úsporou nákladů tak, aby bylo dosaženo obvyklé výše zisku. Pro rok 2024 nejsou plánovány ani očekávány žádné další skutečnosti se zásadním dopadem do výše tržeb, výsledků hospodaření nebo finanční situace společnosti.

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 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.

Pohledávky a závazky v rámci konsolidačního celku

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 propojeny s běžnou činností společnosti vyjma společností ENERGZET, a.s, PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., TOMA Odpady, s.r.o. a TOMA Recycling, a.s. (*popis vzájemných obchodů je uveden v příloze individuální účetní závěrky*).

Popis dceřiných společností a přidružených podniků a další informace o skupině a postavení společnosti TOMA, a.s. ve skupině jsou součástí konsolidované části zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, které jsou nedílnou součástí této konsolidované výroční finanční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. má vůči podnikům konsolidačního celku ke dni 31.12.2023 následující celkové pohledávky a závazky:

1) AUTOMEDIA, s.r.o.

Pohledávky:	11.000 tis.Kč
Závazky:	0 tis.Kč

2) ČOV Senica, s.r.o.

Pohledávky:	62.813 tis.Kč	(z toho 2.260.264,-EUR)
Závazky:	0 tis.Kč	

3) ČOV Servis, s.r.o.

Pohledávky:	3.180 tis.Kč	(z toho 56.784,-EUR)
-------------	--------------	----------------------

Závazky:	0 tis.Kč	
4) ETOMA INVEST spol. s r.o.		
Pohledávky:	110.033 tis.Kč	(z toho 1.015.000,-EUR)
Závazky:	0 tis.Kč	
5) ENERGZET, a.s.		
Pohledávky:	1.910 tis.Kč	
Závazky:	51.016 tis.Kč	
6) LEPOT s.r.o.		
Pohledávky:	8 tis.Kč	
Závazky:	1.908 tis.Kč	
7) MA Investment, s.r.o.		
Pohledávky:	2.508 tis.Kč	
Závazky:	0 tis.Kč	
8) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.		
Pohledávky:	0 tis.Kč	
Závazky:	35.608 tis.Kč	
9) EnergoSave Leasing, a.s.		
Pohledávky:	0 tis.Kč	
Závazky:	1.000 tis.Kč	
10) EUROPACK a.s.		
Pohledávky:	150.094 tis.Kč	(tj. 6.070.541,-EUR)
Závazky:	0 tis.Kč	
11) TOMA odpady, s.r.o.		
Pohledávky:	523 tis.Kč	
Závazky:	23.781 tis.Kč	(z toho 500 tis.EUR)
12) TOMA RECYCLING, a.s.		
Pohledávky:	4.396 tis.Kč	(tj. 177.780,-EUR)
Závazky:	0 tis.Kč	
13) TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.		
Pohledávky:	14.149 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:	21.576 tis.Kč	(z toho 823.693,-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	
	2023	2022	2023	2022
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	69 906	72 424	339 854	86 998
HV na 1 akcii (Kč)	47,32	49,03	255,09	66,30

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.

	2023	2022	2021
Dividenda na 1 akcii (Kč)	-	32	28

Jedná se o dividendu z HV příslušného roku. Za rok 2023 zatím nebyla schválena.

Dividendová politika

Společnost nemá stanovenou dividendovou politiku a řídí se příslušnými ustanoveními zákona o obchodních korporacích. Na valné hromadě konané 23.6.2023 akcionáři schválili navrženou výplatu dividendy ze zisku za rok 2022 ve výši 32 Kč na 1 akcii v celkové výši 47.272.512,-Kč. Rozhodný den byl stanoven na 28.6.2023.

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2023.

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

	2023	2022	2021
Hospodářský výsledek před zdaněním	84 708	88 127	191 567
Odpisy	53 591	49 081	53 872
Úroky	14 229	7 986	3 400
EBITDA	152 528	145 194	248 839

D. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2023

TOMA, a.s.

Individuální účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2023

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2023**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	Bod	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		2 795 389	2 691 896
Dlouhodobá aktiva		2 532 271	2 311 274
Pozemky, budovy a zařízení	7	749 917	690 421
Investice do nemovitostí	8	404 229	362 627
Nehmotná aktiva	9	413	307
Investice do dceřiných podniků	10	1 076 322	1 070 455
Investice do přidružených podniků	11	33 331	32 192
Finanční investice	12	268 059	155 272
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	13	0	0
Odložená daňová pohledávka	6	0	0
Krátkodobá aktiva		263 118	380 622
Zásoby	14	2 693	3 678
Pohledávky	15	194 221	284 944
Daň z příjmu splatná	6	6 127	0
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	59 450	91 411
Aktiva určena k obchodování	17	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	18	627	589

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN. PODÍLY A ZÁVAZKY		2 795 389	2 691 896
Vlastní kapitál	19	2 202 746	2 186 567
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		710 239	694 060
Ostatní složky vlastního kapitálu		15 241	15 241
Menšinové podíly		0	0
Dlouhodobé závazky		338 413	265 255
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	20	105 044	68 381
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	21	158 404	126 445
Dlouhodobé rezervy	22	767	7 671
Odložený daňový závazek	6	74 198	62 758
Krátkodobé závazky		254 230	240 074
Závazky	23	153 767	149 739
Daň z příjmu splatná	6	0	2 914
Úvěry a půjčky	24	99 560	86 166
Jiná krátkodobá pasiva	25	903	1 255

TOMA, a.s.**Individuální výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2023**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	Bod	31.12.2023	31.12.2022
Tržby	4	393 496	521 416
Ostatní provozní výnosy	4	8 561	7 477
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	0	0
Práce prováděné podnikem a aktivované		429	675
Výkonová spotřeba	5	217 790	321 803
Osobní náklady	5	87 190	77 824
Odpisy		53 591	49 081
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	680	-1 905
Ostatní provozní náklady	5	11 446	16 432
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		31 789	66 333
Finanční výnosy	4	68 414	41 358
Finanční náklady	5	23 634	15 394
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	-7 000	4 000
Výnosy z přidružených podniků		1 139	-170
Výsledek hospodaření před zdaněním		84 708	88 127
Daň z příjmu	6	14 802	15 703
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		69 906	72 424
Menšinový podíl		0	0
Čistý výsledek hospodaření		69 906	72 424

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		69 906	72 424

Zisk na akcii (v Kč)			
Základní zisk na akcii	26	47,32	49,03
Zředěný zisk na akcii	26	47,32	49,03

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. 2023**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2023	31.12.2022
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	84 708	88 127
Odpisy	51 122	49 081
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-389	-1 487
Finanční náklady	-44 542	-25 964
Změna stavu OP, rezerv	-6 320	2 095
Vliv kurzových zisků / ztrát	142	1 288
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-6 167	-9 109
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	78 554	104 031
Změna stavu pohledávek	90 723	128 158
Změna stavu zásob	985	-309
Změna stavu závazků	1 145	15 179
Změna stavu ostatních aktiv	-38	157
Změna stavu ostatních pasív	-352	-125
Peněžní tok z provozní činnosti	171 017	247 091
Placené úroky	-14 467	-7 986
Placená daň z příjmů	-15 251	-14 969
Čistý tok z provozní činnosti	141 299	224 136
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-134 939	-84 020
Pořízení finančních investic	-112 351	-179 495
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	540	2 583
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	0	85
Přijaté úroky	14 036	12 314
Přijaté dividendy	10 000	10 000
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-222 714	-238 533
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	143 333	109 864
Splátky úvěrů a půjček	-64 031	-64 512
Vyplacené dividendy	-29 848	-28 728
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	49 454	16 624
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-31 961	2 227
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	91 411	89 184
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	59 450	91 411

TOMA, a.s.**Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2023**

(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 31.12.2021	1 477 266	15 001	663 000	0	0	240	2 155 507		2 155 507
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	663 000	0	0	240	2 155 507	0	2 155 507
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy			-41 364				-41 364		-41 364
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			72 424				72 424		72 424
Převody nerozděleného zisku, použití fondů							0		0
Ostatní změny							0		0
Konečný zůstatek k 31.12.2022	1 477 266	15 001	694 060	0	0	240	2 186 567	0	2 186 567

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 31.12.2022	1 477 266	15 001	694 060	0	0	240	2 186 567		2 186 567
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	694 060	0	0	240	2 186 567	0	2 186 567
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy			-47 273				-47 273		-47 273
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			69 906				69 906		69 906
Převody nerozděleného zisku, použití fondů			-1 000				-1 000		-1 000
Ostatní změny			-5 454				-5 454		-5 454
Konečný zůstatek k 31.12.2023	1 477 266	15 001	710 239	0	0	240	2 202 746	0	2 202 746

Příloha k individuální účetní závěrce

společnosti TOMA, a.s.

k 31. 12. 2023

(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. 2023 podílejší se více než 20 procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	59,86%
--------------------------	--------

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. 2023:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Pavel Ratiborský	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 31.12.2022 tj. v plném rozsahu dle požadavků standardu IAS 1. Z hlediska činnosti podniku byly v roce 2023 přijaty nové nebo novelizované následující standardy a interpretace schválené EU.

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. 2023, 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.

IFRS 17 Pojistné smlouvy

Tento standard měl být původně závazný od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2021. Na své schůzi konané v březnu 2020 IASB rozhodla odložit závaznou účinnost na rok 2023. Účetní jednotky mohou standard uplatnit již před tímto datem, avšak pouze za předpokladu, že současně uplatní rovněž IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky a IFRS 9 Finanční nástroje. IFRS 17 Pojistné smlouvy nahradí IFRS 4 Pojistné smlouvy a definuje zásady účtování, oceňování a vykazování vystavených pojistných smluv a zveřejňování souvisejících informací v příloze účetní závěrky. Obdobné zásady jako pro pojistné smlouvy budou podle tohoto standardu platit rovněž pro zajišťovací smlouvy a pro investiční smlouvy s prvky dobrovolné spoluúčasti. Cílem je, aby účetní jednotky poskytovaly o pojistných smlouvách relevantní a věrné informace, které uživatelům účetní závěrky umožní posoudit dopad smluv spadajících do působnosti IFRS 17 na finanční situaci, finanční výkonnost a peněžní toky účetní jednotky

IFRS 17 Pojistné smlouvy (novela)

Novela IFRS 17 je závazná, se zpětnou platností, od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Cílem novely je pomoci společnostem implementovat IFRS 17. Novela zejména snižuje náklady na jeho přijetí zjednodušením některých jeho požadavků a přispívá ke snadnějšímu vysvětlení finanční výkonnosti. Dále usnadňuje přechod na nový standard odložením data jeho účinnosti na rok 2023 a poskytnutím dalších úlev, jejichž cílem je snížit úsilí vyžadované při prvotní aplikaci IFRS 17

IFRS 17 Pojistné smlouvy – Prvotní aplikace IFRS 17 a IFRS 9 – srovnávací informace (novela)

Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Účetní jednotky, které současně prvně uplatní IFRS 17 a IFRS 9, budou mít v souladu s touto novelou možnost využít klasifikační úpravu („classification overlay“) odstraňující možné rozpory v účtování finančních aktiv a závazků z pojistných smluv prezentovaných za předchozí (srovnatelné) období. Účetní jednotka, která tuto klasifikační úpravu využije, vykáže srovnatelné informace tak, jako kdyby bylo příslušné finanční aktivum již v předchozích účetních obdobích klasifikováno a oceněno v souladu s požadavky IFRS 9. Další výhodou je, že se nebude muset řídit ustanoveními IFRS 9 týkajícími se snížení hodnoty finančních aktiv. Cílem novely je vyhnout se dočasným účetním nesouladům mezi finančními aktivy a závazky z pojistných smluv, a tím zvýšit přínos srovnatelných informací pro uživatele účetních závěrek.

IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky a IFRS Practice Statement 2: Zveřejňování účetních pravidel (novely)

Novely jsou závazné od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, lze je ale uplatnit i dříve. Novely obsahují návodné informace, které mají účetním jednotkám pomoci při uplatňování úsudku ohledně toho, která účetní pravidla je nutné popsat v příloze účetní závěrky. Novela IAS 1 nahrazuje povinnost zveřejnit v příloze „významná účetní pravidla“ povinností zveřejnit „materiální účetní pravidla“. Do „Practice Statement“ byly doplněny návodné informace a ilustrativní příklady, které účetním jednotkám pomohou při uplatňování konceptu materiality v souvislosti s úsudky týkajícími se popisu účetních pravidel v příloze účetní závěrky.

IAS 8 Účetní pravidla, změny v účetních odhadech a chyby: Definice účetních odhadů (novela)

Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Platí pro změny v účetních pravidlech a změny v účetních odhadech, které nastaly na, resp. po začátku tohoto účetního období. Novela zavádí novou definici „účetních odhadů“, definuje je jako peněžní částky v účetní závěrce, které podléhají nejistotě měření. Dále vysvětluje, co jsou změny v účetních odhadech a v čem se liší od změn účetních pravidel a od oprav chyb.

IAS 12 Daň ze zisku: Odložená daň související s pohledávkami a závazky, které vznikají z jedné transakce (novela)

Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. V květnu 2021 vydala IASB novelu IAS 12, která zužuje rozsah výjimky z prvotního rozeznání podle IAS 12 a vysvětluje, jak by společnosti měly účtovat o odložené dani například u leasingových transakcí nebo u závazků z titulu vyřazení z provozu. V souladu s novelou se výjimka z prvotního rozeznání nebude vztahovat na transakce, které vedou ke vzniku stejně velkých zdanitelných a odpočitatelných přechodných rozdílů. Bude platit pouze v případě, že zaúčtováním leasingového aktiva a závazku z leasingu (nebo závazku z titulu vyřazení z provozu a související aktivní složky) vzniknou zdanitelné a odpočitatelné přechodné rozdílů, které nebudou stejně velké.

Tyto novely neměly na účetní závěrku podniku významný 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. byly schváleny EU k 1. 1. 2024 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 podniku významný vliv

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

c) Reálná hodnota

Reálná hodnota finančního nástroje představuje hodnotu, za kterou může být aktivum směřeno nebo závazek vypořádán mezi obeznámenými smluvními stranami za běžných tržních podmínek. Finanční nástroje klasifikované jako finanční nástroje k obchodování nebo k prodeji jsou oceňovány reálnou hodnotu s použitím kótovaných tržních cen, jestliže je publikovaná cena kótovaná na aktivním veřejném trhu. U finančních nástrojů, které nejsou obchodovány na aktivních veřejných trzích nebo nejsou obchodovány na žádném 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 směrnicí nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv podnik vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je finanční aktivum v rozvaze zaúčtováno nebo odúčtováno ke dni, kdy je fyzicky převedeno na podnik nebo z podniku („datum vypořádání“). Datum, ke kterému podnik vstupuje do smluvního vztahu v rámci nákupu finančního aktiva nebo datum, ke kterému podnik ztrácí kontrolu nad smluvními právy na základě prodeje tohoto aktiva, se obecně nazývá „datum uskutečnění obchodu“. Pro finanční aktiva určená k obchodování a k prodeji se pohyby reálné hodnoty mezi „datem uskutečnění obchodu“ a „datem vypořádání“ v souvislosti s nákupy a prodeji vykazují v Čistém zisku z obchodování a Kumulovaných ziscích / ztrátách nevykázaných ve výkazu zisku a ztráty. Ke dni vypořádání je výsledné finanční aktivum nebo závazek vykázán v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

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.

Podnik 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 podnik 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, podnik posuzoval 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:

Podnik 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 oprávký vyloučí z účetnictví. Čistý zisk nebo ztráta se zahrne do ostatních provozních výnosů nebo do ostatních provozních nákladů.

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku 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 výsledovce.

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

g) Investice do nemovitostí

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

Převody nemovitostí z a na investice do nemovitostí jsou provedeny jen tehdy, pokud došlo k prokázané změně v užívání. Zisky nebo ztráty vzniklé z odstavení nebo vyřazení investice do nemovitostí se určí jako rozdíl mezi hodnotou vedenou v účetnictví a čistým

výtěžkem z vyřazení a vykáže se jako provozní výnos nebo provozní náklad ve výsledovce.

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje na výzkum a vývoj se účtují přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy. Výdaje na vývoj, které byly vynaloženy v souvislosti s konkrétním projektem, se převádějí (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 podnik v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje podnik 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 zbývajícího zůstatku závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

Najatý majetek zařazený do majetku podniku se odpisuje po předpokládanou dobu své použitelnosti. Leasing, u něhož si pronajímatel ponechává v podstatě všechna rizika i 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 podnik v souvislosti s úvěry a půjčky

vznikly včetně případného odpisů diskontu, prémie 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 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 nedosáhla žádných výnosů, které by podléhali regulaci IFRS 15.

Podnik se při vykázání výnosů řídí pravidly tzv. 5-step model obsaženém ve standardu IFRS 15. Pro uplatňování tohoto základního principu aplikuje podnik tento pětistupňový model takto:

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

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.

V případě smluv o zhotovení, na základě kterých po určitou dobu vzniká, resp. se zhodnocuje aktivum a zákazník toto aktivum kontroluje již v době jeho vytváření nebo zhodnocování, se výnosy vykazují průběžně. Výnosy z těchto smluv a související vynaložené náklady jsou zaúčtovány jako výnosy, resp. náklady, podle procenta dokončenosti nasmlouvaných prací. Procento dokončenosti je určeno jako podíl vynaložených nákladů k celkovým plným nákladům, které jsou u zakázky očekávány. Pokud se však očekává ze smlouvy ztráta, je zaúčtována v plné výši ihned bez ohledu na procento dokončenosti dané smlouvy o zhotovení.

