

# **KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ ZPRÁVA ZA 1. POLOLETÍ 2020**

**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.....	19
D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI .....	21
E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1. POL. 2020 .....	22
PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	27
F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU .....	63
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍZPRÁVU.....	67

## 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. Rozvahové hodnoty jsou uváděny ke dni 30.6.2020 a výsledkové za období od 1.1.2020 do 30.6.2020.

Za sledované období se v textu této zprávy považuje kalendářní 1. pololetí 2020.

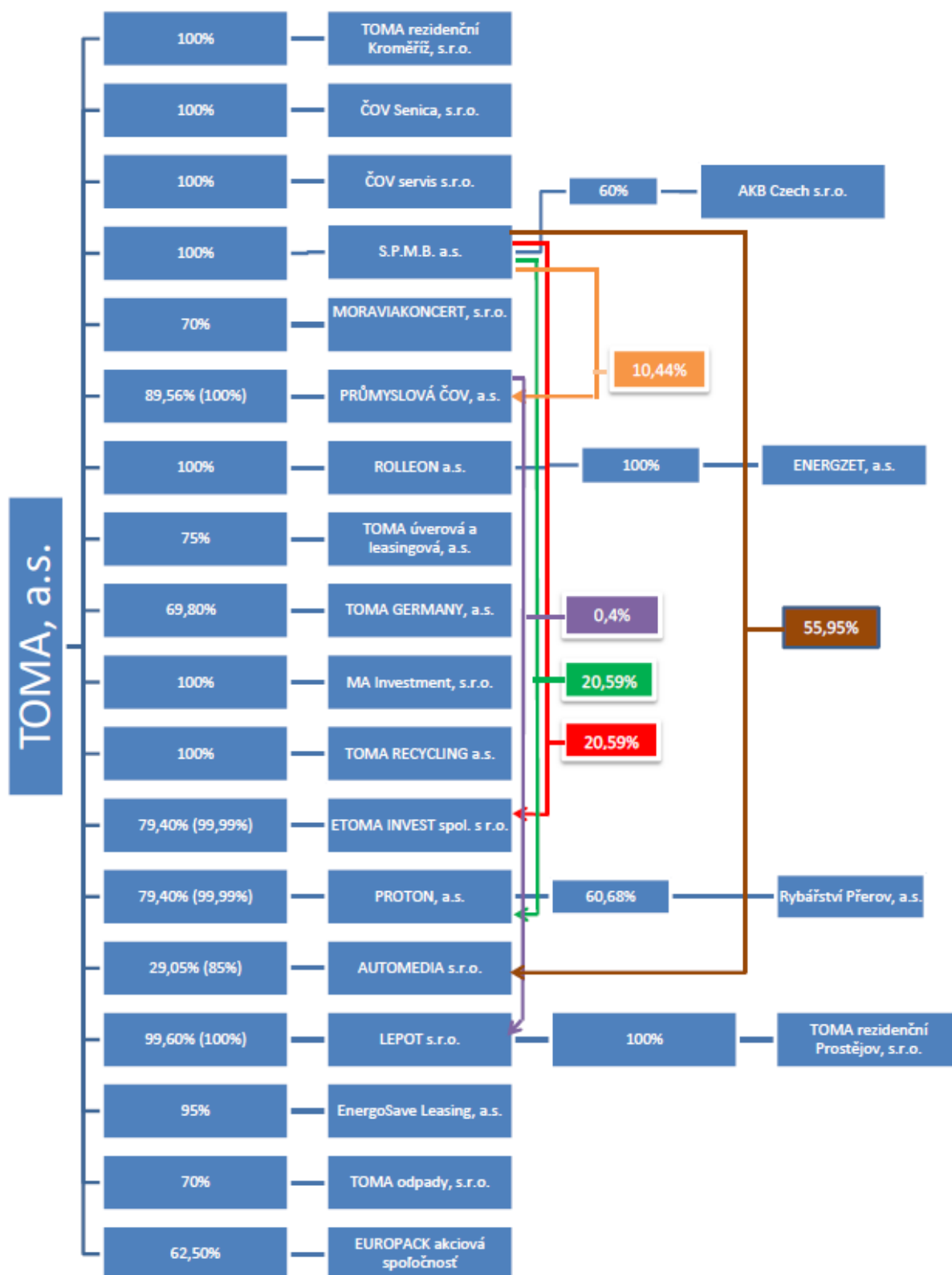
## A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

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

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **AKB Czech s.r.o.** se sídlem Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno, IČ 60321164
3. **AUTOMEDIA s.r.o.** se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 63800 Brno, IČ 48532649
4. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
5. **ČOV servis s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika, IČ 50350099 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)
6. **Energosave Leasing, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 02389169
7. **ENERGZET, a.s.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 63483823
8. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
9. **EUROPACK akciová spoločnosť** se sídlem Veľkoblahovská 680, Dunajská Streda 929 01, Slovenská republika, IČ 31102611, (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)
10. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 60696958
11. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 25570838
12. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
13. **PROTON, a.s.** se sídlem se sídlem Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2, IČ 63488388
14. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
15. **ROLLEON a.s.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27867412
16. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756

17. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1153/20a, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178
18. **TOMA GERMANY, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 05548519
19. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ283 06 376
20. **TOMA RECYCLING a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 04074157
21. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 27728269
22. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 28333012
23. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

## B. 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 VÝSLEDČÍCH 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 2019.*

V prvním pololetí letošního roku bylo dosaženo zisku 39.800 tis.Kč při tržbách 174.312 tis.Kč. Při meziročním srovnání dosáhla společnost nižšího zisku a to o cca 5,9 mil.Kč při tržbách nižších o cca 1,5 mil.Kč. V dosaženém zisku loňského roku se však zásadně projevila přijatá dividenda od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 20 mil.Kč, v letošním roce zase kladně zisk z prodeje nemovitostí.

Dodávky energií a čištění odpadních vod v rámci průmyslového areálu ale i mimo něj probíhaly bez výraznějších výkyvů nebo komplikací. Nedošlo k významným změnám ve struktuře či objemu dodavatelů nebo odběratelů (zákazníků).

#### Pronájem a správa majetku

Ve srovnání s loňským rokem dosáhl odbor výrazně lepšího výsledku. V hospodaření odboru kladně projevila zisk z prodeje nemovitostí. Pozitivně se v hospodaření odboru projevuje také zisk z pronájmů nových objektů a to nového supermarketu Billa, který je v pronájmu od dubna loňského roku, a také nové provozní haly, která je v pronájmu od února letošního roku. Také u ostatního majetku určeného k pronájmu je patrný nárůst zájmu a následně i tržeb plynoucích z nájmu. Naopak negativně se v hospodaření odboru projevila zejména vyšší dan z nemovitostí (meziročně došlo k jejímu zvýšení téměř na dvojnásobek). Negativně se také projevily meziročně vyšší náklady na opravy komunikací. Většina oddělení odboru však dosáhla meziročního zlepšení hospodářského výsledku. Vedení společnosti aktivně vyhledává nájemce pro volné prostory a objekty a i zde se objevuje trend zvýšeného zájmu o pronájmy. Jinak nedošlo k podstatné změně počtu a struktury nájemců nebo výši nájemného.

#### Oddělení finančních služeb

Společnost již běžné leasingové financování poskytuje zcela výjimečně a namísto toho poskytuje obchodní úvěry a zápůjčky jak dceřiným podnikům, tak ostatním podnikatelským subjektům. Meziročně odbor dosáhl lepšího hospodářského výsledku a to vlivem vyšších úrokových výnosů v důsledku většího objemu poskytovaného financování jak dceřiným a přidruženým podnikům tak i třetím subjektům. Meziročně mírně klesly náklady na bankovní úvěry, zde se projevuje pokles sazeb mezibankovního trhu od počátku letošního roku (zejména PRIBOR a EURIBOR), na které je úročení podstatné části přijatých bankovních úvěrů vázáno (pohyblivé sazby). V hospodaření odboru se ve sledovaném období neprojevily žádné další mimořádné skutečnosti.

#### Zpracování, likvidace odpadů a ČOV

Meziročně došlo ke zhoršení hospodářského výsledku odboru. Největší podíl na poklesu hospodaření má výsledek střediska provozu kogeneračních jednotek (KGJ) a to i přes značnou úsporu nákladů opravy. Negativně se zde projevily vyšší náklady na materiál (substráty do vyhnívacích nádrží podporující produkci bioplynu – nárůst jednotkové ceny) a nižší výnosy (vč. zelených bonusů) v důsledku odstávek KGJ z důvodu nedostatku bioplynu vlivem změn v technologii čištění. Negativní vliv na hospodaření odboru měly také meziročně vyšší náklady na služby (vytěžení kalových polí a skládkování čistírenského kalu) a vyšší náklady na materiál a opravy zídek kalových polí a zvýšení nákladů na užitkovou vodu (čištění nádrží ČOV). V ostatních nákladech a výnosech nedošlo k podstatným změnám. Provoz technologie čistírny odpadních vod probíhal bez komplikací.

#### Prodej energií

Meziročně došlo k podstatnému zlepšení hospodářského výsledku a to zejména u odd. rozvodu a prodeje el. energie a páry a také u oddělení fotovoltaické elektrárny (FVE). V hospodaření střediska rozvodu a prodeje el. energie se kladně projevily meziročně nižší náklady na distribuci el. energie při zachování srovnatelných výnosů z distribuce. U střediska rozvodu a prodeje páry se ve srovnání s loňským rokem kladně projevily nižší náklady na opravy. Na výrazném zlepšení hospodaření odboru má podíl rovněž středisko FVE a to v důsledku rekordního slunečního osvětlení v jarních měsících. U ostatních středisek nedošlo k podstatným změnám a bylo dosaženo meziročně srovnatelných výsledků hospodaření. Dodávky energií probíhaly bez komplikací.

#### Developerská činnost

Developerské projekty byly v minulosti realizovány prostřednictvím dceřiných společností. Aktuálně jsou všechny neprodané byty a nebytové prostory pronajaty. Developerská činnost byla v minulosti postupně utlumena. Developerské projekty byly dokončeny do schválených územních rozhodnutí popř. stavebních povolení a nyní jsou zastaveny pro realizaci v budoucnu nebo nabízeny k prodeji.

#### Ostatní činnosti

V dalších činnostech podniku nedošlo k podstatným změnám nebo problémům. V hospodaření jednotlivých odborů se neprojevily žádné další skutečnosti, které by měly podstatný dopad na hospodářskou a finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií.

### **Stav majetku a závazků emitenta**

Hodnota aktiv dosáhla k 30.6.2020 částku 2.458.956 tis.Kč a ve srovnání s koncem roku 2019 došlo k celkovému nárůstu aktiv o cca 28 mil.Kč. Došlo ke významnému zvýšení krátkodobých aktiv (pohledávky) o 57 mil.Kč a snížení hodnoty dlouhodobých aktiv o 29 mil.Kč. Snížila se hodnota nedokončených investic do nemovitostí (především navedení provozní haly k pronájmu do majetku společnosti v souvislosti se zahájením jeho užívání nájemcem). Rovněž se snížila hodnota budov a zařízení především v důsledku řádných odpisů. Toto snížení bylo z podstatné části kompenzováno udržovacími investicemi. V prvním pololetí byly realizovány běžné udržovací investice, zejména do zařízení ČOV, kanalizační sítě a rozvodné elektrické sítě (neutralizační stanice ČOV, trafostanice VN/NN, nový vjezdový systém s výběrem



mýtného spod.). Ostatní položky dlouhodobých aktiv vyjma vlivu běžných odpisů nedoznaly mimořádných změn.

