

KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ ZPRÁVA ZA 1. POLOLETÍ 2017

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ	7
C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ.....	18
D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI...	20
E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1. POL. 2017	21
PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	26
F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU	62
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU.....	65

ÚVOD

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

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

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

Číselné údaje za jednotlivé podniky, zejména hodnota majetku a výsledku hospodaření, jsou stejně jako údaje za konsolidační celek uvedeny v souladu s IAS/IFRS, pokud není u konkrétního údaje uvedeno jinak.

Za sledované období se v textu této zprávy považuje kalendářní 1. pololetí 2017.

Ukazatel EBITDA

Při hodnocení výkonnosti a rentability společnosti TOMA, a.s. a jejích dceřiných podniků je využíván ukazatel EBITDA. Pro výpočet ukazatele EBITDA použít 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.

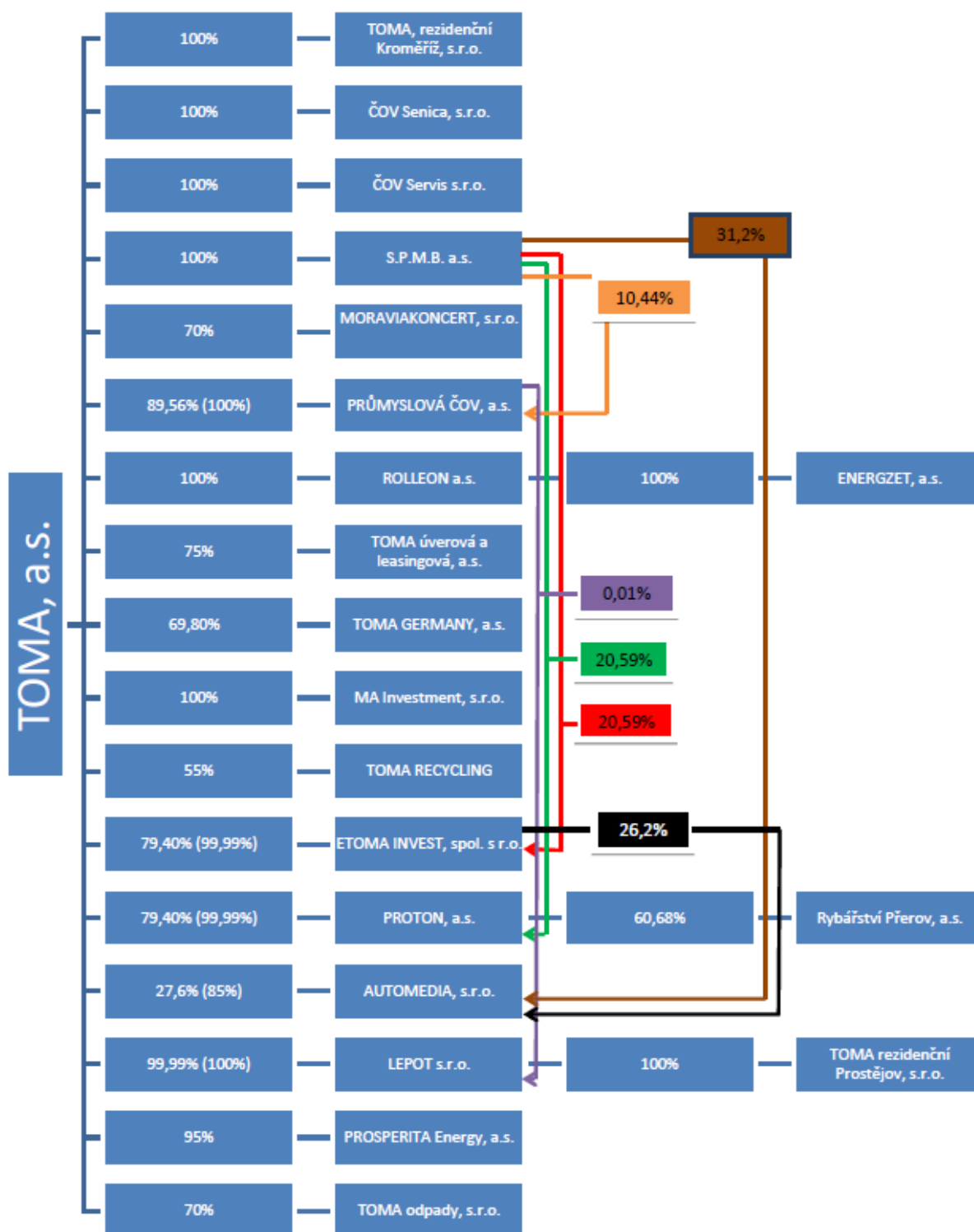
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

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. **AUTOMEDIA s. r.o.** se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 63800 Brno, IČ 48532649
3. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
4. **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)
5. **ENERGZET, a.s.** se sídlem Jedovnická 4303/2a, Židenice, 628 00 Brno, IČ 63483823
6. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
7. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 60696958
8. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 25570838
9. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
10. **PROTON, a.s.** se sídlem se sídlem Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2, IČ 63488388
11. **PROSPERITA Energy, a.s.** se sídlem V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10, IČ 02389169
12. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdná 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
13. **ROLLEON a.s.** se sídlem Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha5, IČ 27867412
14. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
15. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1153/20a, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178
16. **TOMA GERMANY, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 05548519

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)

SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



Pozn.: V závorkách je uveden celkový podíl (přímý + nepřímý) spol. TOMA, a.s. na daném podniku

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

Podnikatelská činnost emitenta

Následující údaje mateřského podniku vychází z hodnot před provedenými konsolidačními úpravami a jsou porovnány s údaji individuální účetní závěrky 2016.

V prvním pololetí letošního roku bylo dosaženo zisku 25.264 tis.Kč při tržbách 162.684 tis.Kč. Při meziročním srovnání dosáhla společnost nižšího zisku a to o 6 mil.Kč při tržbách vyšších o téměř 4 mil.Kč. Jedná se o důsledek vyšších provozních nákladů zejména v provozu ČOV. Dodávky energií a čištění odpadních vod probíhaly bez výraznějších výkyvů nebo komplikací. Výroba el. energie ve fotovoltaické elektrárně a kogeneračních jednotkách probíhala v souladu s plánem. Nedošlo k významným změnám ve struktuře či objemu dodavatelů nebo odběratelů (zákazníků).

Pronájem majetku

Ve srovnání s loňským rokem dosáhl odbor horšího výsledku. Při srovnatelné výši tržeb se negativně projeví vyšší provozní a vnitropodnikové režijní náklady (správa). Jednalo se zejména o náklady v podobě daně z nemovitostí (vloni účtována až na konci roku), náklady na náhradní výsadbu zeleně, vyšší odpisy (nové investice) a také náklady na opravy a údržbu. Všechny byty a nebytové prostory postavené v rámci developerské činnosti podniku, které dosud nebyly prodány, jsou v současné době pronajímány. Nedošlo k podstatné změně počtu a struktury nájemců nebo výši nájmů.

Oddělení finančních služeb

Společnost již běžné leasingové financování neposkytuje a namísto toho poskytuje obchodní úvěry jak dceřiným podnikům tak ostatním podnikatelským subjektům. Meziročně odbor dosáhl horšího hospodářského výsledku a to zejména vlivem nákladových úroků z nově přijatých bankovních úvěrů. Počátkem roku byly přijaty nové bankovní úvěry, které byly čerpány právě v souvislosti s pokynutým financováním. Výnosy z poskytovaného financování meziročně vzrostly. Nízké úrokové sazby na mezibankovním, na které jsou navázány úrokové sazby přijatých úvěrů mají pozitivní vliv na hospodaření odboru. V hospodaření odboru se ve sledovaném období neprojeví žádné mimořádné skutečnosti.

Zpracování, likvidace odpadů a ČOV

Meziročně došlo k zhoršení hospodářského výsledku. Negativně se projeví zejména jednorázové náklady spojené s odvozem kalů z kalových polí a pak také nákup substrátů dodávaných do vyhnívacích nádrží. V loňském roce byly vyhnívací nádrže nově naplněny po odstávce novým kalem a s ohledem na jeho vydatnost nebylo ještě třeba substráty přidávat. V loňském roce se v hospodaření dále pozitivně projeví mimořádně vyšší tržby za čištění kanalizací externím odběratelům (mimořádná

zakázka). V ostatních nákladech a výnosech nedošlo k podstatným změnám. Provoz čistírny odpadních vod probíhal bez komplikací.

Prodej energií

Meziročně se zlepšil hospodářský výsledek zejména na odd. rozvodu a prodeje elektřiny. Jde jednak o důsledek pozitivní změny regulovaných distribučních poplatků (zvýšení poplatků na NN bylo vyšší než na VN). Došlo ke zlepšení hospodářského výsledku na stř. rozvodu a prodeje páry (pronajato Teplárně Otrokovice, a.s.), vloni se v hospodaření střediska projeví vyšší vnitropodnikové náklady. V důsledku obchodu jednoho z významných odběratelů v areálu MORAVAN naopak došlo k podstatnému zhoršení hospodářského výsledku střediska Energetika Moravan. Naopak oddělení FVE zaznamenalo meziroční nárůst hospodářského výsledku a to zejména vlivem vyššího slunečního osvětlení. Dodávky energií probíhaly bez problémů.

Developerská činnost

Nové projekty jsou realizovány prostřednictvím dceřiných společností. Aktuálně jsou všechny neprodané byty a nebytové prostory pronajaty. Oblast developerství, která je vykonávána prostřednictvím dceřiných společností, si v uplynulých letech prošla obdobím útlumu. Přípravované akce na dceřiných společnostech jsou dokončovány do schválených územních rozhodnutí popř. stavebních povolení. Tyto projekty budou poté prodány třetím subjektům anebo zastaveny pro realizaci v budoucnu.

Ostatní činnosti

V ostatních podnikových činnostech bylo dosaženo mírně horších výsledků v hospodaření železniční vlečky. Zde se záporně projeví zejména vnitropodnikové režijní náklady. V dalších činnostech podniku nedošlo k podstatným změnám nebo problémům. V hospodaření jednotlivých odborů se neprojeví žádné další skutečnosti, které by měly zásadní dopad na hospodářskou a finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií.

Stav majetku a závazků emitenta

Hodnota aktiv dosáhla k 30.6.2017 částku 2.278.795 tis.Kč a ve srovnání s koncem roku 2016 došlo k celkovému nárůstu aktiv o cca 17,1 mil.Kč. Došlo ke snížení dlouhodobých aktiv a naopak nárůstu krátkodobých aktiv. Dlouhodobá aktiva se snížila zejména jednak prodejem (prodej pozemků v lokalitě Brno – Žebětín) a pak také vlivem řádných odpisů. Toto snížení byl zčásti kompenzován investicí do nemovitostí (koupě bytových a nebytových jednotek v Prostějově) a udržovacími investicemi. V prvním pololetí byly realizovány běžné udržovací investice, zejména do elektrické rozvodné sítě a zařízení ČOV. Došlo ke snížení dlouhodobých pohledávek a to v důsledku splátek poskytnutého financování od dceřiných společností. Ostatní položky dlouhodobých aktiv vyjma vlivu běžných odpisů nedoznaly mimořádných změn.