Výnosy z přijatých podílů na zisku

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

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 podniku 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.

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 služby akreditované laboratoře. Součástí tohoto segmentu jsou rovněž vnitropodnikové výkony správních oddělení podniku.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2023

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Správa Vyloučen í	Celkem
Externí výnosy	61 277	183 504	145 998	13 593	3 507	4 428	58 164	470 471
Mezisegmentové výnosy	6 684	31 683	72 420			3 509	-114 296	0
Výnosy celkem	67 961	215 187	218 418	13 593	3 507	7 937	-56 132	470 471
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	14 800	7 827	16 173	4 123	854	1 594	38 198	83 569
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidř.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	1 139
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	14 802
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	69 906
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	478 490	251 596	279 852	22 524	58 179	6 296	1 698 452	2 795 389
Odpisy segmentu	10 860	13 949	25 681		859	303	1 939	53 591
Ostatní nepeněžní náklady								0

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

Informace o segmentech plynule navazují na vykazované hlavní údaje a platí to i naopak. Patrné je to zejména u struktury tržeb, k čemž segmentové údaje přiřazují např. i hospodářský výsledek, potažmo tedy náklady, které nejsou u nákladů v bodě 5, takto selektovány.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2022

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	58 166	326 334	134 367	12 763	4 748	3 984	29 889	570 251
Mezisegmentové výnosy	7 205	54 821	70 891			2 416	-135 333	0
Výnosy celkem	65 371	381 155	205 258	12 763	4 748	6 400	-105 444	570 251
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	13 493	41 643	7 004	6 138	1 318	-64	18 765	88 297
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidř.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	-170
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	15 703
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	72 424
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	434 520	256 416	285 008	20 328	59 000	6 528	1 630 096	2 691 896
Odpisy segmentu	10 499	13 772	21 616		860	294	2 040	49 081
Ostatní nepeněžní náklady								0

4. Výnosy

Podnik účtuje o výnosech v okamžiku, kdy splní povinnost plnit a částku výnosů je možné spolehlivě určit. Tržby se vykazují bez daně z přidané hodnoty. Podnik účtuje o tržbách za dodávky energií, zpracování a likvidaci odpadů, pronájmu nemovitostí a

ostatních činností na základě smluvních podmínek. Tržby z prodeje aktiv jsou zaúčtovány, jakmile se uskuteční dodávka a rizika, resp. související prospěch, jsou převedena na kupujícího. Jiné provozní výnosy jako jsou příspěvky na připojení a související platby za příkon a přeložky koncových uživatelů apod., jsou účtovány do výnosů období, v němž bylo toto plnění poskytnuto. Hodnoty vykázané v těchto položkách jsou klasifikované jako „Smlouvy se zákazníky“, kde se jedná o stejné ekonomické faktory. Odděleně jsou pak vykázány položky výnosů bez smluvních ujednání.

Z celkových výnosů nemá podnik zákazníka, který by představoval část výnosů ve výši alespoň 10%.

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2023	31.12.2022
Tržby z prodeje energetických médií	181 149	325 317
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	142 765	130 996
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	67 899	62 622
Tržby z prodeje zboží	0	0
Jiné výrobky a služby	1 683	2 481
Tržby celkem	393 496	521 416

Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií především pro společnosti působící v průmyslovém areálu. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod. 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.

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, dále pak služby akreditované laboratoře a pronájem drážní dopravy.

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	31.12.2023	31.12.2022
Tržby z prodeje hmotných aktiv	540	2 583
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-151	-1 096
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	389	1 487
Výnosy z nesmluvních ujednání	78	203
Jiné provozní výnosy	8 094	5 787
Ostatní provozní výnosy celkem	8 561	7 477

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	31.12.2023	31.12.2022
Tržby z prodeje finančních aktiv		
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv		
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	0	0
Výnosy z finančních investic	59 320	22 314
Jiné finanční výnosy	9 094	19 044
Finanční výnosy celkem	68 414	41 358

Výnosy z finančních investic, představují čisté finanční výnosy, především pak z držby majetkových podílů a výnosů z poskytnutých úvěrů a půjček. Jiné finanční výnosy tvoří především kurzové zisky. U obou těchto položek se nejedná o smlouvy se zákazníky. Nejvýznamnější částkou výnosů z finančních investic je přijatá dividenda od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 10 000 tis. Kč a od dceřiné společnosti ENERGZET, a.s. ve výši 35 284 tis. Kč.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2023	31.12.2022
Spotřeba materiálu	39 484	30 450
Spotřeba energie	102 425	232 857
Služby	59 843	46 152
Opravy a udržování	15 746	12 146
Ostatní spotřeba	292	198
Výkonová spotřeba celkem	217 790	321 803

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány především společností působících v průmyslovém areálu (viz. bod č. 4). 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	31.12.2023	31.12.2022
Daně a poplatky	6 678	9 575
Jiné provozní náklady	4 768	6 857
Ostatní provozní náklady celkem	11 446	16 432

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

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2023	31.12.2022
Mzdové náklady a odměny	63 189	56 022
Sociální a zdravotní zabezpečení	20 843	18 861
Ostatní osobní náklady	3 158	2 941
Osobní náklady celkem	87 190	77 824
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>105</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. 26.

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2023	31.12.2022
Nákladové úroky	14 229	7 986
Jiné finanční náklady	9 405	7 408
Finanční náklady celkem	23 634	15 394

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 21. Jiné finanční náklady tvoří především kurzové ztráty.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2023	31.12.2022
Změna stavu rezerv	95	95
Změna stavu opravných položek	585	-2 000
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	680	-1 905

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2023	31.12.2022
Změna stavu rezerv	-7 000	4 000
Změna stavu opravných položek		
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-7 000	4 000

Jiné

Podniky nemá náklady ze smlouvy se zákazníkem, které by nebyly součástí jiného standardu.

6. Daň

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výsledovce

Daň z příjmu	31.12.2023	31.12.2022
splatná	3 362	12 474
odložená	11 440	3 229
Daň z příjmu celkem	14 802	15 703

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	31.12.2023	31.12.2022
Výsledek hospodaření před zdaněním	84 708	88 127
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	16 095	16 744
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS		-99
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-141	-188
Vliv výnosů osvobozených od daně	-8 604	-1 900
Vliv daňově neuznatelných nákladů	236	1 558
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-3 483	-3 125

Uplatněné daňové ztráty z minulých let		
Vliv ostatních případů upravující základ daně	-741	-516
Vliv rozdílných národních daňových sazeb		
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	11 440	3 229
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	14 802	15 703

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 21% uzákoněné pro rok 2024.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

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

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	xxx	xxx 74 195	xxx	xxx 64 107
Opravné položky k pohledávkám	8		26	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy		11	1 323	
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	8	74 206	1 349	64 107
Výsledná odložená daň	0	74 198	0	62 758

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 31.12.2022	52 407	433 902	441 591	52 366	95 770	1 076 036
Pořízení		9 025	22 201	151 735		182 961
Vyřazení		-50	-1 408	-99 738		-101 196
Ostatní změny		1 152			24 689	25 841
Hodnota k 31.12.2023	52 407	444 029	462 384	104 363	120 459	1 183 642
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	0	128 398	238 063	0	19 154	385 615
Odpisy za běžné období		12 501	20 010		12 046	44 557
Úbytky majetku		-50	-1 408			-1 458
Ostatní změny		73			4 938	5 011
Hodnota k 31.12.2023	0	140 922	256 665	0	36 138	433 725
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	52 407	305 504	203 528	52 366	76 616	690 421
Hodnota k 31.12.2023	52 407	303 107	205 719	104 363	84 321	749 917

Významné položky zařazeného majetku v roce 2023:

Výměna kabelů VN v hodnotě 5 660 tis. Kč.

Pořízení odvodňovací odstředivky v hodnotě 9 764 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2023:

Rekonstrukce budovy 38a ve výši 9 407 tis. Kč.

Rekonstrukce kalového hospodářství I etapa ve výši 50 387 tis. Kč.

Rekonstrukce kalového hospodářství II etapa ve výši 17 479 tis. Kč.

Rekonstrukce kalového hospodářství III etapa ve výši 8 018 tis. Kč.

Ke konci rozvahového dne podnik neměl žádné významné položky majetku, který nebyl používán. Podnik nemá aktiva vykázaná na základě nákladů vynaložených na získání nebo splnění smlouvy se zákazníkem.

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:

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Zařízení</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Najatý maj.</i>	<i>Celkem</i>
Hodnota k 31.12.2021	52 395	427 247	417 222	26 390	156 000	1 079 254
Pořízení	12	8 068	24 760	87 272		120 112
Vyřazení		-1 413	-391	-61 296		-63 100
Ostatní změny					-60 230	-60 230
Hodnota k 31.12.2022	52 407	433 902	441 591	52 366	95 770	1 076 036
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	0	116 234	219 792	0	15 600	351 626
Odpisy za běžné období		13 577	18 662		9 577	41 816
Úbytky majetku		-1 413	-391			-1 804
Ostatní změny					-6 023	-6 023
Hodnota k 31.12.2022	0	128 398	238 063	0	19 154	385 615
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	52 395	311 013	197 430	26 390	140 400	727 628
Hodnota k 31.12.2022	52 407	305 504	203 528	52 366	76 616	690 421

8. Investice do nemovitostí

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

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkem</i>
Hodnota k 31.12.2022	22 461	440 027	462 488
Pořízení	77	51 639	51 716
Vyřazení	-77		-77
Ostatní změny		-1 152	-1 152
Hodnota k 31.12.2023	22 461	490 514	512 975

Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2022	0	99 861	99 861			
Odpisy za běžné období		8 958	8 958			
Úbytky majetku			0			
Ostatní změny		-73	-73			
Hodnota k 31.12.2023	0	108 746	108 746	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2022	22 461	340 166	362 627	71 065	988 135	1 059 200
Hodnota k 31.12.2023	22 461	381 768	404 229	71 521	892 902	964 423

Reálná hodnota investic do nemovitostí byla stanovena výnosovou metodou. Při výpočtu se vyšlo ze stávající výše výnosů (nájmů), tyto byly násobeny koeficienty oprav (budovy), potenciálu využití a potenciálu cen. Výnosy byly diskontovány stanoveným diskontním faktorem.

Významné položky zařazeného majetku v roce 2023:

Částečná rekonstrukce bytů ve Zlíně, Kvítková 80 v hodnotě 51 639 tis. Kč.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2023:

Nájemné ve výši 61 277 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí činí 46 477 tis. Kč.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2021	22 193	415 190	437 383			
Pořízení	367	24 837	25 204			
Vyřazení	-99		-99			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2022	22 461	440 027	462 488			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2021	0	91 396	91 396			
Odpisy za běžné období		8 465	8 465			
Úbytky majetku			0			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2022	0	99 861	99 861	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2021	22 193	323 794	345 987	65 224	958 450	1 023 674
Hodnota k 31.12.2022	22 461	340 166	362 627	71 065	988 135	1 059 200

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2022	2 132	832	0	2 964
Pořízení		268	268	536
Vyřazení			-268	-268
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2023	2 132	1 100	0	3 232
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	2 028	629	0	2 657

Odpisy za běžné období	18	144		162
Úbytky majetku				0
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2023	2 046	773	0	2 819
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	104	203	0	307
Hodnota k 31.12.2023	86	327	0	413

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2021	2 214	832	0	3 046
Pořízení				0
Vyřazení	-82			-82
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2022	2 132	832	0	2 964
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	2 092	493	0	2 585
Odpisy za běžné období	18	136		154
Úbytky majetku	-82			-82
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2022	2 028	629	0	2 657
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	122	339	0	461
Hodnota k 31.12.2022	104	203	0	307

10. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků.

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2023

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	163 321	394
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100%	280 773		280 773	1 890 607	129 480
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	1 419 486	129 495
PROTON, a.s. Braunova 902/11, Praha 5	79,40%	135 000		135 000	298 142	1 595
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,60%	32 610		32 610	15 638	-222
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	100%	3 866		3 866	7 639	-3 194
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-43 642	-5 395
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	24 042	-31
TOMA odpady s.r.o. tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00%	140		140	69 666	9 652
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	3 257	-108
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	1 024	-28
TOMA RECYCLING a.s.						
tř. T. Bati 332, Otrokovice	100%	66 362		66 362	91 752	698
ČOV Servis s.r.o.						
Želečničná 362/122, Senica	100%	135		135	478	258
ENERGZET, a.s.						
tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	100%	96 650		96 650	109 110	10 009
EUROPACK, a.s.						
Veľkobláhovská 680, Dunaská Streda	100%	234 242		234 242	135 398	35 221
Celkem	xxx	1 076 322	0	1 076 322	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 navýšení obchodních podílů resp. příplatku mimo základní kapitál ve společnosti TOMA RECYCLING, a.s. ve výši 5 868 tis. Kč.

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2022

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	162 927	923
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100%	280 773		280 773	1 666 836	80 642
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	1 280 158	-60 037
PROTON, a.s. Braunova 902/11, Praha 5	79,40%	135 000		135 000	297 713	5 891
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,60%	32 610		32 610	15 860	-217
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	100%	3 866		3 866	10 565	263
ČOV Senica, s.r.o. Želečničná 362/122, Senica	100%	258		258	-37 303	-7 121
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	24 073	-287
TOMA odpady s.r.o. tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00%	140		140	58 996	4 751
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	3 365	-156
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	1 052	-221
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	100%	60 495		60 495	85 181	-17 827
ČOV Servis s.r.o. Želečničná 362/122, Senica	100%	135		135	215	377
ROLLEON a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	100%	96 650		96 650	6 476	-82
EUROPACK, a.s. Veľkobláhovská 680, Dunaská Streda	100%	234 242		234 242	97 705	-47 893
Celkem	xxx	1 070 455	0	1 070 455	xxx	xxx

11. Investice do přidružených podniků

Přehled o investicích do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2023	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
AUTOMEDIA s.r.o.	29,05%	33 331	507 083	48 647	65 572	3 920	xxx
Investice do PP celkem	xxx	33 331	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.

Předmětem činnosti přidruženého podniku AUTOMEDIA s.r.o. je pronájem nemovitostí, přičemž povaha této činnosti není k TOMA, a.s. nijak významná ani zde nedochází k žádným obchodním vztahům.

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2022	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
AUTOMEDIA s.r.o.	29,05%	32 192	512 491	44 875	56 763	-584	xxx
Investice do PP celkem	xxx	32 192	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

12. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2022	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2023
Akcie						
Jiné majetkové podíly						
Ostatní realizovatelná FA						
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2023
Poskytnuté úvěry a pohledávky	155 272	112 787				268 059
FI držené do splatnosti						
Finanční investice celkem	155 272	112 787	0	0	0	268 059

Nejvýznamnější hodnotou přírůstků a zároveň zůstatku poskytnutých úvěrů a pohledávek pak činí zápůjčky poskytnuté dceřiné spol. ETOMA INVEST s.r.o. v celkové výši 610 tis. Kč a především pak dceřiné spol. EUROPACK a.s. ve výši 112 177 tis. Kč.

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2023	dlouh.část 31.12.2023	Celkem 31.12.2023	krát.část 31.12.2022	dlouh.část 31.12.2022	Celkem 31.12.2022
Finanční leasing			0	562		562
Pohledávky z obchod. styku			0			0
Ostatní dlouh. pohledávky			0			0
Opravná položka			0			0
Dlouhod.pohledávky netto	0	0	0	562	0	562

Položku finančního leasingu představují aktiva tvořená v rámci poskytování finančního leasingu (pronajímání majetku). Pohledávky z finančního leasingu jsou diskontovány. Podrobnější informace ukazuje následující přehled, přičemž činnost finančního leasingu byla v roce 2023 ukončena.

Informace o poskytování finančního leasingu	31.12.2023	31.12.2022
Hrubá investice do leasingu		926
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb		566
- do 1 roku		566
- od 1 roku do 5 let		
- na 5 let		
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek		360
Nerealizované finanční výnosy		0
Nerealizované daně (dph)		4
Čisté finanční investice do leasingu		356
Opravné položky k pohledávkám		
Čisté finanční investice snížené o opravné položky		356
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období		0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele		0

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2023	31.12.2022
Materiál	2 418	3 403
Nedokončená výroba		
Výrobky	275	275
Zboží		
Opravná položka		
Zásoby netto	2 693	3 678

15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2023	31.12.2022
Pohledávky z obchodního styku	86 698	116 739
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	0	562
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	1 521	1 227
Dohadné účty aktivní	1 526	5 007
Ostatní pohledávky	116 223	172 576
Opravná položka	-11 747	-11 167
Pohledávky netto	194 221	284 944

Pohledávky z obchodního styku představující smluvní ujednání se zákazníky a zahrnuje neuhrazenou fakturaci z běžného obchodního styku a poskytnuté zálohy vůči dodavatelům v běžném obchodním styku. Podnik vytváří k pohledávkám, které jsou více než 3 měsíce po splatnosti, v zásadě opravnou položku ve výši 100 %, díky čemuž je možné určit i věkovou strukturu obchodních pohledávek, tj. ve výši 11 474 tis. Kč, více než 3 měs. po splatnosti. Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny pak výlučně k pohledávkám ze smluv se zákazníky.

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.