Krátkodobá aktiva vzrostla a to zejména v položkách pohledávek (+55 mil.Kč), zde se projevila zejména fakturace prodeje nemovitosti ve Zlíně (40 mil.Kč), jež byla po rozvahovém dni plně uhrazena. Na nárůst pohledávek mělo vliv také nově poskytnuté krátkodobé financování přidruženému podniku G1 Krailling Real Estate GmbH ve výši cca 13 mil.Kč (500 tis.EUR). Objem pohledávek z běžného obchodního styku a pohledávek po splatnosti stejně jako objem ostatních pohledávek se od začátku roku mírně snížil (- 2,3 mil.Kč). Došlo ke zvýšení daně z příjmu vlivem úhrad záloh (+4,6 mil.Kč) a snížení peněžních prostředků (-2,3 mil.Kč). U ostatních krátkodobých aktiv nedošlo k významným změnám.

Většinu aktiv tvoří dlouhodobá aktiva (89% aktiv) a to konkrétně finanční investice do dceřiných podniků (39%). Pozemky, budovy, zařízení a investice do nemovitostí tvoří cca 38% aktiv podniku. Nejvýznamnější položkou krátkodobých aktiv jsou pohledávky (10%), kde se jedná o pohledávky z obchodního styku a pak zejména pohledávky z poskytnutého financování dceřiným a přidruženým 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 (všechny složky vyjma fin. investic) a naopak zvýšil podíl krátkodobých aktiv (zejména pohledávky). Vyjma uvedených skutečností nedošlo ve struktuře majetku podniku od počátku roku k podstatným změnám.

Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního kapitálu o 38 mil.Kč (nerozdělený zisk), snížení dlouhodobých závazků (- 20 mil.Kč) a naopak nárůst krátkodobých závazků (10 mil.Kč). Celkové snížení závazků je důsledek řádného splácení dlouhodobých investičních úvěrů (splátky 29 mil.Kč), jež byl částečně kompenzováno dočerpáním investičního úvěru k financování provozní haly k pronájmu v březnu (10 mil.Kč). Nárůst krátkodobých závazků je zapříčiněn především přijetím krátkodobé nebankovní zápůjčky od třetí osoby (11 mil.Kč) a zčásti také přechodným čerpáním kontokorentních úvěrů.

Krátkodobé závazky z obchodního styku od počátku roku se mírně snížily. 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.

Všechny dlouhodobé úvěry jsou řádně spláceny podle splátkových kalendářů. Nízká sazba mezibankovního trhu zejména u sazeb EURIBOR a EURLIBOR a pokles sazby PRIBOR od počátku letošního roku se pozitivně projevuje ve finančním hospodaření společnosti, protože nákladové úroky z přijatých úvěrů v měně EUR a CZK jsou na tuto pohyblivou sazbu vázány. Podíl závazků na celkovém majetku společnosti tvoří jen 19,5%. Společnost nemá žádné problémy se solventností a likviditou a ani nejsou žádné čekávány v budoucnu.

## Ostatní významné skutečnosti týkající se emitenta

- V lednu byla dokončena výstavba již provozní haly k pronájmu. Od února byla uzavřena nájemní smlouva a celý objekt je pronajat společnosti, která zabývá recyklací plastů a takto má již v areálu pronajato několik objektů. V březnu byl plně dočerpána jistina investičního úvěru od Raiffeisenbank a.s. ve výši 1.300 tis.EUR, který slouží k refinancování investičních nákladů.
- V lednu vedení spol. TOMA, a.s. obdrželo oznámení o změně hlasovacích práv největšího akcionáře PROSPERITA holding, a.s. ke dni 17.1.2020 ve výši 50,30%. V červenci tento podíl činil 50,43%.
- V dubnu 2019 byla uzavřena kupní smlouva, kterou společnost TOMA, a.s. podmíněně prodala jednu z vlastněných nemovitostí k pronájmu v centru Zlína za cenu 40 mil.Kč. Původní termín splatnosti byl po vzájemné dohodě posunut. K předání nemovitosti došlo v červnu a kupní cena byla počátkem července plně uhrazena.
- Ke dni 1.4.2020 došlo v mateřské společnosti koncernu PROSPERITA holding, a.s. ke změně v akcionářské struktuře a dokončení procesu generační změny. Jediným akcionářem se stal p. Ing. Miroslav Kurka. Změna má za následek odštěpení části majetkových aktiv společnosti PROSPERITA holding, a.s., struktura koncernu zůstala nezměněna s výjimkou společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. V současné době nejsou plánovány významné změny ve fungování, řízení a směřování koncernu.
- V červnu byl zcela splacen jeden z investičních úvěrů sloužících k financování jedné z hal k pronájmu v původní výši jistiny 13 mil.Kč. V současné době probíhá proces uvolnění souvisejících zástavních práv k nemovitostem.
- V červenci společnost přijala dlouhodobý investiční úvěr od ČSOB, a.s. ve výši 31 mil.Kč, který slouží k refinancování menší investic do majetku společnosti z let 2019 a 2020.
- Dne 4.8.2020 od 1100 hod se ve Velkém sále Penzionu Jezerka na adrese tř. Tomáše Bati 1241, 765 02 Otrokovice, konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s. (IČ 18152813). Na valné hromadě akcionáři schválili změnu stanov společnosti, zvolili nového člena představenstva společnost PROSPERITA FINANCE, s.r.o., zvolili nového člena dozorčí rady společnost PROSPERITA holding, a.s., schválili smlouvu o výkonu funkce člena představenstva, smlouvu o výkonu funkce člena dozorčí rady, roční individuální i konsolidovaná účetní závěrku za rok 2019 a zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2019. Dále byl schválen návrh představenstva, aby zisk za rok 2019 ve výši 69.868.769,32 Kč po zdanění byl rozdělen následovně: částka 2.000.000 Kč převedena do sociálního fondu a částka 67.868.769,32 Kč převedena na účet nerozděleného zisku minulých let. Byl schválen návrh rozdělení roční odměny stanovené podle Pravidel pro stanovení výše roční odměny členů představenstva a dozorčí rady schválených valnou hromadou společnosti mezi členy představenstva a dozorčí rady a nová pravidla pro odměňování členů orgánů společnosti pro rok 2020 a následující roky. Byl schválen nový auditor – společnost Finaudit Třinec, s.r.o.. Na základě požadavků akcionářů byly na valné hromadě podány informace ve věci investičního projektu Tanklager Krailling realizovaný ve Spolkové republice

Německo prostřednictvím společností Krailling Oils Development GmbH a G1 Krailling Real Estate GmbH. Dále byly projednány zpráva dozorčí rady, výrok auditora a souhrnná vysvětlující zpráva podle §118 odst. 9 zákona č. 256/2004 Sb. Byly projednány doplněné body pořadu jednání na žádost kvalifikovaného akcionáře.

## **Podnikatelská činnost dceřiných podniků**

### **AKB Czech s.r.o.**

Jedná se o podnik, který provádí údržbu areálu ve vlastnictví společnosti S.P.M.B. a.s. v Brně. Majetek ve výši 1.755 tis.Kč je tvořen zařízením a převážně krátkodobými aktivy (pohledávky a finanční prostředky). Hodnota vlastního kapitálu je 1.388 tis.Kč. Podnik má 11 zaměstnanců. Za sledované období dosáhly tržby společnosti 2.881 tis.Kč a zisku 216 tis.Kč.

### **AUTOMEDIA s.r.o.**

Společnost má jednoho zaměstnance. Na vlastněné nemovitosti probíhá finální fáze rozsáhlá rekonstrukce pro novou podnikatelskou činnost - pronájem. Objem aktiv podniku je 499.290 tis.Kč, majetek tvoří především nedokončené investice do nemovitého majetku (rekonstrukce budovy). Hodnota vlastního kapitálu je 60.036 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 19.903 tis.Kč a zisku 13.218 tis.Kč. Společnost má načerpán od Oberbank AG investiční úvěr ve výši 221 mil.Kč (rámec je 230 mil.Kč) a dále nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 197 mil.Kč (110 mil.Kč od společnosti S.P.M.B. a.s.). Tyto prostředky byly použity na rekonstrukci nemovitosti k pronájmu.

### **ČOV Senica, s.r.o.**

Hlavní činností podniku je čištění odpadních vod z napojeného průmyslového areálu a několika nemovitostí mimo něj. Objem aktiv podniku je 35.856 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 – 27.840 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 53.676 tis. Kč, které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod a koupě technologie ČOV Kúty. Společnost má 4 zaměstnance. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, odpisy a finanční náklady. Společnost dosáhla ztráty – 1.543 tis.Kč při tržbách 2.954 tis.Kč. Ztráta je zapříčiněna tím, že stočné má stanovenou regulovanou cenu, která neodpovídá reálným nákladům na čištění odpadních vod. Mateřský podnik v roce 2012 převzal za tuto společnost ručitelský závazek (bližší informace jsou v příloze účetní závěrky). V hospodaření podniku se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány

### **ČOV Servis s.r.o.**

Společnost poskytuje služby a zajišťuje servisní činnost pro provoz ČOV na Slovensku. Zejména pro ČOV Senica a ČOV Kúty. Majetek společnosti tvoří nákladní automobil a pohledávky. Hodnota aktiv je 4.825 tis.Kč a vlastního kapitálu 224 tis.Kč. Společnost

dosáhla tržby 1.102 tis.Kč a zisku 481 tis.Kč. Téměř všechny tržby jsou za společností ČOV Senica, s.r.o. a v rámci konsolidace jsou vyloučeny. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku ve výši 3.129 tis. Kč (prodej automobilu, poskytování služeb). 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 118.870 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 110.182 tis.Kč. Součástí aktiv je i pohledávka za společností ROLLEON a.s. ve výši cca 43,1 mil.Kč. Společnost má 11 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 26.362 tis.Kč a hospodářského výsledku 4.774 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, osobní náklady a odpisy. Společnost má pohledávku plynoucí ze smlouvy o zápůjčce za společností TOMA, a.s. ve výši 10 mil.Kč.

### **ETOMA INVEST, spol. s r.o.**

Společnost se zabývá především správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Většinu majetku tvoří investice do přidružených a ostatních podniků a investice do podílových listů. Společnost poskytla nové financování (úvěr) spřízněné společnosti ve výši 170 mil.Kč. Společnost dosáhla celkových finančních výnosů ve výši 14.252 tis.Kč (zejména výnosy z finančních investic a jiné fin. výnosy a zčásti i výnosy z prodeje CP netto) a finančních nákladů 2.008 tis.Kč. Kladně se dále projeví výnosy z přidružených podniků (podíl na HV přidružených podniků) ve výši 37.037 tis.Kč. Bylo dosaženo zisku 48.396 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.304.923 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.246.112 tis.Kč. Podnik má 2 zaměstnance.

### **EUROPACK akciová společnost**

Společnost TOMA, a.s. na základě Smlouvy o převodu akcií ze dne 11.12.2019 koupila od fyzických osob 62,5% akcií společnosti Europack a.s. (IČO 31102611) se sídlem Velkoblahovská 680, Dunajská Streda 929 01, Slovenská republika. Ke zápisu akcionáře v Centrálním depozitáři cenných papírů SR, a.s. došlo dne 12.12.2019.

Společnost EUROPACK akciová společnost se zabývá výrobou plastových obalů na vajíčka a je jedním z největších výrobců v Evropě. Většinu své produkce exportuje do celého světa. Objem aktiv podniku je 371.387 tis. Kč. Majetek podniku tvoří z větší části nemovitosti (především budovy a technologie). Podstatnou část majetku tvoří zásoby (materiál, výrobky) a krátkodobé pohledávky (zejména z obchodního styku). Hodnota vlastního kapitálu je 149.663 tis.Kč. Společnost má 166 zaměstnanců. Ve sledovaném období bylo dosaženo tržeb ve výši 349.828 tis.Kč a hospodářského výsledku 22.325 tis.Kč. Nejpodstatnější část nákladů tvoří především materiál, služby a osobní náklady.

Společnost je největším odběratelem produkce (PET granulátu) společnosti TOMA RECYCLING a.s., dceřiné společnosti TOMA, a.s.. Cílem této akvizice bylo kromě rozšíření skupiny a diverzifikace její podnikatelské činnosti, také dosažení synergického přínosu z propojení těchto společností. Kupní cena uvedeného podílu byla sjednána na cca 4,6 mil. EUR. Zbylý podíl ve výši 37,5% může být na základě opčních smluv koupen do konce roku 2022. Koupě byla financována z vlastních

prostředků společnosti TOMA, a.s. a částečně prostředků zapůjčených od propojených osob.