Krátkodobá aktiva se zvýšila a to zejména v položkách pohledávek (58 mil.Kč) naopak klesla hodnota finančních prostředků (-14,9 mil.Kč). Nárůst pohledávek je zapříčiněn především nákupem dvou pohledávek. Jednalo se o postoupení pohledávek ve výši 30 mil.Kč za třetí osobou a 19,7 mil.Kč za spol. TOMA úverová a

leasingová, a.s. Objem pohledávek z obchodního styku a pohledávek po splatnosti stejně jako objem ostatních pohledávek se od začátku roku nijak podstatně nezměnil. U ostatních krátkodobých aktiv nedošlo k významným změnám.

Většinu aktiv tvoří dlouhodobá aktiva (76% aktiv) a to konkrétně finanční investice do dceřiných podniků (34%). Pozemky, budovy, zařízení a investice do nemovitostí tvoří cca 40% aktiv podniku. Nejvýznamnější položkou krátkodobých aktiv jsou pohledávky (24%), kde se jedná o pohledávky z obchodního styku a pak zejména pohledávky z poskytnutého financování dceřiným společnostem. V položkách zásob se jedná zejména o materiál a suroviny potřebné pro provoz plynového hospodářství ČOV (substráty). Od počátku roku se mírně snížil podíl dlouhodobých aktiv (nemovitostí) a naopak zvýšil podíl krátkodobých aktiv (postoupené pohledávky). Jinak co se týče struktury majetku podniku nedošlo od počátku roku k podstatným změnám.

Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního kapitálu (nerozdělený zisk) a snížení celkových závazků. Celkové snížení závazků je důsledek řádné splácení přijatých investičních bankovních úvěrů. V prvním pololetí byly čerpány dva nové investiční úvěry ve výši 1,85 mil.EUR a 1,9 mil.EUR. Čerpané finanční prostředky byly použity ke splacení revolvingového úvěru (50 mil.Kč) a přijaté zápůjčky (50 mil.Kč). Objem závazků společnosti se tak nezměnil a celkově závazky klesly o hodnotu řádných splátek.

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

V prvním pololetí společnost přijala dva nové úvěry v měně EUR a jistinu dvou úvěrů konverzovala na CZK na EUR. Hlavní pohnutkou k těmto krokům byla skutečnost, že společnost má pohledávky v EUR a obavy z konce intervencí ČNB na kurz CZK/EUR a očekávaného posilování kurzu. Negativní dopad posilování kurzu na hodnotu pohledávek tak bude kompenzován poklesem hodnoty závazků.

Všechny dlouhodobé úvěry jsou řádně spláceny podle splátkových kalendářů. Nízká sazba mezibankovního trhu PRIBOR, EURIBOR a EURLIBOR se pozitivně projevuje ve finančním hospodaření společnosti, protože nákladové úroky z těchto úvěrů jsou na tuto pohyblivou sazbu vázány. Podíl závazků na celkovém majetku společnosti tvoří jen 20,4%. Společnost nemá žádné problémy se solventností a likviditou a ani nejsou žádné čekány v budoucnu.

Ostatní významné skutečnosti týkající se emitenta

- Dne 19.1.2017 došlo ke konverzi neuhrazené jistiny (cca 91,6 mil.Kč) dlouhodobého investičního úvěru od MONETA Money Bank, a.s. z měny CZK na EUR kurzem 27,00CZK/EUR.
- Dne 16.3.2017 byla s ČSOB, a.s. uzavřena smlouva o dlouhodobém investičním úvěru ve výši 1,85 mil.EUR k refinancování přijaté zápůjčky. Úvěr byl načerpán dne 31.3.2017 a přijatá částka byla v tento den směněna na CZK kurzem 27,00 CZK/EUR. Úvěr je zajištěn nemovitostmi, kterou jsou již zastaveny za jiné úvěry přijaté od ČSOB, a.s. v minulosti.
- Dne 31.3.2017 došlo ke konverzi neuhrazené jistiny (cca 38,2 mil.Kč) dlouhodobého investičního úvěru od ČSOB, a.s. z měny CZK na EUR kurzem 27,00CZK/EUR.
- Dne 31.3.2017 byla Raiffeisenbank a.s., uzavřena smlouva o dlouhodobém investičním úvěru ve výši 1,9 mil.EUR k refinancování pohledávky. Úvěr byl načerpán dne 31.3.2017 a přijatá částky byla tento den směněna na CZK kurzem 27,01 CZK/EUR. Úvěr je zajištěn nemovitostí v majetku společnosti TOMA, a.s.
- Dne 6.4.2017 byla uzavřen kupní smlouva kterou společnost TOMA, a.s. prodala pozemky v k.ú. Žebětín, obec Brno, které byly v předešlém roce reklasifikovány ze zásob do majetku společnosti.
- Dne 29.5.2017 od 10⁰⁰ hod se v budově vedení společnosti TOMA, a.s. na adrese tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s. Na valné hromadě nebyla navržena výplata dividend za rok 2016 a akcionáři na valné hromadě schválili, aby zisk za rok 2016 ve výši 45.261.868,54 Kč byl zúčtován ve prospěch účtu 428 – nerozdělený zisk. Na valné hromadě byly akcionáři projednány a schváleny roční individuální i konsolidovaná účetní závěrka za rok 2016, zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2016, zpráva představenstva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2016. Bylo schváleno rozdělení roční odměny členů orgánů společnosti za rok 2016. Dále byly projednány zpráva dozorcí rady, výrok auditora a souhrnná vysvětlující zpráva podle §118 odst. 8 zákona č. 256/2004 Sb.
- Dne 30.6.2017 koupila společnost TOMA, a.s. pohledávku za třetí osobou od KB, a.s. za cenu 30 mil.Kč.

Podnikatelská činnost dceřiných podniků

AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost provozovala v Brně – Lesná autorizovaný prodej a servis vozů Škoda. Tato činnost byla počátkem roku 2016 ukončena. Společnost v současné době nemá žádné zaměstnance. Na vlastněné nemovitosti probíhá rozsáhlá rekonstrukce pro novou podnikatelskou činnost - pronájem. Objem aktiv podniku před přeceněním nemovitostí na reálnou hodnotu je 22.451 tis.Kč, majetek tvoří především pozemky a budovy. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 1.045 tis.Kč a zisku 94 tis.Kč.

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 36.056 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 – 16.308 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 49.185 tis. Kč, které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod a koupě technologie ČOV Kúty. Společnost má 7 zaměstnanců. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, odpisy, osobní a finanční náklady. Společnost dosáhla v prvním pololetí ztráty -2.260 tis.Kč při tržbách 2.385 tis.Kč. Ztráta je zapříčiněna tím, že část stočného se bude fakturovat až na konci účetního období (obec Kúty). V hospodaření podniku se neprojevily žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ČOV Servis s.r.o.

Společnost poskytuje služby a zajišťuje servisní činnost pro provoz ČOV na Slovensku. Zejména pro ČOV Senica a ČOV Kúty. Majetek společnosti tvoří nákladní automobil a pohledávky. Hodnota aktiv je 3.286 tis.Kč a vlastního kapitálu 914 tis.Kč. V prvním pololetí tak dosáhla ostatní tržby 2.496 tis.Kč a zisku 975 tis.Kč. Téměř všechny tržby jsou za společností ČOV Senica, s.r.o. a v rámci konsolidace jsou vyloučeny. Společnost má 3 zaměstnance.

ENERGZET, a.s.

Společnost se zabývá provozováním lokální distribuční soustavy elektrické energie (LDS) v průmyslovém areálu ZETOR v Brně. Objem aktiv podniku je 179.065 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 166.406 tis.Kč. Součástí aktiv je i pohledávka za společností ROLLEON a.s. ve výši cca 85 mil.Kč. Společnost má 11 zaměstnanců. V prvním pololetí bylo dosaženo tržeb ve výši 23.294 tis.Kč a hospodářského výsledku 2.340 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, osobní náklady a odpisy. V září letošního roku společnost koupila v areálu ZETOR, kde sídlí, pozemky za cenu cca 5,9 mil.Kč. V hospodaření podniku se neprojevily žádné zásadní skutečnosti a ani nejsou žádné zásadní události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ETOMA INVEST, spol. s r.o.

Společnost se zabývá především správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Většinu majetku tvoří investice do přidružených a ostatních podniků a investice do podílových listů. Společnost dosáhla ve prvním pololetí celkových finančních výnosů (zejména z prodeje CP) ve výši 6.6.46 tis.Kč (netto) a finančních nákladů 6.738 tis.Kč. Vlivem výnosů z přidružených podniků (podíl na HV přidružených podniků) ve výši 32.433 tis.Kč bylo dosaženo zisku 31.378 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.043.552 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.006.571 tis.Kč. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným zásadním skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

LEPOT s.r.o.

Společnost nevykazuje podnikatelskou činnost. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Majetek je tvořen zejména pozemky v areálu TOMA v Otrokovicích o rozloze 3ha a finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Za sledované období dosáhla ztráty 60 tis.Kč. Hodnota aktiv je 14.207 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 14.186 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

Společnost ve sledovaném období nevykázala podnikatelskou činnost. Nedosahovala tržeb ani hospodářského výsledku, nemá náklady vyjma bankovních poplatků za vedení účtu. Ve sledovaném období dosáhla ztráty - 2 tis.Kč. Hodnota aktiv je 48 tis.Kč a vlastního kapitálu - 2.306 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 2.511 tis.Kč zejména ze Smlouvy o finanční spolupráci.

MA Investment, s.r.o.

dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Hodnota majetku společnosti je 27.174 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – jednak výrobky (nebytové prostory a parkovací stání) a nedokončená výroba (v souvislosti s novým projektem Rezidence Floriánka). Hodnota vlastního kapitálu je 6.630 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 20,5 mil.Kč v plynoucí zejména se smlouvy o půjčce a smlouvy o rámcovém financování. Za sledované období společnost nedosáhla tržeb ani hospodářského výsledku. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu. Společnost MA Investment, s.r.o. dále připravila developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením a probíhají jednání o prodeji tohoto projektu konkrétnímu zájemci.

PROSPERITA Energy, a.s.

Jedná se společnost, která se zaměřuje na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energeticky měřících a úsporných zařízení. Hodnota majetku společnosti je 21.424 tis.Kč, přičemž majetek je převážně tvořen dlouhodobými pohledávkami před splatností z pronájmu úsporných zařízení (v souladu s IFRS). Hodnota vlastního kapitálu je 8.927 tis.Kč a je tvořen základním kapitálem a nerozděleným ziskem. Společnost má tržby z odprodeje zařízení a finanční výnosy z pronájmu v celkové výši 2.033 tis.Kč a dosáhla zisku 1.976 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 12.005 tis.Kč plynoucí ze Smlouvy o rámcovém financování a Smlouvy o postoupení pohledávky. Společnost nemá zaměstnance.

PROTON, a.s.