V meziročním porovnání došlo k poklesu hodnoty pohledávek, zejména v důsledku splacení krátkodobých směn (40 mil.Kč), snížení pohledávek z obchodního styku (cca 27 mil.Kč) a splacení poskytnutého financování (cca 14 mil.Kč). Mezi nejvýznamnější pohledávky patří krátkodobé směnky ve výši 50 mil.Kč, a pohledávky z financování za dceřinými společnostmi ČOV Senica, s.r.o. (cca 63 mil.Kč), TOMA úverová a leasingová, a.s. (cca 22 mil.Kč) a TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. (cca 14 mil.Kč).

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2023	31.12.2022
Peníze v hotovosti	200	263
Peníze na bankovních účtech	59 250	91 148
Peněžní prostředky celkem	59 450	91 411

17. Aktiva určená k obchodování

Podnik nederží žádná aktiva určená k obchodování.

18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2023	31.12.2022
Náklady příštích období	518	432
Příjmy příštích období	109	157
Jiná krátkodobá aktiva celkem	627	589

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
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
Závazky z obchodního styku			0			0
Závazky z operativního leasingu	15 600	105 044	120 644	15 600	68 381	83 981
Zaměstnanci - sociální fond	807		807	668		668
Dlouhodobé závazky celkem	16 407	105 044	121 451	16 268	68 381	84 649

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	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
Bankovní úvěry	59 815	158 404	218 219	54 166	126 445	180 611
Ostatní úvěry a půjčky			0			0
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	59 815	158 404	218 219	54 166	126 445	180 611

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejíž vážený průměr se pohybuje pod 5 % 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	31.12.2023	31.12.2022
Rezerva na restituce		
Ostatní rezervy	767	7 671
Dlouhodobé rezervy celkem	767	7 671

23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchodního styku	91 949	101 421
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	16 407	16 268
Mzdy a sociální zabezpečení	7 805	5 009
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	2 653	3 596
Dohadné účty pasivní	2 263	4 580
Ostatní závazky	32 690	18 865
Krátkodobé závazky celkem	153 767	149 739

Podnik nemá žádné neuhrazené závazky po splatnosti vůči orgánům státní správy ani k zaměstnancům. Podnik nemá ani jiné významné závazky po splatnosti, přičemž placení svých závazků uskutečňuje obvykle v termínu jejich splatností. V meziročním porovnání nedošlo k žádným významným změnám. Podniky k vykazovanému období nemá nesplněné dodávky ani neuplatňuje žádné reklamace k přijatým plněním.

24. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé úvěry a půjčky	39 745	32 000
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	59 815	54 166
Úvěry a půjčky celkem	99 560	86 166

Přijaté úvěry a půjčky jsou poskytnuty převážně od dceřiných společností a dále rozvedeny v bodě 26.

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2023	31.12.2022
Výnosy příštích období	900	1 227
Výdaje příštích období	3	28
Jiná krátkodobá pasiva celkem	903	1 255

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Dceřiné podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb			95 363	102 217			3 301	4 706
Přijímání služeb			24 668	34 737			4 381	3 481
Pohledávky			50 588	62 524			265	675
Závazky			90 340	71 902			178	178
Poskytnuté půjčky a úvěry			331 602	220 953				
Přijaté půjčky a úvěry			23 139	31 152				
Poskytnuté záruky a ručení			37 088	36 173				
Přijaté záruky a ručení			122 738	50 130				
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	20 303	16 179		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	377	196		
Celkový počet osob	xxx	xxx	xxx	xxx	9	9		

Významnými položkami poskytnutých služeb jsou:

- výnos z prodeje elektřiny dceřiné společnosti ENERGAZET, a.s. ve výši 59 mil. Kč
- výnos v podobě platby za služby a materiál (pronájem zařízení, dodávky energií, stočné, služby akreditované laboratoře) dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 10 mil. Kč
- výnos z prodeje el. energie a služby (ručení za bankovní úvěr) dceřiné společnosti TOMA RECYCLING, a.s. ve výši cca 9 mil. Kč
- výnos v podobě dividendy od dceřiné společnosti S.P.M.B a.s. ve výši cca 10 mil. Kč
- výnos v podobě dividendy od dceřiné společnosti ENERGAZET a.s. ve výši cca 35 mil. Kč
- výnos z prodeje elektřiny spol. Davina system a.s. ve výši 3 mil. Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování společnosti ETOMA INVEST, s.r.o. ve výši cca 2,2 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 2,6 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 24 mil. Kč

Významnými položkami poskytnutých úvěrů a půjček jsou:

- zápůjčky spol. ETOMA INVEST, s.r.o. ve výši 109 mil. Kč

- smlouva o rámcovém financování spol. ČOV Senica, s.r.o. ve výši 40 mil. Kč
- smlouva o úvěru spol. TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši 9 mil. Kč
- zápůjčka spol. EUROPACK a.s. ve výši 148 mil. Kč

Významnými položkami přijatých úvěrů a půjček jsou:

- zápůjčka od spol. TOMA Odpady, s.r.o. ve výši 12 mil. Kč

Významnými položkami pohledávek jsou:

- pohledávky z běžné fakturace a úroků spol. ČOV Senica, s.r.o. ve výši 22 mil. Kč
- pohledávky z fakturace úroků spol. TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši 12 mil. Kč
- pohledávky z běžné fakturace spol. TOMA RECYCLING, a.s. ve výši 4 mil. Kč

Významnými položkami závazků jsou:

- závazek z postoupené pohledávky od spol. ENERGZET, a.s. ve výši 43 mil. Kč
- závazek z běžné fakturace od spol. PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. ve výši 36 mil. Kč
- závazek z běžné fakturace od spol. TOMA Odpady, s.r.o. ve výši 11 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	31.12.2023	31.12.2022
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	69 906	72 424
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	69 906	72 424
Základní zisk na akcii	47,32	49,03
Zředěný zisk na akcii	47,32	49,03

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

28. Dividendy

Dne 23.6.2023 na valné hromadě mateřského podniku akcionáři schválili návrh představenstva, aby ze zisku za rok 2022 ve výši 72.423.915,53 Kč byla vyplacena částka 47.272.512,00 Kč ve formě dividendy ve výši 32,00 Kč před zdaněním připadající na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč. Rozhodný den pro výplatu dividendy byl dne 28.6.2023.

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 14 211 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. č. 2336/15/00240 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 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 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/NCCKTK/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.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 1.340.000,- 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)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/0001/NCINV/04/18152813 ze dne 10.10.2022 s tím související zápisy (účinky zápisu 10.10.2022) 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 2.970.000,- EUR

kteřé budou vznikat do 31.12.2028. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

- st.3383, st.3460/2, st.3679, st.3723, st.3833, st.3834, st.3838, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/48, 435/49, 435/52, 435/54, 435/55, 435/60, 435/61, 435/62
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/03/NCKTK/01/18152813 ze dne 29.9.2022 a s tím související zápisy (účinky 10.10.2022) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Reiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 22.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3383, st.3460/2, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. č. 2022011707 ze dne 19.04.2023 a s tím související zápisy (účinky 24.04.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Československá obchodní banka, a.s. (úvěr ve výši 4.000.000,- EUR které budou vznikat do 31.12.2033). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.578, st.970, 447/2, 447/30
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/04/NCKTK/01/18152813 ze dne 12.10.2023 a s tím související zápisy (účinky 18.10.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Reiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 69.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3383, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/2023/NCKTK/01/18152813 ze dne 12.10.2023 a s tím související zápisy (účinky 18.10.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Reiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 20.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.595/1, st.595/2, st.595/3, 458/61, 458/62, 458/63
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. č. 2022011708 ze dne 19.04.2023 a s tím související zápisy (účinky 24.04.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Louky nad Dřevnicí (LV 614) ve prospěch Československá obchodní banka, a.s. (úvěr ve výši 4.000.000,- EUR které budou vznikat do 31.12.2033). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Louky, č.p. 419

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě, refinancování přijaté zápůjčky, refinancování

provozních investic z let 2018-2022 a úvěru na všeobecné korporátní účely, 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. (ke konci roku 2023 částka 122.738 tis. Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

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.

Soudní spory

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

Podpory podnikání

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

Životní prostředí

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

Řízení kapitálové struktury

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

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

Finanční rizika

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

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

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

Cenové riziko – 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*. I přes nárůst úrokových sazeb na evropském trhu, vedení společnosti nepředpokládá 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 – společnost není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s kontokorentním a revolvingovým úvěrem a investičními úvěry má společnost zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a blankosměnky. Ručí také za 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. 31.12.2023) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Během roku 2023 a v roce 2024 až do data schválení účetní závěrky probíhala válka na Ukrajině. Důsledkem války na Ukrajině došlo k významným výkyvům, především na trhu s energiemi a k výraznému zvýšení inflace. Hospodaření skupiny nebylo těmito skutečnostmi významně negativně ovlivněno.
- Řádná valná hromada je plánována na červen 2024. Akcionáři a ostatní zainteresované strany budou řádně a včas informováni.

E. 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 31.12.2023 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 2020 - 2023 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 - 2023 byl odpovědným auditorem Ing. Lumír Ivánek auditorské oprávnění č. 2369.

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.

Důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření emitenta jsou uvedeny jednotlivých částech této 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 emitenta a očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2024

Společnost bude pokračovat ve svých hlavních činnostech (výroba a distribuce energetických médií, odpadové hospodářství a pronájem nemovitostí). Výroba, distribuce a obchod s el. energií probíhá bez komplikací. Provoz ČOV a plynového hospodářství ČOV a produkce bioplynu a el. energie v KGJ dosahuje obvyklých hodnot a zachování tohoto stavu se předpokládá v budoucnu. V letošním roce bude produkce bioplynu a výroba el. energie rozšířena o 2 zrekonstruované dosud nevyužívané nádrže k produkci bioplynu z odpadního čistírenského kalu a instalací 2 nových KGJ. Vlastní spotřeba el. energie společnosti je plně kryta vlastní produkcí v KGJ a FVE a přebytky jsou prodávány v rámci LDS. Problematické jsou volatilní tržní ceny el. energie, která je průběžně nakupována na energetické burze za spotové ceny. Následně je tato el. energie s marží prodávána odběratelům.

V segmentech podnikatelské činnosti pronájmu nemovitostí a provozování ČOV je růst vstupních cen a nákladů přenášen na zákazníky navyšováním nájmu (inflační doložky) a stočného v podobě věcně usměrňovaných cen, do kterých jsou zahrnuty všechny oprávněné náklady. V letošním roce bude plně dokončena postupná rekonstrukce bytového domu v centru Zlína se 180 nájemními byty a nebytovými prostory. Rekonstruované prostory jsou úspěšně pronajímány za výrazně vyšší ceny.

V roce 2024 vedení společnosti bude usilovat o dosažení lepších výsledků hospodaření, ve kterém se od loňského roku negativně projevují nižší podpora výroby energií z obnovitelných zdrojů v KGJ a FVE. Proběhnou plánované investice do majetku společnosti v souladu se schváleným plánem investic a oprav. V roce 2024 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 2024 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 konsolidované výroční finanční zprávě. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na červen 2024, 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 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, ačkoliv i zde se zdá, že se situace pozvolna stabilizuje. Pokud by nastaly skutečnosti s podstatným dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace budou všechny zainteresované strany neprodleně informovány.

Zpráva o vztazích

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

Společnosti

TOMA, a.s.

za účetní období

2023

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. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání**
- 8. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik**
- 9. Důvěrnost informací**
- 10. 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 2023, tedy za období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023 (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

(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: Spálená 76/14, 110 00 Praha 1

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 AUTOMEDIA s.r.o.**

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

IČ: 485 32 649

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.6.")**3.7. Společnost s obchodní firmou Bělehradská Invest, a.s.**

se sídlem: Bělehradská 7/13, 140 16 Praha 4 - Nusle

IČ: 271 93 331

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647

(dále jen "Propojená osoba č. 3.7.")**3.8. Společnost s obchodní firmou Byty u zámku s.r.o.**

se sídlem: Bělehradská 7/13, 140 00 Praha 4 - Nusle

IČ: 049 26 366

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255535

(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.")**3.9. Společnost s obchodní firmou CONCENTRA a.s.**

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

IČ: 607 11 302

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1796

(dále jen "Propojená osoba č. 3.9.")**3.10. Společnost s obchodní firmou České vinařské závody a.s.**

se sídlem: Bělehradská čp. 7/13, 140 16 Praha 4 - Nusle

IČ: 601 93 182

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357

(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.")**3.11. Společnost s obchodní firmou ČOV Senica, s.r.o.**

se sídlem: Železničná 362/122, 905 01 Senica,

Slovenská republika
IČ: 461 96 200
zapsaná v obchodním registru Okresního soudu v Trnavě, oddíl Sro, vložka 28219/T

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

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.12.").

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.13.").

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.14.").

3.15. 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. 3.15.").

3.16. 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. 3.16.").

3.17. Společnost s obchodní firmou **EA Invest, spol. s r.o.**
se sídlem: U Centrumu 751, 735 14 Orlová - Lutyně
IČ: 253 92 697
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16970

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

3.18. 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. 3.18.").

3.19. 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. 3.19.").

3.20. Společnost s obchodní firmou ENERGAZET, 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. 3.20.").

3.21. Společnost s obchodní firmou ETOMA INVEST spol. s r.o.

se sídlem: U Centrumu 751, 735 14 Orlová - Lutyně
IČ: 634 69 138
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 16196

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

3.22. Společnost s obchodní firmou EUROPACK akciová spoločnosť

se sídlem: Veľkobláhovská 680, 929 01 Dunajská Streda,
Slovenská republika
IČ: 311 02 611
zapsaná v obchodním registre Okresného súdu v Trnave, oddíl Sa, vložka 85/T

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

3.23. Společnost s obchodní firmou GAELY Prague, s.r.o.

se sídlem: Bělehradská 7/13, 140 00 Praha 4 - Nusle
IČ: 197 38 919
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 390865

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

3.24. Společnost s obchodní firmou GLOBAL plus, s.r.o.

se sídlem: Tomášikova 20, 821 02 Bratislava,
Slovenská republika
IČ: 357 56 195
zapsaná v obchodním registre vedeném u Městského soudu Bratislava III, oddíl
Sro, vložka 18168/B

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

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

se sídlem: Řípská 1153/20a, 627 00 Brno - Slatina
IČ: 044 49 029

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.25.")

3.26. Společnost s obchodní firmou HIKOR Písek, a.s.

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

IČ: 466 78 336

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10710

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

3.27. Společnost s obchodní firmou HSP CZ s.r.o.

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

IČ: 268 21 826

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 26727

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

3.28. Společnost s obchodní firmou KAROSERIA a.s.

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

IČ: 463 47 453

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 776

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

3.29. Společnost s obchodní firmou Karvinská finanční, a.s.

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

IČ: 451 92 146

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 374

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

3.30. 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. 3.30.").

3.31. 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. 3.31.").

3.32. 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. 3.32.").

3.33. Společnost s obchodní firmou LESS & ENERGY s.r.o.

se sídlem: Chrudimská 1882, 286 01 Čáslav - Nové Město

IČ: 271 18 509

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 97645

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

3.34. Společnost s obchodní firmou LESS & TIMBER, a.s.

se sídlem: Chrudimská 1882, 286 01 Čáslav-Nové Město

IČ: 292 32 007

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 20426

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

3.35. Společnost s obchodní firmou MA Investment s.r.o.

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

IČ: 276 88 941

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

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

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

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

IČ: 469 00 322

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

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

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

se sídlem: Tomášikova 150, 821 02 Bratislava – Ružinov,
Slovenská republika

IČ: 314 48 682

zapsaná u Obchodního registra Mestského súdu Bratislava III, oddíl Sro, vložka 14818/B

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

3.38. 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. 3.38.").

3.39. 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. 3.39.").

3.40. Společnost s obchodní firmou Moravskoslezská obchodní akademie, s.r.o.

se sídlem: Michálkovická 1810/181, 710 00 Ostrava -
Slezská Ostrava
IČ: 253 80 087
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 16197

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

3.41. Nadační fond: Nadační fond podnikavostí k prosperitě
se sídlem: U Centrumu 751, 735 14 Orlová - Lutyně
IČ: 278 11 484
zapsaný v nadačním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl N,
vložka 273

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

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

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

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

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

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

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

3.45. Společnost s obchodní firmou Panevropská univerzita, a.s.
se sídlem: Spálená 76/14, 110 00 Praha 1 - Nové Město
IČ: 041 30 081
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 20678

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

3.46. 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. 3.46.").

3.47. Společnost s obchodní firmou PRIMONA, a.s.

se sídlem: Dr. E. Beneše 125, 560 02 Česká Třebová - Parník
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. 3.47.").

3.48. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA finance, s.r.o.**
se sídlem: Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava - Moravská Ostrava
IČ: 293 88 163
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 38208
(dále jen "Propojená osoba č. 3.48.").

3.49. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA holding, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava - Moravská Ostrava
IČ: 258 20 192
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1884
(dále jen "Propojená osoba č. 3.49.").

3.50. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA proxy, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava - Moravská Ostrava
IČ: 632 17 171
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4059
(dále jen "Propojená osoba č. 3.50").