#### **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.. Společnost nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Hodnota aktiv je 15.923 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 14.084 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost má vůči mateřskému podniku závazek ve výši 1.080 tis.Kč. Jde o neuhrazenou část ceny postoupení pohledávky za společností MORAVIAKONCERT, s.r.o. v hodnotě 2.511 tis.Kč (postoupeno za nominální hodnotu pohledávky).

#### **MORAVIAKONCERT, s.r.o.**

Společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota majetku společnosti je 48 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je – 2.510 tis.Kč. Společnost nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze minimální správní náklady. Společnost má závazky vůči společnosti LEPOT s.r.o. ve výši 2.511 tis.Kč především ze Smlouvy o finanční spolupráci, které byly postoupeny od společnosti TOMA, a.s. Společnost nemá zaměstnance.

#### **MA Investment, s.r.o.**

Dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Hodnota majetku společnosti je 24.029 tis.Kč, přičemž majetek tvořen především zásobami – jednak výrobky (nebytové prostory a parkovací stání) a nedokončená výroba (v souvislosti s novým projektem Rezidence Floriánka). Hodnota vlastního kapitálu je 3.483 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 neměla tržby, v nákladech se projevilo pouze náklady na energie v jejich důsledku bylo dosaženo ztráty – 66 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu. Společnost MA Investment, s.r.o. dále připravila developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením a je nabízen k prodeji.

#### **EnergioSave Leasing, a.s.**

Jedná se společnost, která se zaměřovala na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energeticky měřících a úsporných zařízení. Ve sledovaném období společnost ukončila spolupráci jak s výrobcem úsporných zařízení tak spolupracující společností - obchodníkem s energiemi. Nové smlouvy již nejsou uzavírány. Hodnota majetku společnosti je 4.812 tis.Kč, přičemž majetek je převážně tvořen dlouhodobými pohledávkami před splatností z pronájmu úsporných zařízení (v souladu s IFRS). Hodnota vlastního kapitálu je 4.677 tis.Kč a je tvořen základním kapitálem a

nerozděleným ziskem. Společnost má finanční výnosy z pronájmu v celkové výši 82 tis.Kč a dosáhla ztráty -74 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

### **PROTON, a.s.**

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je celkem 280.677 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku konsolidačního celku Rybářství Přerov, a.s. a jiné finanční investice (především poskytnuté půjčky a úvěry). Podnik nemá hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek a nevykazuje provozní činnost. Společnost dosáhla celkových finančních výnosů ve výši 3.567 tis.Kč (zejména výnosy z finančních investic) a dosáhla zisku ve výši 1.980 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 276.409 tis.Kč. Společnost má pohledávku v podobě zápůjčky za společností TOMA odpady, s.r.o. ve výši 2 mil.Kč. Podnik nemá zaměstnance.

### **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.**

Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Objem aktiv podniku je 194.057 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 160.620 tis.Kč. Společnost má vyjma odloženého daňového závazku ještě závazek vůči mateřskému podniku ve výši 5,2 mil. Kč. Jedná se o neuhrazenou část kupní ceny z koupě vlastních akcií, která je postupně započítána oproti pohledávkám z nájmu nemovitostí. Společnost dosáhla tržeb ve výši 7.800 tis.Kč a ztráty ve výši - 102 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 49.788 tis.Kč. Majetek je tvořen investicí v dceřiném podniku (ENERGZET, a.s.) a pohledávkou za mateřskou společností. Hodnota vlastního kapitálu je 6.640 tis.Kč (základní kapitál a nerozdělený zisk). Společnost není podnikatelsky aktivní a nemá zaměstnance. Společnost dosáhla ztráty - 80 tis.Kč. Společnost má závazek vůči dceřině společnosti ENERGZET, a.s. (ze smlouvy o postoupení pohledávky) ve výši 43,1 mil.Kč (je to zůstatek závazku po snížení zápočtem oproti pohledávce ze snížení základního kapitálu společnosti ENERGZET, a.s. úplatnou výměnou jediné akcie). Společnost má pohledávku plynoucí ze smlouvy o zápůjčce za společností TOMA, a.s. ve výši 43,6 mil.Kč.

### **Rybářství Přerov, a.s.**

Společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Hodnota aktiv je celkem 280.092 tis.Kč a je tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 275.437 tis.Kč a společnost není zadlužená. Ve sledovaném období byl dosažen zisk ve výši 495 tis.Kč při tržbách 7.288 tis.Kč. V hospodaření společnosti se negativně projevují vysoké náklady na opravy rybníků. Společnost má 3 zaměstnance. V podnikatelské činnosti nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

**S.P.M.B. a.s.**

Podnik se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze cca 12 ha s 28 objekty s nebytovými prostory. Společnost dosáhla celkových tržeb ve výši 37.565 tis.Kč a zisku ve výši 32.998 tis.Kč. Ve finančních výnosech se mimo jiné kladně projeví výnosy z přidružených podniků – podíl na HV přidružených podniků (cca 12 mil.Kč - ENERGOAQUA a.s.). Počet zaměstnanců je 7. Účetní hodnota majetku byla 1.523.739 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.471.090 tis.Kč. Společnost načerpala krátkodobý bankovní úvěr ve výši 40 mil.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Společnost má pohledávku za společností AUTOMEDIA s.r.o. v podobě poskytnutého úvěru ve výši 110 mil.Kč. Nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku. Společnost ve druhém pololetí letošního roku vyplatí mateřskému podniku dividendu ve výši 20 mil.Kč.

**TOMA GERMANY, a.s.**

Jedná se o společnost, která se zabývá investičními projekty skupiny ve Spolkové republice Německo. Majetek společnosti je tvořen 30% podílem ve společnosti G1 Krailling Real Estate GmbH a finančními prostředky. Hodnota aktiv je 32.262 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.208 tis.Kč. Společnost nakoupila zajištěné pohledávky pod nominální hodnotou za společností podnikající v oblasti recyklace plastů s akvizičním úmyslem. Za tímto účelem načerpala od mateřského podniku zápůjčku ve výši 30,5 mil.Kč. Společnost nebyla jinak podnikatelsky aktivní a dosáhla zisku 55 tis.Kč (vliv výnosů z finančních investic). Společnost nemá zaměstnance.

**TOMA odpady, s.r.o.**

Tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Společnost dosáhla tržeb ve výši 46.899 tis.Kč a zisku 5.322 tis.Kč. Hodnota aktiv je 58.619 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 46.875 tis.Kč. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě zápůjčky ve výši 2 mil.Kč. Společnost má 30 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

**TOMA RECYCLING a.s.**

Společnost se zabývá recyklací a regranulací PET lahví v pronajatých prostorech v Bohumíně. Hodnota majetku je 155.651 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 87.088 tis.Kč. Závazky vůči mateřskému podniku plynoucí ze smluv o zápůjčce na koupi technologie a na provozní financování byly splaceny. Společnost dosáhla ztráty – 2.755 tis.Kč při tržbách 127.806 tis.Kč. Společnost má 47 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku se negativně projeví nízké ceny primárního materiálu (virgin PET), které tlačily tržní ceny recyklátu (r-PET) dolů a snižovaly tak marži.

**TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.**

Vlastněné nemovitosti postavené v rámci developerské činnosti podniku byly prodány. Hodnota majetku společnosti je 10.710 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pohledávkami. Hodnota vlastního kapitálu je 2.015 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období dosáhla tržeb 48 tis.Kč a dosáhla zisku 33 tis.Kč. Mateřský podnik má závazek vůči této společnosti ve výši cca 1,4 mil.Kč (doplatek kupní ceny za nebytové prostory a přefakturace energií). Společnost nemá zaměstnance.

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107,- Kč s příslušenstvím. Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Dne 25.2.2019 byl vydán mezitímní rozsudek, kterým bylo určeno, že smlouva o dílo je platná. Žalobcem bylo podáno odvolání. V září 2019 rozhodl Vrchní soud na podkladě odvolání žalobce, že mezitímní rozsudek se ruší a věc se vrací k projednání na Krajský soud. Vzhledem k rozsáhlému dokazování s předpokladem nutnosti nechat vypracovat znalecké posudky se dá stěží odhadnout, kdy bude ve věci rozhodnuto. V červnu proběhlo jednání zatím bez konkrétních výsledků a další jednání je nařízeno na říjen 2020. (viz. více informací v příloze konsolidované účetní závěrky).

**TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.**

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF (zemědělský půdní fond) a bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí a na stavbu bylo vydáno pravomocné stavební povolení. Pozemky budou rozparcelovány, zasítovány a proběhne marketingová podpora tohoto projektu. Hodnota majetku společnosti je 36.037 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 24.674 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 dosáhla ztráty -101 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

**TOMA úverová a leasingová, a.s.**

Tato dceřiná společnost se v minulosti zabývala poskytováním hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. Tato finanční činnost však byla zejména z důvodů nedostatku volných zdrojů postupně utlumována a nyní již společnost neuzavírá žádné nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla částky 76.839 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 21.490 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. Společnost dosáhla zisku 865 tis.Kč (služby, osobní náklady). Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. má závazky jen vůči společnosti TOMA, a.s. a to v celkové výši 51.606 tis.Kč plynoucí především z Smlouvy o zápůjčce, Rámcové smlouvy o financování a z postoupené Smlouvy o úvěru. Závazky jsou řádně spláceny. 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 směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právníky osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků. O těchto směnkách vede podrobnou evidenci.

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

Cenové riziko – v podnikatelské činnosti spol. TOMA RECYCLING, a.s. se negativně projeví nízké ceny primárního materiálu (virgin PET), které tlačily tržní ceny recyklátu (r-PET) dolů. Jinak skupina při své podnikatelské činnosti podstupuje skupina obvyklé cenové riziko a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

Měnové riziko – mateřský podnik má významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřiným spol. na Slovensku a přidruženému podniku ve Spolkové republice Německo. S ohledem na riziko změny kurzy CZK/EUR společnost v minulosti i aktuálně čerpá nové úvěry v měně EUR a tak vytváří závazky v EUR a tím významně snižuje kurzové riziko. Skupina v menší míře také využívá v zajišťovací účetnictví ve vztahu ke kurzu CZK/EUR, které je popsáno v příloze konsolidované mezitímní účetní závěrky.

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje skupina úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (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 za případné dluhy společnosti TOMA RECYCLING, a.s. z titulu smlouvy o úvěru 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 z ručení - společnost Průmyslová ČOV, a.s. ručí za některé úvěry mateřského podniku svým nemovitým majetkem, dále mateřský podnik ručí ručitelským prohlášením za potencionální závazky společnosti ČOV Senica, s.r.o. a TOMA RECYCLING, a.s. z titulu smlouvy o úvěru. Skutečnost, že mateřský podnik je jediným vlastníkem společností ČOV Senica, s.r.o., PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (nepřímo) a TOMA RECYCLING, a.s. snižuje riziko plynoucí z těchto vzájemných ručení.

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.

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.

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.

### **BREXIT A COVID-19**

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

V souvislosti s pandemií COVID -19 se u společnosti TOMA, a.s. ani jejích dceřiných podniků dosud neprojeví a ani nejsou očekávány žádné významné dopady do majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

## **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 již 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. Nová provozní hala dokončená počátkem roku je od února pronajata. Na konci roku proběhla akvizice společnosti Europack, a.s.. 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 5,2 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. V podnikatelské činnosti se negativně projevují nízké ceny primárního materiálu (virgin PET), které tlačí tržní ceny recyklátu (r-PET) dolů a snižují tak marži. Společnost hledá nové akviziční či joint-venture příležitosti v oblasti recyklace plastů a to jak v ČR, tak v sousední Polské republice. Akvizice majoritního podílu ve společnosti Europack, a.s. mateřským podnikem, je pro podnikání této společnosti zásadní událostí a měla by mít do budoucna synergický efekt, protože spol. Europack, a.s. je významným odběratelem produkce společnosti TOMA Recycling, a.s.