V roce 2017 došlo ke změně právní formy z s.r.o. na a.s., která byla zapsána v OR dne 31.3.2017. Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Společnost dosáhla ve prvním pololetí finančních výnosů ve výši 467 tis.Kč a zisku 85 tis.Kč. Společnost nemá tržby. Hodnota aktiv je 226.619 tis.Kč a

vlastního kapitálu 224.090 tis.Kč. Společnost má pohledávku v podobě půjček za společností TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 6,8 mil.Kč. Pohledávka za společností TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. z poskytnuté půjčky (na počátku roku neuhrazený zůstatek 12,9 mil.Kč) byla v průběhu prvního pololetí zcela splacena. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

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 224.648 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 158.968 tis.Kč. Společnost má vyjma odloženého daňového závazku závazek vůči ČSOB, a.s. v podobě dlouhodobého investičního úvěru, který je řádně splácen (zůstatek jistiny 3,2 mil.Kč). Dále má společnost závazek vůči mateřskému podniku ve výši 34,5 mil. Kč. Jedná se o neuhrazenou část kupní ceny z koupe vlastních akcií, která je postupně započítána oproti pohledávkám z nájmu nemovitostí. Společnost dosáhla tržeb ve výši 7.800 tis.Kč a zisku ve výši 441 tis.Kč. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku vylučovány. Společnost nemá zaměstnance. V hospodaření se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ROLLEON a.s.

Hodnota majetku společnosti je 92.332 tis.Kč. Majetek je tvořen investicí v dceřiném podniku (ENERGZET, a.s.) a finanční hotovostí na účtech společnosti. Hodnota vlastního kapitálu je 6.904 tis.Kč (základní kapitál a nerozdělený zisk). Společnost má závazek vůči dceřiné společnosti ENERGZET, a.s. plynoucí ze smlouvy o postoupení pohledávky ve výši 85 mil.Kč a pohledávku plynoucí ze smlouvy o úvěru za společností TOMA, a.s. ve výši 15 mil.Kč. Společnost není podnikatelsky aktivní a nemá zaměstnance.

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. Společnost dosáhla tržeb ve výši 7.301 tis.Kč a zisku 2.747 tis.Kč. Hodnota aktiv je 229.811 tis.Kč (pozemky, budovy a akcie mateřského podniku) a vlastního kapitálu 224.648 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.

je podnik, který se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze ca 12 ha s 28 objekty s nebytovými prostory. Společnost dosáhla celkových tržeb ve výši 35.263 tis.Kč a zisku ve výši 32.169 tis.Kč. Do hospodaření společnosti měly významný dopad výnosy z přidružených podniků v celkové výši 17.388 tis.Kč (podíl na HV přidružených podniků). Účetní hodnota majetku je 1.278.433 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.272.045 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Společnost má 7 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným dalším

podstatným skutečností s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA GERMANY, a.s.

Jedná se o nově založenou společnost, která se bude zabývat investičními projekty skupiny ve Spolkové republice Německo. Majetek společnosti je tvořen 30% podílem ve společnosti G1 Real Estate GmbH a finančními prostředky. Hodnota aktiv je 1.645 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.645 tis.Kč. Společnost nebyla podnikatelsky aktivní a dosáhla ztráty – 146 tis.Kč (náklady na služby). Společnost nemá zaměstnance.

TOMA odpady, s.r.o.

Tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Společnost dosáhla ve prvním pololetí tržeb ve výši 43.324 tis.Kč a zisku 4.700 tis.Kč. Hodnota aktiv je 46.640 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 31.958 tis.Kč. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjček v celkové výši 6,8 mil.Kč. Společnost má 24 zaměstnanců. V červnu došlo k požáru na části technologie – linka na drcení odpadů, která byla následně odstavena. V současné době se již dokončují opravy a linka bude v nejbližších dnech opětovně spuštěna. Tato událost nebude mít zásadní dopad do hospodaření podniku. Ostatní činnosti podniku touto událostí nebyly ovlivněny. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA RECYCLING a.s.

Společnost se zabývá recyklací a regranulací PET lahví v pronajatých prostorech v Bohumíně. Hodnota majetku je 145.221 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen především technologií na recyklaci plastů. Významnou část majetku tvoří také zásoby (materiál, hotové výrobky – granulát) a pohledávky z obchodního styku. Hodnota vlastního kapitálu je 21.532 tis.Kč. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku v celkové výši 49.601 tis.Kč plynoucí ze smluv o zápůjčce na koupi technologie a na provozní financování. Za první pololetí společnost dosáhla zisku 12.407 tis.Kč při tržbách 118.961 tis.Kč. Společnost má 42 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárny) budovu, kde realizován projekt na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700m² komerčních prostor a 16ti garážovými stáními a 6ti venkovními stáními. Hodnota majetku společnosti je 16.327 tis.Kč, přičemž majetek je téměř tvořen zásobami (neprodané byty) a pohledávkou. Hodnota vlastního kapitálu je 6.530 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období dosáhla tržeb 12,2 mil.Kč z prodeje nebytových prostor spol. TOMA, a.s. a ztráty -160 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Dne 19.5.2015 proběhlo první nařízené jednání zatím bez konkrétních výsledků.

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF (zemědělský půdní fond) a bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí a pravomocné stavební povolení. Pozemky budou rozparcelovány, zasíťovány a proběhne marketingová podpora tohoto projektu. Celý projekt bude nabízen k prodeji. Hodnota majetku společnosti je 36.736 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 25.373 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 11.349 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Společnost ve sledovaném období nedosáhla tržeb ani hospodářského výsledku. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

TOMA úverová a leasingová, a.s.

Tato dceřiná společnost se v minulosti zabývala poskytováním hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. Tato finanční činnost však byla zejména z důvodů nedostatku volných zdrojů postupně utlumována a nyní již společnost neuzavírá téměř žádné nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla částky 87.893 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 28.914 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. V prvním pololetí dosáhla společnost zisku 1.579 tis.Kč. Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Společnost TOMA, a.s. v březnu koupila pohledávku v podobě jistiny úvěru poskytnutého od společností EA Invest, spol. s r.o. společnosti TOMA úverová a leasingová za úplatu ve výši nominální hodnoty pohledávky (cca 19,7 mil.Kč). Společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. má závazky jen vůči společnosti TOMA, a.s.. Dne 31.3.2017 byla mezi společnostmi TOMA, a.s. a TOMA úverová a leasingová, a.s. uzavřena dohoda o konverzi veškerých neuhrazených závazků v celkové souhrnné výši cca 66,4 mil.Kč na měnu EUR kurzem 27,00CZK/EUR (závazky ze Smlouvy o rámcovém financování a z postoupené Smlouvy o úvěru). Závazky jsou řádně spláceny a na konci prvního pololetí jsou cca 60 mil.Kč. Společnost má 2 zaměstnance.

Opatření k podstupovaným rizikům

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

Zajišťovací směnky – skupina někdy využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním financování mimo zástav také zajišťovací směnky. Část těchto 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 podrozkahovou evidenci.

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

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

Měnové riziko – mateřskému podniku vznikly významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřiných spol. na Slovensku a přidruženému podniku ve Spolkové republice Německo. S ohledem na riziko změny kurzu CZK/EUR (konec intervencí ČNB) společnost v loňském roce vytvořila rezervu na kurzovou ztrátu do nedaňových nákladů. Počátkem roku 2017 si společnost čerpáním 2 nových úvěrů v EUR a konverzí dvou nesplacených jistin z měny CZK na EUR (kurzem 27,00 CZK/EUR) vytvořila závazky v EUR ve výši blížíci se hodnotě pohledávek, čímž významně snížila kurzové riziko. Čerpané úvěry byly použity ke splacení jiných závazků.

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

Úvěrové riziko a zástavní práva – skupina není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s přijatým kontokorentním a revolvingovým úvěrem a přijatými investičními úvěry má skupina zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a pojistného plnění a blankosměnky. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

Riziko z ručení - mateřský podnik ručí za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitým majetkem, ručitelským prohlášením) a naopak tato společnost ručí za některé úvěry mateřského podniku svým nemovitým majetkem, dále ručí ručitelským prohlášením za potencionální závazky společnosti ČOV Senica , s.r.o. a TOMA

RECYCLING, a.s. z titulu regresního postoupení pohledávek. Skutečnost, že mateřský podnik je jediným vlastníkem společností S.P.M.B. a.s., ČOV Senica, s.r.o. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (nepřímo) a také většinovým vlastníkem společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. a TOMA RECYCLING, a.s. snižuje riziko plynoucí z těchto vzájemných ručení.

Podpory podnikání – v případech kdy skupina (její podniky) 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.

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

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

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

Mateřský podnik bude pokračovat ve svých hlavních činnostech (výroba a distribuce energetických médií, odpadové hospodářství a pronájem nemovitostí). Výroba a distribuce el. energie probíhá bez komplikací. Provoz ČOV a plynového hospodářství ČOV a produkce bioplynu a el. energie v KGJ dosahuje obvyklých hodnot a zachování tohoto stavu se předpokládá v budoucnu. Provoz trafostanice probíhá bez problémů a v hospodaření podniku se kladně projevují nižší distribuční náklady za odběr el. energie na vyšší napěťové hladině, což by se mělo kladně projevovat i v nadcházejících obdobích. Tvorba rezervy na kurzové ztráty a čerpání a konverze úvěrů na EUR ke krytí kruhového rizika plynoucího z pohledávek v EUR se ukázaly jako správné rozhodnutí, jelikož od počátku roku došlo k posílení CZK téměř o 1 Kč a do konce roku se čeká další posilování. V současné době probíhá jednání a příprava smluv s budoucím nájemcem o výstavbě obchodního centra na pozemcích společnosti v Otrokovicích v předpokládané výši investičních nákladů cca 30 mil.Kč. Aktuálně mateřský podnik nerealizuje ani nepřipravuje žádnou další významnou investiční akci, probíhají běžné regenerační investice. Nejsou očekávány žádné podstatné změny v hospodaření nebo majetku podniku. Nejsou očekávány žádné změny v objemu a počtu dodavatelů či odběratelů ani ve struktuře a výši pohledávek a závazků z běžného obchodního styku.

Jediné výnosy, které podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku. Snížením základního kapitálu společnosti vznikl v minulosti závazek vůči mateřskému podniku ve výši 100 mil.Kč. Tento závazek je průběžně vždy na konci roku započítáván oproti pohledávkám z nájmu (cca 18 mil.Kč/rok). Aktuální výše závazku je 34,5 mil.Kč.

Společnost TOMA Recycling, a.s. bude pokračovat ve zvyšování objemu komplexní recyklaci PET lahví s cílem o maximální využití kapacity recyklační a regranulační linky a dosažení úspor z rozsahu. Jsou naplánovány hospodářské výsledky vyšší než ty, které byly dosaženy v uplynulém roce.

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

Společnost ČOV Servis, s.r.o. poskytuje služby v oblasti odvádění a čištění odpadních vod pro společnost ČOV Senica s.r.o. V letošním roce nejsou plánovány významné investiční náklady ani opravy a fakturované stočné by tak mělo z pokrýt náklady spojené s čištěním odpadních vod a obě společnosti by v letošním roce měla dosáhnout kladných hospodářských výsledků.

U činnosti developerských podniků MA Investment, s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. a TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se v druhém pololetí neočekávají změny v jejich činnosti. Ve věci žaloby společnosti SYNER Morava, a.s. proti

společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., nebylo další jednání dosud nařízeno. V současné době probíhají jednání o prodeji celého projektu Rezidence Floriánka, který připravuje společnost MA Investment, s.r.o., potencionálnímu zájemci.

Společnosti PROSPERITA Energy, a.s. bude pokračovat v činnosti - finanční pronájem energeticky úsporných zařízení. Vzhledem k tomu, že objem nových smluv je minimální, zaměřuje se společnost na správu stávajícího portfolia. Pro letošní rok se očekává dosažení srovnatelných výsledků jako v minulém roce.