3.51. Společnost s obchodní firmou **PROTON, a.s.**
se sídlem: Braunova 902/11, 150 00 Praha 5 - Smíchov
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, 619 00 Brno - Štýřice
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 RD Houbařská s.r.o.

se sídlem: Řípská 1153/20a, 627 00 Brno - Slatina
IČ: 056 33 605
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 97007

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

3.55. Společnost s obchodní firmou Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.

se sídlem: Řípská 1153/20a, 627 00 Brno - Slatina
IČ: 039 22 359
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 87363

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

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

se sídlem: V Chotejně 1307/9, 102 00 Praha 10 - Hostivař
IČ: 060 98 371
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C,
vložka 396282

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

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

se sídlem: Gen. Štefánika 1149/5, 750 02 Přerov I-Město
IČ: 476 75 756
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 751

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

3.58. Společnost s obchodní firmou Řempe CB, a.s.

se sídlem: Nemanická 437/5, 370 10 České Budějovice 3
IČ: 253 54 523
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých
Budějovicích, oddíl B, vložka 825

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

3.59. 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. 3.59.").

3.60. Společnost s obchodní firmou Řempe LYRA, s.r.o.

se sídlem: Roháče z Dubé 1/1, 779 00 Olomouc - Pavlovičky
IČ: 253 84 660
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 17258

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

3.61. Společnost s obchodní firmou ŘEMPO VEGA, s.r.o.

se sídlem: Skopalíkova 2354/47a, 767 01 Kroměříž

IČ: 253 84 686
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 31589

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

3.62. 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. 3.62.").

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

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

IČ: 463 47 178

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

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

3.64. Společnost s obchodní firmou Soukromá vyšší odborná škola podnikatelská, s.r.o.

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

IČ: 253 75 172

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 15808

(dále jen "Propojená osoba č. 3.64.").

3.65. Společnost s obchodní firmou Studentská Residence Slezská, a.s.

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

IČ: 278 10 038

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 3292

(dále jen "Propojená osoba č. 3.65.").

3.66. Společnost s obchodní firmou Terasy Novolíšeňská s.r.o.

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

IČ: 072 31 521

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 107007

(dále jen "Propojená osoba č. 3.66.").

3.67. Společnost s obchodní firmou TESLA KARLÍN, a.s.

se sídlem: V Chotejně 1307/9, 102 00 Praha 10 - Hostivař

IČ: 452 73 758

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 1520

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

3.68. Společnost s obchodní firmou TK GALVANOSERVIS s.r.o.

se sídlem: V Chotejně 1307/9, 102 00 Praha 10 - Hostivař

IČ: 256 08 738
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 54468

(dále jen "Propojená osoba č. 3.68.").

3.69. 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. 3.69.").

3.70. 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. 3.70.").

3.71. 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. 3.71.").

3.72. 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. 3.72.").

3.73. Společnost s obchodní firmou TOMA úvěrová a leasingová, a.s.

se sídlem: Májová 1319, 022 01 Čadca, Slovenská republika
IČ: 366 64 090
zapsaná u Obchodního registra Okresního soudu Žilina, oddíl Sa, vložka 10541/L

(dále jen "Propojená osoba č. 3.73.").

3.74. Společnost s obchodní firmou TRADETEX s.r.o.

se sídlem: U Centrumu 749, 735 14 Orlová - Lutyně
IČ: 035 94 262
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 88360

(dále jen "Propojená osoba č. 3.74.").

3.75. Společnost s obchodní firmou TZP, a.s.

se sídlem: Třebízského 92, 539 01 Hlinsko
IČ: 481 71 581
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 958

(dále jen "Propojená osoba č. 3.75.").

3.76. 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. 3.76.").**3.77. 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. 3.77.").**3.78. Společnost s obchodní firmou VINIUM Pezinok, s.r.o.**

se sídlem: Zámocká 30, 811 01 Bratislava,

Slovenská republika

IČ: 358 68 317

zapsaná u Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III, oddíl Sro, vložka 29918/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.78.").**3.79. Společnost s obchodní firmou VOS a.s.**se sídlem: Nádražní 732, 397 01 Písek - Budějovické
Předměstí

IČ: 466 78 034

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých
Budějovicích, oddíl B, vložka 494**(dále jen "Propojená osoba č. 3.79.").****3.80. Společnost s obchodní firmou VŠP Ostrava, a.s.**se sídlem: Michálkovická 1810/181, 710 00 Ostrava -
Slezská Ostrava

IČ: 258 61 271

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 2363**(dále jen "Propojená osoba č. 3.80.").****3.81. Nadační fond****Vysoká škola obchodní v Praze, nadační fond**

se sídlem: Spálená 76/14, 110 00 Praha 1 - Nové Město

IČ: 264 41 021

zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Městským
soudem v Praze, oddíl N, vložka 1869**(dále jen "Propojená osoba č. 3.81.").****4. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání****4.1. Struktura vztahů**

Ovládající osoba nakládá se 100% akciových podílů na Propojené osobě 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 59,86% akciových podílů Propojená osoba společnost PROSPERITA holding, a.s., s 9,82% akciových podílů Propojená osoba Rybářství Přerov, a.s..

Ovládaná osoba je dále prostředníkem ovládání Propojených osob AKB CZECH s.r.o.; AUTOMEDIA s.r.o.; ČOV Senica, s.r.o., ČOV Servis s.r.o.; EnergoSave leasing, a.s., ENERGZET, a.s.; ETOMA INVEST spol. s.r.o.; EUROPACK akciová společnost, LEPOT s.r.o.; MA Investment s.r.o.; MORAVIAKONCERT, s.r.o.; PROTON, a.s.; PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.; Rybářství Přerov, a.s.; S.P.M.B. a.s.; TOMA odpady, s.r.o.; TOMA RECYCLING a.s.; TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.; TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a TOMA úverová a leasingová, a.s. a sama je objektem nepřímého ovládání.

4.3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání je realizováno prostřednictvím Propojené osoby 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

Dne 28.8.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako Společností a ovládající osobou Ing. Miroslavem Kurkou jako členem uzavřena Smlouva o výkonu funkce. Předmětem smlouvy je úprava právních vztahů mezi Společností a ovládající osobou při výkonu funkce člena představenstva. Za výkon funkce člena představenstva je vyplácena odměna ve výši a za podmínek schválených valnou hromadou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

Mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebyly v rozhodném období uzavřeny žádné smlouvy ani nejsou další platné smlouvy uzavřené v minulých obdobích ani v rozhodném období žádné smlouvy neskončily.

6.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami

Smlouvy uzavřené v rozhodném období

- a) Dne 2.1.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou Davina system s.r.o. jako odběratelem uzavřena Smlouva o dodávce elektřiny na dodávku a odběr silové elektřiny. Plněním je dodávka elektřiny, protiplněním odměna za tyto služby. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této služby újma.
- b) Dne 2.1.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou TOMA RECYCLING a.s. jako odběratelem uzavřena Smlouva o dodávce elektřiny na dodávku a odběr silové elektřiny. Plněním je dodávka elektřiny, protiplněním odměna za tyto služby. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této služby újma.
- c) Dne 2.1.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a TOMA odpady, s.r.o. jako odběratelem uzavřena Sdružená kupní smlouva na dodávku a odběr elektřiny a vody.
- d) Dne 21.3.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou TOMA Odpady, s.r.o jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 20 mil.Kč (popř. ekvivalentu v EUR). Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Zapůjčeno bylo 500 tis.EUR. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 13.4.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako vypůjčitelem a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o. jako půjčitelem uzavřena Smlouvy o výpůjčce osobního automobilu Škoda Octavia. Plněním byla výpůjčka osobního vozidla. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 21.4.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako akcionářem a TOMA RECYCLING a.s. jako společností uzavřena Smlouva o poskytnutí příplatku. Plněním bylo poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál ve výši 250.000 EUR za účelem pořízení technologického zařízení – sortéru. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- g) Dne 27.4.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou VINIUM a.s. jako pronajímatelem uzavřena Nájemní smlouva. Plněním je pronájem skladovací budovy a sklepa, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva byla uzavřena do 31.10.2023. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- h) Dne 1.6.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako prodávajícím a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o. jako kupujícím uzavřena Kupní smlouva, jejímž předmětem byl prodej osobního automobilu Škoda Octavia. Plněním bylo dodání osobního automobilu, protiplněním úhrada kupní ceny v obvyklé výši. Žádná ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- i) Dne 26.7.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou LEPOT, s.r.o jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Zapůjčeny byly 3 mil. Kč. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- j) Dne 19.12.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako příkazcem a propojenou osobou CONCENTRA a.s. jako příkazníkem uzavřena Příkazní smlouva o obstarávání záležitostí příkazce v souvislosti s povinnostmi dle zákona č. 171/2023 Sb., o

ochraně oznamovatelů (whistleblowing). Plněním jsou služby vedení vnitřního oznamovacího systému, protiplněním odměna za služby. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- k) Dne 22.12.2023 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.
- l) Dne 31.12.2023 byla mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou ENERGAZET, a.s. uzavřena dohoda o vzájemném započtení pohledávek a závazků. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- m) Dne 31.12.2023 byla mezi TOMA, a.s. a propojenou osobou LEPO, s.r.o. uzavřena dohoda o vzájemném započtení pohledávek a závazků. 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 až do výše 14 mil.Kč (dle znění pozdějších dodatků). Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním 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 (dle znění pozdějších dodatků). 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 1.3.2013 byl mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nebytových prostor. Plněním je pronájem nebytového prostoru, protiplněním smluvní nájemné. Nájemné je v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- f) 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
- 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 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.
- l) Dne 18.1.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako provozovatelem a propojenou osobou LEPOT 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.
- m) 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. Ke dni účinnosti převodu obchodního jmění ze společnosti ROLLEON a.s. na společnost ENERGAZET, a.s. přešla i práva z této smlouvy.
- n) Dne 17.9.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou ENERGAZET, a.s. jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 50 mil.Kč (dle znění pozdějších dodatků). Plněním bylo poskytnutí finančních

prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- o) 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.
- p) Dne 4.8.2020 byla mezi TOMA, a.s. jako Společností a propojenou osobou PROSPERITA holding, a.s. jako členem uzavřena Smlouva o výkonu funkce. Předmětem smlouvy je úprava právních vztahů mezi Společností a propojenou osobou při výkonu funkce člena dozorčí rady. Za výkon funkce člena dozorčí rady je vyplácena odměna ve výši a za podmínek schválených valnou hromadou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- q) Dne 4.8.2020 byla mezi TOMA, a.s. jako Společností a propojenou osobou PROSPERITA finance, s.r.o. jako členem uzavřena Smlouva o výkonu funkce. Předmětem smlouvy je úprava právních vztahů mezi Společností a propojenou osobou při výkonu funkce člena představenstva. Za výkon funkce člena představenstva je vyplácena odměna ve výši a za podmínek schválených valnou hromadou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- r) 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.
- s) Dne 1.1.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou ENERGAZET, 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. Ke dni účinnosti převodu obchodního jmění ze společnosti ROLLEON a.s. na společnost ENERGAZET, a.s. přešla i práva z této smlouvy.
- t) Dne 8.3.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou AUTOMEDIA s.r.o. a.s. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Zapůjčeno bylo 11 mil.Kč. 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.
- u) 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, protiplněním smluvní úrok. Zapůjčeno bylo cca 84 mil.Kč. 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.
- v) 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, protiplněním smluvní úrok. Zapůjčen byl 1 mil. EUR. 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.

- w) Dne 28.2.2022 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 2027. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- x) Dne 4.4.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou EUROPACK akciová společnost jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 6 mil. EUR. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- y) Dne 2.6.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako akcionářem a propojenou osobou EUROPACK akciová společnost jako společností uzavřena Smlouva o poskytnutí peněžitého příplatku do vlastního kapitálu společnosti. Plněním bylo poskytnutí příplatku ve výši 2 mil. EUR. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- z) Dne 13.6.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a EnergoSave Leasing, a.s. jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Zapůjčen byl 1 mil.Kč. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- aa) Dne 15.12.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou ENERGAZET, a.s. jako odběratelem uzavřena Smlouva o dodávce elektřiny. Předmětem plnění je dodávka elektřiny, protiplněním odměna za tyto služby. Žádné ze smluv nevznikla z této smlouvy újma.

Smlouvy ukončené v rozhodném období

- a) Dne 27.4.2023 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou VINIUM a.s. jako pronajímatelem uzavřena Nájemní smlouva. Plněním byl pronájem skladovací budovy a sklepa, protiplněním nájemné. Nájemné bylo stanoveno v obvyklé výši. Smlouva byla uzavřena do 31.10.2023. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) 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. K 31.12.2023 byla pohledávka z postoupení plně splacena vzájemným zápočtem.

6.3. Jiné právní úkony vykonané v rozhodném období nebo trvajících

- a) 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.
- b) Ke dni 1.1.2023 byla společnost ROLLEON a.s. jako zanikající společnost v důsledku přeměny sloučením zrušena bez likvidace s přechodem jmění na nástupnickou společnost ENERGAZET, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 63483823 a vymazána z obchodního rejstříku.

- c) Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti TOMA RECYCLING a.s. ze dne 21.4.2023 bylo schváleno poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ve výši 250 tis.EUR.
- d) Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti S.P.M.B. a.s. ze dne 21.7.2023 byl společností TOMA, a.s. schválen a následně vyplacen podíl na zisku ve výši 10 mil.Kč.
- e) Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti ENERGZET, a.s. ze dne 8.12.2023 byl společností TOMA, a.s. schválen podíl na zisku ve výši 35.283.696,30 Kč.

7. 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.

8. 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.

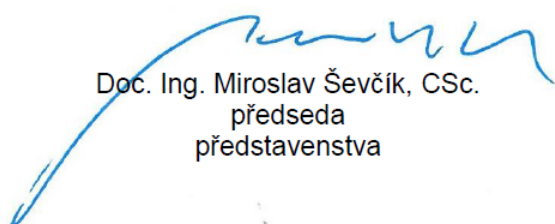
9. Důvěrnost informací

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.

10. Závěr

- 10.1.** 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.
- 10.2.** Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsaných vztahů mezi Propojenými osobami, byla v obvyklé výši.
- 10.3.** Tato zpráva o vztazích byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti TOMA a.s., dne 8.3.2024
- 10.4.** Schváleno na zasedání představenstva společnosti TOMA a.s. dne 8.3.2024.

Podpisy všech členů statutárního orgánu Ovládané osob



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
při výkonu funkce zastupuje
Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.

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: 02.04.2024, 14:00

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 02.04.2023 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 2023 vyhotovenou dle § 82 zákona o obchodních korporacích. Zpráva o vztazích bude součástí Výroční zprávy společnosti za rok 2023.

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 2023.

Dne 02.04.2024

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s.


Mgr. Ing. Miroslav Ševčík
předseda dozorčí rady


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


Ing. Martin Ciežák
člen dozorčí rady

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ FINANČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

TOMA, a.s.

KONSOLIDOVANÁ ČÁST
(INFORMACE O KONSOLIDAČNÍM CELKU)

OBSAH KONSOLIDOVANÉ ČÁSTI

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 2023.....	17
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023	22
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH	60
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ FINANČNÍ ZPRÁVU 2023.....	62
ZPRÁVY AUDITORA	

ÚVOD

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). Vzhledem k tomu, že příloha konsolidované účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu konsolidované části a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu konsolidované části uveden pouze odkaz na přílohu konsolidované účetní závěrky za rok 2023.

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

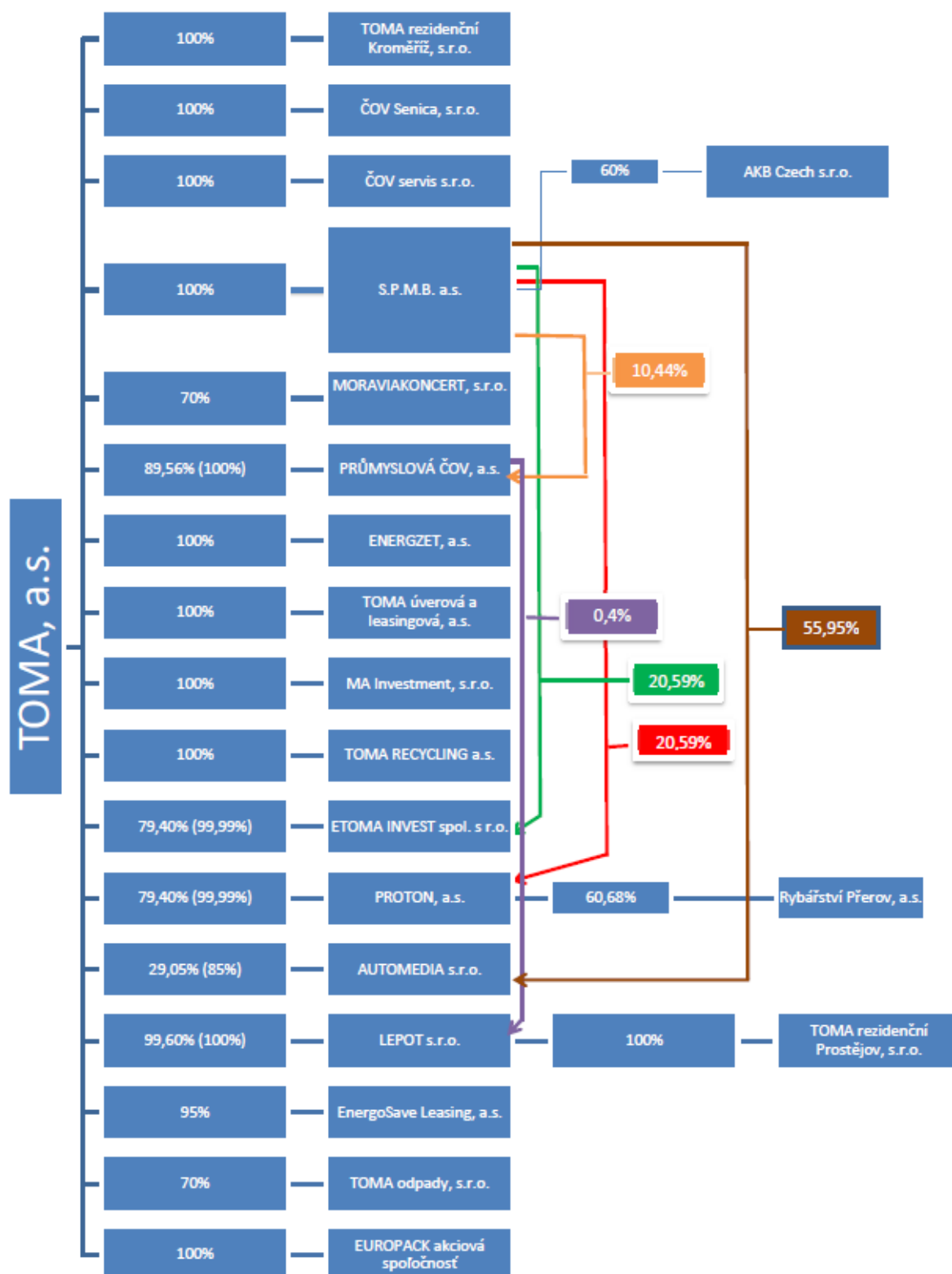
Konsolidační celek, který tvoří společnosti TOMA, a.s. a podniky, kde má společnost přímý a nepřímý podíl, je v textu konsolidované části označován jako „skupina“.