Společnost ENERZET, a.s. bude pokračovat ve své podnikatelské 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. Pro letošní rok již nejsou plánovány významné investiční náklady ani opravy. Bohužel stále je dosahována ztráta, protože část stočného se bude fakturovat až na konci účetního období (obec Kúty). Ztráta je zapříčiněna také tím, že stočné má stanovenou regulovanou cenu, která neodpovídá reálným nákladům na čištění odpadních vod. Probíhají jednání s příslušnými orgány slovenské státní správy (URSO) o nastavení spravedlivé a ekonomicky reálné ceně za čištění.

U činnosti developerských podniků MA Investment, s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. a TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se neočekávají změny v jejich činnosti. Ve věci žaloby společnosti SYNER Morava, a.s. proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., byl dne 25.2.2019 vydán mezitímní rozsudek, kterým bylo určeno, že smlouva o dílo je platná. Žalobcem bylo podáno odvolání dosavadní jednání dosud nepřinesla konkrétní výsledek. Pro projekt Rezidence Floriánka, který připravuje společnost MA Investment, s.r.o., bude aktivně vyhledáván vhodný kupec, protože poslední zájemce od koupě nakonec odstoupil. Developerské společnosti postupně ukončují svoji činnost a dokončené nebo rozpracované projekty jsou postupně rozprodávány.

Společnost EnergoSave Leasing, a.s. v minulosti končila uzavírání nových nájemních smluv a nyní jen spravuje stávajícím kmen nájemních smluv. Společnost postupně ukončuje svoji činnost tak jak dobíhají jednotlivé nájemní smlouvy.

Společnost AUTOMEDIA, s.r.o. by v letošním roce měla dokončit rozsáhlou rekonstrukci na vlastněné nemovitosti pro novou podnikatelskou činnost – pronájem.

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

Nová společnost ve skupině Europack, a.s. dosahuje významných tržeb a kladného výsledku hospodaření a podstatně tak přispěla ke zvýšení hodnot položek konsolidované rozvahy a výsledovky. Hospodaření této společnosti je v souladu s očekáváním a v budoucím období se nepředpokládá podstatná změna v dosahovaných výsledcích.

Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. Tyto podniky skupiny očekávají v roce 2020 dosažení srovnatelných hospodářských výsledků jako v roce uplynulém. 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 2019, které by podstatně ovlivnily nebo mohly ovlivnit výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se ve sledovaném období neprojeví 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 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 2020**

# **TOMA, a.s.**

**Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka**

**za období končící 30. červnem 2020**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

**TOMA, a.s.****Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozhaha) za rok končící 30. 6. 2020**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	30.06.2020	31.12.2019
<b>AKTIVA</b>		5 478 431	5 288 213
<b>Dlouhodobá aktiva</b>		4 631 073	4 550 699
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 599 518	1 549 530
Investice do nemovitostí	8	734 453	752 949
Nehmotná aktiva	9	1 657	2 019
Goodwill		42 080	42 080
Investice do přidružených podniků	10	1 002 355	1 012 596
Finanční investice	11	1 018 277	1 000 813
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	227 962	185 834
Odložená daňová pohledávka	6	4 771	4 879
<b>Krátkodobá aktiva</b>		847 358	737 514
Zásoby	13	137 465	135 655
Pohledávky	14	469 487	268 080
Daň z příjmu splatná		10 726	3 570
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	163 647	268 811
Aktiva určena k obchodování	16	56 166	54 616
Jiná krátkodobá aktiva	17	9 867	6 782

<b>VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY</b>		5 478 431	5 288 213
<b>Vlastní kapitál</b>	18	4 165 585	4 009 992
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		2 271 053	2 120 761
Ostatní složky vlastního kapitálu		417 266	411 965
<b>Menšinové podíly</b>		194 176	179 111
<b>Dlouhodobé závazky</b>		554 313	612 964
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	4 339	9 181
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	367 270	400 087
Dlouhodobé rezervy	21	12 020	6 777
Odložený daňový závazek	6	170 684	196 919
<b>Krátkodobé závazky</b>		564 357	486 146
Závazky	22	199 254	150 332
Daň z příjmu splatná		464	4 961
Úvěry a půjčky	23	363 110	327 469
Jiná krátkodobá pasiva	24	1 529	3 384

**TOMA, a.s.****Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 30. 6. 2020**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	30.06.2020	30.06.2019
Tržby	4	663 923	452 600
Ostatní provozní výnosy	4	24 092	3 794
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	7 121	-3 035
Práce prováděné podnikem a aktivované		0	114
Výkonová spotřeba	5	373 005	270 425
Osobní náklady	5	123 322	76 542
Odpisy		62 276	43 473
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	2 536	2 049
Ostatní provozní náklady	5	24 106	8 035
<b>Výsledek hospodaření z provozní činnosti</b>		95 649	59 019
Finanční výnosy	4	31 813	15 994
Finanční náklady	5	10 121	5 688
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	0	0
Výnosy z přidružených podniků		48 772	51 606
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>		166 113	120 931
Daň z příjmu	6	1 765	610
<b>Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem</b>		164 348	120 321
Menšinový podíl		12 237	1 984
<b>Čistý výsledek hospodaření bez MP</b>		152 111	118 337

<b>Ostatní souhrnný výsledek hospodaření</b>			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		-7 037	0
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Výnosy z přidružených podniků		0	0
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		0	0
<b>Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření</b>		-7 037	0
<b>Celkový souhrnný výsledek hospodaření</b>		157 311	120 321
Menšinový podíl k OSVH		0	0
<b>Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP</b>		145 074	118 337

<b>Zisk na akcii (v Kč)</b>			
Základní zisk na akcii	27	123,36	90,31
Zředený zisk na akcii		123,36	90,31

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



**TOMA, a.s.****Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 30. 6. 2020**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	30.06.2020	30.06.2019
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>		
Čistý zisk před zdaněním	166 113	120 931
Odpisy	62 276	43 473
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-11 614	-769
Finanční náklady	-21 692	-10 306
Změna stavu OP, rezerv	2 536	2 049
Vliv kurzových zisků / ztrát	-47	28
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-6 711	2 082
<b>Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>190 861</b>	<b>157 488</b>
Změna stavu pohledávek	-211 407	-41 880
Změna stavu zásob	-1 810	-99 620
Změna stavu závazků	34 080	81 156
Změna stavu ostatních aktiv	-3 085	-12 198
Změna stavu ostatních pasiv	-1 855	-2 838
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>6 784</b>	<b>82 108</b>
Placené úroky	-3 040	-2 596
Placená daň z příjmů	-1 793	-610
<b>Čistý tok z provozní činnosti</b>	<b>1 951</b>	<b>78 902</b>
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-106 437	-167 837
Pořízení finančních investic	-17 464	-3 153
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 650	3 504
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	38 286	49 387
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	-42 128	10 224
Přijaté úroky	13 046	15 994
Přijaté dividendy	108	0
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-109 939</b>	<b>-91 881</b>
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	125 882	111 027
Splátky úvěrů a půjček	-123 058	-40 726
Vyplacené dividendy	0	0
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>2 824</b>	<b>70 301</b>
<b>Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-105 164</b>	<b>57 322</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období</b>	<b>268 811</b>	<b>144 355</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období</b>	<b>163 647</b>	<b>201 677</b>

**TOMA, a.s.****Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 30. 6. 2020**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu ( v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2018</b>	<b>1 477 266</b>	<b>98 216</b>	<b>1 929 841</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>225 530</b>	<b>3 730 854</b>	<b>117 753</b>	<b>3 848 607</b>
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 216	1 929 841	0	0	225 530	3 730 854	117 753	3 848 607
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			196 242			113 730	309 972	941	310 913
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		-44	-2 751				-2 795		-2 795
Ostatní změny		-2	-2 571			-25 465	-28 038	60 417	32 379
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2019</b>	<b>1 477 266</b>	<b>98 170</b>	<b>2 120 761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>313 795</b>	<b>4 009 993</b>	<b>179 111</b>	<b>4 189 104</b>

Výkaz změn vlastního kapitálu ( v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2019</b>	<b>1 477 266</b>	<b>98 170</b>	<b>2 120 761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>313 795</b>	<b>4 009 993</b>	<b>179 111</b>	<b>4 189 104</b>
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 170	2 120 761	0	0	313 795	4 009 993	179 111	4 189 104
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			152 111			-7 037	145 074	12 237	157 311
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		484	-503				-19		-19
Ostatní změny		-3	-1 316			11 857	10 538	2 828	13 366
<b>Konečný zůstatek k 30.6.2020</b>	<b>1 477 266</b>	<b>98 651</b>	<b>2 271 053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>318 615</b>	<b>4 165 586</b>	<b>194 176</b>	<b>4 359 762</b>

# **Příloha ke konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 30. 6. 2020**

(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. 2020 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	50,43%
--------------------------	--------

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

Složení představenstva mateřské společnosti k 30. 6. 2020:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Radek Heger Ph. D.	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 jejich dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví, ve znění přijatém EU (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou finančních aktiv a finančních závazků určených k obchodování, realizovatelných finančních aktiv a všech

smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč) a nebyla ověřena nezávislým auditorem.

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

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

Mezitimní konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v konsolidované účetní závěrce k 31.12.2019. V roce 2020 skupina nepřijala žádný nový Mezinárodní standard účetního výkaznictví, který by měl významný dopad na mezitimní konsolidovanou účetní závěrku skupiny.

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

Skupina v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. 1. 2021 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti skupiny mají největší význam následující standardy a interpretace:

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

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

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

Tato novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2022, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Cílem novely je zajistit konzistentnější uplatňování ustanovení tohoto standardu tím, že účetní jednotky budou díky ní schopné lépe určit, zda mají závazky s neurčitým termínem vypořádání ve

výkazu o finanční situaci zařadit jako krátkodobé, nebo jako dlouhodobé. Novela bude mít dopad na vykazování závazků ve výkazu o finanční situaci, nijak ale nemění stávající požadavky týkající se oceňování aktiv, závazků, příjmů či výdajů, termín jejich zaúčtování ani informace, které účetní jednotky o těchto položkách uvádějí v účetní závěrce. Kromě toho zpřesňuje požadavky na klasifikaci závazků, které účetní jednotka může vypořádat emisí vlastních kapitálových nástrojů.

Tato novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by novela měla na účetní závěrku skupiny významný vliv.

### *IFRS 17 Pojistné smlouvy*

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

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

### ***c) Reálná hodnota***

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

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

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

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směrnici nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv skupina vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je finanční aktivum

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

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

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

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

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

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

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

Struktura finančních nástrojů podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

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

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

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

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

### **e) Cizí měny**

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

### **f) Pozemky, budovy a zařízení**

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

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

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

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

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

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku 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 penězotvornou 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 software, patenty, licence a jiná ocenitelná práva a odpisují se rovnoměrně po předpokládanou dobu použitelnosti. Nehmotná aktiva zřízena na dobu neurčitou se odpisují rovnoměrně po dobu 99 let.

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

### ***i) Výdaje na výzkum a vývoj***

Výdaje na výzkum a vývoj se účtují přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy. Výdaje na vývoj, které byly vynaloženy v souvislosti s konkrétním



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

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

### ***j) Zásoby***

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### ***n) Úvěry a půjčky***

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

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

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

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

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek skupiny (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je pravděpodobné, že skupina bude nucena ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje, z níž jí plyne ekonomický přínos, a pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku. Jestliže skupina očekává, že v budoucnu dojde k náhradě škody, ke které byla vytvořena rezerva, např. na základě pojistného plnění, zaúčtuje se rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časová 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 korekci, jako jsou například opravné položky k pohledávkám. Aktiva, která jsou současně používána více segmenty, jsou k těmto segmentům přiřazena pouze v případě, kdy jsou náklady nebo výnosy související s těmito aktivy rovněž přiřazena k těmto segmentům.