Společnost AUTOMEDIA, s.r.o. bude v letošní roce pokračovat v rozsáhlé rekonstrukci na vlastněné nemovitosti pro novou podnikatelskou činnost – pronájem.

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

Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. Tyto podniky skupiny očekávají v roce 2017 dosažení srovnatelných nebo vyšších hospodářských výsledků. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány zásadní změny. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v budoucnu očekává růst kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny a i nadále vyhledává vhodné akviziční příležitosti v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI

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

Ve sledovaném období nedošlo k dalším významným transakcím ani ke změnám v transakcích, které byly uvedeny ve Výroční zprávě za rok 2016, které by podstatně ovlivnily nebo mohly ovlivnit výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

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

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

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

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

E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1.POL 2017

TOMA, a.s.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

za období končící 30. červnem 2017

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.

Mezitimní konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za období končící 30. 6. 2017

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	30.6.2017	31.12.2016
AKTIVA		4 306 914	4 189 450
Dlouhodobá aktiva		3 365 184	3 460 299
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 020 821	1 058 683
Investice do nemovitostí	8	768 802	761 409
Nehmotná aktiva	9	845	913
Goodwill		2 588	2 588
Investice do přidružených podniků	10	775 559	775 111
Finanční investice	11	633 917	666 263
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	157 019	188 905
Odložená daňová pohledávka	6	5 633	6 427
Krátkodobá aktiva		941 730	729 151
Zásoby	13	102 514	101 876
Pohledávky	14	544 364	399 906
Daň z příjmu splatná		3 465	1 007
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	171 805	128 199
Aktiva určena k obchodování	16	109 308	94 012
Jiná krátkodobá aktiva	17	10 274	4 151

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		4 306 914	4 189 450
Vlastní kapitál	18	3 496 708	3 378 703
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		1 768 375	1 650 364
Ostatní složky vlastního kapitálu		251 067	251 073
Menšinové podíly		117 072	108 796
Dlouhodobé závazky		433 316	491 240
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	59 605	59 782
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	229 609	277 801
Dlouhodobé rezervy	21	10 987	9 176
Odložený daňový závazek	6	133 115	144 481
Krátkodobé závazky		259 818	210 711
Závazky	22	94 181	82 174
Daň z příjmu splatná		24	6 125
Úvěry a půjčky	23	164 801	118 458
Jiná krátkodobá pasiva	24	812	3 954

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za období končící 30. 6. 2017**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	30.6.2017	30.6.2016
Tržby	4	382 962	372 474
Ostatní provozní výnosy	4	115 605	4 210
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	-1 422	17 279
Práce prováděné podnikem a aktivované		61	84
Výkonová spotřeba	5	213 325	202 202
Osobní náklady	5	68 752	61 419
Odpisy		39 095	37 122
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	1 891	-208
Ostatní provozní náklady	5	118 816	6 485
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		58 171	52 469
Finanční výnosy	4	16 930	13 689
Finanční náklady	5	11 171	9 856
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	0	0
Výnosy z přidružených podniků		49 821	62 120
Výsledek hospodaření před zdaněním		113 751	118 422
Daň z příjmu	6	1 103	353
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		112 648	118 069
Menšinový podíl		7 951	3 942
Čistý výsledek hospodaření bez MP		104 697	114 127

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		0	917
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Výnosy z přidružených podniků		0	-3 606
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		0	0
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		0	-2 689
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		112 648	115 380
Menšinový podíl k OSVH		0	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP		104 697	111 438

Zisk na akcii (v Kč)	27		
Základní zisk na akcii		84,55	88,62
Zředěný zisk na akcii		84,55	88,62

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

TOMA, a.s.

Mezitímní konsolidovaný výkaz peněžních toků za období končící 30. 6. 2017

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	30.6.2017	30.6.2016
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	113 751	118 422
Odpisy	39 095	37 122
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-1 807	321
Finanční náklady	-5 759	-3 844
Změna stavu OP, rezerv	1 891	-208
Vliv kurzových zisků / ztrát	106	11
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-4 166	-44 075
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	143 111	107 749
Změna stavu pohledávek	-111 207	-5 713
Změna stavu zásob	-638	-3 983
Změna stavu závazků	11 830	9 536
Změna stavu ostatních aktiv	-6 123	-6 335
Změna stavu ostatních pasiv	-3 142	-1 145
Peněžní tok z provozní činnosti	33 831	100 109
Placené úroky	-11 171	-3 410
Placená daň z příjmů	-1 103	-353
Čistý tok z provozní činnosti	21 557	96 346
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-51 451	-42 968
Pořízení finančních investic	-1 000	-28 811
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 080	4 325
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	17 995	19 145
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	31 886	-8 846
Přijaté úroky	16 930	13 066
Přijaté dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	36 440	-44 089
Příjmy z titulu zvýšení základního kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	115 282	0
Splátky úvěrů a půjček	-129 673	-89 043
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-14 391	-89 043
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	43 606	-36 786
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	128 199	156 224
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	171 805	119 438

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za období končící 30. 6. 2017**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2015	1 477 266	95 651	1 517 065	0	0	138 398	3 228 381	98 176	3 326 557
Změna v účetních pravidlech		503	6 054	0	0	0	6 557		6 557
Přepočtený zůstatek	1 477 266	96 154	1 523 119	0	0	138 398	3 234 938	98 176	3 333 114
Zvýšení základního kapitálu		2 400	0	0	0	0	2 400		2 400
Dividendy	0	0	-1 600	0	0	0	-1 600		-1 600
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	135 804	0	0	14 477	150 281	3 910	154 191
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	0	0	0	0	0	0		0
Ostatní změny	0	0	-6 959	0	0	-357	-7 316	6 710	-606
Konečný zůstatek k 31.12.2016	1 477 266	98 554	1 650 364	0	0	152 518	3 378 703	108 796	3 487 499

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 31.12.2016	1 477 266	98 554	1 650 364	0	0	152 518	3 378 703	108 796	3 487 499
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 554	1 650 364	0	0	152 518	3 378 703	108 796	3 487 499
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			112 648				112 648	7 951	120 599
Převody nerozděleného zisku, použití fondů							0		0
Ostatní změny		-2	5 363			-4	5 357	325	5 683
Konečný zůstatek k 30.6.2017	1 477 266	98 553	1 768 375	0	0	152 514	3 496 708	117 072	3 613 780

Příloha k mezitímní konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 30. 6. 2017

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři mateřské společnosti k 30. 6. 2017 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	39,79%
--------------------------	--------

Složení představenstva mateřské společnosti k 30. 6. 2017:

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

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

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech 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 finančních aktiv a finančních závazků určených k obchodování, realizovatelných finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

Při sestavení účetní závěrky podle IFRS je nutné provádět odhady a stanovovat předpoklady, které ovlivňují vykázanou výši aktiv a závazků a popisují podmíněná aktiva a závazky k datu sestavení účetní závěrky a vykazované objemy výnosů a nákladů během vykazovaného období. Přestože jsou tyto odhady založeny na nejlepších možných odhadech managementu založených na současně známých skutečnostech, konečné výsledky se mohou odlišovat od těchto předpokladů.

b) Aplikace nových účetních standardů IFRS

V roce 2017 skupina přijala nové či revidované standardy a interpretace IFRS s následujícími dopady.

IAS 1 Iniciativa týkající se informací v příloze

IAS 19 Plány definovaných požitků: Příspěvky zaměstnanců

IAS 27: Ekvivalenční metoda v individuální účetní závěrce

IAS 16 a IAS 38 Vyjasnění přípustných metod odpisů a amortizace

IFRS 11 Společná uspořádání: Účtování o nabytí účastí ve společné činnosti

Přijaté účetní zásady se až na výjimky neliší od zásad použitých v minulém účetním období, přičemž tyto změny neměly významný dopad na účetní závěrku skupiny.

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 uvedena 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 vykázan v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

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

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

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

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

Reálná hodnota realizovatelných peněžních aktiv denominovaných v cizí měně se určuje v dané cizí měně a přepočítává se za použití spotového kurzu ke konci účetního období. Kurzové zisky a ztráty, které jsou vykázané 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,

kteřé souvisejí s takovými nekotovanými kapitálovými nástroji a musejí být vypořádaný dodáním těchto nástrojů, se oceňují pořizovací cenou sníženou o všechny identifikované ztráty ze snížení hodnoty ke konci každého účetního období.

Struktura finančních nástrojů podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

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

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

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

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

e) Cizí měny

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

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

Výměny nebo zhodnocení, které prodlouží dobu použitelnosti majetku nebo 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 oprávky vyloučí z účetnictví. Čistý zisk nebo ztráta se zahrne do ostatních provozních výnosů nebo do ostatních provozních nákladů.

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

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

g) Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí je nemovitost (pozemek nebo budova) 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

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 patenty, licence a jiná ocenitelná práva a odpisují se rovnoměrně po předpokládanou dobu použitelnosti, která nepřekračuje šest roků.

Nehmotná aktiva, která jsou pořízena v ocenění do 60 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamná a při pořízení jsou účtována přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tato nehmotná aktiva jsou vedena v operativní evidenci a její hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 30.

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu jsou vykazovány v celkové hodnotě nesplacených leasingových splátek zvýšených o očekávanou zbytkovou hodnotu pronajímaného majetku, snížených o výnosy příštích období a opravné položky. Výnosy příštích období jsou rozpouštěny po dobu trvání leasingu metodou čisté investice. Úrokov

výnos je vykazován za použití metody efektivní úrokové míry na základě zpětně ziskatelne 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 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, premie nebo nákladů na poskytnutí úvěru a půjčky.

o) Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek skupiny (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je pravděpodobné, že skupina bude nucena ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje,

z níž jí plyne ekonomický přínos, a pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku. Jestliže skupina očekává, že v budoucnu dojde k náhradě škody, ke které byla vytvořena rezerva, např. na základě pojistného plnění, zaúčtuje se rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časové hodnota peněz, se výše rezervy stanoví metodou diskontování očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz, případně též rizika specifická pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

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

s) Daň z příjmů

Daň z příjmů má dvě složky: splatnou daň a odloženou daň. Splatná daň z příjmů představuje částku, která má být zaplacená nebo refundována v rámci daně z příjmů za příslušné období. Odložené daňové pohledávky a závazky vznikají vzhledem k rozdílnému ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce. Změna odložené daňové pohledávky nebo závazku oproti

minulému účetnímu období se ve výkazu zisku a ztráty zachycuje jako odložený daňový náklad nebo výnos.

Všechny odložené daňové pohledávky jsou zachyceny ve výši, kterou bude pravděpodobně možné realizovat proti očekávaným zdanitelným ziskům v budoucnosti. Odložené daňové pohledávky a závazky nejsou vzájemně započítávány, nestanoví-li IAS/IFRS jinak.

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

t) Zaměstnanecké výhody

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

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění.

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

Finanční služby: 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. Na poskytování těchto finančních služeb se nejvíce podílí společnost TOMA, a.s. a PROSPERITA Energy, a.s.

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Prostřednictvím společnosti TOMA odpady, s.r.o. tento segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů. Prostřednictvím společnosti TOMA RECYCLING, a.s. tento segment zahrnuje recyklaci plastů (recyklace a regranulace PET lahví).