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. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
16. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1153/20a, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178
17. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ283 06 376

18. **TOMA RECYCLING a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ 04074157
19. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566,
PSČ 765 02, IČ 27728269
20. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566,
PSČ 765 02, IČ 28333012
21. **TOMA úvěrová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 022 01,
Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině,
Slovenská republika)

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 21 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2023.

Ke dni 1.1.2023 byla společnost ROLLEON a.s. jako zanikající společnost v důsledku přeměny sloučením zrušena bez likvidace s přechodem jmění na nástupnickou společnost ENERGZET, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 63483823 a vymazána z obchodního rejstříku.

AKB Czech s.r.o.

Jedná se o podnik, který prováděl údržbu areálu ve vlastnictví společnosti S.P.M.B. a.s. v Brně. Majetek ve výši 240 tis.Kč je tvořen zařízením a převážně krátkodobými aktivy (pohledávky a finanční prostředky). Hodnota vlastního kapitálu je 236 tis.Kč. Podnik v současné době nemá zaměstnance. Za sledované období dosáhly tržby společnosti 752 tis.Kč a ztráty -467 tis.Kč.

AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má 1 zaměstnance. Objem aktiv podniku je 507.151 tis.Kč, majetek tvoří především investice do nemovitého majetku (rekonstruovaná budova). Hodnota vlastního kapitálu je 48.647 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 65.163 tis.Kč a zisku 3.920 tis.Kč. Mateřský podnik v minulosti poskytl této společnosti zápůjčku ve výši 11 mil.Kč. Společnost má načerpány bankovní úvěry v celkové výši 242 mil.Kč a dále nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 202 tis.Kč (116 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 29.529 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 – 43.642 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 62.813 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 – 5.395 tis.Kč při tržbách 9.342 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). V hospodaření podniku se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány

Aktuálně si pracuje na projektu odkanalizování další části území města Senica 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. Současně probíhají jednání o možné dlouhodobé spolupráci s významným producentem odpadních vod v Senici. K pohledávkám mateřského podniku nejsou tvořeny opravné položky, protože reprodukční hodnota majetku společnosti významně převyšuje hodnotu pohledávek mateřského podniku.

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 5.628 tis.Kč a vlastního kapitálu 478 tis.Kč. Společnost dosáhla tržby 2.687 tis.Kč a zisku 258 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 3.180 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 120.784 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 108.969 tis.Kč. Společnost má 10 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 75.873 tis.Kč a hospodářského výsledku 10.009 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba (energie), osobní náklady a odpisy. Společnost má pohledávky za společností TOMA, a.s. v celkové výši 51.016 tis.Kč. Jedná se zejména pohledávky ze smlouvy o zápůjčce ve výši 7,7 mil.Kč a o pohledávku z postoupení ve výši 43.148 tis.Kč.. Společnost se stala od 1.1.2023 nástupnickou společností zanikající společnosti ROLLEON a.s.

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 103.538 tis.Kč. Jedná se o HV z prodeje CP, výnosy z finančních investic - úroky z poskytnutých půjček, úvěrů a dlouhodobých cenných papírů a jiné fin. výnosy (zejména podíly na zisku, dividendy a výnosy z přecenění krátkodobého finančního majetku). Finanční náklady dosáhly 48.199 tis. Kč. Jedná se zejména náklady na prodané CP, z přecenění majetkových CP, nákladové úroky a ostatní. Kladně projevily výnosy z přidružených podniků (podíl na HV přidružených podniků ENERGOAQUA, a.s., Almet, a.s. a TESLA Karlín, a.s.) ve výši 77.091 tis. Kč. Ve sledovaném období bylo dosaženo zisku 129.495 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.693.364 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.419.486 tis. Kč. Mateřský podnik poskytl této společnosti dlouhodobé zápůjčky ve výši cca 84 mil.Kč a 1 mil. EUR. Podnik má 2 zaměstnance.

EUROPACK akciová společnost

Akciová společnost EUROPACK byla založena v roce 1991. Od roku 1992 vyráběla obaly pro mlékárenský průmysl a plastové obaly na vejce. Společnost později prodala celý tržní podíl obalové výroby pro mlékárenský průmysl, včetně strojů a zařízení. Transparentní plastové obaly na vejce – výrobky nejvyšší průmyslové kvality – se staly klíčovými produkty společnosti. Dnes se společnost EUROPACK zabývá nejenom

výrobou plastových PET obalů na vajíčka, kde je největším výrobcem na Slovensku a jedním z největších na světě, ale také nakupuje papírové obaly a investuje do vlastní papírové výroby obalů na vejce. Celková instalovaná kapacita výroby je na úrovni 500 mil. ks za rok. Větší část produkce exportuje EUROPACK do Evropy (Německo, Velká Británie, Holandsko nebo Itálie), ale část svých výrobků dodává do celého světa (USA, Blízký Východ i Asie). Podíl exportu je na úrovni 98%.

Objem aktiv podniku je 462.463 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 135.398 tis.Kč. Společnost má 145 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 679.763 tis.Kč a zisku 35.221 tis.Kč. Nejpodstatnější část nákladů tvoří především materiál, energie, služby a osobní náklady.

Společnost je největším odběratelem produkce (rPET granulátu) společnosti TOMA RECYCLING a.s., dceřiné společnosti TOMA, a.s.. Cílem akvizice bylo kromě rozšíření skupiny a diverzifikace její podnikatelské činnosti, také dosažení synergického přínosu z propojení těchto společností. V hospodaření společnosti se v zejména v roce 2022 negativně projevil nárůst nákladů výkonové spotřeby (materiál, energie), jež se nepodařilo plně přenést do prodejní ceny výrobků, aby byla zachována jejich konkurenceschopnost. Ve sledovaném období době v důsledku postupného zvyšování prodejních cen se tato skutečnost již dorovnala. Společnost realizovala významné investice do technologií v rozsahu cca 7 mil. EUR, které jí umožní vyrábět část výrobků přímo s PET flakes (místo reggranulátu) a rozšířit portfolio svých výrobků také o papírové obaly na vajíčka. Předpokládaná výroba papírových obalů je 100 mil kusů za rok. Společnost má načerpány kontokorentní a investiční úvěry ve výši cca 3.151 tis. EUR. Mateřská společnost poskytla této společnosti v dubnu dlouhodobou zápůjčku ve výši 6 mil. EUR.

Společnost má zpracovaný plán odpadového hospodářství schválený úřadem životního prostředí. Společnost přispívá k ochraně životního prostředí tím, že jako vstupní materiál používá recyklovaný PET vyrobený z použitých plastových PET lahví. Kromě toho využívá zlepšený způsob dopravy a balení, který také přispívá k ochraně životního prostředí.

LEPOT s.r.o.

Společnost nevykazuje podnikatelskou činnost. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady ve výši cca 222 tis.Kč. 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 15.822 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 15.638 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost má vůči mateřskému podniku pohledávku z přijaté zápůjčky ve výši 1.906 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 5.815 tis.Kč, přičemž majetek tvořen především pohledávkami z prodeje developerských produktů a neprodanými sklepy v bytovém domě. Hodnota vlastního kapitálu je 3.257 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady ve výši cca 108 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 2,5 mil.Kč plynoucí z fakturace služeb a úroků z financování v minulosti. Společnost nemá zaměstnance.

EnergioSave Leasing, a.s.

Jedná se společnost, která se zaměřovala na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energetických měřicích a úsporných zařízení. Nové smlouvy již nejsou uzavírány. Hodnota majetku společnosti je 1.024 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen finanční hotovostí a pohledávkou za mateřským podnikem. Hodnota vlastního kapitálu je 1.024 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období není ekonomicky aktivní. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady ve výši cca 28 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 300.052 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku konsolidačního celku Rybářství Přerov, a.s. a jiné finanční investice (půjčky a úvěry) a investice do dlouhodobého hmotného majetku. Společnost dosáhla finančních výnosů ve výši 2.469 tis.Kč (výnosy z finančních investic) a dosáhla zisku ve výši 1.595 tis.Kč. V nákladech se projeví zejména náklady na služby. Hodnota vlastního kapitálu je 298.142 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 189.990 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je poskytování služeb (pronájem nemovitého majetku) společnosti TOMA, a.s. při provozování čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 163.321 tis.Kč. Společnost dosáhla tržeb ve výši 15.600 tis.Kč a zisku ve výši 394 tis.Kč. Společnost má pohledávku z pronájmu nemovitého majetku za mateřským podnikem ve výši 35,6 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.

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 313.752 tis.Kč a je tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 301.802 tis.Kč a společnost není zadlužená. Ve sledovaném období byl dosažen zisk ve výši 3.439 tis.Kč při tržbách 14.353 tis.Kč. Společnost má 3 zaměstnance. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

S.P.M.B a.s.

Podnik se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze cca 12 ha s 28 objekty s nebytovými prostory. Společnost dosáhla celkových tržeb ve výši 86.791 tis.Kč a zisku ve výši 129.480 tis.Kč. Na tvorbě zisku se významnou měrou podílely výnosy z přidružených podniků – podíl na HV přidružených podniků (cca 51 mil.Kč - ENERGOAQUA a.s.). Počet zaměstnanců je 10. Účetní hodnota majetku byla 1.922.052 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.890.607 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Společnost má pohledávku z poskytnuté zápůjčky společnosti AUTOMEDIA s.r.o. ve výši 116 mil.Kč. Nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

TOMA odpady, s.r.o.

Tato dceřiná 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 a dalších průmyslových odpadů a recyklaci plastů. Společnost dosáhla tržeb ve výši 134.151 tis.Kč a zisku 9.652 tis.Kč. Hodnota aktiv je 85.809 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 69.666 tis.Kč. Společnost má 35 zaměstnanců. Společnost má pohledávku za mateřským podnikem ve výši cca 12,3 mil.Kč (neuhrazená fakturace za služby – svoz a skládkování čistírenských kalů) a 500 tis.EUR z poskytnuté zápůjčky. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným 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 122.372 tis.Kč. Dlouhodobý majetek je tvořen především technologií na recyklaci plastů. Významnou část majetku tvoří také zásoby (materiál, hotové výrobky – granulát) a pohledávky z obchodního styku. Hodnota vlastního kapitálu je 91.752 tis.Kč. Společnost dosáhla ve sledovaném období zisk 698 tis.Kč při tržbách 155.336 tis.Kč. Společnost má 40 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku se negativně projevuje kolísání ceny vstupního materiálu (odpadní PET) a energií. Společnost měla k rozvahovému dni závazek vůči mateřskému podniku ve výši cca 4,4 mil.Kč za dodávky el. energie.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

Jedná se o společnost, která v minulosti realizovala developerský projekt. Vlastněné nemovitosti postavené v rámci developerské činnosti podniku byly prodány. Hodnota majetku společnosti je 195 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pohledávkou a peněžním zůstatkem na bankovním účtu. Hodnota vlastního kapitálu je - 2.105 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období nebyla podnikatelsky aktivní a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady ve výši cca 15 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Tato dceřiná společnost se zabývá projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vydáno pravomocné územní rozhodnutí a stavební povolení. Pozemky budou rozparcelovány a zasíťovány. Hodnota majetku společnosti je 38.191 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími domy. Hodnota vlastního kapitálu je 24.042 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 14.149 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 blíží finální dohodě jednání 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 29.721 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 7.639 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotékami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. Společnost dosáhla ztráty -3.194 tis.Kč (vliv tvorby OP k pohledávkám). 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 21.576 tis.Kč plynoucí především ze Smlouvy o úvěru. Společnost má jednoho zaměstnance.

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny zvýšila o cca o 481 mil.Kč. Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2023 celkem 6.053 mil.Kč a hodnota vlastního kapitálu 4.709 mil. Kč. Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 4.976 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.562 mil.Kč), pozemky (249 mil.Kč) a zařízení (340 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (1.383 mil.Kč) a finanční investice (843 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 části poskytnutých úvěrů tak poskytnutí nových. Na změnu hodnoty finančních investic tak měla významný kladný vliv změna reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv k rozvahovému dni. Celková hodnota finančních investic se meziročně zvýšila o cca 142 mil.Kč. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny zaznamenaly minimální změnu a dosáhly hodnoty 285 mil.Kč. Hodnota pozemků budov a zařízení se meziročně zvýšila o 75 mil.Kč a to zejména v položce nedokončených tzn. probíhajících investic. Hodnota investic do nemovitostí, které jsou pronajímány rovněž vzrostla a to o 31 mil.Kč. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2023 hodnoty 1.077 mil.Kč (cca 18% aktiv) a oproti roku 2022 se zvýšila o 81 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou bylo snížení hodnoty pohledávek a naopak zvýšení hodnoty aktiv určených k obchodování v důsledku jak nákupu tak přecenění – zejména cenné papíry v držení spol. ETOMA INVEST s.r.o. a S.P.M.B. a.s.. Výrazně se také snížila hodnota krátkodobých pohledávek (-81 mil.Kč) a to v důsledku snížení pohledávek mimo běžný obchodní styk ve splatnosti (vč. splacení krátkodobých investičních směnec na konci roku) a také pohledávek z obchodního styku. Vzrostla hodnota finančních prostředků skupiny (+96 mil.Kč). U ostatních položek krátkodobých aktiv nedošlo k podstatným změnám.

Celkové závazky skupiny vzrostly o cca 106 mil.Kč. Vzrostla zejména hodnota dlouhodobých závazků a to dlouhodobých úvěrů a půjček (+125 mil.Kč), zde se projevilo zejména čerpání bankovních úvěrů nejen mateřským podnikem. Významně se zvýšila se hodnota odloženého daňového závazku zejména v důsledku změny

sazby daně z příjmu. Krátkodobé závazky skupiny se snížily o cca - 52 mil.Kč. Došlo k poklesu zejména v položkách krátkodobých úvěrů a půjček (- 79 mil.Kč), kde se jedná o důsledek splácení krátkodobých úvěrů a půjček čerpaných skupinou. Naopak vzrostly krátkodobé závazky jak z obchodního styku tak i mimo obchodní styk skupiny (+ 18 mil.Kč).

Meziročně se nepatrně zvýšila hodnota menšinových podílů (+3,5 mil.Kč). Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny se zvýšila o 372 mil.Kč a především vlivem tvorby zisku a zčásti také zvýšením oceňovacích rozdílů. Hodnota odloženého daňového závazku dosáhla 301 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 2023 dosáhl cca 335 mil. Kč, což je ve srovnání s rokem 2022 významný nárůst. Celkové tržby se snížily o 128 mil.Kč na 1.347 mil.Kč. Meziročně se snížily zejména tržby z prodeje energií (-110 mil.Kč), protože v roce 2022 se projevil bezprecedentní nárůst tržeb cen el. energie. Snížily se také tržby za zpracování a likvidaci odpadů a to cca o 82 mil.Kč (zejména a pokles tržeb z recyklace plastů). Snížení zaznamenaly i tržby za jiné výrobky a služby. Naopak výrazně se zvýšily především z prodeje plastových výrobků – obalů na vejčká (+115 mil.Kč). Mírně vzrostly tržby z pronájmu.

Výkonová spotřeba se meziročně významně snížila a to cca o 279 mil.Kč. Meziročně klesly zejména náklady na materiál a energie (pokles cen plastového odpadu a stabilizace cen el. energie). Snížily se také náklady ostatní spotřeby. Mírně vzrostly náklady na služby a opravy. Meziročně došlo k také nárůstu osobních nákladů. Meziročně se snížila hodnota ostatních provozních výnosů a nákladů. Celkový konsolidovaný provozní výsledek hospodaření dosáhl 137 mil.Kč (v loňském roce 46 mil.Kč).