#### ***w) Státní dotace***

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

### **3. Informace o segmentech**

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

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

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

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

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

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

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

**Informace o oborových segmentech k 30. 6. 2020**

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	93 076	108 343	121 408	28 421	356 958	11 622	0	719 828
Mezisegmentové výnosy	3 564	14 529	26 829	3 278	0	1 200	-49 400	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>96 640</b>	<b>122 872</b>	<b>148 237</b>	<b>31 699</b>	<b>356 958</b>	<b>12 822</b>	<b>-49 400</b>	<b>719 828</b>
<b>VÝSLEDEK</b>								
Výsledek segmentu	51 781	23 023	4 020	23 067	22 325	-6 875	0	117 341
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	48 772
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	1 765
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	164 348
<b>DALŠÍ INFORMACE</b>							<b>Nezařaz.</b>	
Aktiva segmentu	1 469 742	391 836	603 775	1 999 901	371 387	641 790	0	5 478 431
Odpisy segmentu	12 604	7 866	23 710	154	16 500	1 442	0	62 276
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

**Informace o oborových segmentech k 30. 6. 2019**

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	58 812	106 488	270 389	16 292	2 052	18 355	0	472 388
Mezisegmentové výnosy	3 136	12 263	35 707	2 779	0	1 194	-55 079	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>61 948</b>	<b>118 751</b>	<b>306 096</b>	<b>19 071</b>	<b>2 052</b>	<b>19 549</b>	<b>-55 079</b>	<b>472 388</b>
<b>VÝSLEDEK</b>								
Výsledek segmentu	29 253	16 115	23 374	8 296	-1 422	-6 291	0	69 325
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	51 606
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	610
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	120 321
<b>DALŠÍ INFORMACE</b>							<b>Nezařaz.</b>	
Aktiva segmentu	1 413 040	414 732	603 215	1 207 522	144 371	1 047 746	0	4 830 626
Odpisy segmentu	11 433	7 613	22 703	150	459	674	441	43 473
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

**4. Výnosy**

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	30.06.2020	30.06.2019
Tržby z prodeje energetických médií	107 261	105 999
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	113 519	274 900
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	81 559	59 522
Tržby z prodeje plastových obalů	349 828	106
Jiné výrobky a služby	11 756	12 073
<b>Tržby celkem</b>	<b>663 923</b>	<b>452 600</b>

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslových areálech skupiny. Výnosy z prodeje energetických médií jsou

dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích a ZETOR v Brně. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním plastových odpadů. Tržby z prodeje plastových obalů jsou realizovány prostřednictvím společnosti EUROPACK a.s.

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

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	30.06.2020	30.06.2019
Tržby z prodeje hmotných aktiv	44 650	3 504
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-33 036	-2 735
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	11 614	769
Výnosy z odepsaných pohledávek	21	5
Jiné provozní výnosy	12 457	3 020
<b>Ostatní provozní výnosy celkem</b>	<b>24 092</b>	<b>3 794</b>

Tržby z prodeje hmotných aktiv zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Výnosy z odepsaných pohledávek představují především výnosy z postoupených pohledávek kompenzované o jejich nominální hodnotu.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů.

Finanční výnosy	30.06.2020	30.06.2019
Tržby z prodeje finančních aktiv	38 286	49 387
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-37 311	-62 725
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	975	-13 338
Výnosy z finančních investic	13 046	6 862
Jiné finanční výnosy	17 792	22 470
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>31 813</b>	<b>15 994</b>

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

## 5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

<b>Spotřeba materiálu, energie a služeb</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
Spotřeba materiálu	163 743	137 672
Spotřeba energie	90 074	75 209
Služby	93 990	43 061
Opravy a udržování	12 023	11 101
Ostatní spotřeba	13 175	3 382
<b>Výkonová spotřeba celkem</b>	<b>373 005</b>	<b>270 425</b>

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

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby.

<b>Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	135 361	170 224
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	128 240	173 259
<b>Změna stavu zásob hotových výrobků celkem</b>	<b>7 121</b>	<b>-3 035</b>

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
Daně a poplatky	6 288	2 779
Jiné provozní náklady	17 818	5 256
<b>Ostatní provozní náklady celkem</b>	<b>24 106</b>	<b>8 035</b>

Jiné provozní náklady zahrnují zejména různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

<b>Osobní náklady</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
Mzdové náklady a odměny	90 469	55 743
Sociální a zdravotní zabezpečení	29 905	18 811
Ostatní osobní náklady	2 948	1 988
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>123 322</b>	<b>76 542</b>
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	392	217

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

<b>Finanční náklady</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
Nákladové úroky	3 040	2 596
Jiné finanční náklady	7 081	3 092
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>10 121</b>	<b>5 688</b>



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

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	30.06.2020	30.06.2019
Změna stavu rezerv	2 036	2 049
Změna stavu opravných položek	500	0
<b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>2 536</b>	<b>2 049</b>

## 6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázáný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	30.06.2020	30.06.2019
splatná	1 793	610
odložená	-28	0
<b>Daň z příjmu celkem</b>	<b>1 765</b>	<b>610</b>

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 19% uzákoněné pro rok 2021.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	30.06.2020	30.06.2020	31.12.2019	31.12.2019
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	37	112 862	36	112 831
Opravné položky k pohledávkám	1 972	0	1 945	0
Opravné položky k zásobám	32	0	32	0
Rezervy	1 631	0	1 767	0
Neuplatněná daňová ztráta	1 099	0	1 099	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	-1 091	0	-1 036
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	757	0	722
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	209	0	0
Ostatní úpravy	0	57 947	0	84 402
<b>Celkem odlož.dañ.pohledávka/závazek</b>	<b>4 771</b>	<b>170 684</b>	<b>4 879</b>	<b>196 919</b>
<b>Výsledná odložená daň</b>	<b>0</b>	<b>165 913</b>	<b>0</b>	<b>192 040</b>

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

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

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	30.06.2019	30.06.2019
Výsledek hospodaření před zdaněním	166 113	120 931
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	31 561	22 977
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-857	-581
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-1 124	-1 058

Vliv výnosů osvobozených od daně	-27	-1 251
Vliv daňově neuznatelných nákladů	133	312
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-5 255	-3 249
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	-7 651	22
Vliv ostatních případů upravující základ daně	-14 987	-16 562
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	0	0
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	-28	0
<b>Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření</b>	<b>1 765</b>	<b>610</b>

## 7. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>102 013</b>	<b>1 031 223</b>	<b>1 119 510</b>	<b>452 446</b>	<b>2 705 192</b>
Pořízení	0	14 695	10 702	100 248	125 645
Vyřazení	0	-950	-2 739	-40 785	-44 474
Ostatní změny	295	10 341	25 370	461	36 467
<b>Hodnota k 30.6.2020</b>	<b>102 308</b>	<b>1 055 309</b>	<b>1 152 843</b>	<b>512 370</b>	<b>2 822 830</b>
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>445 577</b>	<b>710 085</b>	<b>0</b>	<b>1 155 662</b>
Odpisy za běžné období	0	24 208	34 767	0	58 975
Úbytky majetku	0	-950	-2 597	0	-3 547
Ostatní změny	0	-6 660	18 882	0	12 222
<b>Hodnota k 30.6.2020</b>	<b>0</b>	<b>462 175</b>	<b>761 137</b>	<b>0</b>	<b>1 223 312</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>102 013</b>	<b>585 646</b>	<b>409 425</b>	<b>452 446</b>	<b>1 549 530</b>
<b>Hodnota k 30.6.2020</b>	<b>102 308</b>	<b>593 134</b>	<b>391 706</b>	<b>512 370</b>	<b>1 599 518</b>

### Významné položky zařazeného majetku v roce 2020:

Výstavba průmyslové haly REMAQ ve výši 30 192 tis. Kč  
 Trafostanice k provozovně OC Billa ve výši 2 535 tis. Kč  
 Vjezdový systém CROSS ve výši 2 446 tis. Kč

### Významné položky nedokončených investic k 30.06.2020:

Rekonstrukce domu spol. AUTOMEDIA s.r.o. v hodnotě 463 370 tis. Kč  
 Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 3 681 tis. Kč  
 Technické zhodnocení bud. 27c v hodnotě 2 484 tis. Kč

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

### Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>108 845</b>	<b>928 701</b>	<b>617 731</b>	<b>263 342</b>	<b>1 918 619</b>
Pořízení	947	31 816	35 919	290 611	359 293
Vyřazení	-761	-1 324	-8 596	-101 703	-112 384

Ostatní změny	-7 018	72 030	474 456	196	539 664
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>102 013</b>	<b>1 031 223</b>	<b>1 119 510</b>	<b>452 446</b>	<b>2 705 192</b>
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>392 774</b>	<b>329 334</b>	<b>0</b>	<b>722 108</b>
Odpisy za běžné období	0	26 341	45 676	0	72 017
Úbytky majetku	0	-407	-8 276	0	-8 683
Ostatní změny	0	26 869	343 351	0	370 220
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>445 577</b>	<b>710 085</b>	<b>0</b>	<b>1 155 662</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>108 845</b>	<b>535 927</b>	<b>288 397</b>	<b>263 342</b>	<b>1 196 511</b>
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>102 013</b>	<b>585 646</b>	<b>409 425</b>	<b>452 446</b>	<b>1 549 530</b>

## 8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	Reálná hodnota		
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>146 246</b>	<b>969 983</b>	<b>1 116 229</b>			
Pořízení	849	20 728	21 577			
Vyřazení	-1 017	-38 771	-39 788			
Ostatní změny	-849	-299	-1 148			
<b>Hodnota k 30.6.2020</b>	<b>145 229</b>	<b>951 641</b>	<b>1 096 870</b>			
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>			
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>363 280</b>	<b>363 280</b>			
Odpisy za běžné období		38 242	38 242			
Úbytky majetku		-38 009	-38 009			
Ostatní změny		-1 096	-1 096			
<b>Hodnota k 30.6.2020</b>	<b>0</b>	<b>362 417</b>	<b>362 417</b>			
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy</b>	<b>Celkem</b>
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>146 246</b>	<b>606 703</b>	<b>752 949</b>	146 048	605 719	751 767
<b>Hodnota k 30.6.2020</b>	<b>145 229</b>	<b>589 224</b>	<b>734 453</b>	145 229	589 224	734 453

Reálná hodnota investice do nemovitostí vychází z vlastního odborného posouzení, nikoliv z ocenění kvalifikovaného znalce, vyjma dále uvedeného, přičemž skupina nemá žádné omezení realizovatelnosti svých investic do nemovitostí. V roce 2016 byla přeceněna budova společnosti AUTOMEDIA s.r.o. na reálnou hodnotu stanovenou dle znaleckého posudku. Toto přecenění bylo na základě kvalifikovaného odhadu aktualizováno v roce 2017.

### **Významné položky zařazeného majetku v roce 2019:**

Nejsou

### **Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2019:**

Nájemné ve výši 81 559 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje.