Prodej energií: představuje činnost nákupu a prodeje energetických médií tj. elektrická energie, užitková a pitná voda odběratelům působících v průmyslovém areálu podniku TOMA, a.s. a nákup a prodej el. energie v areálu ZETOR v Brně podnikem ENERGET, a.s..

Finanční činnost: zahrnuje nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Na finanční činnosti se podílí významným způsobem především společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o., PROTON spol. s r.o. a TOMA úverová a leasingová, a.s.

Developerská činnost: představuje zajištění a realizaci developerských projektů spočívající především v investorském zajištění výstavby staveb určených k bydlení. Tuto developerskou činnost provádí podniky TOMA, a.s., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a MA Investment, s.r.o. Nově by se měla developerskými projekty ve Spolkové republice Německo zabývat společnost TOMA GERMANY, a.s.

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti skupiny, jako jsou stavební činnost, opravy motorových vozidel a činnosti poskytované v souvislosti s pronájmem v areálu podniku TOMA, a.s., jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu a poštovní služby poskytované podnikům v průmyslovém areálu. Součástí tohoto segmentu jsou rovněž vnitropodnikové výkony správních oddělení skupiny.

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

Informace o oborových segmentech k 30. 6. 2017

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	54 234	8 400	93 158	328 565	13 580	2 244	15 317	0	515 497
Mezisegmentové výnosy	2 721	0	32 867	22 245	0	0	969	-58 802	0
Výnosy celkem	56 955	8 400	126 025	350 810	13 580	2 244	16 286	-58 802	515 497
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	23 218	3 954	16 407	24 693	4 903	-1 826	-7 419	0	63 930
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	49 821
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	1 103
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	112 648
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	944 747	26 112	690 990	639 272	1 066 966	165 796	773 031	0	4 306 914
Odpisy segmentu	11 055	0	8 516	18 458	131	275	660	0	39 095
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Informace o oborových segmentech k 30. 6. 2016

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	56 582	5 046	95 971	185 731	10 063	24 788	11 737	0	389 918
Mezisegmentové výnosy	2 858	0	17 928	24 499	0	0	957	-46 242	0
Výnosy celkem	59 440	5 046	113 899	210 230	10 063	24 788	34 107	-46 242	411 331
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	41 118	4 324	15 373	15 356	1 805	-1 224	-20 450	0	56 302
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	62 120
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	353
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	118 069
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	918 715	29 165	492 073	640 570	941 353	298 532	805 244		4 125 652
Odpisy segmentu	10 514	0	8 078	17 164	88	275	1 003	0	37 122
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	30.6.2017	30.6.2016
Tržby z prodeje energetických médií	90 730	95 644
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	222 821	174 350
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	54 959	57 372
Tržby z prodeje developerských projektů	0	24 788
Jiné výrobky a služby	14 452	20 320
Tržby celkem	382 962	372 474

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslových areálech skupiny. Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích a ZETOR (ENERGZET, a.s.) v Brně. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním plastových odpadů. Hlavní výnosy z prodeje výrobků však představují prodeje bytových jednotek vyplývající z developerské činnosti skupiny.

Jiné výnosy představují především tržby z vedlejších činností skupiny, kterými jsou stavební činnost a činnosti související s pronájmem nemovitostí v průmyslovém areálu TOMA, jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu a poštovní služby podnikům působících v uvedeném areálu.

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	30.6.2017	30.6.2016
Tržby z prodeje hmotných aktiv	22 080	4 325
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-20 273	-4 646
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	1 807	-321
Výnosy z odepsaných pohledávek	111 379	36
Jiné provozní výnosy	2 419	4 495

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu TOMA.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů.

Finanční výnosy	30.6.2017	30.6.2016
Tržby z prodeje finančních aktiv	17 995	29 145
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-13 734	-31 963
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	4 261	-2 818
Výnosy z finančních investic	8 537	13 066
Jiné finanční výnosy	4 132	3 441
Finanční výnosy celkem	16 930	13 689

Finanční výnosy zahrnují především výnosy z prodeje cenných papírů s rozlišením podle účelu nákupu tzn. s úmyslem prodeje do jednoho roku, představují výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů a s úmyslem prodeje po více než jednom roku (dlouhodobější zhodnocení) představují výnosy z prodeje finančních investic (realizovatelné cenné papíry). Významnou část jiných finančních výnosů tvoří výnosy z poskytnutých úvěrů a půjček a výnosy z přecenění obchodovatelných cenných papírů a leasing technologického zařízení.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

Spotřeba materiálu, energie a služeb	30.6.2017	30.6.2016
Spotřeba materiálu	92 892	68 945
Spotřeba energie	61 177	65 246
Služby	47 055	40 862
Opravy a udržování	11 116	9 026
Ostatní spotřeba	1 085	18 123
Výkonová spotřeba celkem	213 325	202 202

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

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby.

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	30.6.2017	30.6.2016
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	152 966	145 561
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	154 388	128 282
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	-1 422	17 279

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	30.6.2017	30.6.2016
Daně a poplatky	3 422	2 804
Jiné provozní náklady	115 394	3 681
Ostatní provozní náklady celkem	118 816	6 485

Jiné provozní náklady zahrnují zejména odpis pohledávek a dále také různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	30.6.2017	30.6.2016
Mzdové náklady a odměny	49 920	44 502
Sociální a zdravotní zabezpečení	17 017	15 208
Ostatní osobní náklady	1 815	1 709
Osobní náklady celkem	68 752	61 419
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>223</i>	<i>206</i>

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Finanční náklady	30.6.2017	30.6.2016
Nákladové úroky	3 272	3 410
Jiné finanční náklady	7 899	6 446
Finanční náklady celkem	11 171	9 856

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 19.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	30.6.2017	30.6.2016
Změna stavu rezerv	1 891	48
Změna stavu opravných položek	0	-256
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	1 891	-208

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	30.6.2017	30.6.2016
Změna stavu rezerv	0	0
Změna stavu opravných položek	0	0
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	0	0

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	30.6.2017	30.6.2016
splatná	1 103	353
odložená	0	0
Daň z příjmu celkem	1 103	353

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 19% uzákoněné pro rok 2017.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	30.6.2017	30.6.2017	31.12.2016	31.12.2016
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	74	94 367	77	97 831
Opravné položky k pohledávkám	3 419	0	4 005	0
Opravné položky k zásobám	0	0	15	0
Rezervy	1 449	0	1 639	0
Neuplatněná daňová ztráta	691	0	691	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	0	0	0
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	1 835	0	1 890
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	36 913	0	44 760
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	5 633	133 115	6 427	144 481
Výsledná odložená daň	0	127 482	0	138 054

V účetní závěrce nebyly odložené daňové pohledávky a závazky podniků konsolidačního vzájemně započteny.

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

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	30.6.2017	30.6.2016
Výsledek hospodaření před zdaněním	113 751	118 422
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	21 613	22 500
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	337	0
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-895	0
Vliv výnosů osvobozených od daně	-13 247	-14 003
Vliv daňově neuznatelných nákladů	402	43
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	511	-375
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	-87	0
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	-7 531	-7 210
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	0	-602
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	0	0
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	1 103	353

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 31.12.2016	118 181	900 696	530 519	102 684	1 652 080
Pořízení	335	12 430	9 149	23 854	45 768
Vyřazení	-15 764	-824	-4 185	-35 181	-55 954
Ostatní změny	0	0	-93	-1 086	-1 179
Hodnota k 30.6.2017	102 752	912 302	535 390	90 271	1 640 715
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	0	340 897	252 500	0	593 397
Odpisy za běžné období	0	16 835	14 589	0	31 424
Úbytky majetku	0	-825	-4 185	0	-5 010
Ostatní změny	0	0	83	0	83
Hodnota k 30.6.2017	0	356 907	262 987	0	619 894
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	118 181	559 799	278 019	102 684	1 058 683
Hodnota k 30.6.2017	102 752	555 395	272 403	90 271	1 020 821

Významné položky zařazeného majetku v roce 2017:

Nové kabelové vedení ve výši 6 377 tis. Kč.

Významné položky nedokončených investic v roce 2017:

Nejsou.

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

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	118 072	891 975	497 951	102 580	1 610 578
Pořízení	226	317	20 284	41 430	62 257
Vyřazení	0	0	-2 340	-50 157	-52 497
Ostatní změny	7 933	15 370	979	-90	24 192
Hodnota k 30.6.2016	126 231	907 662	516 874	93 763	1 644 530
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	0	315 150	228 999	0	544 149
Odpisy za běžné období	0	13 372	13 231	0	26 603
Úbytky	0	0	-2 340	0	-2 340
Ostatní změny	0	3 936	1 168	0	5 104
Hodnota k 30.6.2016	0	332 458	241 058	0	573 516
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	118 072	576 825	268 952	102 580	1 066 429
Hodnota k 30.6.2016	126 231	575 204	275 816	93 763	1 071 014

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2016	145 145	916 356	1 061 501			
Pořízení	6 261	34 603	40 864			
Vyřazení	0	0	0			
Ostatní změny	-7 933	-15 371	-23 304			
Hodnota k 30.6.2017	143 473	935 588	1 079 061			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2016	0	300 092	300 092			
Odpisy za běžné období	0	15 631	15 631			
Úbytky majetku	0	0	0			
Ostatní změny	0	-5 464	-5 464			
Hodnota k 30.6.2017	0	310 259	310 259			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2016	145 145	616 264	761 409	145 145	616 264	761 409
Hodnota k 30.6.2017	143 473	625 329	768 802	143 473	625 329	768 802

Významné položky zařazeného majetku v roce 2017:

Nebytové prostor (v bytovém domě) v Prostějově ve výši 12 769 tis. Kč

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2017:

Nájemné ve výši 54 234 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2015	130 234	795 068	925 302			
Pořízení	0	30 868	30 868			
Vyřazení	0	0	0			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 30.6.2016	130 234	825 936	956 170			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2015	0	269 514	269 514			
Odpisy za běžné období	0	8 868	8 868			
Úbytky	0	0	0			
Ostatní změny	0	626	626			
Hodnota k 30.6.2016	0	279 008	279 008			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	130 234	525 554	655 788	130 234	525 554	655 788
Hodnota k 30.6.2016	130 234	546 928	677 162	130 234	546 928	677 162

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2016	3 337	906	0	4 243
Pořízení	50	0	0	50
Vyřazení	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 30.6.2017	3 387	906	0	4 293
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	3 137	193	0	3 330
Odpisy za běžné období	110	8	0	118
Úbytky majetku	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 30.6.2017	3 247	201	0	3 448
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	200	713	0	913
Hodnota k 30.6.2017	140	705	0	845

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2015	3 441	198	500	4 139
Pořízení	16	0	0	16
Vyřazení	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 30.6.2016	3 457	198	500	4 155
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	3 140	163	0	3 303
Odpisy za běžné období	57	8	0	65
Úbytky	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 30.6.2016	3 197	171	0	3 368
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2015	301	35	500	836
Hodnota k 30.6.2016	260	27	500	787

10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

Název podniku 30.6.2017	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	54 430	242 282	232 587	54 253	7 201	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	562 893	1 932 525	1 647 940	265 662	78 991	669 033
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	148 760	493 040	451 008	41 158	-2 114	96 840
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	405	10 226	810	0	0	xxx

Rezidence Novolišeňská	30,00%	5 392	149 823	17 973	0	0	xxx
AKB CZECH s.r.o.	60,00%	1 236	2 591	2 060	5 463	669	xxx
Rezidence Houbalova s.r.o.	25,00%	1 576	23 890	12 097	0	0	xxx
Krailling Oils Development	25,00%	503	437 682	2 009	0	0	xxx
G1 Krailling Real Estate GmbH	30,00%	363	635	635	0	0	
Investice do PP celkem	xxx	775 559	xxx	xxx	xxx	xxx	765 873

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

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 30.6.2016	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	51 758	224 086	214 320	104 172	513	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	551 977	1 828 977	1 537 542	612 712	151 270	
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	151 110	496 780	460 280	54 551	4 178	
AKB Czech s r.o.	16,67%	411	3 813	3 285	6 850	1 220	xxx
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	9 554	10 382	1 291	214	-614	xxx
Rezidence Novolišeňská s r.o.	30,00%	5 489	149 554	19 059	33	-1 239	xxx
Rezidence Houbalova s.r.o.	30,00%	1 998	71 536	70 117	260 611	63 136	xxx
Investice do PP celkem	xxx	772 297	xxx	xxx	xxx	xxx	0

Společnost TOMA, a.s. dne 29. 9. 2016 uzavřela smlouvu o převodu podílu, na jejímž základě nabyla podíl o velikosti 25% ve společnosti - Krailling Oils Development GmbH.