Ve finančním hospodaření skupina dosáhla významného meziročního nárůstu hospodářského výsledku. Finanční výnosy se meziročně zvýšily o 62 mil. Kč (na 200 mil.Kč). Finanční náklady snížily celkem o 61 mil.Kč a to v položkách 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 129 mil.Kč (ocenění ekvivalenční metodou), která meziročně vzrostly téměř o 46 mil.Kč. Jednalo se zejména o zisk podniku ENERGOAQUA, a.s.. Hospodářský výsledek skupiny dosáhl 377 mil.Kč před zdaněním (v roce 2022 to bylo 122 mil.Kč) a po zdanění pak 339 mil.Kč (před menšinovým podílem). Daň z příjmu skupiny se meziročně mírně vzrostla na hodnotu cca 37 mil.Kč).

V položkách ostatního souhrnného výsledku hospodaření se pozitivně projevila změna reálné hodnoty finančních aktiv (+87 mil.Kč) a zisky ze zajištění peněžních toků (+6 mil.Kč). Záporně se projevil podíl na ostatním souhrnném výsledku hospodaření přidružených podniků (-12 mil.Kč). Po zohlednění změny odložené daně v důsledku těchto uvedených operací (-6 mil.Kč), dosáhl ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření hodnoty cca 76 mil.Kč. Celkový konsolidovaný hospodářský výsledek včetně souhrnného výsledku hospodaření dosáhl 416 mil.Kč.

Cash flow skupiny v roce 2023 zaznamenalo zvýšení peněžních prostředků ve výši +96 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 +302 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se kladně projevilo snížení pohledávek (+75 mil.Kč) a zásob (+15 mil.Kč) naopak zvýšení závazků (+3 mil.Kč). Změny stavu zásob a ostatních aktiv a pasiv měly na cash flow také kladný vliv. Po zohlednění placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow + 399 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow zejména pořízení dlouhodobého majetku (-292 mil.Kč) a dále pak pořízení finančních investic – nákupy CP, poskytnuté úvěry a půjčky (-55 mil.Kč) a změny finančních aktiv. Naopak pozitivní vliv měly pak zejména příjmy z prodeje hmotného majetku (+6 mil.Kč), dividendy (+35 mil.Kč), přijaté úroky (+32 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -307 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevily hlavně splátky úvěrů a půjček (-123 mil.Kč) a také výplata dividendy mateřským podnikem (-30 mil.Kč), jež byly kompenzovány čerpáním úvěrů (+211 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že záporné peněžní toky v rámci investiční činnosti skupiny byly plně pokryty kladnými toky z provozní a finanční činnosti a vyústilo v celkové zvýšení peněžních prostředků skupiny o +96 mil.Kč.

Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- Ve sledovaném období poskytla společnost TOMA, a.s. zápůjčku společnosti Europack, a.s. ve výši ve výši 4,5 mil.EUR.
- 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.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s r. o. byla vyplacena dividenda ze společnosti ENERGOAQUA, a.s. ve výši 15.637 tis. Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla vyplacena dividenda ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 12.169 tis. Kč.
- Skupina má za ovládající osobou přijaté půjčky ve výši 15 mil. Kč.
- Společnosti TOMA, a.s. byla vyplaceny podíly na zisku od společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 10.000 tis.Kč a ENERZET, a.s. v výši 35,3 mil.Kč.
- Společnost TOMA, a.s. poskytla příspěvek do vlastního kapitálu společnosti TOMA Recycling, a.s. ve výši 250 tis.EUR.

(viz. další informace o významných skutečnostech za mateřský podnik TOMA, a.s., ale i další podniky skupiny jsou uvedeny v individuální části zprávy a zprávě o vztazích)

Klimatické změny, válka na Ukrajině, kybernetické riziko, ceny energií a inflace

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.

Podnikatelská činnost společnosti TOMA, a.s. a jejích dceřiných podniků není ovlivněna válkou na Ukrajině. Mateřský podnik ani jeho dceřiné podniky nemají na Ukrajině, v Bělorusku ani v Ruské federaci své odběratele nebo dodavatele. Žádný z podniků na těchto trzích nesoutěží. V souvislosti s touto válkou 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.

Společnost TOMA, a.s. a její dceřiné podniky neopomínají ani opatření, které se týkají kybernetické bezpečnosti. Kybernetická bezpečnost je dnes řízena pomocí uživatelských přístupů, bezpečnostní směrnice pro zaměstnance (uživatelé) a také digitální ochrany dat pomocí bezpečnostních aplikací a cloudových řešení.

Velkou neznámou je především vývoj inflace a cen energií. Vysoké ceny energií a inflace se projevují nárůstem nákladů všech podniků skupiny. Vysoké ceny energií u mateřského podniku, který je energeticky soběstačný (KGJ a FVE), jsou v rámci jeho činnosti obchodníka s el. energií přenášeny na odběratele, což může mít dopad na životaschopnost těchto subjektů. Vedení situaci na trhu s energiemi a inflaci sleduje, s nejvýznamnějšími odběrateli a dodavateli stejně jako dlužníky a věřiteli jedná a situaci průběžně vyhodnocuje.

Další důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření skupiny jsou uvedeny 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.

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se v roce 2023 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 2023)

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, a.s.	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.
EnergioSave Leasing, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
TOMA RECYCLING 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

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2023

TOMA, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2023

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2023**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		6 052 842	5 571 849
Dlouhodobá aktiva		4 975 892	4 576 150
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 234 107	1 158 683
Investice do nemovitostí	8	1 186 723	1 156 046
Nehmotná aktiva	9	1 223	1 241
Goodwill		42 080	42 080
Investice do přidružených podniků	10	1 382 552	1 230 627
Finanční investice	11	842 756	700 438
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	284 792	283 877
Odložená daňová pohledávka	6	1 659	3 158
Krátkodobá aktiva		1 076 950	995 699
Zásoby	13	107 722	122 895
Pohledávky	14	303 602	378 283
Daň z příjmu splatná		8 051	7 601
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	324 000	228 170
Aktiva určena k obchodování	16	314 000	236 294
Jiná krátkodobá aktiva	17	19 575	22 456

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		6 052 842	5 571 849
Vlastní kapitál	18	4 709 050	4 337 232
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		2 960 979	2 668 684
Ostatní složky vlastního kapitálu		270 805	191 282
Menšinové podíly		147 183	143 627
Dlouhodobé závazky		868 882	711 308
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	4 226	4 696
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	551 669	426 993
Dlouhodobé rezervy	21	11 914	18 811
Odložený daňový závazek	6	301 073	260 808
Krátkodobé závazky		327 727	379 682
Závazky	22	193 830	175 482
Daň z příjmu splatná		12 614	4 229
Úvěry a půjčky	23	114 858	194 352
Jiná krátkodobá pasiva	24	6 425	5 619

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2023**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	31.12.2023	31.12.2022
Tržby	4	1 346 588	1 474 920
Ostatní provozní výnosy	4	23 776	41 448
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	11 796	-9 897
Práce prováděné podnikem a aktivované		2 459	3 625
Výkonová spotřeba	5	792 184	1 071 525
Osobní náklady	5	261 874	235 084
Odpisy		139 476	137 224
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	5 140	-2 169
Ostatní provozní náklady	5	24 916	41 902
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		137 437	46 324
Finanční výnosy	4	199 723	137 491
Finanční náklady	5	94 012	146 673
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	-4 600	-1 628
Výnosy z přidružených podniků		129 256	83 687
Výsledek hospodaření před zdaněním		377 004	122 457
Daň z příjmu	6	37 150	35 459
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		339 854	86 998
Menšinový podíl		4 849	1 628
Čistý výsledek hospodaření bez MP		335 005	85 370

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		823	0
Finanční aktiva určená k prodeji		86 972	-95 548
Zisky ze zajištění peněžních toků		5 874	22 412
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Výnosy z přidružených podniků		-11 875	89 059
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		-5 783	-3 025
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		76 011	12 898
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		415 865	99 896
Menšinový podíl k OSVH		4	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP		411 016	98 268

Zisk na akcii (v Kč)	27		
Základní zisk na akcii		255,09	65,30
Zředěný zisk na akcii		255,09	65,30

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. 2023**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2023	31.12.2022
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	377 004	122 457
Odpisy	139 476	137 224
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-1 476	-3 385
Finanční náklady	-105 711	9 182
Změna stavu OP, rezerv	540	-3 797
Vliv kurzových zisků / ztrát	5 904	3 874
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-113 494	-70 702
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	302 243	194 853
Změna stavu pohledávek	74 681	40 529
Změna stavu zásob	15 173	1 029
Změna stavu závazků	3 299	9 275
Změna stavu ostatních aktiv	2 881	-516
Změna stavu ostatních pasiv	806	-1 213
Peněžní tok z provozní činnosti	399 083	243 957
Placené úroky	-27 696	-16 546
Placená daň z příjmů	-26 875	-28 411
Čistý tok z provozní činnosti	344 512	199 000
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-292 467	-238 717
Pořízení finančních investic	-54 912	-61 539
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 463	15 538
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	-32 263	52 923
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	8 659
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	-915	11 168
Přijaté úroky	32 496	27 705
Přijaté dividendy	35 089	26 336
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-306 509	-157 927
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	211 078	108 492
Splátky úvěrů a půjček	-123 403	-104 411
Vyplacené dividendy	-29 848	-28 728
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	57 827	-24 647
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	95 830	16 426
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	228 170	211 744
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	324 000	228 170

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2023**

(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 31.12.2021	1 477 266	98 284	2 629 396	0	0	241 622	4 446 568	177 340	4 623 908
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 284	2 629 396	0	0	241 622	4 446 568	177 340	4 623 908
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	-41 364	0	0	0	-41 364		-41 364
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	85 370	0	0	12 898	98 268	1 628	99 896
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	-38	-120	0	0	0	-158		-158
Ostatní změny	0	0	-4 598	0	0	-161 484	-166 082	-35 341	-201 423
Konečný zůstatek k 31.12.2022	1 477 266	98 246	2 668 684	0	0	93 036	4 337 232	143 627	4 480 859

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 31.12.2022	1 477 266	98 246	2 668 684	0	0	93 036	4 337 232	143 627	4 480 859
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 246	2 668 684	0	0	93 036	4 337 232	143 627	4 480 859
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	-47 273	0	0	0	-47 273		-47 273
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	335 005	0	0	76 011	411 016	4 849	415 865
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	-186	-1 080	0	0	0	-1 266		-1 266
Ostatní změny	0	-2	5 643	-823	0	4 523	9 341	-1 293	8 048
Konečný zůstatek k 31.12.2023	1 477 266	98 058	2 960 979	-823	0	173 570	4 709 050	147 183	4 856 233

Příloha ke konsolidované účetní závěrce

společnosti TOMA, a.s.

k 31. 12. 2023

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice vznikla dne 29. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. TOMA, a.s. je mateřskou společností skupiny TOMA (dále jen skupina), jejíž hlavním předmětem činnosti je pronájem nebytových prostor a bytů, nákup a prodej energetických médií, zpracování a likvidace odpadů, finanční činnost a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři mateřské společnosti k 31. 12. 2023 podílející se více než 20 procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	59,86%
--------------------------	--------

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 mateřské společnosti k 31. 12. 2023:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Pavel Ratiborský	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

preceňují 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) Účetní metody a aplikace nových účetních standardů IFRS

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31.12.2022, tj v plném rozsahu dle požadavků standardu IAS 1. Z hlediska činnosti skupiny byly v roce 2023 přijaty nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU.

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. 2023, 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.

IFRS 17 Pojistné smlouvy

Tento standard měl být původně závazný od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2021. Na své schůzi konané v březnu 2020 IASB rozhodla odložit závaznou účinnost na rok 2023. Účetní jednotky mohou standard uplatnit již před tímto datem, avšak pouze za předpokladu, že současně uplatní rovněž IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky a IFRS 9 Finanční nástroje. IFRS 17 Pojistné smlouvy nahradí IFRS 4 Pojistné smlouvy a definuje zásady účtování, oceňování a vykazování vystavených pojistných smluv a zveřejňování souvisejících informací v příloze účetní závěrky. Obdobné zásady jako pro pojistné smlouvy budou podle tohoto standardu platit rovněž pro zajišťovací smlouvy a pro investiční smlouvy s prvky dobrovolné spoluúčasti. Cílem je, aby účetní jednotky poskytovaly o pojistných smlouvách relevantní a věrné informace, které uživatelům účetní závěrky umožní posoudit dopad smluv spadajících do působnosti IFRS 17 na finanční situaci, finanční výkonnost a peněžní toky účetní jednotky

IFRS 17 Pojistné smlouvy (novela)

Novela IFRS 17 je závazná, se zpětnou platností, od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Cílem novely je pomoci společnostem implementovat IFRS 17. Novela zejména snižuje náklady na jeho přijetí zjednodušením některých jeho požadavků a přispívá ke snadnějšímu vysvětlení finanční výkonnosti. Dále usnadňuje přechod na nový standard odložením data jeho účinnosti na rok 2023 a poskytnutím dalších úlev, jejichž cílem je snížit úsilí vyžadované při prvotní aplikaci IFRS 17

IFRS 17 Pojistné smlouvy – Prvotní aplikace IFRS 17 a IFRS 9 – srovnávací informace (novela)

Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Účetní jednotky, které současně prvně uplatní IFRS 17 a IFRS 9, budou mít v souladu s touto novelou možnost využít klasifikační úpravu („classification overlay“) odstraňující možné rozpory v účtování finančních aktiv a závazků z pojistných smluv prezentovaných za předchozí (srovnatelné) období. Účetní jednotka, která tuto klasifikační úpravu využije, vykáže srovnatelné informace tak, jako kdyby bylo příslušné finanční aktivum již v předchozích účetních obdobích klasifikováno a oceněno v souladu s požadavky IFRS 9. Další výhodou je, že se nebude muset řídit ustanoveními IFRS 9 týkajícími se snížení hodnoty finančních aktiv. Cílem novely je vyhnout se dočasným účetním nesouladům mezi finančními aktivy a závazky z pojistných smluv, a tím zvýšit přínos srovnatelných informací pro uživatele účetních závěrek.

IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky a IFRS Practice Statement 2: Zveřejňování účetních pravidel (novely)

Novely jsou závazné od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, lze je ale uplatnit i dříve. Novely obsahují návodné informace, které mají účetním jednotkám pomoci při uplatňování úsudku ohledně toho, která účetní pravidla je nutné popsat v příloze účetní závěrky. Novela IAS 1 nahrazuje povinnost zveřejnit v příloze „významná účetní pravidla“ povinností zveřejnit „materiální účetní pravidla“. Do „Practice Statement“ byly doplněny návodné informace a ilustrativní příklady, které účetním jednotkám pomohou při uplatňování konceptu materiality v souvislosti s úsudky týkajícími se popisu účetních pravidel v příloze účetní závěrky.

IAS 8 Účetní pravidla, změny v účetních odhadech a chyby: Definice účetních odhadů (novela)

Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Platí pro změny v účetních pravidlech a změny v účetních odhadech, které nastaly na, resp. po začátku tohoto účetního období. Novela zavádí novou definici „účetních odhadů“, definuje je jako peněžní částky v účetní závěrce, které podléhají nejistotě měření. Dále vysvětluje, co jsou změny v účetních odhadech a v čem se liší od změn účetních pravidel a od oprav chyb.

IAS 12 Daně ze zisku: Odložená daň související s pohledávkami a závazky, které vznikají z jedné transakce (novela)

Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. V květnu 2021 vydala IASB novelu IAS 12, která zužuje rozsah výjimky z prvotního rozeznání podle IAS 12 a vysvětluje, jak by společnosti měly účtovat o odložené dani například u leasingových transakcí nebo u závazků z titulu vyřazení z provozu. V souladu s novelou se výjimka z prvotního rozeznání nebude vztahovat na transakce, které vedou ke vzniku stejně velkých zdanitelných a odpočitatelných přechodných rozdílů. Bude platit pouze v případě, že zaúčtováním leasingového aktiva a závazku z leasingu (nebo závazku z titulu vyřazení z provozu a související aktivní složky) vzniknou zdanitelné a odpočitatelné přechodné rozdíly, které nebudou stejně velké.

Tyto novely neměly na účetní závěrku podniku významný vliv

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. 2024 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 novelty 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

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

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

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

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

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

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

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

Struktura finančních nástrojů podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

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

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

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

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

e) Cizí měny

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 ve skupině zahrnující materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

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

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

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

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

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku 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 užitky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje skupina ve svém majetku k datu zahájení leasingu v ocenění reálnou hodnotou najatého majetku nebo současnou hodnotu minimálních leasingových splátek, je-li nižší. Leasingové splátky se rozvrhnou mezi finanční náklady a snížení leasingového závazku tak, aby byla u zbývajících zůstatku závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

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 popsáného 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 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 nárokované protihodnoty a představují částky nárokované 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 nedosáhla žádných výnosů, které by podléhali regulaci IFRS 15.

Podnik se při vykázání výnosů řídí pravidly tzv. 5-step model obsaženém ve standardu IFRS 15. Pro uplatňování tohoto základního principu aplikuje podnik tento pětistupňový model takto:

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

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.