**Přehled údajů za minulé období:**

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>145 397</b>	<b>945 888</b>	<b>1 091 285</b>			
Pořízení	849	26 101	26 950			
Vyřazení	0	-1 875	-1 875			
Ostatní změny	0	-131	-131			
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>146 246</b>	<b>969 983</b>	<b>1 116 229</b>			
<b>Oprávky</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>			
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>341 620</b>	<b>341 620</b>			
Odpisy za běžné období	0	21 786	21 786			
Úbytky majetku	0	-126	-126			
Ostatní změny	0	0	0			
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>363 280</b>	<b>363 280</b>			
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>Reálná hodnota</b>		
				<b>Pozemky</b>	<b>Budovy</b>	<b>Celkem</b>
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>145 397</b>	<b>604 268</b>	<b>749 665</b>	145 397	604 268	<b>749 665</b>
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>146 246</b>	<b>606 703</b>	<b>752 949</b>	146 048	605 719	<b>751 767</b>

**9. Nehmotná aktiva**

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>6 388</b>	<b>1 495</b>	<b>312</b>	<b>8 195</b>
Pořízení	184			184
Vyřazení			-183	-183
Ostatní změny	163	5		168
<b>Hodnota k 30.6.2020</b>	<b>6 735</b>	<b>1 500</b>	<b>129</b>	<b>8 364</b>
<b>Oprávky</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>5 805</b>	<b>371</b>	<b>0</b>	<b>6 176</b>
Odpisy za běžné období	320	65		385
Úbytky majetku				0
Ostatní změny	141	5		146
<b>Hodnota k 30.6.2020</b>	<b>6 266</b>	<b>441</b>	<b>0</b>	<b>6 707</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>583</b>	<b>1 124</b>	<b>312</b>	<b>2 019</b>
<b>Hodnota k 30.6.2020</b>	<b>469</b>	<b>1 059</b>	<b>129</b>	<b>1 657</b>

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

**Přehled údajů za minulé období:**

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>3 373</b>	<b>906</b>	<b>634</b>	<b>4 913</b>
Pořízení	0	505	183	688
Vyřazení	0	0	-505	-505
Ostatní změny	3 015	84	0	3 099
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>6 388</b>	<b>1 495</b>	<b>312</b>	<b>8 195</b>
<b>Oprávky</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>3 155</b>	<b>240</b>	<b>0</b>	<b>3 395</b>
Odpisy za běžné období	72	47	0	119
Úbytky majetku	0	0	0	0
Ostatní změny	2 578	84	0	2 662
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>5 805</b>	<b>371</b>	<b>0</b>	<b>6 176</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2018</b>	<b>218</b>	<b>666</b>	<b>634</b>	<b>1 518</b>
<b>Hodnota k 31.12.2019</b>	<b>583</b>	<b>1 124</b>	<b>312</b>	<b>2 019</b>

## 10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

Název podniku 30.06.2020	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	52 503	248 601	220 970	85 299	27 383	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	766 296	2 574 630	2 095 897	371 332	114 614	629 589
TESLA Karlín, a.s.	34,93%	177 689	562 691	513 281	25 546	5 277	80 305
Rezidence Novolíšeňská	30,00%	5 867	166 362	19 557	0	-2 813	xxx
Krailling Oils Development G1 Krailling Real Estate GmbH	25,00%	0	56 836	34 559			xxx
	30,00%	0	469 492	0			xxx
<b>Investice do PP celkem</b>	<b>xxx</b>	<b>1 002 355</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>709 894</b>

Přidružený podnik je takový podnik, v němž má skupina podstatný vliv, jež znamená pravomoc skupiny účastnit se rozhodování o provozních a finančních politikách podniku, do něž bylo investováno, ale není to ovládání takových politik skupinou. Pro vykázaní 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 30.6.2019	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	54 232	236 825	215 255	48 209	-1 258	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,95%	707 925	2 452 835	1 949 711	323 701	117 924	276 575
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	165 924	548 608	508 874	25 935	3 470	73 437
Rezidence Novolíšeňská	30,00%	5 047	158 069	16 823	0	-5 194	xxx
Krailling Oils Development	25,00%	0	49 027	-44 849			xxx
G1 Krailling Real Estate GmbH	30,00%	193	436 163	-12 208			xxx
<b>Investice do PP celkem</b>	<b>xxx</b>	<b>933 321</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>350 012</b>

## 11. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2019	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.06.2020
Akcie	85 941	0	-7 969	-7 037	0	70 935
Jiné majetkové podíly	11 659	0	0	0	4 962	16 621
Ostatní realizovatelná FA	408 099	0	0	0	-4 962	403 137
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2019	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.06.2020
Poskytnuté úvěry a pohledávky	495 114	63 157	-14 856	0	-15 831	527 584
FI držené do splatnosti	0	0	0	0	0	0
<b>Finanční investice celkem</b>	<b>1 000 813</b>	<b>63 157</b>	<b>-22 825</b>	<b>-7 037</b>	<b>-15 831</b>	<b>1 018 277</b>

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

Významnou položku poskytnutých úvěrů a pohledávek představují dlouhodobé úvěry poskytnuté společnosti G1 Krailing Real Estate GmbH. K těmto úvěrům není tvořena žádná opravná položka i přes to, že příjmy dané společnosti za rok 2020 jsou ve srovnání s výší dané pohledávky marginální. Důvodem je skutečnost, že společnost TOMA je prostřednictvím svého dceřiného podniku 30 % společníkem dané společnosti a společnost disponuje dostatečným množstvím jiných aktiv, která by v případě potřeby mohla být prodána.

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

## 12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 30.06.2020	dlouh.část 30.06.2020	Celkem 30.06.2020	krát.část 31.12.2019	dlouh.část 31.12.2019	Celkem 31.12.2019
Finanční leasing	9 942	734	10 676	10 008	532	10 540
Pohledávky z obchod. styku	0	2 867	2 867	0	2 782	2 782
Ostatní dlouh. pohledávky	107 000	225 398	332 398	5 000	183 557	188 557
Opravná položka	-4 279	-1 037	-5 316	-4 279	-1 037	-5 316
<b>Dlouhod.pohledávky netto</b>	<b>112 663</b>	<b>227 962</b>	<b>340 625</b>	<b>10 729</b>	<b>185 834</b>	<b>196 563</b>

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

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

Informace o poskytování finančního leasingu	30.06.2020	31.12.2019
Hrubá investice do leasingu	20 904	20 087
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	13 649	13 182
- do 1 roku	12 541	12 398
- od 1 roku do 5 let	1 108	784
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	7 255	6 905
Nerealizované finanční výnosy	914	864
Nerealizované daně (dph)	1 234	1 336
Čisté finanční investice do leasingu	11 501	10 982
Opravné položky k pohledávkám	-4 279	-4 279
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	7 222	6 703
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajmatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

### 13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	30.06.2020	31.12.2019
Materiál	50 809	44 838
Nedokončená výroba	60 473	59 807
Výrobky	26 388	32 916
Zboží	3 486	1 785
Opravná položka	-3 691	-3 691
<b>Zásoby netto</b>	<b>137 465</b>	<b>135 655</b>

Položka nedokončená výroba představují převážně developerské projekty. Převážnou hodnotu výrobků tvoří plastové obaly a dokončená stavební díla developerské činnosti určená k prodeji.

### 14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	30.06.2020	31.12.2019
Pohledávky z obchodního styku	290 278	200 410
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	112 663	10 729
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	7 167	7 916
Dohadné účty aktivní	11 441	9 058
Ostatní pohledávky	93 379	88 922
Opravná položka	-45 441	-48 955
<b>Pohledávky netto</b>	<b>469 487</b>	<b>268 080</b>

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

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

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

### 15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	30.06.2020	31.12.2019
Peníze v hotovosti	2 301	2 456
Peníze na bankovních účtech	161 346	266 355
<b>Peněžní prostředky celkem</b>	<b>163 647</b>	<b>268 811</b>

## 16. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Aktie a jiné cenné papíry	56 166	54 616	975	9 257
Ostatní aktiva	0	0	0	0
<b>Aktiva k obchodování celkem</b>	<b>56 166</b>	<b>54 616</b>	<b>975</b>	<b>9 257</b>

## 17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	30.06.2020	31.12.2019
Náklady příštích období	3 552	1 314
Příjmy příštích období	6 315	5 468
<b>Jiná krátkodobá aktiva celkem</b>	<b>9 867</b>	<b>6 782</b>

## 18. Vlastní kapitál

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

Skupina má prostřednictvím podniku Rybářství Přerov, a.s. v držení 145 tis. kusů vlastních akcií, jejichž podíl činí 9,82% na základním kapitálu mateřského podniku resp. skupiny. Vlastní akcie jsou v rozvaze vykázány v pořizovací ceně jako položka snižující vlastní kapitál. Prioritní akcie vydány nebyly.

Konečný zůstatek **nerozděleného zisku** tvoří kumulované výsledky hospodaření. Informace o dividendách jsou uvedeny v bodu 28.

Položku **ostatní složky vlastního kapitálu** tvoří *fondy* resp. pouze vytvořený rezervní fond a *oceňovací rozdíly*, jež představují kumulované zisky a ztráty vznikající při přecenění realizovatelných finančních aktiv, které byly vykázány v ostatním úplném výsledku, bez částek reklasifikovaných do hospodářského výsledku v případě prodeje přeceněných finančních aktiv nebo snížení jejich hodnoty.

Na řádku „Ostatní změny“ výkazu vlastního kapitálu je zachycen rozdíl mezi vlastním kapitálem zjištěným z Rozvahy a vlastním kapitálem zjištěným postupem uvedeným v tomto výkazu. Rozdíl vyplývá ze systematické chyby vyplývající z aplikace metody ekvivalence podle aktuálně dostupných informací a to na úrovni konsolidovaných účetních jednotek primárně vykazujících dle Českých účetních předpisů při sestavování tohoto výkazu. Přesun mezi nerozděleným ziskem a menšinovým podílem je způsoben



především podílem menšinového akcionáře Rybářství Přerov na oceňovacím rozdílu vlastních akcií společnosti TOMA, a.s.

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protináměry. 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	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.06.2020	30.06.2020	30.06.2020	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
Závazky z obchodního styku	1 064	0	1 064	1 016	4 911	5 927
Zaměstnanci - sociální fond	766	4 339	5 105	1 073	4 270	5 343
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>1 830</b>	<b>4 339</b>	<b>6 169</b>	<b>2 089</b>	<b>9 181</b>	<b>11 270</b>

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

## 20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.06.2020	30.06.2020	30.06.2020	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
Bankovní úvěry	208 447	345 765	554 212	158 068	306 238	464 306
Ostatní úvěry a půjčky	90 035	21 505	111 540	67 379	93 849	161 228
<b>Dlohodob. úvěry a půjčky celkem</b>	<b>298 482</b>	<b>367 270</b>	<b>665 752</b>	<b>225 447</b>	<b>400 087</b>	<b>625 534</b>

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

## 21. Dlouhodobé rezervy

Přehled o vytvořených dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	30.06.2020	31.12.2019
Rezerva na restituce	0	0
Ostatní rezervy	12 020	6 777
<b>Dlouhodobé rezervy celkem</b>	<b>12 020</b>	<b>6 777</b>

Významnou část ostatních rezerv tvoří rezervy na odměny představenstva mateřského podniku ve výši 2 000 tis. Kč.

## 22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	30.06.2020	31.12.2019
Závazky z obchodního styku	142 064	112 397
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	1 830	2 089
Mzdy a sociální zabezpečení	19 553	18 007
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	10 500	6 442
Dohadné účty pasivní	1 176	6 821
Ostatní závazky	24 131	4 576
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>199 254</b>	<b>150 332</b>

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

## 23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	30.06.2020	31.12.2019
Krátkodobé úvěry a půjčky	64 628	102 022
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	298 482	225 447
<b>Úvěry a půjčky celkem</b>	<b>363 110</b>	<b>327 469</b>

## 24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	30.06.2020	31.12.2019
Výnosy příštích období	594	1 286
Výdaje příštích období	935	2 098
<b>Jiná krátkodobá pasiva celkem</b>	<b>1 529</b>	<b>3 384</b>

## 25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnuje do konsolidace následující investice, v nichž měla k 30. 6. 2020 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 30.06.2020	Výše podílu na ZK k 31.12.2019
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Česká republika	100%	100%
S.P.M.B. a.s.	Česká republika	100%	100%
ETOMA INVEST, s.r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
PROTON, spol. s r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
LEPOT s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
Rybářství Přerov, a.s.	Česká republika	60,68%	60,68%
TOMA odpady s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
TOMA úverová a leasingová a.s.	Slovenská republika	75,00%	75,00%
ČOV Senica, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
EnergoSave Leasing, a.s.	Česká republika	95,00%	95,00%
TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MA Investment, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
ROLLEON a.s.	Česká republika	100%	100%
ENERGZET, a.s.	Česká republika	100%	100%
TOMA RECYCLING a.s.	Česká republika	100%	100%
AUTOMEDIA s.r.o.	Česká republika	85,00%	85,00%
TOMA Germany, a.s.	Česká republika	69,80%	69,80%
ČOV Servis, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
AKB CZECH s.r.o.	Česká republika	60%	60%
EUROPACK, a.s.	Slovenská republika	62,50%	62,50%

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

### **Změny ve struktuře skupiny**

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám ve struktuře skupiny.