Společnost TOMA Germany, a.s. dne 6.12.2016 společně s dalšími společníky založila notářským zápisem společnost G1 Real Estate GmbH. Společnost TOMA GERMANY, a.s. získala podíl na základním kapitálu ve výši 30%.

11. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2016	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2017
Akcie	56 423	0	0	0	0	56 423
Jiné majetkové podíly	15 086	0	0	0	0	15 086
Ostatní realizovatelná FA	359 351	0	-491	0	0	358 860
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2017

Poskytnuté úvěry a pohledávky	235 403	1 000	-32 760	0	-95	203 548
FI držené do splatnosti	0	0	0	0	0	0
Finanční investice celkem	666 263	1 000	-33 251	0	-95	633 917

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

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 30.6.2017	dlouh.část 30.6.2017	Celkem 30.6.2017	krát.část 31.12.2016	dlouh.část 31.12.2016	Celkem 31.12.2016
Finanční leasing	8 094	13 476	21 570	10 008	14 644	24 652
Pohledávky z obchod. styku	0	85	85	0	8 010	8 010
Ostatní dlouh. pohledávky	35 000	144 495	179 495	24 000	167 288	191 288
Opravná položka	-865	-1 037	-1 902	-865	-1 037	-1 902
Dlouhod.pohledávky netto	42 229	157 019	199 248	33 143	188 905	222 048

Dlouhodobé pohledávky z velké části představují poskytnuté úvěry společností TOMA úverová a leasingová a.s. (SK) fyzickým osobám na nákup nemovitostí. Tyto dlouhodobé pohledávky jsou kryty zástavami nemovitostí.

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

Informace o poskytování finančního leasingu	30.6.2017	31.12.2016
Hrubá investice do leasingu	61 515	61 096
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	36 406	37 023
- do 1 roku	18 207	15 672
- od 1 roku do 5 let	18 199	21 351
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	25 109	24 073
Nerealizované finanční výnosy	6 429	6 481
Nerealizované daně (dph)	5 888	5 895
Čisté finanční investice do leasingu	24 089	24 647
Opravné položky k pohledávkám	-865	-865
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	23 224	23 782
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	30.6.2017	31.12.2016
Materiál	9 441	15 925
Nedokončená výroba	59 619	55 590
Výrobky	29 286	27 288

Zboží	4 248	3 153
Opravná položka	-80	-80
Zásoby netto	102 514	101 876

Položka nedokončená výroba představují výlučně developerské projekty. Převážnou hodnotu výrobků tvoří dokončená stavební díla developerské činnosti určená k prodeji.

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	30.6.2017	31.12.2016
Pohledávky z obchodního styku	251 320	225 258
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	42 229	33 143
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	3 979	2 151
Dohadné účty aktivní	888	1 138
Ostatní pohledávky	358 760	252 485
Opravná položka	-112 812	-114 269
Pohledávky netto	544 364	399 906

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

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

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

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

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	30.6.2017	31.12.2016
Peníze v hotovosti	2 439	2 193
Peníze na bankovních účtech	169 366	126 006
Peněžní prostředky celkem	171 805	128 199

16. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	30.6.2017	31.12.2016	30.6.2017	31.12.2016
Akcie a jiné cenné papíry	109 308	94 012	31 729	6 375
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	94 012	72 767	-6 375	1 341

Skupina dále drží akcie podniku Kreditní Banka Plzeň, a.s. jejichž reálná hodnota je nula.

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	30.6.2017	31.12.2016
Náklady příštích období	883	1 673
Příjmy příštích období	9 391	2 478
Jiná krátkodobá aktiva celkem	10 274	4 151

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.

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protinávrhy. Hlasovací právo je spojeno s akcií. Na každou akcii o jmenovité hodnotě 1.000,-Kč připadá jeden hlas. Každý hlas má stejnou váhu. Hlasovací práva nejsou nijak omezena. Akcionář má právo na podíl ze

zisku společnosti (dividendu), který valná hromada schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká k rozhodnému dni, tj. sedmý kalendářní den před konáním valné hromady, která o výplatě dividend rozhodla. Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře, na jeho adresu vedenou u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva a povinnosti akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy, především zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) a dále Stanovami společnosti.

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	30.6.2017	30.6.2017	30.6.2017	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016
Závazky z obchodního styku	4 048	57 096	61144	4 202	57 162	61364
Zaměstnanci - sociální fond	422	2 509	2931	562	2 620	3182
Dlouhodobé závazky celkem	4 470	59 605	64 075	4 764	59 782	64 546

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
	30.6.2017	30.6.2017	30.6.2017	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016
Bankovní úvěry	104 458	179 740	284198	104 458	208 142	312600
Ostatní úvěry a půjčky	4 000	49 869	53869	0	69 659	69659
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	108 458	229 609	338 067	104 458	277 801	382 259

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejichž výše se pohybuje okolo 2 % p.a.. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 29. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

21. Dlouhodobé rezervy

Přehled o vytvořených dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	30.6.2017	31.12.2016
Rezerva na restituce	0	0

Ostatní rezervy	10987	9176
Dlouhodobé rezervy celkem	10 987	9 176

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	30.6.2017	31.12.2016
Závazky z obchodního styku	73 600	56 543
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	4 470	4 764
Mzdy a sociální zabezpečení	9 139	8 443
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	5 338	6 061
Dohadné účty pasivní	692	4 119
Ostatní závazky	942	2 244
Krátkodobé závazky celkem	94 181	82 174

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

23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	30.6.2017	31.12.2016
Krátkodobé úvěry a půjčky	56 343	14 000
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	108 458	104 458
Úvěry a půjčky celkem	164 801	118 458

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	30.6.2017	31.12.2016
Výnosy příštích období	221	1 006
Výdaje příštích období	591	2 948
Jiná krátkodobá pasiva celkem	812	3 954

25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 30. 6. 2017 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech a má nad těmito podniky moc, je tedy schopna řídit relevantní činnosti a má právo na podíly na zisku a může tyto zisky ovlivnit:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 30.6.2017	Výše podílu na ZK k 31.12.2016
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Česká republika	100%	100%
S.P.M.B. a.s	Česká republika	100%	100%

ETOMA INVEST, s.r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
PROTON, spol. s r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
LEPOT s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
Rybářství Přerov, a.s.	Česká republika	60,68%	60,68%
TOMA odpady s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
TOMA úvěrová a leasingová a.s.	Slovenská republika	75,00%	75,00%
ČOV Senica, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
PROSPERITA Energy, 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	55,00%	55,00%
AUTOMEDIA s.r.o.	Česká republika	85,00%	85,00%
TOMA Germany, a.s.	Česká republika	69,80%	69,80%
ČOV Servis, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%

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

Nejsou.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

V roce 2016 byla založena společnost ČOV Servis s.r.o., zabývající se čištěním odpadních vod a společnost TOMA GERMANY a.s., jež se bude zabývat aktivitami ve Spolkové republice Německo.

V roce 2016 byl koupen obchodní podíl ve společnosti AUTOMEDIA, s.r.o., kde probíhá rekonstrukce nemovitého majetku pro novou podnikatelskou činnost – pronájem.

Pořizovací cena obchodního podílu AUTOMEDIA, s.r.o. činila 63 mil. Kč. V souvislosti s danou akvizicí nevznikl Goodwill, protože rozdíl mezi pořizovací cenou obchodního podílu a vlastním kapitálem společnosti k datu akvizice byl kompenzován s přeceněním budovy na reálnou hodnotu

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	30.6.2017	31.12.2016	30.6.2017	31.12.2016	30.6.2017	31.12.2016	30.6.2017	31.12.2016
Prodeje aktiv								36 544

Nákupy aktiv			1 910	6 543				6
Poskytování služeb			833	1 886			5 254	15 120
Přijímání služeb		555	1 826	1 835			5 473	2 424
Pohledávky			2 794	2 760			11 471	24 509
Závazky			482	741			13 360	731
Poskytnuté půjčky a úvěry			214 695	208 970			166 517	294 398
Přijaté půjčky a úvěry		50 000	6 942				95 162	19 659
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení				30 098				170 398
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	10 931	25 389		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	202	602		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	38	36		

Významné transakce se spřízněnými stranami a další skutečnosti

- Ke dni 31.12.2016 společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. plně splatila dlouhodobý investiční úvěr přijatý od Tatra banka, a.s. Následně došlo k výmazu zástavního práva na majetku S.P.M.B. a.s., který sloužil jako zajištění pro bankovní záruku vystavenou Raiffeisenbank, a.s. za tento úvěr.
- Dne 21.2.2017 byla mezi TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. jako prodávajícím a TOMA, a.s. jako kupujícím uzavřena smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti – 4 nebytovým jednotkám v bytovém domě v Prostějově. Kupní cena byla stanovena v obvyklé výši (cca 12,2 mil.Kč).
- Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a EA Invest, spol. s r.o. uzavřena smlouva o postoupení pohledávky za TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši cca 19,7 mil.Kč z titulu nesplacené jistiny úvěru ze Smlouvy o úvěru uzavřené 14.3.2013. Úplata byla sjednána ve výši nominální hodnoty pohledávky (úplata byla uhrazena 18.4.2017).
- Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. (věřitel) a TOMA úverová a leasingová, a.s. (dlužník) uzavřena dohoda o konverzi neuhrazené jistiny z poskytnutého financování a neuhrazených úroků v celkové souhrnné výši cca 66,4 mil.Kč na měnu EUR kurzem 27,00CZK/EUR.
- Dne 11.4.2017 byla plně splacena poskytnutá zápůjčka od společnosti PROSPERITA holding a.s. ve výši 50 mil.Kč dle Smlouvy o zápůjčce ze dne 21.7.2016.
- 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. V rámci konsolidace je toto nájemné vyloučeno.
- V průběhu prvního pololetí společnost TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. splatila všechny své závazky vůči společnosti PROTON, a.s. ve výši 12,9 mil.Kč
- V průběhu prvního pololetí společnost TOMA RECYCLING, a.s. postupně splatila 13,9 mil.Kč ze svého závazku ze smlouvy o zápůjčce uzavřené se společností TOMA, a.s.
- V průběhu prvního pololetí společnost PROSPERITA Energy, a.s., postupně splatila 5 mil.Kč ze svého závazku ze smlouvy o rámcovém financování uzavřené se společností TOMA, a.s..