V případě smluv o zhotovení, na základě, kterých po určitou dobu vzniká, resp. se zhodnocuje aktivum a zákazník toto aktivum kontroluje již v době jeho vytváření nebo zhodnocování, se výnosy vykazují průběžně. Výnosy z těchto smluv a související vynaložené náklady jsou zaúčtovány jako výnosy, resp. náklady, podle procenta dokončenosti nasmlouvaných prací. Procento dokončenosti je určeno jako podíl vynaložených nákladů k celkovým plným nákladům, které jsou u zakázky očekávány. Pokud se však očekává ze smlouvy ztráta, je zaúčtována v plné výši ihned bez ohledu na procento dokončenosti dané smlouvy o zhotovení.

Výnosy z přijatých podílů na zisku

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

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 akci

Základní zisk na akci 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 akci se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu (stanoveného shodně jako v případě základního zisku na akci) 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 centra 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 ENERGAZET, 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 TOMA, a.s., přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Prostřednictvím společnosti TOMA odpady, s.r.o. tento segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů. Prostřednictvím společnosti TOMA RECYCLING, a.s. tento segment zahrnuje recyklaci plastů (recyklace a regranulace PET lahví).

Finanční činnost: zahrnuje nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Na finanční činnosti se podílí významným způsobem především společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o., PROTON, a.s. 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 firmou EUROPACK a.s. (obaly na vajíčka).

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., dále pak 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. 2023

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	224 250	218 737	243 358	130 541	686 995	58 873	7 333	1 570 087
Mezisegmentové výnosy	6 684	31 683	72 420	0	0	3 509	-114 296	0
Výnosy celkem	230 934	250 420	315 778	130 541	686 995	62 382	-106 963	1 570 087
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	70 207	20 869	25 664	72 508	33 376	29 945	-4 821	247 748
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	129 256
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	37 150
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	339 854
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 504 402	372 380	618 027	2 506 256	462 462	589 315		6 052 842
Odpisy segmentu	42 598	18 596	47 210	308	27 190	1 635	1 939	139 476
Ostatní nepeněžní náklady								0

Informace o segmentech plynule navazují na vykazované hlavní údaje a platí to i naopak. Patrné je to zejména u struktury tržeb, k čemž segmentové údaje přiřazují např. i hospodářský výsledek, potažmo tedy náklady, které nejsou u nákladů v bodě 5, takto selektovány.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2022

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	216 813	337 640	385 879	91 710	580 814	21 114	19 889	1 653 859
Mezisegmentové výnosy	7 205	54 821	70 891	0	0	2 416	-135 333	0
Výnosy celkem	224 018	392 461	456 770	91 710	580 814	23 530	-115 444	1 653 859
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	57 395	56 942	-7 820	-33 091	-46 384	265	11 463	38 770
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	83 687
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	35 459
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	86 998
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 474 923	407 897	635 638	2 264 110	405 838	383 443	0	5 571 849
Odpisy segmentu	40 843	16 163	48 132	44	28 898	1 104	2 040	137 224
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.

4. Výnosy

Skupina účtuje o výnosech v okamžiku, kdy splní povinnost plnit a částku výnosů je možné spolehlivě určit. Tržby se vykazují bez daně z přidané hodnoty. Podnik účtuje o tržbách za dodávky energií, zpracování a likvidaci odpadů, pronájmu nemovitostí a ostatních činností na základě smluvních podmínek. Tržby z prodeje aktiv jsou zaúčtovány, jakmile se uskuteční dodávka a rizika, resp. související prospěch, jsou převedena na kupujícího. Jiné provozní výnosy jako jsou příspěvky na připojení a související platby za příkon a přeložky koncových uživatelů apod., jsou účtovány do výnosů období, v němž bylo toto plnění poskytnuto. Hodnoty vykázané v těchto položkách jsou klasifikované jako „Smlouvy se zákazníky“, kde se jedná o stejné ekonomické faktory. Odděleně jsou pak vykázány položky výnosů bez smluvních ujednání.

Z celkových výnosů nemá skupina zákazníka, který by představoval část výnosů ve výši alespoň 10%.

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2023	31.12.2022
Tržby z prodeje energetických médií	235 167	345 056
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	216 049	298 430
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	187 566	180 316
Tržby z prodeje plastových obalů	679 763	564 335
Jiné výrobky a služby	28 043	86 783
Tržby celkem	1 346 588	1 474 920

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, dále pak vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu či služby akreditované laboratoře.

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	31.12.2023	31.12.2022
Tržby z prodeje hmotných aktiv	6 463	15 538
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-4 987	-12 153
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	1 476	3 385
Výnosy z odepsaných pohledávek	1 514	211
Jiné provozní výnosy	20 786	37 852
Ostatní provozní výnosy celkem	23 776	41 448

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	31.12.2023	31.12.2022
Tržby z prodeje finančních aktiv	104 637	77 559
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-103 953	-56 559
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	684	21 000
Výnosy z finančních investic	32 496	27 705
Jiné finanční výnosy	166 543	88 786
Finanční výnosy celkem	199 723	137 491

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.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2023	31.12.2022
Spotřeba materiálu	281 804	403 201
Spotřeba energie	186 158	343 672
Služby	246 510	225 837
Opravy a udržování	37 968	27 936
Ostatní spotřeba	39 744	70 879
Výkonová spotřeba celkem	792 184	1 071 525

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	31.12.2023	31.12.2022
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	207 564	237 625
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	195 768	247 522
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	11 796	-9 897

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	31.12.2023	31.12.2022
Daně a poplatky	10 606	13 037
Jiné provozní náklady	14 310	28 865
Ostatní provozní náklady celkem	24 916	41 902

Jiné provozní náklady zahrnují zejména různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	31.12.2023	31.12.2022
Mzdové náklady a odměny	190 996	170 447
Sociální a zdravotní zabezpečení	65 263	59 287
Ostatní osobní náklady	5 615	5 350
Osobní náklady celkem	261 874	235 084
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>359</i>	<i>351</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	31.12.2023	31.12.2022
Nákladové úroky	27 696	16 546
Jiné finanční náklady	66 316	130 127
Finanční náklady celkem	94 012	146 673

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	31.12.2023	31.12.2022
Změna stavu rezerv	1 295	-1 438
Změna stavu opravných položek	3 845	-731
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	5 140	-2 169

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2023	31.12.2022
Změna stavu rezerv	-4 600	-780
Změna stavu opravných položek	0	-848
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-4 600	-1 628

Jiné

Skupina nemá náklady ze smlouvy se zákazníkem, které by nebyly součástí jiného standardu.

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	31.12.2023	31.12.2022
splatná	26 875	28 411
odložená	10 275	7 048
Daň z příjmu celkem	37 150	35 459

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 21% uzákoněné pro rok 2024.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	xxx 0	xxx 121 393	xxx 0	xxx 112 172
Opravné položky k pohledávkám	920	0	1 024	0
Opravné položky k zásobám	15	0	13	0
Rezervy	724	11	2 121	0
Neuplatněná daňová ztráta	0	0	0	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	-419	0	-408
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	290	0	357
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	179 798	0	148 687
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	1 659	301 073	3 158	260 808
Výsledná odložená daň	0	299 414	0	257 650

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	31.12.2023	31.12.2022
Výsledek hospodaření před zdaněním	377 004	77 594
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	71 631	14 743
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-9 695	-6 121
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-129	453
Vliv výnosů osvobozených od daně	-8 330	-1 822
Vliv daňově neuznatelných nákladů	3 175	2 308
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-1 517	-1 941
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	-22 700	10 824
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	-5 560	8 639
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	0	1 328
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	10 275	7 048
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	37 150	35 459

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 31.12.2022	102 621	1 088 806	1 202 749	184 093	2 578 269
Pořízení	0	11 032	41 745	298 215	350 992
Vyřazení	0	-50	-12 961	-181 581	-194 592
Ostatní změny	-30	4 020	30 180	-30 266	3 904
Hodnota k 31.12.2023	102 591	1 103 808	1 261 713	270 461	2 738 573
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	0	546 689	872 897	0	1 419 586
Odpisy za běžné období	0	37 382	62 889	0	100 271
Úbytky majetku	0	-56	-13 021	0	-13 077
Ostatní změny	0	-1 599	-715	0	-2 314
Hodnota k 31.12.2023	0	582 416	922 050	0	1 504 466
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	102 621	542 117	329 852	184 093	1 158 683
Hodnota k 31.12.2023	102 591	521 392	339 663	270 461	1 234 107

Významné položky zařazeného majetku v roce 2023:

Výměna kabelů VN v hodnotě 5 660 tis. Kč.

Pořízení odvodňovací odstředivky v hodnotě 9 764 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2023:

Rekonstrukce budovy 38a ve výši 9 407 tis. Kč.

Rekonstrukce kalového hospodářství I etapa ve výši 50 387 tis. Kč.

Rekonstrukce kalového hospodářství II etapa ve výši 17 479 tis. Kč.

Rekonstrukce kalového hospodářství III etapa ve výši 8 018 tis. Kč.

Ke konci rozvahového dne podnik neměl žádné významné položky majetku, který nebyl používán. Podnik nemá aktiva vykázaná na základě nákladů vynaložených na získání nebo splnění smlouvy se zákazníkem.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2021	102 609	1 076 982	1 173 827	84 008	2 437 426
Pořízení	12	14 750	30 443	195 046	240 251
Vyřazení	0	-2 926	-1 521	-90 890	-95 337
Ostatní změny	0	0	0	-4 071	-4 071
Hodnota k 31.12.2022	102 621	1 088 806	1 202 749	184 093	2 578 269
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	0	511 621	811 004	0	1 322 625
Odpisy za běžné období	0	37 994	63 414	0	101 408
Úbytky majetku	0	-2 926	-1 521	0	-4 447
Ostatní změny	0	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2022	0	546 689	872 897	0	1 419 586
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	102 609	565 361	362 823	84 008	1 114 801
Hodnota k 31.12.2022	102 621	542 117	329 852	184 093	1 158 683

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2022	145 611	1 475 802	1 621 413			
Pořízení	636	122 420	123 056			
Vyřazení	-99	-244	-343			
Ostatní změny	165	-52 563	-52 398			
Hodnota k 31.12.2023	146 313	1 545 415	1 691 728			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2022	0	465 367	465 367			
Odpisy za běžné období	0	28 844	28 844			
Úbytky majetku	0	-244	-244			
Ostatní změny	0	11 038	11 038			
Hodnota k 31.12.2023	0	505 005	505 005			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2022	145 611	1 010 435	1 156 046	194 380	2 762 759	2 957 139
Hodnota k 31.12.2023	146 313	1 040 410	1 186 723	257 181	3 024 864	3 282 045

Reálná hodnota investic do nemovitostí byla stanovena výnosovou metodou. Při výpočtu se vyšlo ze stávající výše výnosů (nájmů), tyto byly násobeny koeficienty oprav (budovy), potenciálu využití a potenciálu cen. Výnosy byly diskontovány stanoveným diskontním faktorem.

Významné položky zařazeného majetku v roce 2023:

Částečná rekonstrukce bytů ve Zlíně, Kvítková 80 v hodnotě 51 639 tis. Kč.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2023:

Nájemné ve výši 224 250 tis. Kč.

Prímé provozní náklady k investicím do nemovitostí činí 154 043 tis. Kč.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2021	145 343	1 426 813	1 572 156			
Pořízení	367	48 989	49 356			
Vyřazení	-99	0	-99			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 31.12.2022	145 611	1 475 802	1 621 413			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2021	0	428 373	428 373			
Odpisy za běžné období	0	36 994	36 994			
Úbytky majetku	0	0	0			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 31.12.2022	0	465 367	465 367			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2021	145 343	998 440	1 143 783	188 424	1 633 096	1 821 520
Hodnota k 31.12.2022	145 611	1 010 435	1 156 046	194 380	2 762 759	2 957 139

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2022	6 525	1 620	0	8 145
Pořízení	0	268	268	536
Vyřazení	0	0	-268	-268
Ostatní změny	79	2	0	81
Hodnota k 31.12.2023	6 604	1 890	0	8 494
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	6 096	808	0	6 904
Odpisy za běžné období	136	158	0	294
Úbytky majetku	0	0	0	0
Ostatní změny	71	2	0	73
Hodnota k 31.12.2023	6 303	968	0	7 271
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2022	429	812	0	1 241
Hodnota k 31.12.2023	301	922	0	1 223

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2021	6 605	1 622	0	8 227
Pořízení	211	0	0	211
Vyřazení	-199	0	0	-199
Ostatní změny	-92	-2	0	-94
Hodnota k 31.12.2022	6 525	1 620	0	8 145
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	6 276	660	0	6 936
Odpisy za běžné období	108	150	0	258
Úbytky majetku	-199	0	0	-199
Ostatní změny	-89	-2	0	-91
Hodnota k 31.12.2022	6 096	808	0	6 904
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	329	962	0	1 291
Hodnota k 31.12.2022	429	812	0	1 241

10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2023	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	34 856	159 213	144 414	106 448	244	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	37,57%	1 130 181	3 523 651	3 008 043	1 078 326	323 602	363 919
TESLA Karlín, a.s.	34,98%	208 072	669 731	594 831	72 488	24 911	96 778
Rezidence Novolíšeňská	50,00%	3 445	168 426	6 889	0	-3 794	xxx
Terasy Novolíšeňská	50,00%	5 998	12 018	11 996	0	-3	xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 382 552	xxx	xxx	xxx	xxx	460 698

Přidružený podnik je takový podnik, v němž má skupina podstatný vliv, jež znamená pravomoc skupiny účastnit se rozhodování o provozních a finančních politikách podniku, do nějž bylo investováno, ale není to ovládání takových politik skupinou. Pro

vykázání investice v přidruženém podniku byla pořizovací cena investice pomocí ekvivalenční metody změněna na účetní hodnotu odrážející podíl skupiny na čistých aktivech přidruženého podniku.

Společnost ENERGOAQUA, a.s. se zabývá výrobou, distribucí a prodejem energetických medií a služeb v oblasti elektrické energie, tepelné energie, technických plynů a vodního hospodářství.

Společnost se dále věnuje developerské činnosti a revitalizaci objektů uvolněných jinými společnostmi s cílem jejich dalšího využití ať už pro vlastní potřebu, pro účely pronájmu či prodeje dalším výrobním subjektům, nebo pro výstavbu a rozvoj bytové a občanské vybavenosti.

Společnost ALMET, a. s. se zabývá výrobou pístů do spalovacích motorů a kompresorů. Dodávky pístů směřují do prvovýroby i pro náhradní spotřebu, do tuzemska i do zahraničí. Společnosti Rezidence Novolíšeňská, s.r.o. Terasy Novolíšeňská s.r.o. se zabývají pouze realizací developerských projektů v lokalitách města Brna. Podíly v těchto developerských společnostech jsou určeny k prodeji a proto nejsou zahrnuty do konsolidace.

Povaha činnosti přidružených podniků není ke skupině nijak významná ani zde nedochází k žádným obchodním vztahům.

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2022	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	40 544	193 006	169 358	184 104	30 387	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	37,57%	981 482	3 262 394	2 771 692	1 016 842	190 869	652 187
TESLA Karlín, a.s.	34,98%	199 059	632 688	569 065	67 916	18 737	78 246
Rezidence Novolíšeňská	50,00%	4 542	166 497	9 083	634	-3 500	xxx
Terasy Novolíšeňská	50,00%	5 000	10 021	9 999	0	-3	xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 230 627	xxx	xxx	xxx	xxx	730 434

11. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2022	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2023
Aktie	77 178	0	0	1 021	0	78 199
Jiné majetkové podíly	15 428	0	-11 399	1 478	0	5 507
Ostatní realizovatelná FA	302 022	0	0	84 473	-52 278	334 217
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2023
Poskytnuté úvěry a pohledávky	305 810	42 152	32 263	0	31 848	412 073
FI držené do splatnosti	0	12 760	0	0	0	12 760
Finanční investice celkem	700 438	54 912	20 864	86 972	-20 430	842 756

Všechny půjčky podniků ve skupině, související opravné položky a podíly podniků zahrnutých do konsolidačního celku byly z konsolidované účetní závěrky vyloučeny. Převážnou část poskytnutých úvěrů a pohledávek je poskytnuta jiným spřízněným stranám, jejichž přehled je uveden v bodě 26. Informace o spřízněných stranách.

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2023	dloh.část 31.12.2023	Celkem 31.12.2023	krát.část 31.12.2022	dloh.část 31.12.2022	Celkem 31.12.2022
Finanční leasing	0	0	0	562	0	562
Pohledávky z obchod. styku	14 435	25 628	40 063	4 435	24 731	29 166
Ostatní dlouh. pohledávky	0	260 201	260 201	0	260 183	260 183
Opravná položka	0	-1 037	-1 037	0	-1 037	-1 037
Dlouhod.pohledávky netto	14 435	284 792	299 227	4 997	283 877	288 874

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, přičemž činnost finančního leasingu byla v roce 2023 ukončena.

Informace o poskytování finančního leasingu	31.12.2023	31.12.2022
Hrubá investice do leasingu		926
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb		566
- do 1 roku		566
- od 1 roku do 5 let		
- na 5 let		
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek		360
Nerealizované finanční výnosy		0
Nerealizované daně (dph)		4
Čisté finanční investice do leasingu		356
Opravné položky k pohledávkám		
Čisté finanční investice snížené o opravné položky		356
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období		0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele		0

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2023	31.12.2022
Materiál	41 959	49 354
Nedokončená výroba	49 656	53 868
Výrobky	16 013	20 181
Zboží	3 690	3 088
Opravná položka	-3 596	-3 596
Zásoby netto	107 722	122 895

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

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2023	31.12.2022
Pohledávky z obchodního styku	194 714	221 733
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	14 435	4 997
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	10 082	7 332
Dohadné účty aktivní	9 597	12 860
Ostatní pohledávky	109 682	163 181
Opravná položka	-34 908	-31 820
Pohledávky netto	303 602	378 283

Pohledávky z obchodního styku představující smluvní ujednání se zákazníky a 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	31.12.2023	31.12.2022
Peníze v hotovosti	1 984	2 135
Peníze na bankovních účtech	322 016	226 035
Peněžní prostředky celkem	324 000	228 170

16. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Aktie a jiné cenné papíry	314 000	236 294	-7 069	0
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	314 000	236 294	-7 069	0

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2023	31.12.2022
Náklady příštích období	1 958	1 989
Příjmy příštích období	17 617	20 467
Jiná krátkodobá aktiva celkem	19 575	22 456

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 akci 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
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
Závazky z obchodního styku	0	0	0	960	415	1375
Zaměstnanci - sociální fond	859	4 226	5085	714	4 281	4995
Dlouhodobé závazky celkem	859	4 226	5 085	1 674	4 696	6 370

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
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
Bankovní úvěry	7 418	471 339	478757	61 401	333 956	395357
Ostatní úvěry a půjčky	8 458	80 330	88788	4 524	93 037	97561
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	15 876	551 669	567 545	65 925	426 993	492 918

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, vážený průměr úrokové sazby se pohybuje u úvěrů čerpaných v EUR okolo 5 % p.a. a úvěrů v CZK okolo 8% 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	31.12.2023	31.12.2022
Rezerva na restituce	0	0
Ostatní rezervy	11 914	18 811
Dlouhodobé rezervy celkem	11 914	18 811

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchodního styku	120 360	110 500
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	859	1 674
Mzdy a sociální zabezpečení	26 839	21 175
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	7 787	10 816
Dohadné účty pasivní	3 948	8 680
Ostatní závazky	34 037	22 637
Krátkodobé závazky celkem	193 830	175 482

Skupina nemá žádné neuhrazené závazky po splatnosti vůči orgánům státní správy ani k zaměstnancům. Skupina nemá ani jiné významné závazky po splatnosti, přičemž placení svých závazků uskutečňuje obvykle v termínu jejich splatností. V meziročním porovnání nedošlo k žádným významným změnám. Podniky k vykazovanému období nemá nesplněné dodávky ani neuplatňuje žádné reklamace k přijatým plněním.

23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé úvěry a půjčky	98 982	128 427
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	15 876	65 925
Úvěry a půjčky celkem	114 858	194 352

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2022	31.12.2021
Výnosy příštích období	961	1 325
Výdaje příštích období	5 464	4 294
Jiná krátkodobá pasiva celkem	6 425	5 619

25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31. 12. 2023 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 31.12.2023	Výše podílu na ZK k 31.12.2022
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, a.s.	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 úvěrová a leasingová a.s.	Slovenská republika	100%	100,00%
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%
ČOV Servis, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
AKB CZECH s.r.o.	Česká republika	60%	60%
EUROPACK, a.s.	Slovenská republika	100%	100,00%

Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace skupiny jsou konsolidovány metodou plné konsolidace, při níž jsou vyloučeny všechny významné zůstatky účtů a transakce mezi podniky konsolidovaného celku. Vlastní kapitál a výsledek hospodaření připadající na podíly menšinových akcionářů jsou v konsolidovaných účetních výkazech vykázány samostatně. Účetní postupy dceřiných podniků byly v případě potřeby změněny tak, aby byly v souladu s postupy, které přijala skupina.

Změny ve struktuře skupiny

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

Ve sledovaném období byly navýšeny podíly ve společnostech EUROPACK, a.s. a TOMA úverová a leasingová a.s., kde o obou společnostech drží skupina již 100% majetkové podíly.

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Prodeje aktiv	0		0	55	0		0	
Nákupy aktiv	0		0	1 859	0		54	4 111
Poskytování služeb	0		22 329	23 331	0		16 479	17 789
Přijímání služeb	0		255	1 758	0	788	204 923	8 946
Pohledávky	0		28 067	28 183	0		18 742	17 446
Závazky	0		8	84	0	239	1 007	1 263
Poskytnuté půjčky a úvěry	0		95 598	243 597	0		431 000	391 500
Přijaté půjčky a úvěry	15 000	21 600	0		0		60 000	64 000
Poskytnuté záruky a ručení	0		0		0		0	
Přijaté záruky a ručení	0		0	243 597	0		177 000	137 500
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	30 222	25 443		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	679	1 912		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	27	24		

Významné transakce se spřízněnými stranami a další skutečnosti

- Skupina má za přidruženými podniky poskytnuté půjčky v celkové výši 98 598 tis. Kč. Nejvýznamnější hodnotou je půjčka společnosti Rezidence Novolíšeňská, s.r.o. ve výši 95.598 tis. Kč.
- Skupina má za jinými spřízněnými stranami poskytnuté půjčky v celkové výši 431 000 tis. Kč. Nejvýznamnější hodnotou je půjčka společnosti PROSPERITA holding, a.s. ve výši 160 00 tis. Kč a společnosti České vinařské závody, a.s. ve výši 131 000 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	31.12.2023	31.12.2022
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	339 854	86 998
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	339 854	86 998
Základní zisk na akcii	255,09	65,30
Zředěný zisk na akcii	255,09	65,30

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

28. Dividendy

Dne 23.6.2023 na valné hromadě mateřského podniku akcionáři schválili návrh představenstva, aby ze zisku za rok 2022 ve výši 72.423.915,53 Kč byla vyplacena částka 47.272.512,00 Kč ve formě dividendy ve výši 32,00 Kč před zdaněním připadající na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč. Rozhodný den pro výplatu dividendy byl dne 28.6.2023.

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 17 724 tis. Kč.

Zástavní právo

Majetek TOMA, a.s.

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. č. 2336/15/00240 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 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 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.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 1.340.000,- 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)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/0001/NCINV/04/18152813 ze dne 10.10.2022 s tím související zápisy (účinky zápisu 10.10.2022) 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 2.970.000,- EUR které budou vznikat do 31.12.2028. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3383, st.3460/2, st.3679, st.3723, st.3833, st.3834, st.3838, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/48, 435/49, 435/52, 435/54, 435/55, 435/60, 435/61, 435/62

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/03/NCKTK/01/18152813 ze dne 29.9.2022 a s tím související zápisy (účinky 10.10.2022) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Reiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 22.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3383, st.3460/2, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. č. 2022011707 ze dne 19.04.2023 a s tím související zápisy (účinky 24.04.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Československá obchodní banka, a.s. (úvěr ve výši 4.000.000,- EUR které budou vznikat do 31.12.2033). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.578, st.970, 447/2, 447/30
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/04/NCKTK/01/18152813 ze dne 12.10.2023 a s tím související zápisy (účinky 18.10.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Reiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 69.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3383, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/2023/NCKTK/01/18152813 ze dne 12.10.2023 a s tím související zápisy (účinky 18.10.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Reiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 20.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.595/1, st.595/2, st.595/3, 458/61, 458/62, 458/63
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. č. 2022011708 ze dne 19.04.2023 a s tím související zápisy (účinky 24.04.2023) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Louky nad Dřevnicí (LV 614) ve prospěch Československá obchodní banka, a.s. (úvěr ve výši 4.000.000,- EUR které budou vznikat do 31.12.2033). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Louky, č.p. 419

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Společnost má všechny nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch úvěrů spol. TOMA, 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.

Majetek EUROPACK akciová společnost

Společnost má veškerý nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch kontokorentního a investičních úvěrů přijatých od UniCredit Bank.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě, refinancování přijaté zápůjčky, refinancování provozních investic z let 2018-2022 a úvěru na všeobecné korporátní účely, 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. (ke konci roku 2023 částka 122.738 tis. Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

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 směřeno 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. 2023 činí 22.512 tis. Kč

Soudní spory

Skupina nevede 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 smének je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právníckými osobami, a to v závislosti na rizikovosti konkrétního případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků. O těchto směnkách vede 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 lahvemi, kde dochází k vysoké volatilitě cen. To podstatně ovlivňuje jak 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 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 však aktuálně není využíváno. U úvěrů čerpaných v měně EUR vázaných na sazbu *EURIBOR* také došlo ke zvýšení úrokových sazeb, avšak v podstatně menším rozsahu. 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.

30. Významné události po datu účetní závěrky

Po dni, ke kterému je sestavena účetní závěrka skupiny (tj. 31.12.2023) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Během roku 2023 a v roce 2024 až do data schválení účetní závěrky probíhala válka na Ukrajině. Důsledkem války na Ukrajině došlo k významným výkyvům, především na trhu s energiemi a k výraznému zvýšení inflace. Hospodaření skupiny nebylo těmito skutečnostmi významně negativně ovlivněno.

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

Skupina bude také v roce 2024 usilovat o navázání na kladný vývoj dosažených hospodářských výsledků. V uplynulém roce se podařilo zvrátit negativní výsledky plastikářských společností a obrátit trend jejich hospodaření. Informace o očekávaném vývoji hospodaření mateřského podniku, který je z pohledu zejména hodnoty majetku nejvýznamnějším podnikem skupiny, jsou obsaženy v individuální části zprávy.

Na hospodaření skupiny stále působí několik negativních faktorů, které v minulosti zapříčinily zhoršení hospodářských výsledků některých společností. Jedná se především o turbulentní pohyby cen el. energie a plynu. Tento faktor negativně ovlivňuje všechny velké 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 (odpadový PET), které je na trhu nedostatek a její cena velmi kolísá zejména ve vztahu k cenám nového PET materiálu (virgin). Tato skutečnost zásadně ovlivňuje hospodaření společností EUROPACK, a.s. a TOMA RECYCLING, a.s.. Obě tyto společnosti v loňském roce dosáhly podstatného zlepšení hospodářských výsledků a bylo dosaženo zisku. Společnost TOMA RECYCLING, a.s. prodává většinu svých výrobků - recyklátu z odpadového PET materiálu (r-PET) společnosti EUROPACK, a.s. V uplynulém roce společnost investovala prostředky do vylepšení své technologie (pořízení optického sorteru flakes materiálu) a vedení společnosti může více zaměřit i na jiné zákazníky tak, aby diverzifikovalo své tržní působení.

V podnikatelské činnosti společnosti TOMA Recycling, a.s. se negativně projevují vysoké ceny odpadového PETu, el. energie a plynu, které se zásadně promítají do přímých nákladů na produkci regranulátu a snižují jeho konkurenceschopnost oproti primárnímu materiálu (virgin PET). V posledních měsících se ceny odpadového PETu po výrazném poklesu začaly opět růst. Problémech zůstávají také volatilní tržní ceny el. energie. Vedení situaci usiluje o navázání obchodních kontaktů s odpadářskými společnostmi, které zajišťují sběr PET odpadu, a zjišťují se možnosti spolupráce. Zvažují se možnosti zušlechtní recyklátu pro jeho možné širší využití v potravinářském průmyslu, kde je možné prodat jej za vyšší cenu.

Společnost EUROPACK, a.s. bude pokračovat ve výrobě plastových obalů na vajíčka, kterých je jedním z největších výrobců v Evropě. Svou produkci exportuje do celého světa, nejvíce však stále do Evropy. Společnost v uplynulém roce zásadně obrátila trend hospodaření a dosáhla podstatného nárůstu tržeb a zisku. I přesto stále bojuje s působením „anti plast“ nálady zejména na západních evropských trzích a také velmi volatilním prostředním cen vstupního PET materiálu. Společnost v loňském roce provedla zásadní investice do technologií za účelem rozšířit technologické možnosti výroby (výroba přímo z PET flakes místo granulátu) a také rozšířit produktové portfolio pro stávající zákazníky v podobě papírových obalů na vajíčka. Zde je rizikovým faktorem také cena zemního plynu (popř. jeho potencionální nedostatek), který je při výrobě papírových obalů využívá (sušení).

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. Dlouhodobě je však 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. Zásadním problémem je malé množství odpadních vod v obsluhovaném areálu, který ekonomicky skomírá. Aktuálně se pracuje na projektu rozšíření kanalizační sítě z důvodu možného navýšení objemu čištění odpadních (v rámci průmyslové zóny) ústící do průmyslové čistírny, vzhledem k tomu že kapacita městské čistírny je zcela naplněna. V současné době se také jedná o možné dlouhodobé spolupráci s významným producentem odpadních vod v Senici.

Developerské společnosti MA Investment, s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. a TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ukončily svoji činnost a dokončené nebo rozpracované projekty jsou rozprodávány. V současné době se jedná o prodeji obchodního podílu ve společnosti spol. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., která spravuje projekt Rezidence Čápka (pozemky k výstavbě rodinných domů u města Kroměříž)

Společnost AUTOMEDIA, s.r.o. dokončuje rozsáhlou rekonstrukci na vlastněné nemovitosti v Brně pro novou podnikatelskou činnost – pronájem. Prostory jsou již z podstatné části pronajaty.

Ostatní společnosti skupiny pokračují ve svých činnostech. U těchto společností se neplánují ani neočekávají podstatné změny, vyjma těch, které již byly samostatně komentovány. Neplánují se a ani nejsou očekávány žádné další 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, kolísání 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.

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 ODPOVĚDNÝCH OSOB

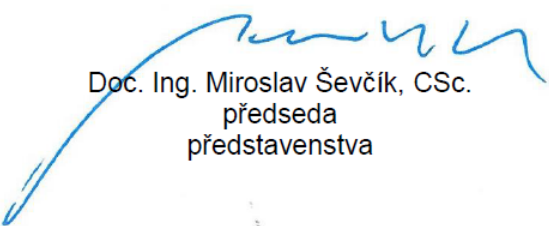
Za zpracování a obsah Konsolidované výroční finanční zprávy společnosti TOMA, a.s. (individuální i konsolidovaná část) je odpovědné představenstvo společnosti TOMA, a.s..

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

Podle našeho nejlepšího vědomí podává účetní závěrka a konsolidovaná účetní závěrka, vypracovaná v souladu s platným souborem účetních standardů, věrný a poctivý obraz o majetku, závazcích, finanční situaci a výsledku hospodaření emitenta a jednotek zahrnutých do konsolidace jako celku a konsolidovaná výroční zpráva podle zákona upravujícího účetnictví obsahuje věrný přehled vývoje a výsledků emitenta a postavení emitenta a jednotek zahrnutých do konsolidace jako celku, spolu s popisem hlavních rizik a nejistot, kterým čelí.

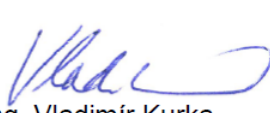
V Otrokovicích 25.4.2024



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
při výkonu funkce zastupuje
Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře společnosti

TOMA, a.s.

tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 181 52 813

2023



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. 2023, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2023 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 31.12.2023 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 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.

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.

Reálná hodnota investic do nemovitostí

Významnou oblastí, které jsme se věnovali v rámci auditu Společnosti bylo posouzení reálné hodnoty investic do nemovitostí. Během účetního období roku 2023 procházela Česká republika složitou hospodářskou situací, která mohla mít mimo jiné vliv na reálnou hodnotu aktiv společnosti. Podrobnější informace týkající se reálné hodnoty investic do nemovitostí uvádí Společnost v bodě 8 přílohy účetní závěrky.



Při prověřování reálné hodnoty investic do nemovitostí jsme se soustředili zejména na metodu stanovení reálné hodnoty použitou účetní jednotkou a na vstupy použité pro konkrétní stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí.

Aplikace IFRS 16 pro právo užívání

Další významnou oblastí, které jsme se věnovali v rámci auditu Společnosti bylo posouzení aplikace IFRS 16 pro právo užívání. Bližší informace týkající se aplikace IFRS 16 pro právo užívání uvádí Společnost v bodě 7 přílohy účetní závěrky.

Při prověřování aplikace IFRS 16 pro právo užívání jsme se zaměřili na způsob výpočtu a zachycení ve výkazech společnosti.

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.

Naši 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.

Naši 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 čtvrtým 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 19. 04. 2024 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

Poskytování neauditorských služeb

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



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 2023 obsažená ve výroční zprávě je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF.

FINAUDIT
t ř i n e c



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

19. dubna 2024


.....
podpis auditora





ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře společnosti

TOMA, a.s.

tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 181 52 813

2023



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. 2023, konsolidovaného výkazu o úplném výsledku, konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu a konsolidovaného výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2023 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 31.12.2023 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 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.

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.

Reálná hodnota investic do nemovitostí

Významnou oblastí, které jsme se věnovali v rámci auditu Skupiny bylo posouzení reálné hodnoty investic do nemovitostí. Během účetního období roku 2023 procházela Česká republika složitou hospodářskou situací, která



mohla mít mimo jiné vliv na reálnou hodnotu aktiv Skupiny. Podrobnější informace týkající se reálné hodnoty investic do nemovitostí uvádí Skupina v bodě 8 přílohy účetní závěrky.

Při prověřování reálné hodnoty investic do nemovitostí jsme se soustředili zejména na metodu stanovení reálné hodnoty použitou Skupinou a na vstupy použité pro konkrétní stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí.

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 obdržení ostatních informací 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 třetím 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 19. 04. 2024 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 nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme Společnosti ani jí ovládaným obchodním společností neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze účetní závěrky Společnosti.

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 (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, 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 2023 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 zprávy auditora

19. dubna 2024


.....
podpis auditora