### **Změny ve struktuře skupiny v minulém období**

Ve sledovaném období došlo k pořízení obchodního podílu ve slovenské firmě EUROPACK, a.s., který je významným výrobcem platových obalů na vajíčka a dále ke snížení ZK spol. LEPOT s její výplatou, čímž defacto došlo ke snížení pořizovací ceny na obchodním podílu. V důsledku rozdělení společnosti ENERGZET, a.s. (k 1.1.2019) a následně rozhodnutí jediného akcionáře (24.6.2019) došlo ke snížení jeho základního kapitálu celkem o 85 mil. Kč.

## 26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv							608	1 165
Poskytování služeb			1 674	6 798			6 242	8 437
Přijímání služeb	1 112	0					1 560	2 752
Pohledávky			52 497	16 240			585	413
Závazky			97	0			371	924
Poskytnuté půjčky a úvěry			332 854	319 128			366 000	190 921
Přijaté půjčky a úvěry	21 600	0					55 000	55 000
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení			74 398	74 397			121 000	99 921
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	12 233	26 154		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	223	693		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	30	30		

### Významné transakce se spřízněnými stranami a další skutečnosti

- Skupina má za přidruženými podniky půjčky v celkové výši 333 mil. Kč, přičemž k významným změnám ve sledovaném období nijak nedošlo. Nejvýznamnější položkou jsou půjčky poskytnuté firmou TOMA, a.s. společnosti G1 Krailing Real Estate GmbH v celkové výši 230 mil. Kč.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. byla schválena a v červenci proplacena dividendy ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 15.630 tis.Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla schválena a v srpnu proplacena dividendy ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 12.169 tis. Kč a podíl na zisku od AKB CZECH s.r.o. 108 tis.Kč.
- Společnosti TOMA, a.s. byla v září schválena dividendy ze společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 20 mil.Kč.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. a S.P.M.B. a.s. mají poskytnuté půjčky jiným spřízněným stranám v celkové výši cca 366 mil. Kč. Společnost ETOMA INVEST spol. s r.o. poskytla nové financování (úvěr) spřízněné společnosti ve výši 170 mil.Kč.
- Skupina má za ovládající osobou přijaté půjčky ve výši 22 mil. Kč.

## 27. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	30.06.2020	30.06.2019
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	164 348	120 321
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	164 348	120 321
<b>Základní zisk na akci</b>	<b>123,36</b>	<b>90,31</b>
<b>Zředitelný zisk na akci</b>	<b>123,36</b>	<b>90,31</b>

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

## 28. Dividendy

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

## 29. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

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

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 17 326 tis. Kč.

### **Zástavní právo**

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

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

- Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Vzniklých do 30.11.2035 (viz. popis úvěrů emitenta) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
  - 0. Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (revolvingový úvěr 50 mil. Kč, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
  - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt (chybí st.3024 = přístavek rozvodny k b. 46 + 458/12 = pozemek okolo)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k zajištění pohledávky k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 25 mil. Kč Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
  - St. 578, st. 970 (budova čp 1566, čp 332 )
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem:
  - budově bez čp/če na pozemku p.č.st. 3383, pozemku p.č.st. 3460/1 a pozemku p.č.st. 3460/2 a
  - pozemku p.č. St. 3383
  - pozemku p.č. St. 3460/1
  - pozemku p.č. St. 3460/2
  - pozemku p.č. St. 435/36
  - pozemku p.č. St. 435/38
  - pozemku p.č. St. 435/39
  - 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:
  - budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679 pozemku p.č. St. 3383
  - pozemku p.č. St. 3679 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.12.2014 (účinky vkladu práva ke dni 9.1.2015) k zajištění budoucích dluhů ve výši 8,4 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2018 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
  - Parcele st.3383, st.3460/2, 435/36, /435/38, /435/39, 435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
  - budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.12.2015 (účinky vkladu práva ke dni 24.11.2015) k zajištění dluhů ve výši 45 mil. Kč , dluhů do výše 45 mil. Kč které budou vznikat do 30.11.2035 , vzniklo ve prospěch ČSOB a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
  - Parcele st.578, st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč , dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026 , vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
  - Parcele st.3383, st.3460/2, st.3679, st.3723 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/48, 435/52, 435/54, 435/55 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
  - budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.

- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1953/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 , vzniklo zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017
  - na parcely st.578, st.970 (budovy čp.332 a čp. 1566 (LV 2598 k.ú. Otrokovice)
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1940/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 vzniklo Zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017 na
  - stavbu čp. 419 (Prodejní pasáž LV 614 k.ú. Louky nad Dřevnicí)
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.ZN/02/NCKTK/01/18152813 ze dne 25.9.2018 k zajištění budoucí pohledávky do výše 22.000.000,- Kč vzniklé do 31.12.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. (vklad 27.9.2018):
  - povinná parcela v majetku TOMA a.s. st. 3383/2, 3460/2, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52 a budova č.p.1729 na parc. č. st. 33836, 3460/1 a 3460/2 včetně závazku nezajistit zástavu ve výhodnějším pořadí, závazku neumožnit zápis nového zást. práva místo starého a zákaz zcizení a zatížení (LV 2598, k.ú. Otrokovice).
  - 435/52 zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598).
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 25.9.2018 (účinky vkladu práva ke dni 27.9.2018) k úvěru do celkové výše 13,6 mil Kč (viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 31.12.2018, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem:
  - stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
  - st. parcele 3383, st.3460/2, parcela 435/36, 435/38, 435/39, 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598). Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.ZN/0002/NCTÚV/01/18152813 ze dne 9.11.2018 k zajištění budoucí pohledávky do výše 1.429.155,- EUR vzniklé do 30.6.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. (vklad 4.12.2018)
  - povinná parcela v majetku TOMA a.s. st. 6805/2, st. 505/14, st. 505/16 (Kvítková čp. 248) včetně závazku nezajistit zástavu ve výhodnějším pořadí, závazku neumožnit zápis nového zást. práva místo starého a zákaz zcizení a zatížení (LV 6833 k.ú. Zlín).



- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.012.400,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.316.120,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta jedná se o neuhrazenou jistinu úvěru 1,9 mil.EUR). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
  - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.340.000,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.474.000,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
  - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)

### **Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.**

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

### **Majetek AUTOMEDIA s.r.o.**

Společnost má všechny nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch vlastního úvěru od Oberbank AG na základě Smlouvy o úvěru uzavřené v říjnu 2018 ve výši 230 mil.Kč. Z této částky bylo k 30.6.2020 vyčerpáno 221 mil.Kč.

### **Majetek EUROPACK akciová společnost**

Společnost má nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch vlastních kontokorentního a investičních úvěrů přijatých od UniCredit Bank. Nesplacená jistina činila k 30.6.2020 částku 110 mil.Kč.

### **Majetek S.P.M.B. a.s. akciová společnost**

Společnost má nemovitý majetek (pozemky) zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch vlastních úvěrů přijatých od UniCredit Bank. Nesplacená jistina činila k 30.6.2020 částku 40 mil.Kč.

### **Poskytnuté záruky**

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě a refinancování přijaté zápůjčky a refinancování dalších investic, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s. společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 118 mil.Kč, ke konci 1 pol. 2020 částka 35.410 tis.Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

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

Společnost TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli společnost TOMA RECYCLING a.s. z titulu smlouvy o úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR.

Skupina nemá další záruky poskytnuté jiným společnostem.

## **Zajišťovací účetnictví**

### ***Popis zajištění***

Zajištění se týká zajištění peněžních toků (resp. měnového rizika), kdy byly uzavřeny závazné přísliby, že bude v letech 2018 - 2020 směněno celkem 10 560 tis. EUR v předem dohodnutém kurzu. Celkem bylo dohodnuto 24 závazných příslibů směny 440 tis. EUR. Maturity date jednotlivých směn nastává v průběhu celého období 2019 – 2020.

### ***Zajišťovací účetnictví na kurzové riziko***

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

### ***Zajištěné položky***

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

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

### ***Zajišťovací nástroje***

Společnost zajišťuje své budoucí pohledávky nominované v EUR prostřednictvím forwardů FX FWD s část. opcí poskytnutých UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zajištění proběhlo při spotovém kurzu 26,50 CZK / EUR. Zajišťovací nástroj je nasmlouván na období do 12/2020. Reálná hodnota přecenění těchto měnových derivátů k datu 31. 12. 2019 činí 3 753 tis. Kč.

### **Soudní spory**

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

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

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

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

První jednání u Krajského soudu v Brně proběhlo v květnu 2015, kdy bylo vydáno usnesení o zastavení řízení v částce 10.929.256,93 Kč. V říjnu 2017 vydal Krajský soud v Brně usnesení, kterým vyhověl návrhu společnosti SYNER Morava, a.s., aby místo ní do řízení vstoupila společnost S group holding, a.s., na kterou smluvně postoupila pohledávku.

Dne 25.2.2019 byl vydán mezitímní rozsudek, kterým bylo určeno, že smlouva o dílo je platná. Žalobcem bylo podáno odvolání. V září 2019 rozhodl Vrchní soud na podkladě odvolání žalobce, že mezitímní rozsudek se ruší a věc se vrací k projednání na Krajský soud. Vzhledem k rozsáhlému dokazování s předpokladem nutnosti nechat vypracovat znalecké posudky se dá stěžít odhadnout, kdy bude ve věci rozhodnuto.

V červnu proběhlo jednání zatím bez konkrétních výsledků a další jednání je nařízeno na říjen 2020.

Skupina nevede žádné další soudní spory, jejichž důsledky by mohly významně ovlivnit ekonomickou situaci skupiny a jejích podniků.

### **Podpory podnikání**

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

### **Životní prostředí**

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

### **Řízení kapitálové struktury**

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

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

### **Finanční rizika**

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

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

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

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

Cenové riziko – v podnikatelské činnosti spol. TOMA RECYCLING, a.s. se negativně projeví nízké ceny primárního materiálu (virgin PET), které tlačily tržní ceny recyklátu (r-PET) dolů. Jinak skupina při své podnikatelské činnosti podstupuje skupina obvyklé cenové riziko a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

Měnové riziko – mateřský podnik má významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřiným spol. na Slovensku a přidruženému podniku ve Spolkové republice Německo. S ohledem na riziko změny kurzy CZK/EUR společnost v minulosti i aktuálně čerpá nové úvěry v měně EUR a tak vytváří závazky v EUR a tím významně snižuje kurzové riziko. Skupina v menší míře také využívá v zajišťovací účetnictví ve vztahu ke kurzu CZK/EUR, které je popsáno v příloze konsolidované mezitímní účetní závěrky.

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje skupina úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (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 obdobích 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 za případné dluhy společnosti TOMA RECYCLING, a.s. z titulu smlouvy o úvěru a za potencionální závazek společnosti ČOV Senica, s.r.o.. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

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

## **Ostatní informace**

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

### **Významné události po datu účetní závěrky**

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka skupiny (tj. 30.6.2020) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byla schválena a v červenci proplacena dividenda ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 15.630 tis.Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla schválena a v srpnu proplacena dividenda ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 12.169 tis. Kč a podíl na zisku od AKB CZECH s.r.o. 108 tis.Kč.
- V červenci společnost TOMA, a.s. načerpala investiční úvěr od ČSOB, a.s. ve výši 31 mil.Kč, který refinancoval některé investice do dlouhodobého majetku společnosti realizované v letech 2019-2020.
- Společnosti TOMA, a.s. byla v září schválena dividenda ze společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 20 mil.Kč.
- V souvislosti s událostmi Brexit a COVID-19 nejsou aktuálně (září 2020) předpokládány žádné zásadní dopady do hospodaření a finanční situace skupiny.

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

V 1. pololetí letošního roku se hodnota majetku skupiny zvýšila (o 190 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 30.6.2020 celkem 5.478 mil.Kč (v roce 2019 to bylo 5.288 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu 4.166 mil. Kč.

Od počátku roku došlo ke zvýšení dlouhodobých aktiv a to zejména v položce hmotného majetku - nedokončené investice (zejména probíhající rekonstrukce budovy ve vlastnictví spol. AUTOMEDIA s.r.o.). Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 4.631 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.182 mil.Kč), pozemky (248 mil.Kč) a zařízení (392 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Hodnota pronajímaného majetku se i přes investice (udržovací i rozvojové) mírně snížila v důsledku řádných odpisů, ale celková hodnota nemovitého a movitého majetku skupiny vzrostla o 31 mil.Kč.

Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (1.002 mil.Kč) a finanční investice (1.018 mil.Kč). Hodnota investic do přidružených podniků se v důsledku přecenění metodou ekvivalence mírně snížila (-10 mil.Kč). Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté půjčky a úvěry. Jejich hodnota od počátku roku se mírně zvýšila. Zde se projevilo poskytnutí nových úvěrů, jejichž objem byl vyšší než objem úvěrů splacených. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny, dosáhly hodnoty 227 mil.Kč. Převážnou část dlouhodobých pohledávek tvoří poskytnuté dlouhodobé financování (úvěry a půjčky). Oproti hodnotě na konci roku 2019 vzrostly tyto pohledávky o cca 42 mil.Kč. Zde se projevilo poskytnutí nového financování třetím subjektů, jež bylo zčásti kompenzováno blížící se splatností poskytnutého dlouhodobého financování v minulosti, v důsledku čehož se přesunula část těchto prostředků do položek krátkodobých aktiv (pohledávky). U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo od počátku roku k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla hodnoty 847 mil.Kč (cca 15 % aktiv) a oproti konci roku 2019 vzrostla o 110 mil.Kč. Nárůst je tvořen zvýšením pohledávek o cca 201 mil.Kč, jež zčásti kompenzován snížením finančních prostředků (-105 mil.Kč). U krátkodobých pohledávek vzrostly pohledávky z obchodního styku (mimo jiné jde i o důsledek z prodeje budovy mateřským podnikem, kdy k fakturaci prodejní ceny došlo v červnu a pohledávka byla uhrazena až po rozvahovém dni v červenci). Podstatně vzrostla také krátkodobá část dlouhodobých pohledávek (jedná se o důsledek nově poskytnutého financování třetím subjektům). Protože k podstatné části uvedeného poskytnutého financování nebyl čerpán bankovní úvěr ani přijata zápůjčka, došlo ke snížení volných finančních prostředků skupiny. 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 mírně vzrostla hodnota splatné daně z příjmů a jiných krátkodobých aktiv, zejména v položce nákladů příštích období. Ostatní položky krátkodobých aktiv zaznamenaly jen menší změny.

Na straně pasiv je zřejmý nízký podíl celkových závazků vůči aktivům společnosti (cca 20%), který se od počátku roku mírně snížil. Hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček se od počátku roku snížila o 33 mil.Kč. Krátkodobé úvěry a půjčky vč. krátkodobé části dlouhodobých úvěrů (tzn. část jistiny splatná do 1 roku) ve sledovaném období naopak vzrostly a to o 36 mil.Kč. Ve struktuře dlouhodobých závazků se zvýšila se hodnota dlouhodobé části bankovních úvěrů (důsledek čerpání nových úvěrů mateřským podnikem a společností AUTOMEDIA, s.r.o. a S.P.M.B. a.s.), ale naopak se snížila se hodnota dlouhodobých nebankovních úvěrů a půjček (jak se blíží jejich splatnost je krátkodobá část reklasifikována do krátkodobých pasiv). Krátkodobé závazky z obchodního styku od počátku roku vzrostly, jedná se však téměř výhradně o nárůst závazků ve splatnosti. 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 156 mil.Kč a to zejména v důsledku nárůstu nerozdělených zisků. Hodnota ostatních složek vlastního kapitálu se naopak snížila o 5 mil.Kč (zejména vlivem oceňovacích rozdílů a ostatních změn). V položkách cizího kapitálu došlo od počátku roku k celkovému zvýšení o cca 20 mil.Kč. Vzrostly menšinové podíly (+ 15 mil.Kč) v důsledku podílu menšinových akcionářů na nárůstu vlastního kapitálu společností, kde mateřský podnik nevlastní 100% (zejména Europack, a.s.). K nejvýznamnějším změnám u hodnoty krátkodobého cizího kapitálu došlo u krátkodobých závazků, úvěrů a půjček (nárůst, viz. komentář výše). Od počátku roku vzrostly krátkodobé závazky z obchodního styku mimo jiné také v důsledku probíhajících investic do nemovitého i movitého majetku skupiny (dodavatelské faktury). V naprosté většině se jedná o závazky ve splatnosti. Zvýšila se také hodnota krátkodobých ostatních závazků. Dlouhodobé závazky naopak celkově poklesly o téměř o 59 mil.Kč. Jednalo se jednak o důsledek snížení hodnoty dlouhodobých nebankovních úvěrů a půjček (viz. komentář výše) a také snížení hodnoty odložené daně. Naopak se mírně se zvýšila hodnota ostatních dlouhodobých rezerv. Ostatní položky cizího kapitálu zaznamenaly jen menší změny.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření 1. pololetí 2020 je 152.111 tis.Kč, což je ve srovnání 1. pololetím 2019 nárůst o cca 34 mil.Kč. Nový výrobní podnik konsolidačního celku spol. Europack, a.s. (podíl pořízen v prosinci 2019) se při meziročním srovnání konsolidovaných položek tržeb, výnosů a provozních nákladů projevil jejich podstatným zvýšením.

Skupina dosáhla celkových tržeb ve výši 664 mil.Kč (minulé období 453 mil.Kč). Celkové tržby tak ve srovnání s prvním pololetím minulého roku vzrostly více jak 211 mil.Kč. Nejpodstatnější změno ve struktuře tržeb jsou nově tržby za prodej plastových výrobků (obaly na vajíčka produkující společnost Europack, a.s.) ve výši 350 mil.Kč. Podstatně se snížily tržby ze zpracování a likvidace odpadů a to zejména v důsledku vyloučení tržeb společnosti TOMA RECYCLING, a.s., za prodej recyklátu společnosti Europack, a.s.. (tržby uvnitř konsolidačního celku jsou vylučovány). Projevil se také nárůst tržeb z pronájmu (nově pronajímány prostory v nemovitosti ve vlastnictví spol. AUTOMEDIA, s.r.o. a také nemovitosti v majetku spol. TOMA, a.s. – Billa a provozní hala k pronájmu). Tržby z prodeje energií a ostatní tržby zaznamenaly v meziročním srovnání jen minimální změny.



V souvislosti se nárůstem tržeb v důsledku rozšíření konsolidační skupiny došlo také ke zvýšení nákladů výkonové spotřeby (zejména materiál, služby a energie) a také osobních nákladů a odpisů. Stejně tak se zvýšily položky ostatních provozních nákladů a výnosů. Zde se vyjma hodnot nového podniku skupiny se také významně se projevily prodej budovy mateřským podnikem.

Celkově bylo dosaženo provozního hospodářského výsledku ve výši 95,6 mil.Kč, což je při meziročním srovnání nárůst o více jako 36 mil.Kč (zisk nového podniku skupiny z toho tvoří částku cca 24 mil.Kč).

V 1. pololetí došlo ke zvýšení finančních výnosů, kde se projevilo zejména zvýšení výnosů z finančních investic (leasing, úroky), přičemž v loňském období se naopak do finančního hospodaření negativně se projevila ztráta z prodeje finančních aktiv. Ve finančních nákladech došlo k menšímu zvýšení jiných finančních nákladů (nový podnik skupiny). Ve finančním hospodaření se stejně jako v loňském období významnou měrou kladně projevily výnosy z přidružených podniků (resp. přepočtení podílu na jejich HV) v celkové výši téměř 49 mil.Kč. Celkový zisk před zdaněním dosáhl částky téměř 166 mil. Kč (v loňském období činil 121 mil.Kč)

V souhrnném hospodářském výsledku skupiny se negativně projevilo přecenění finančních investic (změna reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv – akcií) a celkový souhrnný výsledek skupiny pak po snížení o daň z příjmu dosáhl hodnoty 157 mil.Kč (v 1.pol. 2019 to bylo 120 mil.Kč).

Hospodaření skupiny tak dosáhlo ve sledovaném období hospodářského výsledku z provozních a finančních činností, které jsou ve srovnání výsledky v minulém období výrazně lepší. Na tento meziroční nárůst měl podstatný vliv nový podnik skupiny dosahující ziskového hospodaření. Avšak to nebylo to jediným faktorem, jež přispěl k tomuto zlepšení. Ani v hospodaření stávajících podniků nedošlo meziročně k negativnímu vývoji, naopak u některých činností je meziročně dosahováno lepších hospodářských výsledků (nájmy, zpracování odpadů).

V následujícím období se neočekávají významné změny s pozitivním nebo negativním dopadem na výsledek hospodaření. Celkový roční výsledek hospodaření by měl být v roce 2020 vyšší než v roce 2019

Celkové cash flow skupiny v prvním pololetí vyústilo v celkový pokles peněžních prostředků ve výši -105 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevily zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohledněním změn pracovního kapitálu +191 mil. Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se významně negativně projevily nárůst pohledávek, který byl z menší části kompenzován nárůstem závazků a celkový dopad do cash flow tak byl záporný. Po zohlednění změny všech položek pracovního kapitálu a výdajů v podobě placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow +2 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 106 mil.Kč) a finančních investic a zvýšení dlouhodobých pohledávek. Naopak pozitivní vliv měl

nárůst příjmy z prodeje realizovatelných aktiv, příjmy z prodeje majetku a přijaté úroky. Celkové cash flow z investiční činnosti bylo v důsledku těchto skutečností záporné - 110 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo jednak splácení úvěrů a půjček (- 126 mil.Kč) a čerpání nových úvěrů a půjček (+123 mil.Kč). V cash flow sledovaného období je zřejmé, že kladné cash flow z provozní činnosti bylo zcela spotřebováno novými investicemi (dlouhodobý majetek) a nárůstem pohledávek (krátkodobé i dlouhodobé) – plynoucích z poskytnutého financování mimo skupinu. Minimální cash flow z finanční činnosti, kdy čerpání nových finančních zdrojů bylo na úrovni splácení dosavadních, tak nijak nepřispělo k celkovému cash flow skupiny. Výsledkem pak bylo celkové snížení peněžních prostředků skupiny (-105 mil.Kč), které je de facto na úrovni investic do dlouhodobého hmotného majetku skupiny. Celkové 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 některých investičních projektů do doby než jsou načerpány investiční úvěry.

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

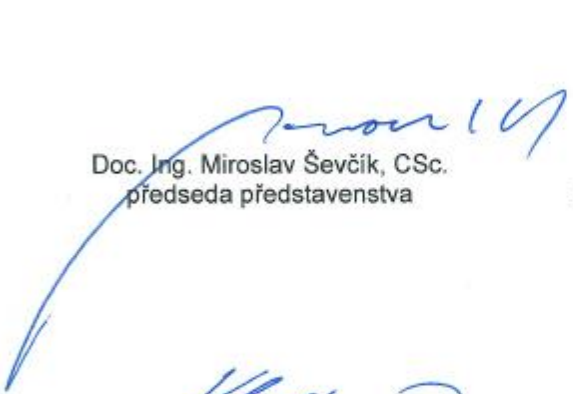
## PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU

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 29. září 2020.



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.  
předseda představenstva



Ing. Miroslav Kurka  
místopředseda představenstva



Ing. Vladimír Kurka  
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.  
člen představenstva