- V průběhu prvního pololetí poskytla společnost TOMA, a.s. společnosti G1 Real Estate GmbH zápůjčku ve výši 180.000,-Eur.
- V průběhu prvního pololetí společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. postupně splatila cca 125.000,-Eur ze svého závazku ze smlouvy o rámcovém financování uzavřené se společností TOMA, a.s.

27. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	30.6.2017	30.6.2016
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	112 648	118 069
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	112 648	118 069
Základní zisk na akcii	84,55	88,62
Zředěný zisk na akcii	84,55	88,62

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

28. Dividendy

V rámci konsolidačního celku nebyly vyplaceny či schváleny žádné dividendy či jiné požitky.

29. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 16 939 tis. Kč.

Zástavní právo

Majetek TOMA, a.s.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.9.2008 (účinky vkladu 9.9.2008) k úvěru 29 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 1. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt
 2. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši až do 100 mil. Kč v souvislosti s revolvingovým úvěrem ve výši 50 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva dle obč.z. č. 08716001592.1 ze dne 19.7.2016 (účinky vkladu 20.7.2016) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši dluhů až do 96 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2030 (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
 - st. 3024, st. 780, 447/24, 447/3, 458/12, 458/2 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) (budova 46, komunikace v areálu)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Vzniklých do 30.11.2035 (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 1. Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.5.2009 (účinky vkladu práva ke dni 21.5.2009) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 1. stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 2. st. parcele 3383 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (*revolvingový úvěr 50 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k zajištění podhledávky 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, šp 332)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 1. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3383, pozemku p.č. St. 3460/1 a pozemku p.č. st. 3460/2 a
 2. pozemku p.č. St. 3383
 3. pozemku p.č. St. 3460/1
 4. pozemku p.č. St. 3460/2
 5. pozemku p.č. St. 435/36
 6. pozemku p.č. St. 435/38
 7. pozemku p.č. St. 435/39

8. pozemku p.č. St. 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 28.12.2011 (účinky vkladu práva ke dni 4.1.2012) k úvěru (*úvěr ve výši 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*) do celkové výše 21 mil. Kč, které budou vznikat do 30.12.2021, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem a to konkrétně 35 bytům a jednomu nebytovému prostoru ve vlastnictví TOMA, a.s. včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemcích zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Hulín (LV11756). Jedná se o bytový dům POHODA v Hulíně. Zastavené byty jsou pronajímány. Jedná se o pozemky 2717/10 až 2717/24 a byty č. 1350/1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 37, 38, 39 a nebytový prostor č. 1350/40.
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč vzniklé do 31.12.2040 (*revolvingový úvěr 60 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující pozemky pod komunikacemi:
 - 447/24, 447/3, 458/2
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (*úvěr ve výši 30 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 1. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679 pozemku p.č. St. 3383
 2. pozemku p.č. St. 3679 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.12.2014 (účinky vkladu práva ke dni 9.1.2015) k zajištění budoucích dluhů ve výši 8,4 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2018 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 1. Parcele st.3383, st.3460/1,st 3460/2, 435/36/435/38/435/39,435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 2. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.12.2015 (účinky vkladu práva ke dni 24.11.2015) k zajištění dluhů ve výši 45 mil. Kč , dluhů do výše 45 mil. Kč které budou vznikat do 30.11.2035 , vzniklo ve prospěch ČSOB a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:

1. Parcele st.578,st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).

- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč , dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026 , vzniklo ve prospěch Reiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:

1. Parcele st.3383, st.3460/1,st 3460/2, st.3679, st. 3723 435/36,/435/38,/435/39,435/40, 435/48, 435/52,435/54, 435/55 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
2. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.3.2017 (účinky vkladu práva ke dni 22.3.2017) k zajištění dluhů ve výši 50 mil. Kč , dluhů do výše 200 mil. Kč, které budou vznikat do 31.3.2037 , vzniklo ve prospěch ČSOB a.s. zástavní právo k budově:

1. Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614)

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.3.2017 (účinky vkladu práva ke dni 22.3.2017) k zajištění dluhů ve výši 50 mil. Kč , dluhů do výše 200 mil. Kč, které budou vznikat do 31.3.2037 , vzniklo ve prospěch ČSOB a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

1. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt
2. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt

- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 31.3.2017 (účinky vkladu práva ke dni 31.3.2017) k zajištění dluhů ve výši 1,9 mil. Eur , dluhů do výše 1,995 mil. Eur které budou vznikat do 30.6.2022 , vzniklo ve prospěch Reiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:

1. pozemek parc. č. St. 743, v katastrálním území Zlín, vč. jeho součásti (budova č.p. 248, v části obce Zlín), zapsáno na LV 6833 pro katastrální území Zlín, obec Zlín u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Společnost má všechen nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch úvěrů spol. TOMA, a.s. sml.č. 0311/08/00240 ve výši 45 mil. Kč (ČSOB, a.s.), sml.č. 0309/08/00240 ve výši 29 mil. Kč (ČSOB, a.s.), sml. č. 085 10 000536 ve výši 88 mil.Kč (MOMB, a.s.), sml. č. č. 2269/14/00240 ve výši 38 mil.Kč (ČSOB, a.s.), sml. č. 1934/16/00240 ve výši 50 mil.Kč (ČSOB, a.s.) a zároveň ve prospěch vlastního úvěru společnosti sml.č. 0313/08/00425 ve výši 25 mil. Kč (ČSOB, a.s.).

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

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 25.1.2008 zřídila společnost zástavní právo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. k zajištění pohledávek zástavního věřitele za dlužníkem TOMA úverová a leasingová,a.s. z titulu smlouvy o bankovní záruce. Předmětem zástavního práva jsou nemovitosti v k.ú. Slatina, obec a dále pak pohledávky z vkladů na běžném účtu a budoucí pohledávky z uzavřených nájemních smluv. V prosinci 2016 byl úvěr splacen a zástavní práva byla počátkem roku 2017 vymazána.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování modernizace provozu čistírny odpadních vod, kdy společnosti TOMA, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s. čerpaly investiční úvěry od ČSOB, a.s., projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od MONETA Money Bank, a.s., projektů sušárny čistírenských kalů a modernizace tepelné parní sítě, intenzifikace plynového hospodářství a úvěrové linky, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s., došlo k následující zajišťovací provázanosti mezi oběma společnostmi. Společnost TOMA poskytla zajištění za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (k 30.6. 2017 nesplacená jistina 3.289 tis.Kč) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelského prohlášení. Společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (k 30.6. 2017 nesplacená jistina 111.139 tis.Kč č) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

Společnost ČOV Senica, s.r.o. v říjnu 2011 koupila průmyslovou čistírnu odpadních vod od společností SLOVKORD, a.s. a Kordservice SK, a.s.. Čistírna se skládá ze dvou částí. První část je modernizovaná (modernizaci dokončila v letošním roce společnost ČOV Senica, s.r.o.) a slouží k čištění odpadních vod z průmyslového areálu a přilehlých nemovitostí. Druhou část je možno využít pro další alternativní činnosti v odpadářském podnikání (neutralizační či deemulgační stanice apod.). Koupěny byly obě části s rozvazovací podmínkou, jejíž podstatou je povinnost společnosti ČOV Senica, s.r.o. vrátit první modernizovanou část čistírny v případě, že do deseti let od podpisu kupní smlouvy projeví potenciální kupec průmyslového areálu zájem i o tuto část čistírny odpadních vod, přičemž společnosti ČOV Senica, s.r.o. by byla zpět vrácena kupní cena a finanční prostředky investované do této části ČOV úročené sazbou 10% p.a.. Dále byla smluvna sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným

právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala.

Mezi S.P.M.B. a.s jako ručitelem a společností TOMA úverová a leasingová, a.s. jako dlužníkem byla v roce 2008 uzavřena smlouva o zajištění závazku ručením a o úplatě za ručení, na základě které vydala S.P.M.B. a.s ručitelské prohlášení se svolením k přímé vykonatelnosti ve prospěch Raiffeisenbank a.s. v rozsahu jejich pohledávek za dlužníkem TOMA úverová a leasingová, a.s.

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

Skupina nemá další záruky poskytnuté jiným společností.

Soudní spory

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. Žalobce tvrdí, že Smlouva o dílo č. P1 10 002, uzavřená mezi spornými stranami dne 2. 12. 2010 na výstavbu bytového domu „Rezidence Florián“ v Prostějově, je neplatným právním úkonem. Z toho titulu spol. SYNER Morava, a. s. požaduje vydání bezdůvodného obohacení v rozsahu rozdílu mezi tvrzenou hodnotou stavby a částkou, která byla dosud společnosti SYNER Morava, a. s. uhrazena ze strany žalovaného.

Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Smlouvu o dílo č. P1 10 002 považuje za platně uzavřenou a doplatila cenu za dílo ve výši 60.000.000,- Kč (bez DPH), vyjma smluvně sjednaných pozastávek garantujících případné záruční opravy.

Část smluvní ceny ve výši 5.820.000 Kč byla na základě návrhu společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. a usnesení Okresního soudu v Liberci složena do soudní úschovy z důvodu zástavy předmětných pohledávek třetí osobě a nejasnosti, zda je po společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. požadováno plnění z „platné smlouvy“ či z titulu bezdůvodného obohacení. Na základě usnesení soudu byla částka ze soudní úschovy vydána příjemci.

Další pokusy společnosti SYNER Morava, a.s. dosáhnout předběžného opatření zákazu nakládat s majetkem byly odvolacím soudem zamítnuty.

První jednání u Krajského soudu v Brně proběhlo v květnu 2015, kdy bylo vydáno usnesení o zastavení řízení v částce 10.929.256,93 Kč. Za účelem doplnění tvrzení a důkazních návrhů ze strany SYNER Morava, a.s. bylo nařízeno jednání na listopad 2015. Řízení bylo odročeno na neurčito. K dnešnímu dni nebylo jednání nařízeno.

Skupina nevede žádné další soudní spory, jejichž důsledky by mohly významně ovlivnit ekonomickou situaci podniku.

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

Zajišťovací směnky – skupina někdy využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním financování mimo zástav také zajišťovací směnky. Část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právníckými osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků. O těchto směnkách vede podrozkouhovou evidenci.

Finanční riziko - v souvislosti se svou činností není skupina významným způsobem vystavena finančním rizikům, vyjma potencionálního finančního rizika představujícího

změny v reálných hodnotách finančních investic. Riziko je řízeno účtováním o finančním majetku v reálném ocenění a případnou tvorbou nedaňových opravných položek k finančním investicím a pohledávkám.

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

Měnové riziko – mateřskému podniku vznikly (zejména v roce 2016) významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřiným spol. na Slovensku a přidruženému podniku ve Spolkové republice Německo. S ohledem na riziko změny kurzy CZK/EUR (konec intervencí ČNB) společnost k rozvahovému dni vytvořila rezervu na kurzovou ztrátu do nedaňových nákladů. Počátkem roku 2017 si společnost čerpáním 2 nových úvěrů v EUR a konverzí dvou nesplacených jistin z měny CZK na EUR (kurzem 27,00 CZK/EUR) vytvořila závazky v EUR ve srovnatelné výši jako pohledávky, čímž významně snížila kurzové riziko. Čerpané úvěry byly použity ke splacení jiných závazků.

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

Úvěrové riziko a zástavní práva – skupina není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s kontokorentním a revolvingovým úvěrem a investičními úvěry má skupina zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a blankosměnky. Ručí také za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitým majetek, ručitelským prohlášením), za úvěr přijatý společností TOMA úvěrová a leasingová, a.s., za případné dluhy společnosti TOMA RECYCLING, a.s. z titulu regresního postoupení pohledávek a za potencionální závazek společnosti ČOV Senica, s.r.o.. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

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

Ostatní informace

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

Významné události po datu účetní závěrky

V září letošního roku koupila společnost ENERGZET, s.r.o. pozemky v areálu ZETOR v Brně, kde sídlí, za cenu cca 5,9 mil.Kč. Cílem nákupu je ztmelení pozemků ve vlastnictví společnosti.

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

V 1. pololetí letošního roku se hodnota majetku skupiny zvýšila (o 118 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 30.6.2017 celkem 4.307 mil.Kč (v roce 2016 to bylo 4.189 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu 3.497 mil. Kč.

Došlo ke poklesu dlouhodobých aktiv a naopak ke zvýšení krátkodobých aktiv. Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 3.365 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.181 mil.Kč) a pozemky (246 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Od počátku roku hodnota nemovitého a movitého majetku klesla cca o 38 mil.Kč zejména v důsledku řádných odpisů. Hodnota majetku pronajímaného se naopak mírně zvýšila zejména v důsledku nákupu nebytových jednotek k pronájmu mateřským podnikem.

Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (776 mil.Kč) a finanční investice (634 mil.Kč). Hodnota investic do přidružených podniků se téměř nezměnila. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté půjčky a úvěry. Jejich hodnota od počátku roku snížila o cca 32 mil.Kč a to v důsledku splátky poskytnutého úvěru. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny, dosáhly hodnoty 157 mil.Kč. Oproti hodnotě na konci roku 2016 klesly v důsledku splacení téměř o 32 mil.Kč. Převážnou většinu dlouhodobých pohledávek tvoří pohledávky z poskytování finančního leasingu, hypoték a nájmu úsporných zařízení. V důsledku minima nových obchodů tyto pohledávky vykazují klesající trend. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo od počátku roku k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla hodnoty 942 mil.Kč (cca 22% aktiv) a oproti konci roku 2016 vzrostla o 213 mil.Kč. Nejpodstatnější nárůst zaznamenaly krátkodobé pohledávky a to o 144 mil.Kč. Jedná se jak o nárůst pohledávek z obchodního styku (+ 26 mil.Kč) tak pohledávek ostatních (+106 mil.Kč). U ostatních pohledávek jde o důsledek koupě 2 pohledávek mateřským podnikem (pohledávky z postoupení cca 50 mil.Kč), pohledávek z regresního faktoringu a vlivem změny splatnosti poskytnutého financování z dlouhodobé na krátkodobé. U pohledávek z obchodního styku je třeba uvést, že nárůst pohledávek tvoří pohledávky ve splatnosti, přičemž pohledávky po splatnosti nijak podstatně nevzrostly. V položkách krátkodobých aktiv podstatné zvýšení zaznamenaly rovněž peněžní prostředky (kladné cash-flow). Vzrostla také aktiva určená k obchodování (nákup akcií a podílových listů) a hodnota jiných krátkodobých aktiv, zejména v položce příjmů příštích období. Ostatní položky krátkodobých aktiv zaznamenaly jen menší změny.

Na straně pasiv je zřejmý nízký podíl celkových závazků vůči aktivům společnosti (cca 16%). Hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček se od počátku roku klesla o více jak 48 mil.Kč. Krátkodobé úvěry vč. krátkodobé části dlouhodobých úvěrů (tzn. splatná do 1 roku) ve sledovaném období naopak vzrostly o více jak 46 mil.Kč. Jednalo se jednak o dopad nově přijatých úvěrů mateřským podnikem a pak především přechodné čerpání krátkodobých bankovních úvěrů (kontokorentní, revolvingový).

Aktuálně jsou již tyto krátkodobé bankovní úvěry plně splaceny. Všechny investiční i provozní úvěry ve skupině jsou řádně spláceny. Schopnost dostát svým závazkům se nijak nezměnila a skupina nemá ani neočekává žádné problémy se solventností a likviditou.

Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 118 mil.Kč a to jako důsledek nárůstu nerozdělených zisků. Hodnota ostatních složek vlastního kapitálu se nezměnila. V položkách cizího kapitálu došlo od počátku roku k celkovému snížení o cca 9 mil.Kč a naopak vzrostly menšinové podíly (+ 8 mil.Kč). K nejvýznamnějším změnám u hodnoty krátkodobého cizího kapitálu došlo u krátkodobých závazků (nárůst) a krátkodobých úvěrů a půjček (nárůst, viz. komentář výše). Od počátku roku vzrostly závazky z obchodního styku, výhradně však šlo o závazky ve splatnosti. Dlouhodobé závazky se naopak snížily a to téměř o 58 mil.Kč. Jednak jde o důsledek snížení odloženého daňového závazku (- 11 mil.Kč), zejména však o důsledek snížení hodnoty dlouhodobých úvěrů a půjček (-48 mil.Kč). Došlo ke splacení dlouhodobé půjčky ve výši 50 mil.Kč. Ostatní položky cizího kapitálu zaznamenaly jen menší změny.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření 1. pololetí je 104.697 tis.Kč, což je ve srovnání 1. pololetím 2016 pokles o více jak 9 mil.Kč. Tento rozdíl je zapříčiněn skutečností, že ve finančním hospodaření skupiny negativně projevily nižší výnosy z přidružených podniků (ekvivalentní přepočet hospodářského výsledku). Celkové tržby ve srovnání s prvním pololetím minulého roku vzrostly více jak 10 mil.Kč.

Projevil se zejména nárůst tržeb u společnosti TOMA Recycling, a.s. (tržby ze zpracování a likvidace odpadů). Položky změny stavu zásob a aktivované práce již nejsou tak významné, jako v minulém období, kdy se větší částkou projevily reklasifikace nemovitostí určených k prodeji ze zásob do majetku skupiny. Aktuálně se v těchto položkách projevuje významně činnost společnosti TOMA Recycling, a.s. V souvislosti se nárůstem tržeb došlo také ke zvýšení provozních nákladů (výkonová spotřeba, osobní náklady a odpisy). Došlo k významnému zvýšení ostatních provozních nákladů a výnosů (ve srovnatelné výši) s minimálním dopadem na provozní hospodářský výsledek. Jedná se o účetní projev faktoringu pohledávek, který realizuje společnost TOMA RECYCLING, a.s. Vystavené faktury jsou postupovány bance, tedy vnikají nové pohledávky do provozních výnosů a stávající jsou odepisovány do provozních nákladů. tyto operace nemají vliv a hospodářský výsledek. Celkově bylo dosaženo vyššího provozního hospodářského výsledku než v prvním pololetí loňského roku a to o necelých 6 mil.Kč.

Skupina dosáhla celkových tržeb ve výši 383 mil.Kč (minulé období 372 mil.Kč). Ve srovnání s loňským prvním poletím došlo ke zvýšení tržeb ze zpracování a likvidace odpadů, ostatním tržby se meziročně snížily. Největší propad zaznamenaly tržby z prodeje developerských výrobků, kdy ve sledovaném období nedošlo k žádným prodejům z této činnosti.

V 1. pololetí došlo ke zvýšení finančních výnosů i nákladů. Ve finančních výnosech se projevily zejména výnosy z finančních investic (leasing, úroky) a ve finančních nákladech pak zejména nákladové úroky a jiné finanční náklady. Ve finančním

hospodaření se pak projevil meziroční pokles výnosů z přidružených podniků (resp. přepočet podílu na jejich HV). Celkový zisk před zdaněním byl oproti minulému období nižší o necelých 5 mil.Kč.

V souhrnném hospodářském výsledku skupiny se neprojevilo žádné přecenění, na rozdíl od minulého období, kdy se negativně projevilo přecenění podílů na ostatním souhrnném výsledku hospodaření přidružených podniků. Celkový souhrnný výsledek skupiny pak dosáhl hodnoty 112,6 mil.Kč (115,3 mil.Kč v 1.pol. 2016).

Hospodaření skupiny tak dosáhlo ve sledovaném období zisku z provozních činností, který je vyšší než v minulém období. Naopak výsledek finančního hospodaření byl meziročně nižší. A tak i přesto, že ostatní souhrnný výsledek hospodaření nebyl negativně ovlivněn jako v minulém období, celkový dosažený výsledek hospodaření byl oproti minulému zaznamenal mírný pokles. V následujícím období se neočekávají významné změny s pozitivním nebo negativním dopadem na výsledek hospodaření a tento by měl být srovnatelný s výsledkem minulého roku.

Celkové cash flow skupiny v prvním pololetí vyústilo v celkový nárůst peněžních prostředků ve výši 43,6 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohledněním změn pracovního kapitálu +143 mil. Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se významně projevil nárůst pohledávek, který byl jen mírně kompenzován nárůstem závazků a celkový dopad do cash flow tak byl významně záporný. Po zohlednění změny všech položek pracovního kapitálu a výdajů v podobě placených úroků dosáhl čistý provozní cash flow 21,5 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pouze pořízení dlouhodobého majetku (- 51 mil.Kč). Naopak pozitivní vliv měly příjmy z prodeje realizovatelných aktiv, příjmy z prodeje majetku, splacení dlouhodobých pohledávek a přijaté úroky. Celkové cash flow z investiční činnosti tak bylo v důsledku těchto skutečností kladné + 36,4 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo jak splácení úvěrů a půjček (- 130 mil.Kč) tak i čerpání nových úvěrů a půjček (+115 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že ačkoliv kladné cash flow z provozní a investiční činnosti skupiny bylo částečně sníženo splácením úvěrů a půjček, které bylo vyšší než čerpání nových, celkově ve sledovaném období ke zvýšení peněžních prostředků skupiny (+43,6 mil.Kč). Celková likvidita skupiny není nijak ohrožena, protože všechny významné podniky skupiny mají vytvořen finanční polštář v podobě nasmlouvaných kontokorentních a revolvingových úvěrů, které jsou využívány pro překlenutí krátkých období při realizaci investičních projektů do doby než jsou načerpány investiční úvěry.

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

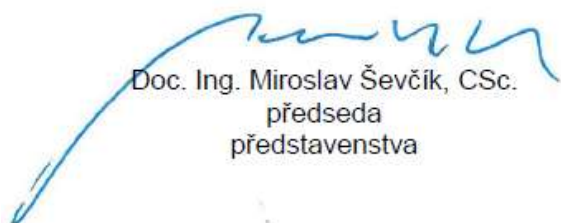
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU

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

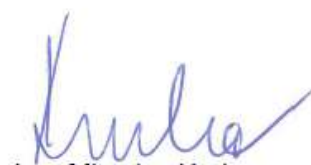
Konsolidovaná pololetní zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

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

V Otrokovicích, dne 30. září 2017.



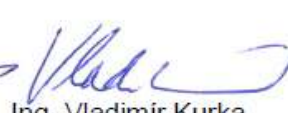
Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA
člen představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva