

VÝROČNÍ ZPRÁVA

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA



2013



Tř. Tomáše Bati 1566,
765 02 Otrokovice

spol. zapsána u KS v Brně, oddíl B, vložka 464



www.tomaas.cz



VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2013

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVĚ	5
B. SAMOSTATNÁ ČÁST PODLE § 118 ODS. 4 PÍSM. J), ZÁKONA Č. 256 / 2004 SB. , O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÉM TRHU	6
C. ÚDAJE O ČINNOSTI	26
D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA	42
E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2013	68
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2013	73
F. OSTATNÍ INFORMACE	104
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, A.S., A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2013	107
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU 2013	111
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	112
ZPRÁVY AUDITORA	

ÚVOD

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

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

V současné době je podstatná část činnosti společnosti zaměřena na poskytování služeb subjektům v průmyslovém areálu společnosti, provozování čistírny odpadních vod, poskytování finančního leasingu a pronájem objektů ve Zlíně. V průmyslovém areálu podniká okolo 130 firem, ve kterých je zaměstnáno cca 2 000 pracovníků.

Nejvýznamnější službou, kterou společnost poskytuje firmám sídlícím v průmyslovém areálu je nákup, výroba a rozvod energetických médií. Dalšími činnostmi jsou čištění odpadních vod, pronájem nemovitostí a developerství, poskytování finančního leasingu, autoopravna, kolejová doprava, poštovní služby a provoz akreditované laboratoře. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2013 byl 135.

UPOZORNĚNÍ

Společnost TOMA, a.s. je v textu této výroční zprávy rovněž uváděna pod označením „společnost“, „podnik“ nebo „emitent“.

Za pojem „současná doba“ lze v textu výroční zprávy dosadit duben 2014.

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2013 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu účetní závěrky za rok 2013 přírodně na ostatní přílohy této výroční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. sestavuje za rok 2013 mimo individuální rovněž konsolidovanou účetní závěrku v souladu s metodikou IAS / IFRS a konsolidovanou výroční zprávu. Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2013, jejíž součástí je i konsolidovaná účetní závěrka a příloha konsolidované účetní závěrky, tvoří nedílnou součást této výroční zprávy.

V souvislosti s ustanovením 118 odst. 8 Zákona o podnikání na kapitálových trzích (dále ZPKT) zakládajícím povinnost předložit souhrnnou vysvětlující zprávu akcionářům na valné hromadě sděluje vedení společnosti následující: Na základě doporučení ČNB společnost samostatnou souhrnnou zprávu nevypracovává a informace podle § 118 odst. 5 písm. a) až k) podle Informace jsou obsaženy v samostatné textové části této výroční zprávy.

Veškeré veřejně přístupné informace, materiály a dokumenty týkající se společnosti jsou k nahlédnutí v sídle společnosti. Významné informace jsou rovněž uveřejňovány na internetové adrese společnosti.

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVĚ

Obchodní firma (název): TOMA, a.s.
Sídlo:
Ulice tř. Tomáše Bati 1566
Obec Otrokovice
PSC 76502
Země Česká republika
Telefon +420 577 662 001
IČ: 18152813
DIČ: CZ18152813
Bankovní spojení: 17424213 / 0300 ČSOB, a.s., České Budějovice
181367070 / 0600 GE Money Bank, a.s., Kroměříž
Internetová adresa: www.tomaas.cz
Telefonní číslo: +420 577 662 001
Datum zápisu do obchodního rejstříku: 31.3.1991
Právní forma: akciová společnost
Doba trvání společnosti: doba neurčitá
Společnost zapsaná: v obchodním rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B vložka 464
Založení: zakladatelským plánem Obuvnického průmyslu Svít, a.s. Zlín ze dne 18. 3. 1991 ve smyslu §§15,25,62 a dalších ustanovení zákona č. 104/1990 Sb. O akciových společnostech
Základní kapitál: 1.477.266 tis.Kč
Právní předpisy: emitent se při své činnosti řídí platnými právními předpisy České republiky

Předmět podnikání emitenta:

- Vodoinstalatérství, topenářství
- Poskytování technických služeb k ochraně majetku a osob
- Zámečnictví, nástrojařství
- Ostraha majetku a osob
- Opravy silničních vozidel
- Technicko-organizační činnost v oblasti požární ochrany
- Silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny
- Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Distribuce elektřiny
- Distribuce plynu
- Rozvod tepelné energie
- Obchod s elektřinou

F. SAMOSTATNÁ ČÁST PODLE § 118 ODS. 4 PÍSM. J), ZÁKONA Č. 256 / 2004 SB. , O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÉM TRHU

Na základě upozornění ČNB a v souladu s § 118 odst. 4. písm. b), c), e), j) a § 118 odst. 5 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu uvádí společnost všechny podle uvedených ustanovení zákona požadované a ostatní relevantní informace v této samostatné části výroční zprávy.

Kodex řízení a správy společnosti

Společnost TOMA, a.s. nemá závazný kodex řízení a správy společnosti. Do výkonných a dozorčích orgánů, managementu, podnikových výborů a komisí jsou voleny nebo jmenovány osoby s dostatečnou kvalifikací a vzděláním. Osoby s dostatečnými pracovními i osobními zkušenostmi, osoby bezúhonné a čestné.

Členové orgánů, management, vedoucí pracovníci a zaměstnanci společnosti dodržují obecně akceptované zásady obchodní etiky a morálky. Je zajištěno efektivní řízení společnosti s ohledem na zájmy akcionářů, nejsou nikterak omezována práva akcionářů a důraz je kladen na spravedlivé zacházení s akcionáři. Při řízení společnosti je brán ohled na zájmy všechny zainteresovaných stran, důraz je kladen na informovanost těchto stran a celkovou průhlednost řízení společnosti. Průhlednost je zajišťována zejména zveřejňováním všech podstatných skutečností o činnosti podniku na internetových stránkách společnosti a řádným plněním informačních povinností vůči dotčeným orgánům.

Lze konstatovat, že vedoucí osoby se při výkonu svých pracovních povinností a uplatňování svých pravomocí de facto řídí převážnou většinou ustanovení Kodexu řízení a správy společnosti založeném na principech OECD (2004). Formální byt' dobrovolné přijetí Kodexu řízení a správy společnosti založeném na principech OECD (2004) bude emitentem zvažováno.

Informace o přístupu k rizikům procesu účetního výkaznictví

Společnost TOMA, a.s. a její dceřiné společnosti vedou účetnictví v souladu se zákonem o účetnictví, účetním rámcem jsou mezinárodní standardy účetního výkaznictví (IFRS). Mimo zákona o účetnictví a IFRS se vedení evidence řídí další platnou legislativou zejména zákonem o DPH, zákonem o dani z příjmu, obchodním a občanským zákoníkem atd.

Účetnictví společnosti a jejích dcer je vedeno průběžně a nepřetržitě. Vedení účetnictví a související procesy je metodicky popsáno ve vnitropodnikových směrnících (směrnice o vedení účetnictví, směrnice o oběhu účetních dokladů, podpisový a organizační řád atd.). Každý měsíc do 15. dne probíhá uzávěrka předešlého měsíce. Měsíční závěrku zajišťuje hlavní účetní společnosti a pověření účetní dceřiných podniků. Na celý proces vedení účetnictví a daní společnosti a jejích dcer dohlíží a odborně garantuje ekonomický ředitel společnosti TOMA, a.s. Společnost dále spolupracuje s auditorskou firmou a odpovědným auditorem. Auditor v průběhu účetního období dohlíží na správnost vedení účetnictví společnosti. Auditor mimo jiné ověřuje individuální účetní závěrku a konsolidovanou účetní závěrku. Roční účetní závěrky dceřiných podniků jsou rovněž ověřovány auditory. Seznam auditorů, jež ověřují účetní závěrky, je uveden v konsolidované výroční zprávě.

Společnost má jako kontrolní orgán dále zřízen auditingovou komisi, která dle pokynů managementu provádí vnitřní audit vedení účetnictví na jednotlivých podnikových odborech a vybraných dceřiných společnostech. Pro vedení společnosti jsou z těchto auditů zpracovávány auditingové zprávy, které popisují zjištěné nedostatky a navrhuje opatření k nápravě. Další interní audity vedení účetnictví ve společnosti TOMA a jejích dcerách provádí pověření pracovníci hlavního akcionáře společnosti PROSPERITA holding, a.s. Společnost nemá zřízen výbor pro audit jako samostatný orgán, jeho funkci plní dozorčí rada společnosti, která také dohlíží na správnost vedení účetnictví.

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

Ustanovení stanov společnosti k vedení účetnictví:

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

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

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

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

Rozhodování představenstva (ze stanov společnosti):

- 1) Představenstvo je způsobilé se usnášet, je-li na jeho zasedání přítomna nadpoloviční většina jeho členů.
- 2) K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných na zasedání představenstva je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech, nikoliv jen přítomných členů představenstva. V případě rovnosti hlasů rozhoduje hlas předsedajícího. Tím není dotčeno rozhodnutí podle článku 14, odst. 4), písmeno k) stanov společnosti.
- 3) Při volbě a odvolávání předsedy nebo místopředsedy představenstva nehlasuje ten člen představenstva, o němž se rozhoduje.
- 4) Jestliže s tím souhlasí všichni členové představenstva, může představenstvo učinit rozhodnutí i mimo zasedání. V takovém případě se však k návrhu

rozhodnutí musí vyjádřit písemně všichni členové představenstva a rozhodnutí musí být přijato jednomyslně.

- 5) Rozhodnutí učiněné mimo zasedání musí být uvedeno v zápisu ze zasedání představenstva.
- 6) Veškerou organizační činnost spojenou s rozhodováním mimo zasedání představenstva zajišťuje předseda představenstva, v době jeho nepřítomnosti místopředseda představenstva.

Rozhodování dozorčí rady (ze stanov společnosti):

- 1) Dozorčí rada je způsobilá rozhodovat, je-li na zasedání přítomna osobně nadpoloviční většina jejích členů.
- 2) K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných dozorčí radou je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech, nikoliv jen přítomných členů dozorčí rady.
- 3) Při volbě a odvolání předsedy dotčená osoba nehlasuje.
- 4) Jestliže s tím souhlasí všichni členové dozorčí rady, může dozorčí rada učinit rozhodnutí i mimo zasedání. V takovém případě se však k návrhu rozhodnutí musí vyjádřit písemně všichni členové dozorčí rady a rozhodnutí musí být přijato jednomyslně.
- 5) Rozhodnutí učiněné mimo zasedání musí být uvedeno v zápisu nejbližšího zasedání dozorčí rady.
- 6) Veškerou organizační činnost spojenou s rozhodováním mimo zasedání dozorčí rady zajišťuje předseda dozorčí rady.

Vrcholový management společnosti se skládá z generálního ředitele, ekonomického ředitele a technického ředitele. Členové managementu jsou do svých funkcí jmenováni představenstvem společnosti. Kompetence a rozhodovací pravomoci členů managementu se řídí organizačním a podpisovým řádem společnosti. Obecně se nijak významně neliší od ustanovení obchodního zákoníku a obvyklých zvyklostí (jejich postavení a působnost je popsána dále).

Dozorčí radě společnosti v rámci kompetencí **výboru pro audit** přísluší: (ze stanov společnosti):

- 1) sledovat postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky;
- 2) hodnotit účinnost vnitřní kontroly společnosti, vnitřního auditu a případně systémů řízení rizik;
- 3) sledovat proces povinného auditu účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky;
- 4) posuzovat nezávislost auditora a auditorské společnosti a poskytování doplňkových služeb společnosti;
- 5) doporučovat auditora,
- 6) přijímat a s auditorem projednávat informace, prohlášení a sdělení podle právních předpisů,
- 7) podávat jiným orgánům společnosti v případě potřeby informace k záležitostem, které náležejí do působnosti výboru pro audit.

Výbor pro audit vykonává rovněž další působnost, která případně vyplývá z právních předpisů. Působností výboru pro audit není dotčena působnost jiných orgánů společnosti podle právních předpisů a stanov. Výbor pro audit schvaluje jednací řád výboru pro audit, kterým se řídí jeho činnost. Valná hromada neschválila navržené členy výboru pro audit, a proto tuto funkci v souladu se zákonem o auditorech zastává dozorčí rada společnosti.

Dále má společnost vnitropodnikovými směrnicemi zřízeno několik komisí, která činí věcná rozhodnutí. Jde o komisi pro výběrová řízení, komisi pro inventury majetku a dokladové inventury, komisi pro schvalování leasingového financování, komisi pro investice a výběrová řízení, komisi pro auditing, škodní a likvidační komise. Vnitropodniková směrnice určuje postupy rozhodování a složení těchto komisí. Komise jsou nejméně tříčlenné a osoby do nich jmenované jsou vybírány vedením společnosti podle odbornosti a organizační příslušnosti. Rozhodnutí jsou přijímána hlasováním, kdy každý člen komise má jeden hlas o stejné váze. V případě vyrovnaných stavů rozhoduje hlas předsedy příslušné komise.

Obecně je možné akcionáře a další zainteresované strany ujistit o skutečnosti, že postupy rozhodování zmíněných orgánů a komisí se nijak zásadně neliší od obecně akceptovaných zvyklostí a jsou plně v souladu s ustanoveními obchodního zákoníku popř. další dotčenou legislativou. Postupy rozhodování, jež se ve společnosti dějí, jsou koncipovány tak, aby byla přijímána efektivní rozhodnutí směřující k zvyšování dlouhodobé hodnoty svěřeného akcionářského majetku podniku. Systém podnikových směrnic je koncipován tak, aby se předešlo možným zneužitím kompetencí a pravomocí. Podstatná rozhodnutí jsou obvykle přijímána více pracovníky a podléhají kontrole ze strany vedení podniku, představenstva, dozorčí rady popř. valné hromady.

Postupy rozhodování a rozsah působnosti valné hromady

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada akcionářů, která se schází nejméně jedenkrát ročně (obvykle v červnu). Rozhodování na valné hromadě se děje veřejným hlasováním přítomných akcionářů. S jednou akcií je spojen jeden hlas, každý hlas má stejnou váhu.

Rozsah působnosti valné hromady (ze stanov společnosti):

- 1) rozhodování o změně stanov, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu představenstvem podle § 210 obchodního zákoníku nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností,
- 2) rozhodování o zvýšení či snížení základního kapitálu nebo o pověření představenstva podle § 210 obchodního zákoníku či o možnosti započtení peněžité pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu,
- 3) rozhodnutí o vydání dluhopisů podle § 160 obchodního zákoníku,
- 4) volba a odvolání členů představenstva,
- 5) volba a odvolání členů dozorčí rady, s výjimkou členů dozorčí rady volených a odvolávaných podle § 200 obchodního zákoníku,
- 6) schválení řádné nebo mimořádné účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky a v zákonem stanovených případech i mezitímní účetní závěrky, rozhodnutí o rozdělení zisku nebo o úhradě ztráty a stanovení tantiém,
- 7) rozhodování o odměňování členů představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit,
- 8) rozhodnutí o registraci účastnických cenných papírů společnosti podle zvláštního právního předpisu a o zrušení jejich registrace,
- 9) rozhodnutí o zrušení společnosti s likvidací, jmenování a odvolání likvidátora, včetně určení výše jeho odměny, schválení návrhu rozdělení likvidačního zůstatku,
- 10) rozhodnutí o fúzi, převodu jmění na jednoho akcionáře nebo rozdělení, popřípadě o změně právní formy,

- 11) rozhodnutí o uzavření smlouvy, jejímž předmětem je převod podniku nebo jeho části a jeho nájem, nebo rozhodnutí o uzavření takové smlouvy ovládanou osobou,
- 12) schválení ovládací smlouvy, smlouvy o převodu zisku a smlouvy o tichém společenství a jejich změn,
- 13) schválení roční zprávy o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku,
- 14) rozhodnutí o přeměně akcií vydaných jako zaknihované na listinné cenné papíry a naopak a rozhodnutí o štěpení akcií na více akcií o nižší jmenovité hodnotě nebo spojení více akcií do jedné akcie,
- 15) schválení smluv o výkonu funkce členy představenstva, dozorčí rady, výboru pro audit, případně schválení jakýchkoliv jiných plnění společnosti ve prospěch osob, které jsou členem orgánů společnosti, na které neplyne právo z právního či vnitřního předpisu, pokud nejsou uvedeny ve smlouvě o výkonu funkce,
- 16) řešení sporů mezi orgány společnosti,
- 17) rozhodnutí o odsouhlasení smluv specifikovaných v § 196a obchodního zákoníku,
- 18) schválení zprávy představenstva o vztazích s ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou,
- 19) rozhodnutí o potvrzení volby člena orgánu společnosti dle ustanovení § 31a obchodního zákoníku,
- 20) projednání a rozhodnutí o záležitostech navržených akcionářem nebo akcionáři společnosti, kteří mají akcie, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota přesahuje 3 % základního kapitálu,
- 21) rozhodnutí o podání návrhu na vyrovnání nebo na nucené vyrovnání ve smyslu zákona o konkurzu a vyrovnání,
- 22) rozhodnutí o zásadách a pokynech pro jednání představenstva ve smyslu ustanovení § 194, odst. 4 obchodního zákoníku,
- 23) rozhodnutí o dalších otázkách, které obchodní zákoník nebo stanovy společnosti zahrnují do působnosti valné hromady,
- 24) rozhodování o určení auditora k ověření individuální účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky,
- 25) rozhodnutí o volbě a odvolání členů výboru pro audit.

Rozhodování valné hromady (ze stanov společnosti):

- 1) Při uplatňování návrhů a protinávrhů souvisejících s pořadem jednání valné hromady se nejdříve hlasuje o návrhu představenstva. Není-li tento návrh přijat, hlasuje se o protinávrzích ke každému předloženému návrhu v pořadí, v jakém byly předloženy do té doby, než je předkládaný návrh nebo protinávrh schválen.
- 2) Veškeré návrhy nebo protinávrhy přítomných akcionářů musí být podány do začátku hlasování o bodu pořadu jednání, kterého se týkají, avšak mimo protinávrhů k návrhům, jejichž obsah byl uveden v oznámení o konání valné hromady, nebo v případě, že o rozhodnutí valné hromady musí být pořízen notářský zápis. V tomto případě je akcionář povinen doručit písemné znění svého návrhu nebo protinávrhu společnosti nejméně pět pracovních dnů přede dnem konání valné hromady. To neplatí, jde-li o návrhy na volbu konkrétních osob do orgánů společnosti.
- 3) Valná hromada rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů, nevyžaduje-li obchodní zákoník nebo stanovy společnosti k přijetí určitého usnesení většinu jinou.
- 4) Tyto stanovy nevyužívají možnosti určit vyšší počet hlasů potřebných k přijetí usnesení než jak to v jednotlivých záležitostech stanoví obchodní zákoník.

- 5) O rozhodnutích, kde to vyžaduje obchodní zákoník, musí být pořízen notářský zápis. Notářský zápis o rozhodnutí o změně stanov musí obsahovat též schválený text změny stanov.

V souvislosti s novým občanským zákoníkem a zákonem o obchodních korporacích platnými od 1.1.2014 budou na řádné valné hromadě v červnu 2014 akcionářům společnosti předloženy ke schválení nové stanovy společnosti, které budou reflektovat ustanovení nové legislativy.

Složení statutárních a dozorčích orgánů a vedení emitenta

Charakteristiky manažerských a odborných znalostí a zkušeností vyplývají z uvedeného dosaženého vzdělání jednotlivých osob a jejich dosavadní praxe. Každý z členů statutárních, dozorčích orgánů a vedení (výkonní ředitelé) společnosti (tj. osoby s řídicí pravomocí) disponuje dostatečnou kvalifikací a zkušenostmi odpovídající požadavkům na výkon jejich funkcí pro společnost TOMA, a.s.. Pokud není jednotlivých osob a funkcí uvedeno jinak, platí že uvedené osoby jsou stále členy orgánů uvedených společností.

Nejsou žádná zvláštní pravidla pro volbu a odvolání členů představenstva a změnu stanov společnosti. Tyto záležitosti se řídí platnou legislativou (zejména Obchodní zákoník) a stanovami společnosti. Členové představenstva nemají vyjma skutečností popsanych v následující samostatné části věnované postavení, působnosti a činnosti představenstva žádné další zvláštní pravomoci, zejména o pověření podle Obchodního zákoníku §161a a ani podle zákona upravujícího právní poměry obchodních společností a družstev.

Představenstvo emitenta k 31.12.2013:

doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.

předseda představenstva
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Praha 2, Dřevná 2

datum narození: 15.6.1958

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: děkan NF VŠE, vedoucí katedry hospodářské a sociální politiky NF VŠE, přednáší ekonomii, makroekonomii a hospodářskou politiku, ředitel a předseda správní rady Liberálního institutu

členství v orgánech společností: S.P.M.B. a.s. (místopředseda představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (předseda představenstva), JESDREV Jeseník, a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2008), Memoriál Josefa Odložila, s.r.o. (jednatel a společník), Lyžař, s.r.o., (jednatel a společník), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel a společník), VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. (společník), PROTON, spol. s r.o. (jednatel), Akademie Václava Hudečka, o.p.s. – v likvidaci (předseda dozorčí rady – funkční období zaniklo ukončením likvidace a zánikem společnosti v roce 2009), SNEO, a.s. (člen dozorčí rady), Laboratoř experimentální ekonomie, o.p.s. (předseda dozorčí rady).

Výše uvedený doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s., Rybářství Přerov, a.s. a SNEO, a.s.. Prohlašujeme, že doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc. nemá s emitentem a jeho

dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Miroslav Kurka

místopředseda představenstva
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13

datum narození: 16.2.1961

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: řízení investiční společnosti, řízení holdingu zahrnujícího řadu podniků z různých oblastí průmyslu a služeb

členství v orgánech společností: KAROSERIA a.s. (předseda představenstva), České vinařské závody a.s. (předseda představenstva), TESLA KARLÍN, a.s. (předseda představenstva), KDYNIUM a.s. (předseda představenstva), MATE, a.s. (předseda představenstva), S.P.M.B. a.s. (předseda představenstva), ALMET, a.s. (předseda dozorčí rady), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel a společník), PROSPERITA holding, a.s. (předseda představenstva), PROSPERITA investiční společnost, a.s. (generální ředitel), ŘEMPO LYRA, s.r.o. (společník), ŘEMPO VEGA, s.r.o. (společník), BROUK, s.r.o. (společník), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (společník), KF Development, a.s. (předseda dozorčí rady), Byty Horníkova, s.r.o. (společník), TRADETEX Servis, s.r.o. (společník)

Výše uvedený Ing. Miroslav Kurka nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a ve společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. jako jednatel společnosti má uzavřenu pracovní smlouvu. Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Kurka nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Zdeněk Raška, MBA

člen představenstva
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Horní Bludovice 529, PSČ 739 37

datum narození: 18.10.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské, postgraduální – titul MBA

praxe: zaměstnanec společnosti PROSPERITA, investiční společnost, a.s. v pozici portfoliomanažera

členství v orgánech společností: KAROSERIA a.s. (místopředseda představenstva – funkční období skončilo v roce 2011), S.P.M.B. a.s. (člen představenstva), MATE, a.s. (člen představenstva - funkční období skončilo v roce 2009), ENERGOAQUA, a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v r. 2012), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (člen dozorčí rady), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (jednatel), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel), PROSPERITA, investiční společnost, a.s. - člen představenstva.

Výše uvedený Ing. Zdeněk Raška nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a ve společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. jako jednatel společnosti má uzavřenu pracovní smlouvu. Prohlašujeme, že Ing. Zdeněk Raška nemá s emitentem a jeho dceřinými

společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Karel Klimeš

člen představenstva
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Praha 4, Na zvonice 12

datum narození: 7.8.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: podnikání v oblasti ekonomické a organizační poradenství

členství v orgánech společností: R T V, a.s. – v likvidaci (předseda dozorčí rady), Rybářství Přerov, a.s. (předseda dozorčí rady), Lesnická agentura Telč, s.r.o. (jednatel a společník), JESDREV Jeseník, a.s. (člen dozorčí rady - funkční období skončilo v r. 2008), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (člen dozorčí rady), VIRIBUS UNITIS - investiční poradenství, s.r.o. (jednatel a společník), S.P.M.B. a.s. (předseda dozorčí rady), Centrum ekonomické a tržní analýzy, o.p.s. (předseda správní rady).

Výše uvedený Ing. Karel Klimeš nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací (vyjma výše uvedeného podniku v likvidaci) a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s., Rybářství Přerov, a.s. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Karel Klimeš nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Radek Heger, Ph.D.

člen představenstva
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Kroměříž, Moravcova 250

datum narození: 21.12.1966

dosažené vzdělání: vysokoškolské, postgraduální – titul Ph.D.

praxe: generální ředitel společnosti TOMA, a.s.

členství v orgánech společností: Pěstírna hlívy ústříčné CHROPYNĚ spol. s r.o. (společník – společnost zanikla v roce 2009), LEPOT s.r.o. (jednatel), MORAVIAKONCERT, s.r.o. (jednatel), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda představenstva), GRÁL, spol. s r.o. – likvidaci (jednatel, společník, likvidátor – společnost zanikla v roce 2012), HOS, spol. s r.o. v likvidaci (jednatel a společník), TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. (jednatel), TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. (jednatel), MA Investment s.r.o. (jednatel), TOMA úverová a leasingová, a.s. (člen představenstva), 1. Kroměřížská investiční a.s. (jediný akcionář), PROSPERITA Energy, a.s. (předseda dozorčí rady)

Výše uvedený Ing. Radek Heger, Ph.D. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., LEPOT s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA úverová a leasingová, a.s. a dále manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s..

Uvedený má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěřeni motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce generálního ředitele. Prohlašujeme, že Ing. Radek Heger, Ph.D. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani

neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Dozorčí rada emitenta k 31.12.2013:

doc. Ing. Jiří Schwarz, CSc.

předseda dozorčí rady
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Nový Jičín, U hřiště 418

datum narození: 25.4.1960

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: 30 let jako vysokoškolský pedagog a souběžně 22 let ve vedení mnohých akciových společností

členství v orgánech společností: S.P.M.B. a.s. (člen představenstva), PROTON, spol. s r.o. (jednatel a společník), Ústav pro výzkum a využití paliv a.s. (člen představenstva – členství zaniklo v roce 2012), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel a společník), BC NOVÝ JIČÍN s.r.o. v likvidaci (člen dozorčí rady), VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. (společník), Rybářství Přerov, a.s. (místopředseda představenstva), Nadace Machinery Fund (člen správní rady – funkční období skončilo v roce 2011), ICER Prague, o.p.s. (ředitel a zakladatel).

Výše uvedený doc. Ing. Jiří Schwarz, CSc. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací (vyjma výše uvedeného podniku) a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s., Rybářství Přerov, a.s.. Prohlašujeme, že doc. Ing. Jiří Schwarz, CSc. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Martin Ciežák

člen dozorčí rady
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Šenov – Lapačka, Řadová 91

datum narození: 8. 5.1970

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: PROSPERITA investiční společnost, a.s. - provozní manažer

členství v orgánech společností: PROSPERITA holding, a.s. (předseda dozorčí rady), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (společník – skončilo v roce 2009), VINIUM a.s. (člen dozorčí rady), PROSPERITA finance, s.r.o. (jednatel), Pavlovín spol. s r.o. (jednatel)

Výše uvedený Ing. Martin Ciežák nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Martin Ciežák nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Pavel Ratiborský

člen dozorčí rady
pětileté funkční období od 15.2.2013

bytem Dr. Beneše 731, Napajedla 763 61

datum narození: 27.9.1962

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: technický ředitel TOMA, a.s.

členství v orgánech společnosti: PROSPERITA Energy, a.s. (člen představenstva)

Výše uvedený Ing. Pavel Ratiborský nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Uvedený má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěřeni motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce technického ředitele. Prohlašujeme, že Ing. Pavel Ratiborský nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Výkonné vedení TOMA, a.s. jmenované představenstvem:

Ing. Radek Heger, Ph.D.

generální ředitel
funkční období od 1.1.2001

(ostatní údaje viz. členové představenstva)

Radovan Eis

ekonomický ředitel
funkční období od 1.1.2009

bytem Žopy 162, Holešov 76901

datum narození: 6.3.1968

dosažené vzdělání: středoškolské

praxe: ekonomický ředitel TOMA, a.s.

členství v orgánech společnosti: MORAVIAKONCERT, s.r.o. (jednatel a společník)

Výše uvedený Radovan Eis nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti MORAVIAKONCERT, s.r.o. a dále manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Uvedený má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěřeni motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce ekonomického ředitele. Prohlašujeme, že p. Radovan Eis nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Pavel Ratiborský

technický ředitel
funkční období od 1.12.2009

(ostatní údaje viz. členové dozorčí rady)

Postavení, působnost a činnost představenstva

(vybraná ustanovení stanov společnosti)

Představenstvo je statutárním orgánem, který řídí činnost společnosti a jedná jejím jménem. Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech společnosti, pokud nejsou obchodním zákoníkem nebo stanovami vyhrazeny do působnosti valné hromady nebo dozorčí rady. Představenstvo se při své činnosti řídí obecně závaznými právními předpisy, stanovami a usneseními valné hromady.

Představenstvu přísluší zejména:

- a) zabezpečovat obchodní vedení včetně řádného vedení účetnictví společnosti,
- b) vykonávat zaměstnavatelská práva,
- c) jmenovat zaměstnance do vedoucích funkcí a odvolávat je z nich; určovat jim odměnu za jejich činnost a sjednávat s nimi manažerské smlouvy,
- d) svolávat valnou hromadu a organizačně ji zabezpečovat,
- e) zajistit zpracování a předkládat valné hromadě ke schválení
 - zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku; tato zpráva je vždy součástí výroční zprávy zpracovávané podle zvláštního právního předpisu,
 - řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě též i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty společnosti vzniklé v uplynulém účetním období, případně návrh na úhradu neuhrazených ztrát minulých let,
- f) vykonávat rozhodnutí valné hromady pokud je v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti,
- g) rozhodnout o zvýšení základního kapitálu dle ustanovení § 210 obchodního zákoníku,
- h) uzavírat smlouvu, na jejímž základě má společnost nabýt nebo zcizit majetek, přesahuje-li hodnota nabývaného nebo zcizovaného majetku v průběhu jednoho účetního období jednu třetinu vlastního kapitálu vyplývajícího z poslední řádné účetní závěrky nebo z konsolidované účetní závěrky, sestavuje-li společnost konsolidovanou účetní závěrku. K platnosti takové smlouvy se vyžaduje souhlas dozorčí rady. Vydala-li společnost registrované účastnické cenné papíry, vyžaduje se i souhlas valné hromady,
- i) udělovat a odvolávat prokuru,
- j) schvalovat auditora účetní závěrky,
- k) rozhodovat o pronájmech majetku společnosti s výpovědní lhůtou ne delší než dvanáct měsíců a o pronájmech na dobu určitou ne delší než pět let. Při pronájmech nad uvedené lhůty musí souhlasit všichni členové představenstva; nesouhlasí-li všichni členové představenstva, vyžaduje se souhlas dozorčí rady. Pokud dozorčí rada takový souhlas neudělí, rozhoduje o pronájmu majetku společnosti valná hromada,
- l) rozhodovat o poskytnutí ručení majetkem společnosti vyjma případů specifikovaných v ustanovení § 196a obchodního zákoníku,
- m) představenstvo je oprávněno zařadit na pořad jednání valné hromady nutné záležitosti, vyžadují-li to zájmy společnosti.
- n) představenstvo je oprávněno pověřit zaměstnance společnosti určitou činností vnitřním předpisem nebo písemným pověřením. Pověřený zaměstnanec je tímto společností zmocněn ke všem právním úkonům, k nimž při této činnosti obvykle dochází a k těmto úkonům tedy již není nutný další souhlas představenstva.

Postavení, působnost a činnost dozorčí rady

(vybraná ustanovení stanov společnosti)

- a) Dozorčí rada dohlíží na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti.
- b) Členové dozorčí rady jsou oprávněni nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti společnosti a kontrolují, zda účetní zápisy jsou řádně

- vedeny v souladu se skutečností a zda podnikatelská činnost společnosti se uskutečňuje v souladu s právními předpisy, stanovami a pokyny valné hromady.
- c) Dozorčí rada přezkoumává řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty a předkládá své vyjádření valné hromadě.
 - d) Dozorčí rada přezkoumává zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami.
 - e) Dozorčí rada posuzuje pronájmy majetku společnosti s výpovědní lhůtou delší než dvanáct měsíců a pronájmy na dobu určitou delší než pět let, nevyjádří-li souhlas s takovým pronájmem všichni členové představenstva; pokud dozorčí rada neudělí souhlas k tomuto pronájmu, rozhoduje o něm valná hromada.
 - f) Dozorčí rada předkládá valné hromadě i představenstvu svá vyjádření, doporučení a návrhy. Pověří svého člena řízením valné hromady do doby zvolení jejího předsedy a to tehdy, byla-li valná hromada svolána dozorčí radou a valnou hromadu ne zahájil pověřený člen představenstva.
 - g) Vyžadují-li to zájmy společnosti, je dozorčí rada oprávněna požadovat, aby na pořad jednání valné hromady svolávané představenstvem byly zařazeny záležitosti navržené dozorčí radou. Dozorčí rada je však povinna předložit tento požadavek představenstvu v takovém předstihu, aby záležitosti navrhované na pořad jednání mohly být součástí uveřejněného oznámení o konání valné hromady.
 - h) Dozorčí rada navrhuje valné hromadě auditora individuální účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky. V případě nezřízení výboru pro audit vykonává jeho činnost.

Postavení, působnost a činnost generálního ředitele (GŘ)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

GŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti vedoucího zaměstnance a zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem společnosti,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s operativním řízením společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí na své podřízené v rozsahu stanoveném tímto organizačním řádem,
- e) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením ekonomických záležitostí společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí na své podřízené,
- f) jednání za společnost v souladu se zněním § 15 obchodního zákoníku a v rozsahu zmocnění, uděleného představenstvem společnosti,
- g) zastupování představenstva společnosti v zaměstnavatelských vztazích,
- h) potřebné úkony k tomu, aby podnikatelská činnost společnosti byla realizována v souladu s právními předpisy,
- i) opatrování a spravování majetku společnosti. Tím se rozumí majetek evidovaný v účetní evidenci, know how a veškerá práva společnosti. GŘ je oprávněn přenést opatrování a správu vybraného majetku na jiné osoby. Podmínkou pro takový převod je uzavření dohody o hmotné odpovědnosti a stanovení odpovědnosti za svěřený hmotný i nehmotný majetek,
- j) potřebné úkony k tomu, aby činnost společnosti byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,

- k) správné vyčíslování závazků vůči finančním úřadům, okresním správám sociálního zabezpečení a pojišťovnám a jejich včasné finanční vypořádání,
- l) řádné vypořádání převzatých smluvních závazků a všech povinností a závazků plynoucích ze zákonných ustanovení a obecně platných předpisů,
- m) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt,
- n) vydávání příkazů, směrnic a sdělení v rámci společnosti,
- o) vyřizování eventuálních stížností,
- p) podepisování smluv za společnost v rozsahu svěřených pravomocí.

GŘ předkládá představenstvu k projednání a schválení návrhy, které výrazně ovlivňují činnost a výsledky společnosti. Jedná se zejména o:

- a) hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti,
- b) investiční záměry společnosti a návrhy plánu oprav,
- c) návrhy smluv k zakládání společných podniků, ke kapitálovým účastem na jiných společnostech, návrhy k ručení či poskytování úvěrů,
- d) návrhy k uzavírání smluv o nájmu na dobu určitou delší než pět let a na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou delší než šest měsíců,
- e) prodej hmotného a nehmotného investičního majetku, jehož zůstatková cena je vyšší než 1 milion Kč (slovy jeden milion korun českých),
- f) ekonomické rozbory navazující na hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti,
- g) rozbory ekonomické situace společnosti,
- h) prognózy finančních toků ve společnosti a návrhy k vyrovnání přebytků či schodků v likviditě,
- i) dlouhodobé a krátkodobé plány ekonomického hospodaření společnosti,
- j) podklady pro případné úvěrové smlouvy s finančními ústavy,
- k) měsíční účetní závěrky společnosti s výstižným komentářem odchylek od záměrů,
- l) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti,
- m) principy cenové a obchodní politiky společnosti,
- n) zásady odměňování zaměstnanců,
- o) organizační změny uvnitř společnosti,

GŘ zabezpečuje:

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

GŘ vynakládá veškeré úsilí na prosazování a ochranu zájmů zaměstnavatele a rozhodujících akcionářů společnosti. GŘ má v důsledku svého postavení ve společnosti přístup k obchodnímu tajemství společnosti, které je cennou majetkovou hodnotou společnosti a jeho zneužití nebo neoprávněné poskytnutí třetím osobám může způsobit značné škody společnosti i jejím obchodním partnerům. Pro účely organizačního řádu je pojem "obchodní tajemství" použit a vykládán ve smyslu ustanovení § 17 obchodního zákoníku v platném znění.

Postavení, působnost a činnost technického ředitele (TŘ)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

TŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a generálním ředitelem společnosti,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí,
- e) jednání za společnost v souladu se zněním § 15 obchodního zákoníku a v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- f) předkládání návrhů personálního složení svého útvaru k vyjádření a schválení generálnímu řediteli,
- g) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- h) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- i) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

TŘ předkládá generálnímu řediteli k projednání a schválení:

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

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

Postavení, působnost a činnost ekonomického ředitele (EŘ)*(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)*

EŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a generálním ředitelem společnosti,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,

- d) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně, nebo delegováním pravomocí,
- e) jednání za společnost v souladu se zněním § 15 obchodního zákoníku a v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- f) předkládání návrhů personálního složení svého útvaru k vyjádření a schválení generálnímu řediteli,
- g) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- h) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- i) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

EŘ předkládá generálnímu řediteli k projednání a schválení:

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

EŘ zabezpečuje

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

Pracovní adresy všech výše uvedených osob jsou v sídle společnosti TOMA, a.s. Orgány a vedení společnosti TOMA, a.s. má příjmy od ovládaných osob pouze v souvislosti s funkcí a činností vykonávanou pro tyto osoby. V tabulce jsou uvedeny všechny příjmy členů orgánů od emitenta i jeho dceřiných podniků. Všechny příjmy jsou pouze v peněžní podobě.

Přehled příjmů orgánů a vedení za rok 2013 (tis.Kč)

	TOMA, a.s. (za výkon funkcí)	TOMA, a.s. (ze zaměstnání)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (za výkon funkcí)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (ze zaměstnání)

Představenstvo	2 647	2 217	3 244	0
Dozorčí rada	746	1 249	906	0
Výkonní ředitelé	0	1 030	0	0

Principy odměňování členů představenstva, dozorčí rady a výkonných ředitelů emitenta

Politiku odměňování tvoří představenstvo společnosti a řídí se a je schvalována podle se následujících principů:

Členové představenstva a dozorčí rady:

- pevná složka - pravidelné měsíční odměny (cca 70% odměn)
variabilní složka – roční odměny dle plnění hospodářských výsledků společnosti za příslušný rok (cca 30% odměn)
- plnění plánovaného hospodářského výsledku, zjišťuje se vždy po skončení účetního období porovnáním plánu a skutečnosti
- návrh odměn – představenstvo společnosti schvaluje – valná hromada
- členové představenstva a dozorčí rady jsou za svoji činnost vykonávanou pro emitenta odměňováni pouze emitentem

Výkonní ředitelé (generální ředitel, technický ředitel, ekonomický ředitel)

- pevná složka - pravidelné měsíční mzdy (cca 70% odměn)
variabilní složka – roční odměny dle hospodářských výsledků společnosti za příslušný rok (cca 30% odměn)
- plnění plánovaného hospodářského výsledku, zjišťuje se vždy po skončení účetního období porovnáním plánu a skutečnosti
- mimořádné odměny – nepravidelné odměny udělované v závislosti na mimořádných, neplánovaných přínosech pro společnost
- návrh odměn – generální ředitel, schvaluje – představenstvo společnosti
- management společnosti je za svoji činnost vykonávanou pro emitenta odměňován pouze emitentem

Činnost kontrolního výboru a výboru pro odměny emitenta vykonává představenstvo společnosti v rámci svých pravidelných měsíčních zasedání. Představenstvo určuje a schvaluje výši příjmu a odměn výkonných ředitelů. Příjem a odměny členů představenstva a dozorčí rady navrhuje představenstvo a schvaluje řádná valná hromada akcionářů.

Přehled počtu akcií společnosti TOMA, a.s. které jsou ve vlastnictví členů představenstva, dozorčí rady nebo vedoucích zaměstnanců TOMA, a.s. včetně jim blízkých osob vč. akcií, které drží prostřednictvím třetích osob:

	Počet akcií
Představenstvo	4 113
Dozorčí rada	0
Vedení společnosti	0

Údaje ke dni 6.12.2013 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 13.12.2013)

Nejsou uzavřeny žádné opční nebo obdobné smlouvy či srovnatelné investiční nástroje, jejichž podkladovým aktivem by byly akcie společnosti TOMA, a.s. nebo jejichž hodnota by se k těmto akciím vztahovala a smluvními stranami byly členové představenstva, dozorčí rady a vedení TOMA, a.s. nebo by byly uzavřeny ve prospěch těchto osob. Společnost nemá vůči těmto osobám také žádné pohledávky z nesplacených úvěrů nebo půjček a ani jim neposkytuje žádné ručení a jiná zajištění či plnění, která by za ně převzala.

Členové představenstva, dozorčí rady a vedení TOMA, a.s. nemají účast v obchodech pro TOMA, a.s. neobvyklých z hlediska jejich formy, povahy, podmínek nebo předmětu v průběhu běžného a posledního ukončeného účetního období ani z předcházejících účetních období, které by dosud nebyly vypořádány.

Cenné papíry společnosti

Druh:	kmenové registrované akcie
Forma:	na majitele
Podoba:	zaknihované
Nominální hodnota:	1.000,-Kč
Počet kusů:	1.477.266 ks
Připojené kupóny:	žádné
ISIN:	CZ 0005088559
Název emise:	TOMA
Celková jmenovitá hodnota emise:	1.477.266 tis.Kč

V průběhu existence společnosti nedošlo k vydání akcií společnosti TOMA, a.s. v souvislosti se splynutím, sloučením nebo rozdělením společnosti, s převodem podniku nebo jeho části, s nabídkou převzetí nebo jako protiplnění nepeněžitých vkladů. Společnost neemitovala žádné cenné papíry. Společnost má pouze jeden druh akcií, který je popsán výše. Vyjma výše uvedených akcií není TOMA, a.s. emitentem žádných dluhopisů, cenných papírů zastupujících akcie, zatímních listů, převoditelných cenných papírů, vyměnitelných cenných papírů nebo cenných papírů s opčními listy.

Akcie společnosti TOMA, a.s. podle dostupných informací mají u níže uvedených fyzických osob, které se vydávají za vlastníky těchto akcií, omezenou převoditelnost ve formě pozastavení práva majitele nakládat s cennými papíry, které bylo soudně zřízeno dne 18.01. 2007:

Ing. Aleš Hodina	44.000 ks akcií
Karel Němeček	37.000 ks akcií
Ing. Tomáš Hlavnička	4.963 ks akcií
Karel Kabrna	4.011 ks akcií

Jinak není převoditelnost akcií ze strany společnosti nijak omezena. Emitentovi nejsou známy žádné smlouvy mezi akcionáři, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií nebo hlasovacích práv. Není určena banka ani finanční instituce, jejímž prostřednictvím mohou akcionáři vykonávat svá majetková práva a jejímž prostřednictvím jsou vypláceny výnosy. Akcionář má právo na přednostní úpis akcií dle ustanovení zákona č.513/1991 Sb., obchodního zákoníku ve znění pozdějších předpisů. Toto právo není nijak omezeno ani vyloučeno.

Akcie jsou kotované (veřejně obchodovatelné) na regulovaných trzích v České republice. Všechny akcie jsou přijaty k obchodování na oficiálním volném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s. a na oficiálním regulovaném trhu RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. a to ode dne 1.3.1995. Akcie nejsou obchodovány na zahraničních trzích. Emise akcií TOMA, a.s. není umístěna v jiném státě než v České Republice.

Neprobíhá ani se nepřipravuje emise nových akcií. TOMA, a.s. nemá akcie, které by měly být současně s přijetím k obchodování na regulovaný (veřejný) trh veřejně nebo neveřejně upisovány nebo umístovány ani nemá nesplacené akcie. TOMA, a.s. není emitentem listinných cenných papírů. Vzhledem k tomu, že neprobíhá ani se neplánuje vydání dalších akcií, nezvažuje se ani možnost vydání zatímních listů či jiných cenných papírů.

Ve smyslu ustanovení § 183a, obch. zákoníku a dalších ustanovení nedošlo od roku 2002 k veřejným návrhům na koupi nebo směnu (nabídkám převzetí) akcií TOMA, a.s., ISIN CZ0005088559. Údaje o nabídkách převzetí do roku 2002 jsou uvedeny v předchozích výročních zprávách. Ze strany TOMA, a.s. nebyla činěna nabídka převzetí akcií jiných společností.

Nejsou žádné smlouvy, ve kterých by byl společnost TOMA, a.s. smluvní stranou a které by nabyly účinnosti, změnily by se nebo zanikly v případě změny ovládnání emitenta v důsledku nabídky převzetí a účincích z nich vyplývajících.

Nejsou žádné smlouvy mezi společnostmi TOMA, a.s. a členy jeho představenstva nebo zaměstnanci, kterými by byl emitent zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí.

TOMA, a.s. nevyplácí a nevyplácěla dividendy. Pro případ, že by k tomu v budoucnu došlo, platí způsob zdaňování výnosů z cenných papírů (akcií), který se řídí ustanoveními zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

TOMA, a.s. drží k 31.12.2012 vlastní účastnické cenné papíry zakládající podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech ve výši 9,82%, prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s., na které má nepřímý podíl prostřednictvím dceřiné společnosti PROTON, spol. s r.o. Jedná se o 145.000ks akcií o celkové jmenovité hodnotě 145.000 tis. Kč, tento podíl je evidován v účetnictví společnosti Rybářství Přerov, a.s. v účetní hodnotě k 31.12.2013 v částce 72.255 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2013 ani v průběhu roku 2013 nevlastnila přímo vlastní akcie nebo zatímní listy ani akcie nebo zatímní listy své ovládací osoby. Společnost TOMA, a.s. neposkytuje zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů. Nejsou žádná ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta. Neexistují žádné programy, na jejichž základě by bylo zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

Informace o právech a povinnostech vztahujících se k akciím jsou uvedeny v příloze individuální a konsolidované účetní závěrky.

Vlastní kapitál společnosti

Struktura vlastního kapitálu ve výši 1.677.409 tis.Kč je k 31.12.2013 následující:

- 1.477.266 tis.Kč (základní kapitál)
Kmenové akcie v počtu 1.477.266Ks a nominální hodnotě 1000Kč/ks.
- 15.001 tis.Kč
Zákonný rezervní fond.
- 185.142 tis.Kč
Nerozdělený zisk minulých let.

Údaje o základním kapitálu

Základní kapitál společnosti je tvořen kmenovými registrovanými akciemi na majitele v nominální hodnotě 1.000,- Kč a v počtu 1.477.266 ks. Akcie jsou obchodovány na oficiálním volném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s. a na oficiálním regulovaném trhu RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.

Základní kapitál společnosti je 1.477.266 tis.Kč. Společnost nemá nesplacenou část základního kapitálu ani jiné nesplacené účastnické cenné papíry nebo podíly. Během posledních tří let nedošlo ke změnám v základním kapitálu společnosti TOMA, a.s., ani v počtu nebo druhu akcií, do kterých je rozložen. TOMA, a.s. v současné době nemá povoleno ani podmíněno zvýšení základního kapitálu. Společnost nemá akcie, které nezakládají podíl na základním kapitálu nebo opravňují k uplatnění práva na výměnu za jiné cenné papíry nebo na přednostní úpis jiných cenných papírů.

Významné podíly na hlasovacích právech emitenta včetně identifikace majitelů jsou uvedeny dále. Vzhledem ke skutečnosti, že akcie společnosti jsou na majitele a v zaknihované podobě, společnost zjišťuje majitele akcií pouze k rozhodnému dni pro konání valné hromady, tak jak jí to ukládá příslušná legislativa. Společnost má více jak 11 tisíc drobných akcionářů, kteří drží cca 30% akcií (dle údajů ke dni 8.12.2013). Žádný z vlastníků nedisponuje zvláštními právy.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 69,94% mezi právnické osoby držící více jak 3% podíl na ZK
- 30,06% mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost je rozmístěno 444.088 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 444.088.000,- Kč.

Přehled majitelů akcií společnosti, kteří vlastní větší jak 3% podíl na základním kapitálu (ZK) a jsou společnosti známy včetně uvedení výše jejich podílu, který je opravňuje k hlasování:

IČ	Název	Podíl na ZK
25820192	PROSPERITA holding, a.s.	38,63%
90038184	PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální	9,98%
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%

49689665	VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s r.o.	6,73%
25392697	EA Invest, spol. s r.o.	4,78%
CELKEM		69,94%

Údaje ke dni 6.12.2013 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 13.12.2013)

Dříve vedený akcionář společnost SUXESS spol. s r.o. byl pravomocně odsouzen k vydání 48.214 ks akcií společnosti TOMA, a.s. a k jejich navrácení akcionáři VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. Vzhledem k tomu, že mezitím část akcií převedl na další osoby, vrátil pouze 45 577 ks.

Akcionáři PROSPERITA holding, a.s., PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální, Rybářství Přerov, a.s., EA Invest, spol. s r.o. a VIRIBUS UNITIS, investiční poradenství, s r.o., kteří vlastní celkem 69,94% akcií (tj. 69,94% podíl na ZK) společnosti, jednají ve shodě. Ke dni sestavení výroční zprávy nejsou emitentovi známy další osoby, jejichž přímý či nepřímý podíl na základním kapitálu nebo hlasovacích právech emitenta je větší než 3%.

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

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

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

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

C. ÚDAJE O ČINNOSTI

Hlavní výrobky a služby

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

- nákup, výroba a rozvod energetických médií (voda, filtrovaná voda, pára, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn)
- pronájem a správa nemovitostí (vč. bytových i nebytových prostor)
- developerství
- čištění odpadních vod
- zpracování biologicky rozložitelných odpadů
- poskytování finančního leasingu
- drážní doprava
- opravy motorových vozidel
- poštovní služby
- služby akreditované laboratoře

Hlavní **výrobky** společnosti jsou:

- stlačený vzduch
- el. energie vyráběná v kogeneračních jednotkách a fotovoltaické elektrárně
- horká pára
- hydrolyzát glutinu a oseinu
- kostní moučka

Nové výrobky a služby

V 2013 společnost nevedla na trh žádné nové výrobky ani služby.

Užitné vzory a patenty

Z vývojové činnosti společnosti, vzešly následující patenty a průmyslové vzory platné ke dni 31.12.2013:

1. Patentová listina

Název: Zneškodňování organických halogenderivátů

Majitel: TOMA, a.s.

Původce Řičica Zdeněk, Ing.

Patentový spis:

- Číslo dokumentu 300 310
- Číslo přihlášky 2006 – 77
- Přihlášeno 17.3.2006
- Zveřejněno 26.9.2007
- Uděleno 9.3.2009
- Oznámeno ve věstníku 14. 4. 2009

2. Osvědčení o zápisu užitného vzoru (PUV 2005-16170)

Název: Kostní drť a hydrolyzát oseinu

Majitel: TOMA, a.s.

Původce Řičica Zdeněk, Ing.

- Číslo zápisu 15612
- Číslo přihlášky 2005-16170
- Přihlášeno 6.1.2005
- Zapsáno 18.7.2005

3. Osvědčení o zápisu užitého vzoru (PUV 2003-14776)

Název: Bílkovinný produkt z kožedělných odpadů s nízkým obsahem popelovin

Majitel: TOMA, a.s.

Původce Řičica Zdeněk, Ing.

- Číslo zápisu 14579
- Číslo přihlášky 2003-14776
- Přihlášeno 12.11.2003
- Zapsáno 16.8.2004

Segmenty

V souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví (IAS/IFRS) a v souladu s potřebami konsolidované účetní závěrky byla podnikatelská činnost společnosti evidenčně rozdělena do níže uvedených segmentů:

- Pronájem majetku
- Leasing
- Zpracování a likvidace odpadů
- Prodej energií
- Developerská činnost
- Ostatní činnosti

Pozn.: Podrobnější informace o segmentech jsou uvedeny v příloze účetní závěrky emitenta za rok 2013.

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

Hlavní činnosti	2013	2012	2011
Pronájem majetku	33 024	31 201	29 129
Leasing (výnosy)	8 216	14 446	17 895
Prodej energií	178 570	179 206	168 169
Zpracování a likvidace odpadů	95 984	88 882	79 662
Developerská činnost	6 099	9 553	3 293
Ostatní činnosti	26 526	19 599	28.650
CELKEM	348 419	342 887	326 798

Pozn.: Ve výkazu Výsledovka podle IAS/IFRS jsou celkové tržby nižší o částku uvedenou u leasingu, která je zahrnuta ve finančních výnosech.

Všechny výše uvedené tržby byly realizovány na tuzemském trhu České republiky. Sídlo TOMA, a.s. se nachází na adrese tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, PSČ 765

02. Společnost nemá organizační složky, jejichž podíl na tržbách by byl vyšší než 10%, se sídlem mimo průmyslový areál TOMA.

Významné smlouvy

Pro podnikatelskou činnost, ziskovost a finanční situaci společnosti mají podstatný význam následující vybrané smlouvy:

- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a ZLÍNSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. (nyní MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.) IČ 27076288 s účinností od 1.1.2003 na dobu neurčitou.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a BARUM CONTINENTAL, spol. s r.o. IČ 45788235 s účinností od 1.1.2005 na dobu neurčitou.
- Smlouva o úvěru č. 0103/06/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 31.3.2006, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 42 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 0105/06/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 31.3.2006, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru č. 0103/06/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o revolvingovém úvěru reg. č. 759 06 2606 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a GE Money Bank, a.s. dne 1.12.2006, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro opakované čerpání ve výši 60 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 1.12.2006, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 0016/07/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.3.2007, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru č. 0103/06/00240 zástavním právem k budově č.p. 419, vedené jako obč. vybavenost na pozemku parc.č. st. 729 zapsané na LV č. č. 614 pro k.ú. a obec Louky nad Dřevnicí (Prodejní Pasáž).
- Smlouva o úvěru č. 0308/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou kontokorentního úvěru do výše úvěrového limitu 25 mil. Kč.

- Smlouva o úvěru č. 0309/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 29 mil. Kč.
- Smlouva o úvěru č. 0311/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 45 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 0314/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.9.2008, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č. 0103/06/00240, č.0308/08/00240, č.0309/08/00240, č. 0311/08/00240 zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku zástavce.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 0316/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.9.2008, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č. 0309/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Prohlášení ručitele č. 0319/08/00425 ze dne 5.9.2008, ve kterém se společnost TOMA, a.s. jako ručitel zavazuje společnosti Československá obchodní banka, a.s. jako věřiteli, že ručí za závazek společnosti Průmyslová ČOV, a.s. jako dlužníka plynoucí z její smlouvy o investičním úvěru č. 313/08/00425 ve výši 25 mil.Kč.
- Rámcová smlouva č. 0312/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem jsou možnosti uskutečnění transakcí na finančním trhu. Dne 17.9.2008 byla na základě této smlouvy uzavřena dlouhodobá úroková opce, která snižuje finanční riziko plynoucí z možného růstu úrokové sazby mezibankovního trhu PRIBOR. Tato opce skončila v září 2013.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – technologickému souboru uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.9.2008, předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č. 0309/08/00240, č. 0311/08/00240, č. 0313/08/00425 (úvěr čerpaný dceřinou společností Průmyslová ČOV, a.s.) zástavním právem k technologickému souboru – zařízení sloužící k provozu čistírny odpadních vod.
- Smlouva o úvěru č. 313093/01/2008 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 25.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 313093/01/2009 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 12.5.2009, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 313093/01/2008 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.

- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 21.12.2009, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o investičním úvěru reg. č. 085 10 000536 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a GE Money Bank, a.s. dne 22.6.2010, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro realizaci výstavby a uvedení do provozu fotovoltaické elektrárny ve výši 88 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 22.6.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 085 10 000536 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1047/10/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 614 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1046/10/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Pojistná smlouva č. 2734308463 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností UNIQUA pojišťovna, a.s. jako pojišťovnou dne 29.10.2010 o komplexním pojištění fotovoltaické elektrárny.
- Dodavatelská smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny na souhrnné odběrné místo č. 9200776336 uzavřená dne 23.10.2012 mezi E.ON Energie, a.s., a.s., IČ 26078201 a TOMA, a.s. IČ 18152813 na dobu určitou od 1.1.2013 do 31.12.2013.
- Pojistná smlouva č. 706-56566-14 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností Česká pojišťovna a.s. jako pojišťovnou dne 17.12.2010 s účinností od 1.1.2011 (revize původní smlouvy z 25.1.2008) o pojištění majetku podnikatelů (pojištění živelní).
- Dodavatelská kupní smlouva č. 2012005 uzavřená dle ustanovení § 409 a následujících zákona č. 513/1991 Sb. v platném znění mezi společností Teplárna Otrokovice a.s., IČ 46347089 a TOMA, a.s. IČ 18152813 dne 10.1.2013 na dobu určitou od 1.1.2013 do 31.12.2013. Jedná se o dodavatelskou smlouvu na nákup a odběr tepla.
- Dodavatelská kupní smlouva č. 2013020 uzavřená dle ustanovení § 409 a následujících zákona č. 513/1991 Sb. v platném znění mezi společností Teplárna Otrokovice a.s., IČ 46347089 a TOMA, a.s. IČ 18152813 dne 20.12.2013 na dobu určitou od 1.1.2014 do 31.12.2018. Jedná se o dodavatelskou smlouvu na nákup a odběr tepla.

- Smlouva ve formě notářského zápisu o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – fotovoltaická elektrárna uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money bank, a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.1.2011. Předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. reg. č. 085 10 000536 (úvěr k financování fotovoltaické elektrárny) zástavním právem k technologickému souboru – fotovoltaická elektrárna.
- Smlouva o úvěru č. 313093/01/2010 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 7.1.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 13 mil. Kč.
- Smlouva o úhradě zeleného bonusu k elektřině vyrobené z obnovitelného zdroje uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako výrobcem a E.ON Distribuce, a.s. jako provozovatelem DS dne 27.5.2011 o úhradě zeleného bonusu z el. energie vyrobené ve fotovoltaické elektrárně.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/01/CINV/01/49240901 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 22.8.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 313093/01/2010 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 26.12.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/02/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.12.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 zástavním právem k některým nemovitostem (bytům a nebytovému prostoru) zapsaným na LV č. 11736 a 11756 pro k.ú. a obec Hulín (*úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu pronajímaných bytů a nebytového prostoru*)
- Smlouva o půjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností MA Investment s.r.o. dne 15.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2013 byla 17 mil.Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností MA Investment s.r.o. dne 1.2.2010. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2013 byla 6 mil.Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA rezidenční Kroměříž s.r.o. dne 2.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2013 byla 8 mil.Kč*)
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 085 10 000536.22 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem dne 21.6.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 085 10

000536 k pohledávkám z obchodního styku zástavce, konkrétně pohledávek z prodeje elektrické energie a čerpání zeleného bonusu.

- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 4.10.2012, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 30 mil. Kč
- Kupní smlouva uzavřená dne 17.9.2012 mezi TOMA, a.s. jako prodávajícím a fyzickou osobou jako kupujícím, kterou prodává nevyužívanou budovu a příslušející pozemky v areálu. Kupní cena ve výši 39 mil.Kč má být splacena postupně nejpozději do září 2016. Nesplacená část kupní ceny je úročena běžnou úrokovou sazbou.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 6.12.2012, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA rezidenční Prostějov s.r.o. dne 8.12.2011. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2013 byla 15,5 mil.Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 26.10.2011. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k dokončení modernizace ČOV (*neuhrazená jistina k 31.12.2013 byla 20.432 tis. Kč*)
- Smlouva o postoupení pohledávek uzavřena mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s jako postupitelem dne 18.11.2013. Postoupeny byly pohledávky z obchodního styku za společností Otrokovické papírny, a.s. za 100% nominální hodnoty.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/07/CINV/05/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 8.11.2013, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 zástavním právem k nemovitostem (pozemek a budova) zapsaným na na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice (*úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu*)

Společnost je držitelem těchto licencí:

Název licence	číslo	platnost do
Obchod s elektřinou	140907745	11. 6. 2014
Distribuce elektřiny	120102842	23. 2. 2027
Výroba elektřiny	111017411	4. 11. 2035
Rozvod tepelné energie	320102845	26. 2. 2027
Distribuce plynu	220102841	2. 3. 2027

Činnost společnosti není závislá na patentech, licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách nebo výrobních postupech, které by měly zásadní význam pro její podnikatelskou činnost nebo ziskovost, vyjma výše uvedených smluv. Uvedené licence jsou podstatné pro energetickou oblast podnikání společnosti.

Vyjma výše uvedených smluv, smluv uvedených ve zprávě o vztazích a významných smluv dceřiných podniků, zmíněných v konsolidované výroční zprávě, nejsou emitentu známy žádné další významné smlouvy, ve kterých je emitent nebo člen skupiny smluvní stranou. Emitentu také nejsou známy žádné další smlouvy mimo běžné podnikání, které by uzavřel kterýkoliv člen „skupiny“ (viz. informace o skupině jsou uvedeny v konsolidační výroční zprávě za rok 2013, která je součástí této výroční zprávy) a které by obsahovaly jakékoliv ustanovení, podle kterého by měl kterýkoliv člen skupiny jakýkoliv závazek nebo nárok, které by byli ke konci účetního období pro skupinu podstatné.

Informace o státních, soudních nebo rozhodčích řízeních, která mohou nebo mohla v nedávné minulosti mít významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost emitenta nebo jeho skupiny

Popis soudních sporů je uveden v příloze individuální účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky.

TOMA, a.s. ani její dceřiné společnosti nebyly v uplynulém účetním období ani v současné době účastníkem dalších správních, soudních nebo rozhodčích řízení, která by měla nebo mohla mít významný vliv na její finanční situaci, ziskovost emitenta nebo jeho skupiny.

Investiční činnost emitenta

Číselné údaje o hlavních investicích uskutečněných v uplynulých třech letech včetně investic do nemovitostí a finančních investic (v souladu s metodikou IAS / IFRS):

Typ investice (v tis.Kč)	2013	2012	2011
Pozemky	14 969	2 219	9 763
Budovy	81 619	30 664	17 412
Zařízení	12 711	5 132	5 758
Nedokončené investice (stav k 31.12.)	30 726	33 243	6 524
Nehmotná aktiva	0	98	0
Nedokončené nehmotné investice	0	0	98
Finanční investice *	1 900	258	0

** v roce 2012 se jednalo o koupi 100% podílu v podniku ČOV Senica, s.r.o., v roce 2013 o úpis akcií nově založené společnosti PROSPERITA Energy, a.s.*

Všechny výše uvedené investice, vyjma koupě podílu v ČOV Senica, byly realizovány v České republice.

Informace o investičních akcích a developerských projektech

Společnost TOMA, a.s. v minulosti rozšířila své tradiční činnosti také o činnost developerskou. Níže jsou mimo jiné popsány také aktuální developerské akce včetně akcí, jež jsou realizovány prostřednictvím dceřiných společností. Všechny projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnoceny tak, aby přinášely zisk a směřovaly ke zvyšování hodnoty podniku a svěřeného akcionářského majetku. Podrobnější a aktuální informace lze průběžně nalézt na internetových stránkách společnosti.

Pozn.:

Informace o investičních akcích ukončených v minulých účetních období nejsou uváděny, ale tyto informace lze nalézt v minulých výročních zprávách, jež jsou k dispozici na internetových stránkách společnosti.

Výstavba bytů Prostějov „Rezidence Florián“
(dceřiná spol. TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.)

- tuzemská investice
- plánované náklady: 78.300 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení výstavby: prosinec 2010
- termín dokončení výstavby: leden 2013
- investice do nemovitosti
- v roce 2013 proinvestováno: cca 5 800 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 100%

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárně) budovu. Byl zpracován projekt rekonstrukce na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700 m² komerčních prostor a 16ti parkovacími místy. Plánované náklady rekonstrukce jsou 78,3 mil. Kč.

Výstavba pětipodlažního polyfunkčního domu „Rezidence Florián“ v Prostějově byla zahájena na konci roku 2010. Rezidence je umístěna přímo v centru města s veškerou občanskou vybaveností a výbornou dostupností. „Rezidence Florián“ nabízí 32 nadstandardně provedených a prostorných bytů v kategoriích 1+kk až 4+kk s výměrou od 43 m² až do 117 m². Ke každému bytu náleží balkon nebo terasa. V 1. NP je k dispozici 700 m² komerčních ploch. Nedílnou součástí rezidenčního bydlení je 16 krytých parkovacích stání v 1. PP a další na venkovním prostranství u domu.

Během výstavby došlo ke změně systému vytápění z centralizovaného ústředního vytápění na decentralizované elektrické podlahové vytápění z důvodu zefektivnění celého projektu v rámci úspor provozních nákladů a tudíž podpory prodeje. Po dokončení stavby bude realizován Den otevřených dveří spolu s velkou marketingovou kampaní podporující prodeje.

Dle Smlouvy o Dílo měla být stavba předána bez vad a nedodělků do 20.7.2012, což se ani do konce roku 2012 nestalo z důvodu zpoždění ze strany zhotovitele. K předání díla došlo počátkem roku 2013 (*viz. další informace ve výše uvedené části věnované soudním sporům*)

Všechny jednotky jsou nabízeny k prodeji budoucím zájemcům. V roce 2013 se prodalo 7 bytových jednotek, 1 nebytová jednotka a 4 garážové stání. I nadále se pokračuje v marketingové podpoře projektu.

Rezidence Čápka, Kroměříž
(dceřiná spol. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.)

- tuzemská investice
- plánované náklady: 75.500 tis.Kč (výstavba se v současnosti nebude realizovat)
- způsob financování: projektové financování
- předpokládaný termín zahájení: není určen
- termín dokončení: není určen
- investice do nemovitostí (bude rozparcelováno na pozemky)
- v roce 2013 proinvestováno: cca 500 tis. Kč
- míra dokončení projektu: 0 %

Dne 24.3.2009 zápisem do obchodního rejstříku vznikla nová dceřiná společnost TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 82. Jediným společníkem je společnost TOMA, a.s. Prvotní záměr této společnosti bylo vybudování rezidenční čtvrti na vložených pozemcích (v minulé výroční zprávě projekt označen jako „Rezidenční čtvrt u Kroměříže (dceřiná spol. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.)“), kde bylo vydáno rozhodnutí o umístění stavby a dokončeny projekční práce na dokumentaci pro stavební povolení. Tento projekt byl pozastaven z důvodu neplnění smlouvy ze strany projektantů, kteří i přes četné urgency nedodali příslušná povolení. Od původního záměru se tedy ustoupilo.

Tato dceřiná společnost se nyní zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF a bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí (v březnu 2014). Společnost TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. bude v projektu dále pokračovat a bude usilovat o vydání pravomocného stavebního povolení Pozemky budou rozparcelovány, zasíťovány a proběhne marketingová podpora tohoto projektu.

Výstavba Obchodního centra v Brně-Žebětín

- tuzemská investice
- plánované náklady: cca 84.000 tis.Kč (zatím se nebude realizovat výstavba)
- způsob financování: není určen
- termín zahájení: není určen
- termín dokončení: není určen
- investice do nemovitostí
- v roce 2013 proinvestováno: cca 20 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 0 %

V srpnu r. 2008 společnost TOMA, a.s. nakoupila 5.774 m² pozemků u Brna, v katastrálním území Žebětín s cílem developerským způsobem řešit na této ploše polyfunkční dům. Od původního záměru se ustoupilo. Projekt byl změněn na Obchodní centrum z důvodu absence tohoto zařízení v dané lokalitě. Je vypracována nová architektonická studie a dokumentace k územnímu řízení pro tento nový projekt. Tento projekt se dovede do fáze územního rozhodnutí, které se právě zajišťuje, a bude nabídnut k prodeji, nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci. Termín pro získání pravomocného územního rozhodnutí, který byl naplánován na 31.8.2012, se nepodařilo dodržet z důvodu prodlužování lhůt odboru

územního a stavebního řízení magistrátu města Brna a Úřadu městské části Brna, Brno-Žebětín, stavebního úřadu k samotnému rozhodnutí.

Bytový dům „Sladovny“ v Kroměříži
(dceřiná spol. MA Investment, s.r.o.)

- tuzemská investice
- investiční náklady: 60.900 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení stavby: červen 2009
- termín dokončení stavby: srpen 2010
- investice do nemovitosti
- v roce 2013 proinvestováno: cca 400 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 100 %

Dceřiná společnost realizovala developerský projekt – výstavba polyfunkčního domu „Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. V bytovém domě tak vzniklo 28 bytových jednotek, 900 m² komerčních ploch – 6 komerčních prostor, 500 m² skladových ploch – 3 skladové prostory, 14 vnitřních a 27 venkovních parkovacích stání. Kolaudace stavby proběhla dne 18.11.2010. Všechny jednotky jsou nabízeny k prodeji budoucím zájemcům. V současné době je prodáno 24 bytů, 5 komerčních prostor, 1 skladový prostor, 13 garážových stání a 20 venkovních parkovacích stání. Stále probíhají marketingové akce na podporu prodeje všech zbylých nemovitostí.

Rezidence Floriánka v Prostějově
(dceřiná spol. MA Investment, s.r.o.)

- tuzemská investice
- investiční náklady: cca 195.000 tis.Kč (zatím se nebude realizovat výstavba)
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení stavby: není určen
- termín dokončení stavby: není určen
- investice do nemovitosti
- v roce 2013 proinvestováno: cca 300 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 0 %

MA Investment, s.r.o. dále připravuje 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. Dále se projekt nabídne k prodeji nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci.

Stavba provozní haly k pronájmu III

- tuzemská investice
- plánované náklady: 35.000 tis. Kč
- způsob financování: investiční úvěr 30.000 tis.Kč, vlastní zdroje 5.000 tis.Kč

- termín zahájení: II. čtvrtletí 2012
- termín dokončení: II čtvrtletí 2013
- investice do staveb
- v roce 2013 proinvestováno: 16.700 tis.Kč
- míra dokončení: 100%

Společnost TOMA, a.s. se po jednáních s nájemcem rozhodla pro stavbu další provozní haly (rozšíření) ve svém areálu. První hala byla úspěšně realizována v létě 2009 a její přístavba v roce 2011. K financování této haly byl použit dlouhodobý investiční úvěr ve výši 30 mil.Kč od Raiffeisenbank, a.s. Dne 3.11.2012 nabylo právní moci stavební povolení. Ve 2. čtvrtletí 2013 byla stavba dokončena a uvedena do zkušebního provozu. Souběžně byl uzavřen dodatek k dlouhodobé nájemní smlouvě s nájemcem, který bude tuto halu stejně jako první halu (vč. přístavby) využívat k recyklaci plastů. V současnosti jsou prováděny kroky vedoucí ke konečné kolaudaci.

Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV

- tuzemská investice
- plánované náklady: 27.000 tis. Kč
- způsob financování: vlastní zdroje 16.000 tis.Kč a dotace 10.800 tis.Kč
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2012
- termín dokončení: IV. čtvrtletí 2014
- investice do staveb a technologie
- v roce 2013 proinvestováno: 7 079 tis.Kč
- míra dokončení: 0%

Projekt povede k využití odpadní energie v průmyslovém procesu (provoz kogeneračních jednotek - KGJ) pro vlastní potřebu podniku (sušení kalů z vlastní průmyslové čistírny odpadních vod - ČOV). Projekt je zaměřen na snížení objemového množství čistírenských kalů ukládaných na skládce využitím odpadního tepla z provozování kogeneračních jednotek.

Cílem projektu je provést investice, které přispějí

1. využití odpadního tepla výfukových plynů KGJ
2. ke snížení objemu skládkovaných čistírenských kalů
3. k úspoře nákladů na skládkování

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE (OPPI) a společnost dne 30.10.2012 podala žádost o dotaci na tento projekt ve výši 40% způsobilých výdajů. Žádost o dotaci byla schválena a dne 27.11.2013 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Ve 3 čtvrtletí proběhlo výběrové řízení a byl vybrán generální dodavatel, se kterým byla uzavřena smlouva o dílo. V současné době probíhá realizace díla a předpokládá se že projekt bude dokončen ve 4. čtvrtletí letošního roku.

Rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě TOMA, a.s.

- tuzemská investice
- plánované náklady: 37.000 tis. Kč
- způsob financování: vlastní zdroje 22.200 tis.Kč a dotace 14.800 tis.Kč

- termín zahájení: II. čtvrtletí 2012
- termín dokončení: I. čtvrtletí 2015
- investice do staveb a technologie
- v roce 2013 proinvestováno: 2 946 tis.Kč
- míra dokončení: 0%

Projekt povede k modernizaci, rekonstrukci a snižování ztrát v tepelných rozvodech. Společnost TOMA, a.s. spravuje průmyslový areál v Otrokovicích, ve kterém mimo jiné vlastní a provozuje tepelnou parní síť.

Tepelná síť byla budována v době, kdy areál sloužil ke zcela jiným účelům a potřeby tepla pro technologické účely se značně lišily od dnešních potřeb.

Úkolem projektu je provést investice, které přispějí k:

- modernizaci a rekonstrukci stávající parní tepelné sítě podle aktuálních spotřeb tepla, které povedou ke snižování ztrát v rozvodech tepla

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE (OPPI) a společnost dne 30.10.2012 podala žádost o dotaci na tento projekt ve výši 40% způsobilých výdajů. Žádost o dotaci byla schválena a dne 21.11.2013 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Ve 2 pololetí proběhla 2 výběrové řízení a byli vybráni dodavatelé, se kterými byla uzavřena smlouva o dílo. V současné době probíhá realizace díla a předpokládá se že projekt bude dokončen ve 2. čtvrtletí 2015.

Modernizace ČOV III. etapa.

- tuzemská investice
- plánované náklady: 23.483 tis. Kč
- způsob financování: vlastní zdroje
- termín zahájení: I. čtvrtletí 2014
- termín dokončení: III čtvrtletí 2014
- investice do staveb
- míra dokončení: 0%

Společnost TOMA, a.s. se rozhodla realizovat III etapu modernizace čistírny odpadních vod. Modernizace spočívá v rekonstrukci mechanického předčištění. na konci roku 2013 byl vybrán generální dodavatel a byla uzavřena smlouva o dílo. Realizace byla zahájena v lednu 2014 a dokončení je plánováno na srpen roku 2014. Dokončením rekonstrukce se především zamezí devalvací modernizovaných částí ČOV (zvláště potrubních rozvodů a nově instalovaných strojů a zařízení). Nemalým přínosem bude také výměna značně zastaralého vybavení (česla, síta, pískolapače, zvedací zařízení) na které již není hospodárné zajišťovat servis., Navíc tato ani zdaleka nedokáží předčistit odpadní vody na kvalitu požadovanou před přítokem do již rekonstruovaného biologického stupně ČOV. Samozřejmostí je také dokončení řídicího systému, který byl realizován v předchozích etapách modernizace ČOV a dokázal dokonale nahradit možné chyby lidského faktoru.

Významné Investiční projekty dokončené minulostí splňují účel, za kterým byly realizovány. Přijaté investiční úvěry k financování těchto projektů jsou řádně spláceny. Nejsou žádné zásadní problémy spojené s těmito projekty.

Údaje o hlavních budoucích a potenciálních investicích

Všechny významné investiční akce a to jak nedávno ukončené, probíhající nebo připravované jsou popsány výše.

Významnou připravovanou investicí je stavba trafostanice VVN (110 kV) v areálu společnosti o celkových investičních nákladech ve výši cca 60 mil.Kč. Je uzavřena smlouva o připojení s regionálním distributorem Eon. V souvislosti s projektem výstavby byla podána žádost o vydání stavebního povolení a zpracovává se technická dokumentace pro výběr zhotovitele.

Další významnou připravovanou investicí je stavba nového vjezdu do areálu společnosti. Jedná se o vjezd pro nákladní vozidla s cílem ulehčit obyvatelům Otrokovic. Stávající příjezdová cesta ke vjezdu nákladních motorových vozidel do areálu vede přes obydlené části města a neúměrně tak hlukem a zplodinami zatěžuje obyvatele. Tento investiční projekt o objemu cca 100 mil. Kč, který zahrnuje i vybudování podjezdu po železniční trati, realizuje společnost TOMA, a.s. společně s městem Otrokovice. Město Otrokovice se na celkových nákladech podílí 70% a včetně čerpání dotace z fondu dopravní infrastruktury. Realizace části komunikace mimo areál byla zahájena v březnu 2014, zahájení realizace komunikací v areálu se předpokládá v červnu 2014.

V minulé výroční zprávě byl zmíněn projekt „Termické zpracování odvodněných kalů z ČOV Otrokovice“, na který byla schválena dotace z fondů OPŽP. Vedení společnosti však podmínky k rozhodnutí o poskytnutí dotace nepodepsalo, protože byla nakonec zvolena jiná ekonomicky vhodnější alternativa zpracování čistírenských kalů a to jejich vysoušení namísto spalování. V únoru roku 2014 společnost definitivně odstoupila od realizace výše uvedeného projektu a tedy i od registrace dotace.

Všechny uvedené investice jsou investice připravované, u kterých dosud není zcela jisté, že budou realizovány případně v jakém rozsahu. Společnost bude o stavu a vývoji těchto projektů informovat v následujících zveřejňovaných zprávách (mezitímní, pololetní).

Zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců dle hlavních činností (segmentů) v posledních třech letech:

Segmenty	2013	2012	2011
Pronájem majetku	17	18	19
Leasing	1	1	1
Čištění odpadních vod	30	30	31
Prodej energií	46	46	48
Developerská činnost	2	2	2

Ostatní činnosti	39	40	37
CELKEM	135	137	138

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Byl dokončen vývoj hnojiva na bázi kostní drti uzpůsobené pro hnojení „pod patu“ - granulace. Granulované hnojivo s kostní drtí začalo být pokusně vyráběno ve 2. čtvrtletí 2013.

Byla dokončena ucelená řada hnojiv, intenzifikátorů růstu a smáčedel na bázi hydrolyzátu oseinu a kostní drti. Posledním úspěchem je převedení hnojiv do kapalné suspenze, která umožňuje aplikaci postřikovači.

Jako reakce na snížení dodávek tuků koncem roku 2011 a hlavně v roce 2012 začal být vyvíjet systém produkce suroviny pro bioplynovou stanici (BPS). Ve spolupráci s Výzkumným ústavem Třeboň byly v roce 2012 vytipovány druhy řas, které čistí digestát v BPS a produkují biomasu, která obsahuje 30% polysacharidů, 30% bílkovin a 30% tuků. Byl navržen pokusný reaktor a vytipován vhodný mix řas a optimální parametry procesu.

Novým směrem, který nabízí rychlejší návratnost při menších investičních nárocích, je využití plazmového výboje při zvýšení účinnosti KGJ a posun výtěžnosti od tepelné energie k energii elektrické. V současné době probíhají zkoušky v reálném provozu.

Další výzkumné projekty neprobíhají

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích

IPPC

Ze zákona (č.76/2002 Sb. Zákon o integrované prevenci) musí mít integrované povolení tímto zákonem specifikovaní provozovatelé (znečišťovatelé) nejpozději do 30.10.2007. Toto integrované povolení k provozu (IPPC) se týká areálu ČOV (čistírna odpadních vod) Otrokovice, z důvodu provozování střediska likvidace kapalných odpadů. Nahrazuje veškerá dílčí povolení k provozu jednotlivých zařízení v celém areálu ČOV, tj. např. povolení k vypouštění odpadních vod do Moravy, vypouštění emisních látek do ovzduší (kogenerační jednotky), vypouštění předčištěných vod z likvidace kapalných odpadů. V neposlední řadě se v rámci integrovaného povolení žádá o schválení jednotlivých provozních řádů a předpisů v oblasti ochrany zdraví a bezpečnosti při práci v areálu ČOV. Samotné integrované povolení nahradí veškerá dosud platná rozhodnutí, vyjádření a souhlasy vyžadovaná pro dosavadní provoz středisek v areálu ČOV. Integrované povolení k provozu (IPPC) bylo vydáno 16.04. 2007 a je stále v platnosti beze podstatných změn. V roce 2011 došlo k rozšíření IPPC o provoz zpracování biologicky rozložitelných odpadů, provoz parního kotle, povolení ke zprovoznění čtvrté kogenerační jednotky. Dne 7.3.2013 došlo k nabytí právní moci další změny integrovaného povolení v souvislosti se záměrem instalovat 5. KGJ a sušárnu kalů v objemu cca 27 mil. Kč. Stavební povolení bylo vydáno, realizace započala v prosinci 2013, přičemž 5.KGJ je

v provozu již od 1.1.2014. Dokončení celé investice je plánováno na 09/2014. Od 12/2013 je realizována taktéž III. etapa modernizace ČOV (rekonstrukce mechanického předčištění, která je logickým dokončením výměny zastaralého strojního zařízení a propojení této nejstarší části provozu ČOV do řídicího systému. Ukončení této etapy je plánováno na 08/2014.

Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů, intenzifikace plynového hospodářství, sušárna čistírenských kalů a optimalizace tepelné parní sítě

Jedná se o důležitou aktivitu emitenta v oblasti ochrany životního prostředí, zejména likvidace využitelných odpadů, produkci eko-energií a úspory energií. Více informací je uvedeno v části „*Informace o investičních akcích*“, v minulých výročních zprávách a na internetových stránkách společnosti.

Kolektivní smlouva

V oblasti pracovně právních vztahů je důležité zmínit kolektivní smlouvu mezi TOMA, a.s. a Podnikovou organizací Odborového svazu pracovníků textilního, oděvního a kožedělného průmyslu Čech a Moravy ze dne 20.12.2012 Účelem této smlouvy mimo jiné je zaručit všem zaměstnancům stejná práva v oblasti odměňování, BOZP, pracovně-právní a sociální. Kolektivní smlouva je uzavřena na léta 2013 a 2014

Podnikání společnosti nebylo od jejího vzniku přerušeno a společnost nemá provozovnu, pobočku ani žádnou jinou složku v zahraničí, vyjma uvedených dceřiných společností ve Slovenské republice.

D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

Souhrnný popis nemovitostí vlastněných emitentem

TOMA, a.s. je součástí průmyslového areálu o výměře cca 98 ha. Vlastní výměra pozemků TOMA, a.s. v uvedeném areálu pak činí 420.516 m². Jedná se o 368.252 m² ostatních ploch manipulačních, ploch komunikací, provozních ploch dráhy a 52.264 m² zastavěných ploch. Dále je společnost vlastníkem pozemků v přilehlém areálu „Na Chemické“, kde vlastní 301 m² zastavěných ploch a v areálu MORAVAN, kde je vlastníkem 42 041 m² ploch zastavěných a manipulačních a 3.775 m² vodní plochy

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

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

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

Mimo uvedené areály vlastní společnost 19.548 m² zastavěných ploch (především kalová pole ČOV) a 32.179 m² pozemků, přičemž se jedná hlavně o nezastavěné plochy a ostatní zeleň v různých částech města Otrokovice. Dále je vlastníkem pozemků ve strategické části Zlína – v Loukách o rozloze 6.912 m² v lokalitě, která je územním plánem určena k vybudování obchodní sítě.

Mimo areál jsou ve vlastnictví TOMA, a.s. zejména nemovitosti: polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty, polyfunkční objekt s nebytovými prostory na ulici Lorencova ve Zlíně, nebytové prostory v administrativní budově ve Valašském Meziříčí, Prodejní pasáž ve Zlíně, bytový dům v Hulíně, pozemky Brně, objekt ve Zlatých Horách. Nebytové prostory jsou nabízeny k prodeji, pronajímány k prodejní činnosti a poskytování služeb. (viz. také informace o pronajímáných nemovitostech, informace o investičních akcích, informace o prodeji a nákupu nemovitostí)

Společnost TOMA, a.s. vlastní 5.774 m² pozemků u Brna, v katastrálním území Žebětín s cílem developerským způsobem řešit na této ploše polyfunkční dům.

Společnost TOMA, a.s. v roce 2012 začala budovat jako investiční záměr třetí etapu areálu určeného pro konkrétního nájemce v celkové hodnotě 35.000 tis. Kč, tato etapa byla ukončena v květnu 2013.

V roce 2013 došlo ke koupi provozní haly a pozemku v západní části areálu o celkové výměře 6.678 m² za celkovou cenu 3.800 tis. Kč mj. pro vybudování zázemí technických služeb správy areálu.

Společnost TOMA, a.s. směnila a částečně dokoupila další strategické pozemky ve východní části průmyslového areálu o výměře 1741 m² za cenu 783 tis. Kč.

V roce 2013 došlo ke koupi pozemku o výměře 128 m² za cenu 13 tis. Kč v rámci sjednocení sítě komunikací v areálu.

Při koupi nemovitého majetku je vždy zvažováno jeho budoucí využití vzhledem ke strategickému rozvoji areálu a především scelování ploch k budoucímu využití novými vlastníky nebo nájemci.

Největším navýšením hodnoty nemovitého majetku společnosti bylo nabytí majetku Otrokovických papíren, a.s. dražbou v srpnu 2013 v celkové hodnotě 29.384 tis. Kč. Jedná se o plochy pozemků o výměře 17.713 m² a zastavěné plochy o výměře 24.219 m². Část tohoto majetku je určena k následnému prodeji, část k pronájmu, částečně bude provedena demolice a pozemky budou určeny k výstavbě pro budoucí zájemce.

V roce 2013 byly prodány dvě nebytové jednotky ve Valašském Meziříčí v celkové hodnotě 1.700 tis. Kč.

V průběhu roku 2013 došlo ke koupi strategických pozemků ve východní části areálu o výměře 17.102 m² za celkovou cenu 9.500 tis. Kč.

Podstatná část nemovitého majetku společnosti (budovy cca 50%, pozemky cca 20%) je pronajímána jiným podnikatelským subjektům a nájemné tvoří významný zdroj příjmů společnosti. Část nemovitého majetku je společností využívána k zajišťování ostatních činností a menší část majetku je postupně odprodávána. Celkový objem vlastněného nemovitého majetku (zůstatková hodnota cca 581 mil. Kč) je vzhledem k dosahovaným tržbám vysoká a vzhledem ke stáří budov klade vysoké finanční nároky na údržbu a opravy. Vedení společnosti aktivně usiluje o maximální pronájem budov a pozemků. Mimo nezbytnou údržbu jsou investice do vlastněných budov podmíněny ekonomickou efektivností vynaložených nákladů v podobě získání dodatečných příjmů.

Popis nejvýznamnějších pronajímaných nemovitostí

Areál TOMA (k.ú. Otrokovice, LV 2598)

Administrativní objekty

- č.p. 332 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.490 m², dvě podlaží jako kanceláře, v přízemí obchody a jídelna, obsazenost se pohybuje okolo 90 %, průměrná cena za nájem je cca 1.200,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- č.p. 1566 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.600 m², jedno podlaží kancelářské, jedno prodejní a přízemí je pronajímáno lékařům jako zdravotní středisko, průměrná obsazenost je 80 %, nájem cca 900,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- centrum obchodu a služeb – 4 sekce o výměře 1000 m² určené primárně k prodeji, do doby prodeje jsou pronajímány, obsazenost 100%, cena 1200,- Kč za m² a rok nájmu

Skladovací a výrobní objekty

- budova 46 – přízemní skladovací hala o výměře 3.500 m² rozdělená na pronajímané části, obsazenost 100%, cena za nájem cca 450,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- budova 45a – pětipatrová skladovací a výrobní budova o pronajímatelné ploše cca 5.000 m², pronajímané prostory od 50 do 700 m², cena za nájem cca 450,- Kč za 1 m² a rok nájmu, obsazenost cca 40 %
- budova a pozemky REMAQ I , II a III – pronajímáno celé pro zpracování plastů
- budova 38a,b,c – přízemní skladovací budova o výměře 6.000 m², nabyto v dražbě, neudržováno, bez zázemí, obsazenost 90%, cena za nájem cca 160,- Kč za 1 m² a rok nájmu

Kvítková 80 (k.ú. Zlín, LV 6833)

Polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty (zastavěná plocha 894 m²), spolu s nebytovými prostory o výměře 1199 m². Část polyfunkčního objektu je pronajímána jako obchodní prostory o výměře 1000 m² s dlouhodobými pronájmy, nájemné se pohybuje okolo 3.000,- Kč za 1 m² a rok nájmu. Obsazenost těchto prostor je trvale 95%. Většinu objektu tvoří bytové jednotky (180 bytů, z toho 160 garsoniér o výměře 26 m² a 20 dvoupokojových bytů o výměře 54,70 m²). Obsazenost bytových jednotek je 80 %. Průměrný nájem v bytech po ukončení regulace nájemného je 4.000,- Kč měsíčně.

Lorencova 248 (k.ú. Zlín, LV 6833)

Třípodlažní objekt na ulici Lorencova ve Zlíně o výměře 1.284 m² (zastavěná plocha 974 m²). Objekt je pronajímán celý ke komerčním účelům. Jsou zde kancelářské prostory a služby. Velikost pronajímaných prostor je od 600 m² do 15 m², průměrná cena za pronájem je cca 1.200,- Kč za 1 m² a rok nájmu. Obsazenost je cca 60 %.

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

Ve dvoupodlažním objektu Prodejní pasáže ve Zlíně – Loukách je k dispozici 2.290 m² obchodních prostor k pronájmu. Většinou jde o obchody s oděvy, nábytkem, elektro, služby apod. o výměře od 25 m² do 350 m². Doba pronájmu se pohybuje od 1 do 5 let za průměrnou cenu cca 2.500,- Kč za 1 m² a rok nájmu.

Zástavní práva k nemovitostem

(Údaje dle výpisů z katastru nemovitostí, 6. leden 2014)

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

Věcná břemena k nemovitostem

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 6. leden 2014)

Společnost TOMA, a.s. má k svému nemovitému majetku následující věcná břemena (dále jen VB):

1. VB právo vedení plynové přípojky a vstupu za účelem údržby dle geometrického plánu č. 1904 (pvz 371/2000) ze dne 20.9.1999 pro společnost FORCHEM, s.r.o. (IČ 46905367) k parcele 430/30 k. ú. Otrokovice (LV 2598).

2. VB vstupu a výstupu, vjezdu a výjezdu nezbytnými mechanizmy dle geometrického plánu č. 1807 ze dne 19.7.2000 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/9, 334/39, 334/10, 334/16 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
3. VB chůze a jízdy za účelem provádění obsluhy, údržby, kontroly, opravy, případně odstranění energetického zařízení vybudovaného v mezích a hranicích dle geometrického plánu č. 3092-2001/2005 ze dne 7.9.2005 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/10 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
4. VB právo vstupu a vjezdu za účelem provozu a odstranění poruch zařízení inženýrských sítí ev. montáže a demontáže technických zařízení a drážního tělesa dle geom. plánu č. 3752-139/2009 pro společnost PMT REAL k p.č. 458/85, k.ú. Otrokovice (LV 2598).
5. VB právo umístění stavby a právo vstupu a vjezdu pro provoz, údržbu, opravy a rekonstrukce stavby dráhy, vlečky a technického zařízení dle GP č. 3975-245/2010 k p.č. 458/85 pro pány Pavel Tomáš a Zdeněk Jech, v k.ú. Otrokovice (LV 2598).
6. Věcné břemeno (podle listiny) umístění kabelu a stožárů veřejného osvětlení, přístupu a příjezdu v rozsahu GP č.1876-174/2006 dle smlouvy o zřízení věcného břemene – bezúplatná ze dne 9.1.2007 (právní účinky vkladu 6.2.2007) pro město Brno – Žebětín k parcele 2927/95, k.ú. Žebětín (LV3369).

Budova č. p. 419 Prodejní pasáž je postavena na pozemcích, které patří společnosti Jednota, spotřební družstvo ve Zlíně. Na základě této skutečnosti byla mezi společnostmi TOMA, a.s. jako oprávněný a Jednota, spotřební družstvo ve Zlíně jako povinný dne 20.9.2007 (právní účinky vkladu 17.10.2007) uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene k parcele 670/35 a St. 729, k. ú. Louky nad Dřevnicí (LV 636) následující věcná břemena na dobu 20 let:

1. VB užívání za účelem jímání vody v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část C (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
2. VB chůze a jízdy (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
3. VB umístění trafostanice v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část E (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
4. VB užívání a stavby v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část A (stavba č. p. 419 a parcela St. 729)
5. VB užívání a stavby v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část B (stavba č. p. 419 a parcela St. 729)
6. VB užívání v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část D (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
7. VB užívání v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část D (stavba č. p. 419 a parcela St. 729)

Na pozemcích určených k budoucí výstavbě v k.ú. Louky nad Dřevnicí byla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene ke zřizování a provozování distribuční soustavy s E.ON Distribuce, a.s. jako oprávněným úplatně na tyto pozemky dle geom. plánu č. 983-074_10/2010 pro pozemky: p.č. 670/47, 670/178, 670/36, 670/57, vše k.ú. Louky nad Dřevnicí.

V roce 2009 společnost TOMA, a.s. odkoupila části pozemků v k. ú. Otrokovice (LV 2598) pod mostním křídlem za účelem převodu silničního mostu na Kraj Zlín a tyto parcely č. 3485 a č. 3487 jsou zatíženy těmito věcnými břemeny:

1. VB chůze a jízdy ze dne 8.3.2001 (právní účinky vkladu ke dni 1.6.2001) pro p. 3447 na základě smlouvy o VB V3 2551/2001
2. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro stavbu na p. St. 765 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
3. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro stavbu na p. St. 1108 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
4. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 765 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
5. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 1108 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
6. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3416 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
7. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3417 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
8. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3411 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
9. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro stavbu na p. St. 770 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
10. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. St. 770 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
11. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3500 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
12. VB cesty, příchodu a odchodu, příjezdu a odjezdu dopravními a mechanizačními prostředky v potřebném rozsahu ze dne 4.11.1999 (právní účinky vkladu ke dni 17.1.2000) pro Křištof Milan Ing., Školní 1271, 765 02 Otrokovice, RČ: 710424/4158 na základě smlouvy o VB V3 346/2000
13. VB cesty a dále dle smlouvy ze dne 4.11.2000 (právní účinky vkladu ke dni 17.1.2000) pro SG spol. s r.o., Náměstí Míru 65, 760 01 Zlín, IČ: 25301101 na základě smlouvy o VB V3 347/2000
14. VB cesty, příchodu a odchodu, příjezdu a odjezdu dopravními a mechanizačními prostředky v potřebném rozsahu ze dne 23.6.2000 (právní účinky vkladu ke dni 26.6.2000) pro SOKOLA s.r.o., Masarykovo náměstí 65, 763 61 Napajedla, IČ: 25519972 na základě smlouvy o VB V3 4601/2000
15. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3461 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
16. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3183 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
17. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3304 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
18. VB služebnost průchodu a průjezdu ze dne 21.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 27.11.1997) pro WICTOR ZLÍN, s.r.o., tř. T. Bati, budova 103, 765 02 Otrokovice, IČ: 25344811 na základě smlouvy o VB V3 8329/1997
19. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/1 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
20. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/2 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
21. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/3 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000

V roce 2009 společnost TOMA, a.s. dokončila výstavbu Centra obchodu a služeb v k.ú. Otrokovice za účelem prodeje nebytových prostor jednotlivým majitelům.

Pozemky v okolí stavby vlastní společnost TOMA, a.s., proto byla zřízena VB chůze a jízdy pro jednotlivé majitele nebytových prostor na pozemcích 447/30 a 447/53:

1. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1845/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
2. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1845/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
3. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1846/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
4. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1846/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
5. VB chůze a jízdy pro jednotku 1845/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
6. VB chůze a jízdy pro jednotku 1845/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
7. VB chůze a jízdy pro jednotku 1846/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
8. VB chůze a jízdy pro jednotku 1846/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
9. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1852/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
10. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1852/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
11. VB chůze a jízdy pro jednotku 1852/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
12. VB chůze a jízdy pro jednotku 1852/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
13. VB chůze a jízdy pro jednotku 1848/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
14. VB chůze a jízdy pro jednotku 1848/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
15. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1848/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
16. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1848/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).

Na pozemcích v Brně – Žebětíně, určených pro výstavbu je zřízeno věcné břemeno na základě smlouvy z 9.1.2007 umístění kabelu a stožárů veřejného osvětlení pro Statutární město Brno (právní účinky vkladu ke dni 6.2.2007)

Na pozemcích v průmyslovém areálu MORAVAN bylo ke dni 23.12.2011 zřízeno věcné břemeno užívání k průchodu a průjezdu osobními i nákladními automobily a letadly bez omezení tonáže v kteroukoliv denní i noční dobu, včetně jejich spočinutí. Jedná se o věcné břemeno na komunikace areálu pro parcely: p.č. 3097/13, 3097/6,

3093, 3097/9, 3095/3, 3097/7, dále pro st.p.č. 1395, 1426, 1430, 1425, 2004 a dále pro stavby na bez čp/če na parc. st. 1395, 1430, 2004, 1426, 1425. Podrobnosti viz LV č. 2598, k.ú. Otrokovice, odst. B1 - jiná práva.

Předkupní práva k nemovitostem

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 6 leden 2014)

- Na základě smlouvy o zřízení věcného předkupního práva ze dne 22.05.2009 (účinky vkladu ke dni 8.7.2009) vzniklo předkupní právo ke čtyřem nemovitostem, stavbě s č.p. 1729 na st. parcele 3383, parcele 435/36, 435/38 a st. p. č. 3460/1 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) pro stávajícího nájemce nemovitostí - společnost zabývající se recyklací plastů
- Na základě smlouvy o zřízení věcného předkupního práva ze dne 24.8.2012 (účinky vkladu ke dni 19.9.2012) vzniklo předkupní právo ke dvěma nemovitostem, parcele 435/40 a St. 3460/2 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) pro stávajícího nájemce nemovitostí - společnost zabývající se recyklací plastů.

Charakteristika strojů, zařízení a ostatního movitého majetku

Společnost TOMA, a.s. má vysoce diverzifikovaný předmět své činnosti. V souvislosti s tím má také diverzifikovaný movitý majetek. Stroje, zařízení a další movitý majetek podniku slouží k zajišťování jeho činností, mezi které patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, pára, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), pronájem a správa nemovitostí, finanční leasing, čištění odpadních vod, drážní doprava a opravy motorových vozidel, poštovní služby a služby akreditované laboratoře. Mezi činnosti patří také zpracování biologicky rozložitelných odpadů a kapalných průmyslových odpadů. Část movitého hmotného majetku je tvořena předměty, které jsou pronajímány formou finančního leasingu. Část movitého majetku (technologie čistírny odpadních vod a fotovoltaická elektrárna) je zastavena formou notářského zápisu za investiční úvěry ve prospěch financujících bank (ČSOB, a.s. a GE MoneyBank, a.s.). Movitý majetek slouží k zajišťování hlavních činností společnosti a nevykazuje žádné neobvyklé nebo jinak významné skutečnosti a charakteristiky, které by měly zásadní význam pro posouzení ekonomické situace emitenta a hodnoty jeho akcií. Další informace o majetku podniku jsou uvedeny v jiných částech této výroční zprávy, v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2013 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Majetek pronajatý formou finančního leasingu

Společnost od poloviny 90. let poskytuje finanční leasing. Tato činnost byla v minulosti zvolena jako vhodná forma investování a zhodnocování volných peněžních prostředků společnosti. K 31.12.2013 byl počet aktivních leasingových smluv 63. Účetní zůstatková cena leasovaných předmětů byla cca 32 mil.Kč (*podle českých účetních předpisů*). Skladba leasovaných předmětů je následující: výherní a nevýherní hrací přístroje (93%), nákladní a osobní automobily (3%), stroje, zařízení a ostatní (4%). V roce 2013 bylo uzavřeno 2 nových leasingových smluv (*smlouva o finančním pronájmu a následným odkoupením pronajaté věci*) v celkovém objemu 585 tis. Kč (kupní ceny bez DPH).

V posledních letech zájem o tuto formu financování významně opadá, což se projevuje v podstatném poklesu objemu poskytovaného leasingového financování. Tento pokles společnost částečně kompenzuje poskytováním obchodních úvěrů bonitním klientům, které jsou zastaveny nemovitostmi.

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

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

V průmyslovém areálu a v širším okolí byla a stále je realizována řada geologicko-průzkumných akcí. V r. 2012 bylo provedeno několik kontrolních půdních vrtů. Vrty byly geologicky zdokumentovány a byly odebrány vzorky zeminy a podzemní vody pro analýzu prioritních kontaminantů. Žádný ze sledovaných parametrů nepřekročil hodnoty identifikátoru znečištění zemin pro průmyslová území. V současné době nebyly prokázány negativní vlivy na vodní zdroje a ekosystémy.

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

Informace o bankovních úvěrech a dalších závazcích

Kontokorentní úvěr 25 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou ČSOB, a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 25 mil. Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,60 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k nemovitostem. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2013 nebyl úvěr čerpán ani ke dni 31.3.2014.

Investiční úvěr 42 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.3.2006 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 42 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby nové nemovitosti – Prodejní pasáže. Úvěr byl plně vyčerpán dne 12.9.2006. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,70 % p.a. Úvěr je splácen od 31.10.2006 do 30.9.2014 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z obchodního

styku, zástavním právem k pohledávce společnosti za bankou (formou blokace peněžních prostředků ve výši 2.020 tis.Kč) a blankosměnkou. Zůstatek úvěru k 31.12.2013 byl 3.938 tis.Kč a ke dni 31.3.2014 částka 2.625 tis.Kč.

Revolvingový úvěr 60 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) GE

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 1.12.2006 s GE Money Bank, a.s., a.s. smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 50 mil. Kč. Dodatkem ze dne 12.4.2012 byl limit zvýšen na 60 mil.Kč. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,6 % p.a. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění a blankosměnkou. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2013 nebyl úvěr čerpán ani ke dni 31.3.2014.

Investiční úvěr 45 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 45 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování modernizace čistírny odpadních vod. Úvěr byl plně vyčerpán dne 15.9.2008. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,50 % p.a. Úvěr má být splácen od 31.3.2009 do 5.9.2018 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Zůstatek úvěru k 31.12.2013 byl 22.293 tis.Kč a ke dni 31.3.2014 částka 21.119 tis.Kč.

Investiční úvěr 29 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 29 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování projektu intenzifikace plynového hospodářství, na který získala společnost dotaci z programu OPPI. Úvěr byl plně vyčerpán čerpán v průběhu realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,50 % p.a. Úvěr je splácen od 30.9.2010 do 5.9.2018 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru k 31.12.2013 byla 17.040 tis.Kč a ke dni 31.3.2014 částka 16.143 tis.Kč.

Investiční úvěr 20 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 25.9.2008 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu. Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu

referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr je splácen od 30.6.2009 do 30.6.2018 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitosti (výrobní hala), zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru k 31.12.2013 byla 9.730 tis.Kč a ke dni 31.3.2014 částka 9.189 tis.Kč.

Investiční úvěr 88 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) GE

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 22.6.2010 s GE Money Bank, a.s., smlouvu o úvěru ve výši 88 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby fotovoltaické elektrárny o celkovém instalovaném výkonu cca 1,6 MW. Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 82.134 tis.Kč, zbylá část nebyla vyčerpána. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 2,9 % p.a.. Úvěr je být splácen od 20.11.2010 do 20.7.2019 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie fotovoltaické elektrárny), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění k zastaveným nemovitostem a movitým věcem. Nesplacená část úvěru k 31.12.2013 byla 52.854 tis.Kč a ke dni 31.3.2014 částka 51.324 tis.Kč.

Investiční úvěr 13 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 7.1.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 13 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 12.985 tis.Kč, zbylá část nebyla čerpána. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 2,90 % p.a. Úvěr je splácen od 30.6.2011 do 30.6.2020 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k budované hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni 31.12.2013 byla 9.113 tis.Kč a k 31.3.2014 částka 8.761 tis.Kč.

Investiční úvěr 20 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 28.11.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na refinancování výstavby bytového domu POHODA v Hulíně. Úvěr byl jednorázově čerpán v lednu 2012. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 2,90 % p.a. Úvěr je splácen od 31.3.2012 do 30.9.2021 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné čtvrtletně. V případě prodeje bytů ve vlastnictví TOMA, a.s. třetí osobě bude celá kupní cena použita k mimořádné splátce úvěru a délka splácení bude adekvátně zkrácena. Úvěr je zajištěn zástavním právem k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s., zástavním právem k pohledávkám z pronájmu bytů a vinkulací pojistného plnění k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s.. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2013 byla 16.174 tis.Kč a k 31.3.2014 částka 15.652 tis.Kč.

Investiční úvěr 30 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 4.10.2012 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 30 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně vyčerpán, jak probíhala realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *W PRIBOR* a marže v pevné výši 2,70 % p.a. Úvěr je splácen od 31.8.2013 do 30.6.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2013 byla 28.598 tis.Kč a k 31.3.2014 částka 27.757 tis.Kč

Úroková opce

Vzhledem k nárůstu úvěrového zatížení se vedení společnosti v minulosti rozhodlo snížit úrokové riziko uzavřením úrokové opce. Tato opce byla uzavřena na základě rámcové smlouvy č. 0312/08/00240 ze dne 5.9.2008. Úroková opce byla uzavřena dne 17.9.2008 tzv. formou zero-cost-collar na objem 30 mil.Kč na dobu 5 let (30.9.2008 – 30.9.2013), s vazbou na index *PRIBOR 1-měsíční*, dno 3,1% p.a. a strop 5,1% p.a. V září 2013 tako opce skončila.

Zajišťovací provázanost

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

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

Další závazky společnosti TOMA, a.s. tvoří krátkodobé závazky z běžného obchodního styku v celkové výši 77.846 tis. Kč ke dni 31.12.2013, přičemž více jak 30 dní po splatnosti z této částky bylo jen 684 tis.Kč. V průběhu roku 2013 došlo ke zvýšení těchto závazků také v souvislosti se smlouvou o postoupení pohledávky od společnosti Průmyslová ČOV, a.s.. Tento závazek a drtivá většina ostatních závazků je před splatností. Závazků, jež jsou více jak 30 dnů po splatnosti, jsou tvořeny fakturací od dodavatelů, jejichž úhrada je pozastavena z důvodu nedodělků, reklamace nebo připravovaného zápočtu apod.. Tyto závazky nejsou nijak zajištěny.

Společnost TOMA, a.s. byla a je schopná řádně a včas dostát svým závazkům. Pakliže existují závazky po splatnosti je to z jiných důvodů než, že by to značilo problémy se solventností. Většinou se jedná o zdržení úhrad z důvodu zápočtu nebo nesplnění závazku ze strany dodavatele. Mimo běžný obchodní styk a uvedených úvěrů a půjček nemá společnost žádné podstatné závazky, které by mohly ovlivnit její finanční situaci. Vyjma ručení za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. a ČOV Senica, s.r.o. společnost nemá žádné podmíněné závazky.

Nejpodstatnějším zdrojem kapitálu společnosti je vlastní kapitál jako dlouhodobý zdroj financování, bankovní úvěry (krátkodobé i dlouhodobé) a přijaté půjčky. Nejsou žádná významná omezení využití zdrojů kapitálu, která by podstatně ovlivnila nebo mohla ovlivnit provoz emitenta a to i nepřímo.

Popis finanční struktury, finanční situace a peněžních toků

Celková míra zadlužení společnosti TOMA, a.s. je nízká. K 31.12.2013 tvoří celkové závazky cca 16% celkového kapitálu (z toho dlouhodobé úvěry 6,5%). Meziročně se zadluženost společnosti mírně snížila. Vzrostly závazky z obchodního styku (závazek z postoupení), naopak klesly krátkodobé úvěry (splátka revolvingového úvěru). V průběhu roku byl dočerpán investiční úvěr do celkové výše 30 mil.Kč. Ostatní úvěry čerpané v minulých letech byly řádně spláceny v souladu se smluvními splátkovými kalendáři.

Celková míra zadlužení by se měla v průběhu roku 2014 snížit. Řádné splátky v minulosti čerpaných úvěrů (cca 28 mil.Kč) povedou k poklesu celkového zadlužení společnosti. Čerpání dalších úvěrů se v roce 2014 neplánuje. Celková míra zadlužení společnosti by se v roce 2014 měla pohybovat pod 15%.

Všechny projekty, které jsou financovány z dlouhodobých investičních úvěrů, jsou koncipovány tak, aby cash flow z nich plynoucí bylo dostatečné na krytí všech souvisejících nákladů tak i splátek úvěrů a nedocházelo k podkapitalizování. Vedení společnosti zvolenou finanční politikou (financování investičních projektů čerpáním bankovních úvěrů) směřuje k optimální finanční struktuře s vyšší mírou zadlužení, která mimo jiné i vlivem pozitivního efektu daňového štítu nákladových úroků snižuje celkové náklady na podnikový kapitál a přispívá k tvorbě ekonomické přidané hodnoty. Vedení podniku vynakládá veškerou odbornou péči při řízení finanční struktury zejména s ohledem na riziko růstu nákladů finanční tísně, jež se zvyšují s růstem zadlužení podniku. Vzhledem k nízké míře zadlužení a v důsledku odpovědného řízení cash flow společnosti jsou však rizika spojená se zadlužením společnosti minimální a společnost nemá žádné problémy se splácením čerpaných úvěrů ani takové problémy v budoucnu neočekává. Finanční situace emitenta je stabilizovaná. Do budoucna bude vedení společnosti pokračovat v politice využívání cizího kapitálu jako levnějšího zdroje financování. Zejména nízká hodnota úrokových sazeb mezibankovního trhu (PRIBOR) pozitivně ovlivňuje finanční výsledek hospodaření společnosti, protože úrokové sazby všech čerpaných úvěrů jsou na tyto pohyblivé sazby přímo vázány.

V roce 2013 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 135.193 tis.Kč a tržeb ve výši 340 mil.Kč. Oproti minulému období je patrný nárůst tržeb i zisku a to i po odečtení vlivu dividend v jednotlivých letech. Pozitivní vliv na vyšší tržby mimo jiné měla i vyšší produkce el. energie z fotovoltaických panelů. To se projevilo jednak ve vyšších výnosech (čerpání zelených bonusů) a úspoře provozních nákladů (nižší nákupy el. energie). Výroba el. energie ze solárních panelů a kogeneračních jednotek probíhá i nadále bez komplikací. U ostatních činností nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám. Mimo běžnou provozní činnost měla zásadní dopad do výsledku hospodaření dividendy od dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. ve výši 100 mil. Kč

Hlavní realizovanou investicí byla výstavba *provozní haly k pronájmu III* v hodnotě cca 35 mil.Kč a koupě nemovitostí v dražbě společnosti Otrokovické papírny, a.s. ve výši 29,3 mil. Kč (*viz. popis nemovitostí vlastněných emitentem*)

V minulosti postavené byty a nebytové prostory v Hulíně a v Otrokovicích (Centrum obchodu a služeb), které se dosud nepodařilo prodat, jsou úspěšně pronajímány. I nadále však zůstává hlavním cílem prodej těchto nemovitostí, ve kterých má společnost vázaný investované finanční prostředky.

Celkové cash flow společnosti v roce 2013 vyústilo v celkový nárůst peněžních prostředků ve výši 35 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +58 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevil kladně nárůst krátkodobých závazků +64 mil.Kč. Po zohlednění změny zásob a pohledávek a placených úroků dosáhl čistý provozní cash flow +74 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 107 mil.Kč) a pozitivní pak zejména snížení dlouhodobých pohledávek vlivem poklesu leasingové činnosti (+ 29 mil.Kč), finanční výnosy (+ 20 mil.Kč) a zejména přijatá dividenda (+80 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo + 22 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo čerpání (+30 mil. Kč) a splácení úvěrů (- 90 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní a investiční činnosti přispělo ke snížení celkového zadlužení společnosti (záporné cash flow z finanční činnosti). Samozřejmě že zásadní dopad na tuto skutečnost měl příjem 80 mil. Kč ze zmíněné dividendy.

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2013 k dalším mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné samostatně komentovat. Hospodaření společnosti dosáhlo zisku. Na rok 2013 se očekává růst v hospodaření, který by se měl projevit dosažením plánované výše tržeb (338 mil.Kč) a zisku (44 mil.Kč). Podrobnější informace jsou součástí účetní závěrky společnosti za rok 2013 a zprávy představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení společnosti

Společnost nemá definované cíle a metody řízení rizik ani stanovenou politiku pro zajištění všech hlavních plánovaných transakcí. Jednotlivá rozhodnutí ve vztahu k řízení a eliminaci podstupovaného rizika se dějí v závislosti na konkrétních situacích a základě odborného úsudku kompetentních zaměstnanců a vedení společnosti.

Informace k jednotlivým rizikovým faktorům finančního řízení jako jsou zajišťovací směnky, finanční riziko, cenové riziko, měnové riziko, úrokové riziko, úvěrové riziko a zástavní práva, dotace a riziko likvidity jsou popsány v příloze individuální účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky.

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

Obchodní podíly a další informace

Společnost TOMA, a.s. je součástí finanční skupiny a současně má přímé i nepřímé podíly v dalších společnostech (dceřiné společnosti). Podstatnou část majetku společnosti tvoří investice do dceřiných podniků. Jedná se o strategické (portfoliové) investice, které nejsou (vyjma společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) podstatně propojeny s běžnou činností společnosti.

Popis dceřiných společností je uveden níže a další informace o skupině a postavení společnosti TOMA, a.s. ve skupině jsou součástí konsolidované výroční zprávy za rok 2013 a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

TOMA, a.s. měla k 31.12.2013 tyto přímé obchodní podíly v následujících společnostech, podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Výše hospodářského výsledku je uvedena po úpravách v rámci konsolidace (viz. *další informace v konsolidované výroční zprávě za rok 2013*). Údaje jsou v souladu s IAS / IFRS.

ČOV Senica, s.r.o. se sídlem Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika

IČO 46196200 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)

- Předmět podnikání
 - čistenie kanalizačných systémov
 - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Výše upsaného základního kapitálu 5 000 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2013 - 1 833 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 5 000 EUR tj. 100,00%
- Účetní hodnota podílu 258 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 0 tis. Kč

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

IČ 63469138

- Předmět podnikání
 - Nákup zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej mimo zboží uvedeného v příloze č.1 – 3 ŽŽ
 - Zprostředkování v oblasti investic obchodu a průmyslu
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2013 44.163 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 135 000 tis. Kč tj. 79,40%

- | | |
|---------------------------------------|-----------------|
| • Účetní hodnota podílu | 135 000 tis. Kč |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2013 | 0 tis. Kč |

Kreditní banka Plzeň, a.s. – v likvidaci se sídlem Dlouhá třída 7, Praha 1, 110 00
IČ 14702487

- Předmět podnikání
 - Činnosti v rozsahu podle § 9 zák. 158/89 Sb. o bankách a spořitelnách s výjimkou písm. e) tohoto ustanovení, na které bude vydáno zvláštní povolení.
 - Podle § zák. 528/1990 Sb. a § 9 písm. e) zák. 158/1989 Sb. vedení devizových účtů fyzickým a právnickým osobám (běžné a termínované) a ukládání devizových prostředků na účty u čs. devizových bank.
 - Podle § 1 odst. 3 písm. n) zák. 21/1992 Sb. a § 7 odst. 1 zák. 528/1990 provádění zahraničního platebního styku v rozsahu hladkých plateb, otevírání nostro účtů u devizových bank včetně zahraničních bank a obchodovat s devizovými hodnotami na mezibankovním trhu v souvislosti s výkonem a zabezpečováním zahraničního platebního styku, tj. nakupovat a prodávat devizy bezprostředně související s úhradou plateb.
 - Nákup a prodej cenin.
- | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-----------|
| • Výše upsaného základního kapitálu | 1 860 000 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | - | |
| • Výše zisku po zdanění za rok 2013 | - | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 10 000 tis. Kč | tj. 0,54% |
| • Účetní hodnota podílu | 1 Kč | |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 Kč | |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2013 | 0 Kč | |

LEPOT s.r.o. se sídlem tř. T. Bati 1566, Otrokovice 765 82
IČ 60696958

- Předmět podnikání
 - Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- | | | |
|---------------------------------------|--------------|---------|
| • Výše upsaného základního kapitálu | 200 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | 0 tis. Kč | |
| • Výše ztráty za rok 2013 | - 31 tis. Kč | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 180 tis. Kč | tj. 90% |
| • Účetní hodnota podílu | 180 tis. Kč | |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč | |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2013 | 0 tis. Kč | |

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

- Předmět podnikání
 - provádění staveb, jejich změn a odstraňování
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- | | | |
|---------------------------------------|---------------|----------|
| • Výše upsaného základního kapitálu | 200 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | 0 tis. Kč | |
| • Výše ztráty za rok 2013 | - 888 tis. Kč | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 200 tis. Kč | tj. 100% |
| • Účetní hodnota podílu | 400 tis. Kč | |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč | |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2013 | 0 tis. Kč | |

MORAVIAKONCERT, s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82
IČ 25570838

- Předmět podnikání
 - Obchodní živnost - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - Agenturní činnost
 - Zprostředkovatelská činnost
- Výše upsaného základního kapitálu 100 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2013 0 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 70 tis. Kč tj. 70%
- Účetní hodnota podílu 70 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 0 tis. Kč

PROTON, spol. s r.o. se sídlem Praha, Nové Město, Spálená 108/51, PSČ 110 00
IČ 63488388

- Předmět podnikání
 - Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - Činnost organizačních a ekonomických poradců
 - Pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor a vykonávání služeb spojených s pronájmem
 - Zprostředkování v oblasti investic obchodu a průmyslu
 - Devizová licence - k provádění obchodu s devizovými hodnotami
 - Směnárenská činnost
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2013 1 500 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 135 000 tis. Kč tj. 79,40%
- Účetní hodnota podílu 125 000 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 0 tis. Kč

PROSPERITA Energy, a.s. se sídlem V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10
IČ 02389169

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 2 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2013 0 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 1 900 tis. Kč tj. 95,00%
- Účetní hodnota podílu 1 900 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 1 330 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 0 tis. Kč

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. se sídlem Objízdná 1576, Otrokovice 765 02
IČ 25342665

- Předmět podnikání

- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 339 363 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2013 531 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 314 363 tis. Kč tj. 92,63%
- Účetní hodnota podílu 160 500 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 0 tis. Kč

S.P.M.B. a.s. se sídlem Řípská 1142/20, Brno 627 00
IČ 46347178

- Předmět podnikání
 - Zednictví
 - Vodoinstalatérství
 - Izolatérství
 - Silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny Pronájem a půjčování věcí movitých
 - Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
 - Zámečnictví, nástrojařství
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 243 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na restituce) 1 673 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2013 44 433 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 243 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 280 773 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 ke dni zprávy údaj není

TOMA úverová a leasingová, a.s. se sídlem Májová 1319, Čadca 05501, Slovenská republika

IČ 36 664 090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

- Předmět podnikání
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
 - administratívne a kancelárske služby v rozsahu voľnej živnosti
 - činnosť podnikateľských, finančných, organizačných a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živnosti
 - reklamná činnosť a marketing v rozsahu voľnej živnosti
 - poskytovanie pôžičiek a úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom v rozsahu voľnej živnosti
 - prenájom a požičiavanie hnuiteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti
 - podnikateľské poradenstvo
 - sprostredkovanie obchodu
 - organizovanie kurzov a školení
 - finančný leasing
 - zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
 - sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností - realitná činnosť
- Výše upsaného základního kapitálu 66 400 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč

• Výše zisku za rok 2013	5 323 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	49 800 EUR	tj. 75,00%
• Účetní hodnota podílu	1 115 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 EUR	
• Výše výnosu z podílu za rok 2013	0 tis. Kč	

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice 765 82
IČ 28333012

• Předmět podnikání		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	28 600 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2013	- 577 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	28 600 tis. Kč	tj. 100%
• Účetní hodnota podílu	28 416 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2013	0 tis. Kč	

TOMA odpady, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice PSČ 765 02
IČ 28306376

• Předmět podnikání		
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady		
- silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3, 5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3, 5 tuny		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	200 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2013	2 351 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	140 tis. Kč	tj. 70,00%
• Účetní hodnota podílu	140 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2013	0 Kč	

Společnost TOMA, a.s. má nepřímé podíly prostřednictvím společnosti **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** ve společnosti:

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti.

LEPOT s.r.o. se sídlem tř. T. Bati 1566, Otrokovice 765 82
IČ 60696958

• Výše podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. na ZK	20 tis. Kč	tj. 10%
• Účetní hodnota podílu	20 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2013	0 tis. Kč	

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

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

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

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566,

Otrokovice 765 02

IC 27728269

- Předmět podnikání
 - Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor s poskytováním pouze základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2013 1 664 tis. Kč
- Výše podílu LEPOT s.r.o. na ZK 200 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 7 102 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu LEPOT s.r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 0 tis. Kč

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

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti PROTON, spol. s r.o. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti.

Rybářství Přerov, a.s. se sídlem gen. Štefánka 5, Přerov

IC 47675756

- Předmět podnikání
 - Využívání rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb
 - Zarybňování vybraných úrodných nádrží násadovými rybami a provádění hospodářské těžby ryb v určených nádržích
 - Chov kachen a hus, produkce násadových vajec, líhnutí mláďat vodní drůbeže a provádění výkrmu jatečných kachen, hus a výkrm hrabavé drůbeže
 - Zpracování sladkovodních ryb a drůbeže
 - Zabezpečování investiční výstavby, modernizací i rekonstrukcí a provádění oprav a údržby základních prostředků včetně meliorací a zúrodnování rybníčních ploch
 - Provádění odbahňování rybníčních ploch
 - Zajišťování sportovního rybolovu v povolených rybářských revírech
 - Silniční motorová doprava
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 66 780 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na opravy rybníků) 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2013 2 385 tis. Kč
- Výše podílu PROTON, spol. s r.o. na ZK 43 521 tis. Kč tj. 65,17%
- Účetní hodnota podílu 43 246 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PROTON, spol. s r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 0 tis. Kč

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

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

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

- Předmět podnikání
 - kovoobrábění
 - slévání železných i neželezných obecných kovů
 - velkoobchod
- Výše upsaného základního kapitálu 63 119 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2013 28 040 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 10 621 tis. Kč tj. 16,83%
- Účetní hodnota podílu 37 314 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 ke dni zprávy údaj není

BYTY Horníkova, s. r. o. se sídlem tř. Kpt. Jaroše 1844/28, 602 00 Brno - Černá Pole
IČ 291 83 201

- Předmět podnikání
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv – na daň z příjmů 9 363 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2013 34 714 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 21 tis. Kč tj. 10,50%
- Účetní hodnota podílu 3 079 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 0 Kč

České vinařské závody a.s. se sídlem Bělehradská 7/13, Praha 4, PSČ 140 16
IČ 60193182

- Předmět podnikání
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - hostinská činnost
- Výše upsaného základního kapitálu 321 673 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv – na daň z příjmu 1 099 Kč
- Výše zisku za rok 2013 345 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 29 750 tis. Kč tj. 9,25%
- Účetní hodnota podílu 27 030 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 0 Kč

ENERGOAQUA, a.s. se sídlem 1. máje 823, Rožnov pod Radhoštěm, PSČ 756 61
IČ 15503461

- **Předmět podnikání**
 - rozvod tepelné energie
 - výroba tepelné energie
 - distribuce plynu
 - obchod s elektřinou
 - distribuce elektřiny
 - obchod s plynem
 - montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
 - vodoinstalatérství, topenářství
 - montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení, plnění nádob plyny
 - obráběčství
 - pokrývačství, tesařství
 - podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady
 - montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
 - poskytování telekomunikačních služeb
- Výše upsaného základního kapitálu 703 075 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 531 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2013 202 046 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 141 540 tis. Kč tj. 20,16 %
- Účetní hodnota podílu (IFRS 317 790 tis.) 301 062 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 ke dni zprávy údaj není

KAROSERIA a.s. se sídlem Heršpická 758/13, Brno
IČ 46347453

- **Předmět podnikání**
 - hostinská činnost
 - opravy silničních vozidel
 - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
 - klempířství a oprava karoserií
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - zámečnictví, nástrojařství
- Výše upsaného základního kapitálu 193 905 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2013 22 905 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 8 076 tis. Kč tj. 3,83%
- Účetní hodnota podílu 18 766 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 0 Kč

MATE, a.s. se sídlem Havránkova 30/11, okres Brno-město, Brno, PSČ 619 62
IČ 46900322

- **Předmět podnikání**
 - opravy silničních vozidel
 - hostinská činnost
 - obráběčství zámečnictví, nástrojařství
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Výše upsaného základního kapitálu 119 460 tis. Kč

• Výše zisku po zdanění za rok 2013	8 891 tis.Kč
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	2 433 tis. Kč tj. 2,04%
• Účetní hodnota podílu	2 502 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2013	0 Kč

OTAVAN Třeboň a.s. se sídlem Nádražní 641, Třeboň, PSČ 379 20
IČ 13503031

• Předmět podnikání	
- Hostinská činnost	
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	
• Výše upsaného základního kapitálu	313 108 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	0 Kč
• Výše ztráty za rok 2013	484 tis. Kč
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	54 574 tis. Kč tj. 17,43%
• Účetní hodnota podílu (IFRS 1 495 tis)	1 578 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2013	0 Kč

PRIMONA, a.s. se sídlem Dr.E.Beneše 125, Česká Třebová, PSČ 560 81
IČ 00174181, v konkurzu

• Předmět podnikání	
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	
- Výroba elektřiny	
- Rozvod elektřiny	
- Výroba tepla	
- Rozvod tepla	
- Barvení a chemická úprava textilií	
- Výroba textilních vláken a tkanin	
- Ubytovací služby	
- Správa a údržba nemovitostí	
- Realitní činnost	
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví	
- Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob	
- Instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů	
- Zámečnictví	
- Kovoobráběčství	
- Nástrojařství	
- Silniční motorová doprava osobní příležitostná neveřejná vnitrostátní	
- Silniční motorová doprava nákladní	
• Výše upsaného základního kapitálu	178 841 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	0 Kč
• Výše zisku po zdanění za rok 2013	0 Kč
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	19 245 tis. Kč tj. 10,76%
• Účetní hodnota podílu	0 Kč
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2013	0 Kč

PROSPERITA investiční společnost, a.s. se sídlem Nádražní 213/10, Ostrava - Moravská Ostrava, PSČ 702 00
IČ 26857791

- Předmět podnikání
 - Činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/65/2005/4 ze dne 17. června 2005
- Výše upsaného základního kapitálu 6 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2013 5 113 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 0 tis. Kč tj. 00,00%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 0 Kč

Společnost ETOMA INVEST, spol. s r.o. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 120.808 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2013 v částce 178 809 tis.Kč.

TESLA KARLÍN, a.s. se sídlem V Chotejně 9/1307, Praha 10, PSČ 102 000
IČ 45273758

- Předmět podnikání
 - montáž a údržba telekomunikačních zařízení jednotné telekomunikační sítě telefonních ústředěn řady P 51, PK, MZ 36, MK, PE 400, EWSD a S 12 a doplňkových zařízení k ústřednám typu ČTZK
 - pronájem nemovitostí a nebytových prostor
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
 - výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- Výše upsaného základního kapitálu 588 575 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2013 (dle IAS/IFRS zisk 7 615 tis.Kč) 4 074 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 193 229 tis. Kč tj. 32,83%
- Účetní hodnota podílu (dle IFRS 157 261 tis.Kč) 107 468 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2013 0 Kč

Společnost TOMA, a.s. má dále nepřímé podíly prostřednictvím společnosti **S.P.M.B. a.s.** ve společnostech:

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti S.P.M.B a.s. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti.

EA Invest, spol. s r.o. se sídlem U Centrumu 751, Orlová - Lutyně
IČ 25392697

- Předmět podnikání
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

• Výše upsaného základního kapitálu	160 000 tis.Kč
• Výše a druhy rezerv	0 Kč
• Výše zisku za rok 2013	7 099 tis. Kč
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	5 000 tis. Kč tj. 3,12%
• Účetní hodnota podílu	4 657 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2013	0 Kč

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

• Předmět podnikání	
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	
• Výše upsaného základního kapitálu	173 750 tis.Kč
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč
• Výše ztráty za rok 2013	- 3 134 tis. Kč
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	30 980 tis. Kč tj. 17,83%
• Účetní hodnota podílu	23 996 tis.Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2013	0 Kč

Byty Horníkova, s.r.o. se sídlem Brno – Černá Pole, tř. Kpt. Jaroše 1844/28, PSČ
602 00
IČ 29183201

• Předmět podnikání	
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	
• Výše upsaného základního kapitálu	200 tis.Kč
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč
• Výše zisku za rok 2013	34 714 tis. Kč
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	21 tis.Kč tj. 10,5 %
• Účetní hodnota podílu	21 tis.Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2013	0 Kč

Byty Houbalova, s.r.o. se sídlem Brno – Černá Pole, tř. Kpt. Jaroše 1844/28, PSČ
602 00
IČ 29301980

• Předmět podnikání	
- správa vlastního majetku	
• Výše upsaného základního kapitálu	10 000 tis.Kč
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč
• Výše ztráty za rok 2013	881 tis. Kč
• Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK	5 000 tis. Kč tj. 50 %
• Účetní hodnota podílu	5 000 tis.Kč
• Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2013	0 Kč

a ve společnostech:

Název podniku	Výše podílu S.P.M.B.a.s. na ZK (%)	Nominální hodnota podílu	Účetní hodnota podílu	Výše nesplaceného podílu	Výše výnosu z podílu
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	7,37%	25 000 tis.Kč	14 950 tis.Kč	0	0
ETOMA INVEST, s.r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	144 971 tis.Kč	0	0
PROTON, spol. s r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	27 529 tis.Kč	0	0
ALMET, a.s.	7,32%	4 620 tis. Kč	14 784 tis.Kč	0	1 178 tis.Kč
ENERGOAQUA, a.s.	15,74%	110 630 tis. Kč	236 748 tis.Kč	0	22 127 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. má vůči výše uvedeným osobám ke dni 31.12.2013 následující pohledávky a závazky:

- 1) ČOV Senica, s.r.o.
Pohledávky: 21 920 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 2) LEPOT s.r.o.
Pohledávky: 38 513 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 3) MA Investment, s.r.o.
Pohledávky: 26 958 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 4) MORAVIAKONCERT, s.r.o.
Pohledávky: 2 505 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 5) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
Pohledávky: 0 tis.Kč
Závazky: 38 381 tis.Kč
- 6) TOMA odpady, s.r.o.
Pohledávky: 1 487 tis.Kč
Závazky: 1 247 tis.Kč
- 7) TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.
Pohledávky: 8 749 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 8) TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.
Pohledávky: 19 453 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč
- 9) TOMA úverová a leasingová, a.s.
Pohledávky: 39 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč

10) PROSPERITA Energy, a.s.	
Pohledávky:	0 tis.Kč
Závazky:	1 330 tis.Kč

Společnost TOMA, a.s. měla v roce 2013 následující podstatnější náklady a výnosy ve spojitosti se svými dceřinými a propojenými společnostmi:

- náklad v podobě nájemného, které společnost TOMA, a.s. platí dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. za nájem nemovitého majetku v areálu čistírny odpadních vod v celkové výši cca 15,6 mil.Kč ročně bez DPH.
- náklad v podobě platby za služby - odstranění a přeprava odpadu dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 2,9 mil.Kč bez DPH
- výnos v podobě dividendy ve výši 100 mil.Kč od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s.
- výnos v podobě úroků a kurzového rozdílu (změna ocenění jistiny půjčky) v celkové výši 2,6 mil.Kč od dceřiné společnosti ČOV Senica, s.r.o.
- výnos v podobě platby za služby (pronájem zařízení, dodávky energií, stočné, služby akreditované laboratoře) dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 6,2 mil.Kč bez DPH

Výsledek hospodaření, konsolidovaný výsledek hospodaření a dividendy

	HV TOMA, a.s.		Konsolidovaný HV TOMA, a.s.	
	2013	2012	2013	2012
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	135 193	27 939	127 712	71 410
HV na 1 akcii (Kč)	92,52	18,91	95,86	53,60

Pozn.: Počet akcií u konsolidovaného celku je snížen o akcie společnosti TOMA, a.s., které drží společnost Rybářství Přerov, a.s..

	2013	2012	2011
Dividenda na 1 akcii (Kč)	0	0	0

Dividendová politika

Společnost TOMA, a.s. v minulosti nevyplácela žádné dividendy. Hlavním důvodem byla ztráta z minulých let v důsledku povodní v roce 1997, které těžce zasáhly majetek společnosti a způsobily jí rozsáhlé škody. Tato ztráta významně snižovala hodnotu vlastního kapitálu. Dosahovaný zisk byl od roku 2000 na základě hlasování akcionářů na řádných valných hromadách plně využíván k postupnému snižování této ztráty. Ani v současné době se neplánuje výplata dividend ze zisku a dosažený zisk bude využit k regeneraci a investicím v rámci podnikového majetku.

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2013 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2013

TOMA, a.s.

Individuální účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2013

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2013**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	Bod	31.12.2013	31.12.2012
AKTIVA		1 990 132	1 864 212
Dlouhodobá aktiva		1 525 571	1 484 107
Pozemky, budovy a zařízení	8	455 342	466 223
Investice do nemovitostí	9	329 715	263 775
Nehmotná aktiva	10	92	174
Investice do dceřiných podniků	11	733 752	731 852
Investice do přidružených podniků		0	0
Finanční investice		0	0
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	6 670	22 083
Odložená daňová pohledávka	7	0	0
Krátkodobá aktiva		464 561	380 105
Zásoby	13	81 206	75 802
Pohledávky	14	329 470	285 463
Daň z příjmu splatná	7	0	0
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	53 309	18 163
Aktiva určena k obchodování	16	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	17	576	677

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN. PODÍLY A ZÁVAZKY		1 990 132	1 864 212
Vlastní kapitál	18	1 677 409	1 541 601
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		185 142	54 450
Ostatní složky vlastního kapitálu		15 001	9 885
Menšinové podíly		0	0
Dlouhodobé závazky		162 423	169 501
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	109	494
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	129 074	131 141
Dlouhodobé rezervy	21	0	0
Odložený daňový závazek	7	33 240	37 866
Krátkodobé závazky		150 300	153 110
Závazky	22	116 743	52 420
Daň z příjmu splatná	7	2 473	0
Úvěry a půjčky	23	30 665	100 457
Jiná krátkodobá pasiva	24	419	233

TOMA, a.s.**Individuální výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2013**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	Bod	31.12.2013	31.12.2012
Tržby	5	340 203	328 441
Ostatní provozní výnosy	5	2 407	29 954
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	6	1 949	7 354
Práce prováděné podnikem a aktivované		338	7 143
Výkonová spotřeba	6	198 910	190 248
Osobní náklady	6	65 998	72 338
Odpisy		30 507	33 517
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	9 766	19 199
Ostatní provozní náklady	6	15 793	31 988
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		20 025	10 894
Finanční výnosy	5	119 792	33 923
Finanční náklady	6	6 809	8 173
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	-1 531	-258
Výnosy z přidružených podniků		0	0
Výsledek hospodaření před zdaněním		134 539	36 902
Daň z příjmu	7	-654	8 963
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		135 193	27 939
Menšinový podíl		0	0
Čistý výsledek hospodaření		135 193	27 939

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností			
Finanční aktiva určená k prodeji			
Zisky ze zajištění peněžních toků		615	480
Přírůstky z přecenění majetku			
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH			
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		615	480
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		135 808	28 419

Zisk na akci (v Kč)			
Základní zisk na akci	26	91,52	18,91
Zředitelný zisk na akci	26	91,52	18,91

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

TOMA, a.s.**Individuální výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2013**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	31.12.2013	31.12.2012
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	134 539	36 902
Odpisy	30 507	33 517
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-209	-6 291
Finanční náklady	-112 983	-25 750
Změna stavu OP, rezerv	8 235	18 941
Vliv kurzových zisků / ztrát	-2 180	0
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	460	3 031
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	58 369	60 350
Změna stavu pohledávek	-36 103	-78 059
Změna stavu zásob	-5 404	7 995
Změna stavu závazků	63 938	27 294
Změna stavu ostatních aktiv	101	397
Změna stavu ostatních pasiv	186	-70
Peněžní tok z provozní činnosti	81 087	17 907
Placené úroky	-6 809	-8 173
Placená daň z příjmů	-750	-4 498
Čistý tok z provozní činnosti	73 528	5 236
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-106 782	-62 598
Pořízení finančních investic	-570	-258
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	605	2 926
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	28 588	28 722
Přijaté úroky	19 792	18 923
Přijaté dividendy	80 000	15 000
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	21 633	2 715
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	30 000	50 000
Splátky úvěrů a půjček	-90 015	-53 555
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-60 015	-3 555
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	35 146	4 396
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	18 163	13 767
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	53 309	18 163

TOMA, a.s.**Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2013**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2011	1 477 266	0	38 511	0	-1 095	0	1 514 682	0	1 514 682
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	0	38 511	0	-1 095	0	1 514 682	0	1 514 682
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			27 939		480		28 419		28 419
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		10 500	-12 000				-1 500		-1 500
Ostatní změny							0		0
Konečný zůstatek k 31.12.2012	1 477 266	10 500	54 450	0	-615	0	1 541 601	0	1 541 601

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2012	1 477 266	10 500	54 450		-615		1 541 601		1 541 601
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	10 500	54 450	0	-615	0	1 541 601	0	1 541 601
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			135 193		615		135 808		135 808
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		4 501	-4 501				0		0
Ostatní změny							0		0
Konečný zůstatek k 31.12.2013	1 477 266	15 001	185 142	0	0	0	1 677 409	0	1 677 409

Příloha k individuální účetní závěrce
společnosti TOMA, a.s.
k 31. 12. 2013
(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. T. Bati 1566, 765 82 Otrokovice vznikla dne 31. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. Hlavním předmětem činnosti je pronájem nebytových prostor a bytů, nákup a prodej energetických médií, developerská činnost, zpracování a likvidace odpadů, a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři společnosti k 31. 12. 2013 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	38,63%
--------------------------	--------

Složení představenstva společnosti k 31. 12. 2013:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Zdeněk Raška, MBA	člen představenstva
Ing. Radek Heger Ph. D.	člen představenstva
Ing. Karel Klimeš	člen představenstva

V uplynulém účetním období nedošlo ke změnám ve složení členů představenstva společnosti.

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Individuální účetní závěrka (dále účetní závěrka) společnosti TOMA, a.s. (dále podniku) byla sestavena v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka podniku byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou finančních aktiv a finančních závazků určených k obchodování, realizovatelných finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

Při sestavení účetní závěrky podle IFRS je nutné provádět odhady a stanovovat předpoklady, které ovlivňují vykázanou výši aktiv a závazků a popisují podmíněná aktiva a závazky k datu sestavení účetní závěrky a vykazované objemy výnosů a nákladů během vykazovaného období. Přestože jsou tyto odhady založeny na

nejlepších možných odhadech managementu založených na současně známých skutečnostech, konečné výsledky se mohou odlišovat od těchto předpokladů.

b) Aplikace nových účetních standardů IFRS

V roce 2013 podnik přijal nové či revidované standardy a interpretace IFRS s následujícími dopady.

IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky – novela mění seskupení položek vykazovaných ve výkazu ostatního úplného výsledku. Položky, které lze v budoucnu reklasifikovat do výkazu zisku a ztráty (například v momentě odúčtování nebo vypořádání), budou vykazány odděleně od položek, které nebude možné reklasifikovat. Novela nemění charakter položek v současnosti vykazovaných ve výkazu ostatního úplného výsledku ani to, které z nich budou v dalších účetních obdobích reklasifikovány do výkazu zisku a ztráty. Týká se pouze prezentace položek v účetních výkazech, na finanční pozici podniku ani na jeho výsledky hospodaření vliv nemá.

IFRS 7 Finanční nástroje: Zveřejňování - novela upravuje informace, které je účetní jednotka povinná zveřejnit v příloze účetní závěrky o právech na zápočet finančních aktiv a finančních závazků a souvisejících ujednáních (např. smlouvách o kolaterálech). Cílem je, aby uživatelé účetní závěrky měli k dispozici informace, které jim umožní vyhodnotit dopady ujednání o zápočtech na finanční pozici účetní jednotky. Nově požadované informace se budou zveřejňovat o veškerých finančních nástrojích vedených v účetnictví, u nichž se provádí zápočet podle IAS 32 Finanční nástroje: vykazování. Tyto požadavky na zveřejňování také platí pro vykazované finanční nástroje, které jsou upraveny právně vymahatelnou rámcovou smlouvou o započtení (master netting arrangement) nebo obdobnou smlouvou, bez ohledu na to, zda se u nich provádí zápočet podle IAS 32. Dopady těchto změn jsou na podnik nevýznamné.

IFRS 12 Zveřejňování informací o účasti v jiných účetních jednotkách – novelizovaný standard obsahuje všechny požadavky, které byly původně součástí IAS 27 (požadavky na konsolidovanou účetní závěrku) a dále rovněž IAS 28 a IAS 31. Upravuje zveřejňování informací v příloze účetní závěrky, a to informací o majetkových podílech účetní jednotky v dceřiných podnicích, společných uspořádáních, přidružených podnicích a strukturovaných jednotkách. Nejvýznamnější kvantitativní a kvalitativní informace, které bude účetní jednotka povinná zveřejnit: souhrnné finanční informace o každém dceřiném podniku s významným nekontrolním podílem, popis významných úsudků, které vedení použilo při posuzování kontroly, společné kontroly nebo významného vlivu, resp. typu společného uspořádání (tj. společné operace nebo společné podniky), souhrnné finanční informace o každém individuálně významném společném nebo přidruženém podniku a konečně charakteristiku rizik vyplývajících z podílů účetní jednotky v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách. Novela standardu má vliv na informace obsažené v příloze účetní závěrky.

IFRS 13 Oceňování reálnou hodnotou - standard upravuje veškerou problematiku oceňování reálnou hodnotou podle IFRS. Nemění případy, kdy je účetní jednotka

povinna reálnou hodnotu použít, pouze specifikuje, jakým způsobem se reálná hodnota podle IFRS stanoví, je-li nutné, resp. možné ji použít.

Standard IFRS 13 definuje reálnou hodnotu jako „cenu, kterou by účetní jednotka k datu ocenění získala za prodej aktiva nebo uhradila za převod závazku v běžné transakci realizované mezi účastníky trhu“ (tj. jedná se o „cenu na výstupu“). IFRS 13 se nevztahuje na úhrady vázané na akcie, které se účtují podle IFRS 2 Úhrady vázané na akcie, ani na leasingové transakce spadající do působnosti IAS 17 Leasingy.

Standard zpřesňuje celou řadu oblastí, například:

- koncept „největšího a nejlepšího využití“ a „oceňovací předpoklad“ jsou relevantní pouze pro nefinanční aktiva.
- při oceňování reálnou hodnotou nelze zohledňovat blokové faktory (blokové diskonty);
- popisuje stanovení reálné hodnoty v případě, že trh je méně aktivní.

Standard dále definuje nové informace, které budou účetní jednotky povinny o oceňování reálnou hodnotou zveřejnit v příloze účetní závěrky. Smyslem těchto informací je pomoci uživatelům účetní závěrky lépe pochopit použité oceňovací techniky a vstupy a rovněž dopady, které ocenění reálnou hodnotou má na výsledek hospodaření. Dopady této novely nejsou pro podnik nijak významné.

IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky - novela vysvětluje rozdíl mezi nepovinnými/doplňujícími srovnávacími informacemi a minimálními srovnávacími informacemi. Minimální jsou obvykle údaje za předchozí účetní období.

IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení - novela specifikuje, že větší náhradní díly a zařízení určené k údržbě, které splňují definici dlouhodobého hmotného majetku (pozemků, budov a zařízení), nepatří mezi zásoby.

IAS 32 Finanční nástroje: Vykazování - novela stanoví, že daně ze zisku u podílů na zisku distribuovaných vlastníkům se účtují v souladu s IAS 12 Daně ze zisku.

Ostatní standardy a interpretace, jejichž přijetí je povinné od účetního období začínajícího 1. 1. 2013, nemají na nekonsolidovanou účetní závěrku žádný dopad.

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 podnikem včetně diskontní

sazby a odhadu budoucích peněžních toků. Proto prezentované reálné hodnoty nemusejí být při okamžitém vypořádání finančního nástroje realizovány.

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

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

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 vykázané ve výsledovce. 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 oprávkami a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady, jimiž se oceňuje majetek vyrobený v podniku, zahrnují materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

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

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

Hmotný majetek	počet let
Budovy	30-50
Stroje, přístroje a zařízení	4-20

Dopravní prostředky	4-10
Inventář	2-12

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

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

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

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

úctovány 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 podnik v podstatě všechna rizika i užítky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje podnik ve svém majetku k datu zahájení leasingu v ocenění reálnou hodnotou najatého majetku nebo současnou hodnotou 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 podniku 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 výsledovce 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 podniku v souvislosti s úvěry a půjčkami vznikly včetně případného odpisů diskontu, prémie nebo nákladů na poskytnutí úvěru a půjčky.

o) Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek podniku (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je pravděpodobné, že podnik bude nucen ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje, pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku. Jestliže podnik očekává, že v budoucnu dojde k náhradě škody, ke které byla vytvořena rezerva, např. na základě pojistného plnění, zaúčtuje se v rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časové hodnota peněz, se výše rezervy stanoví metodou

diskontování očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz, případně též rizika specifická pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

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

s) Daň z příjmů

Daň z příjmů má dvě složky: splatnou daň a odloženou daň. Splatná daň z příjmů představuje částku, která má být zaplacená nebo refundována v rámci daně z příjmů za příslušné období. Odložené daňové pohledávky a závazky vznikají vzhledem k rozdílnému ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce. Změna odložené daňové pohledávky nebo závazku oproti minulému účetnímu období se ve výkazu zisku a ztráty zachycuje jako odložený daňový náklad nebo výnos.

Všechny odložené daňové pohledávky jsou zachyceny ve výši, kterou bude pravděpodobně možné realizovat proti očekávaným zdanitelným ziskům v budoucnosti. Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítávány a uveden je výsledný rozdíl.

Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo

uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

t) Zaměstnanecké výhody

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

Podnik vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění. Podnik má vytvořený víceúčelový sociální fond.

u) Zisk na akci

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

dotace vztahující se k nákladům se uvádějí ve výsledovce jako zvýšení „ostatních provozních výnosů“.

3. Oprava minulého období

Podnik měl správně v účetní závěrce za rok 2012 vytvořit opravné položky k pohledávkám za společností Otrokovické papírny, a.s., u které bylo dne 25. dubna 2013 zahájeno insolvenční řízení. Vzhledem k tomu, že podnik tuto skutečnost nepromítl do právě zveřejňovaných údajů za rok 2012, činí tak retrospektivně opravou údajů za minulé (srovnávací) účetní období. Tato oprava se dotkla všech hlavních finančních výkazů a to vedle položky změny stavu opravných položek, také v položek pohledávky, odložená daň a nerozdělené zisky.

4. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku situovaného v průmyslovém areálu podniku, pronájem nebytových a bytových prostor v bytovém domě na ulici Kvítková a nebytových prostor v nebytovém domě na ulici Lorencova obojí v lokalitě centru Zlína, a od roku 2006 také pronájem prodejních prostor obchodní pasáže Zlín-Louky.

Leasing: zahrnuje především finanční leasing technologického zařízení s dobou nájmu 36 a 48 měsíců, smlouvy uzavřené od roku 2008 pak shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu. K poskytování leasingu nejsou využívány cizí zdroje resp. úvěry, leasing je financován z vlastních zdrojů podniku.

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. Segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů a zpracování tuhých biologicky rozložitelných odpadů, jejichž druhotným produktem jsou výrobky pro zemědělství.

Prodej energií: představuje činnost nákupu a prodeje energetických médií tj. elektrická energie, pára a užitková a pitná voda odběratelům působících v průmyslovém areálu podniku.

Developerská činnost: představuje zajištění a realizaci developerských projektů spočívající především v investorském zajištění výstavby staveb určených k bydlení.

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti podniku, jako jsou opravy motorových vozidel a činnosti poskytované v souvislosti s pronájmem v průmyslovém areálu podniku, jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do

průmyslového areálu a poštovní služby poskytované podnikům v průmyslovém areálu. Součástí tohoto segmentu jsou rovněž vnitropodnikové výkony správních oddělení podniku.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2013

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení Nezařaz.	Celkem
Externí výnosy	41 996	8 216	179 499	108 265	6 099	18 327	100 000	462 402
Mezisegmentové výnosy	5 825		36 905	38 661			-81 391	0
Výnosy celkem	47 821	8 216	216 404	146 926	6 099	18 327	18 609	462 402
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	4 472	5 298	14 766	18 797	-533	-8 261	100 000	134 539
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	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	-654
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	135 193
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	456 366	10 526	286 042	151 170	87 417	79 371	919 240	1 990 132
Odpisy segmentu	6 947		9 178	13 160	279	843	100	30 507
Ostatní nepeněžní náklady								0

Do nezařazených činností patří především výnosy a aktiva z majetkových podílů v dceřiných společnostech. V roce 2013 přijal podnik od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s. dividendu ve výši 100 000 tis. Kč. Informační systémy podniku nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2012

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	44 340	14 446	184 752	95 220	9 553	44 007		392 318
Mezisegmentové výnosy	3 066		39 022	38 702			-80 790	0
Výnosy celkem	83 041	14 446	223 774	133 922	9 553	44 007	-80 790	427 953
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	3 066	6 312	22 635	5 488	3 968	-4 567		36 902
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	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	8 963
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	27 939
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	419 177	41 265	273 062	144 493	92 310	162 053	731 852	1 864 212
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	8 042		9 446	14 701	174	1 154		33 517
Ostatní nepeněžní náklady								0

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	31.12.2013	31.12.2012
Výnosy z pronájmu	33 024	31 201

Výnosy z prodeje výrobků	2 840	1 985
Výnosy z prodeje energetických médií	178 570	179 206
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	95 984	88 882
Jiné výnosy	29 785	27 167
Tržby celkem	340 203	328 441

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku, pronájmu bytových jednotek bytového domu ve Zlíně a pronájem obchodního centra ve Zlíně - Louky. Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v průmyslovém areálu TOMA. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním tuhých biologicky rozložitelných odpadů, jejichž druhotným produktem jsou výrobky jako hydrolyzáty a kostní drť zahrnuté ve výnosech z prodeje výrobků. Hlavní výnosy z prodeje výrobků však představují prodeje bytových jednotek vyplývající z developerské činnosti podniku.

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

Rozpis ostatních provozních výnosů

Tržby z prodeje majetku	605	41 926
Zůstatková cena prodaného majetku	396	35 635
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	209	6 291
Výnosy z odepsaných pohledávek	334	19 597
Jiné provozní výnosy	1 864	4 066
Ostatní provozní výnosy celkem	2 407	29 954

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Výnosy z odepsaných pohledávek tvoří především postoupené pohledávky postoupeny převážně v jejich nominálních hodnotách.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2013	31.12.2012
Výnosy z finančního leasingu a ostatní výnosové úroky	13 438	14 577
Výnosy z prodeje finančních investic		
Výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů a podílů		
Jiné finanční výnosy	106 354	19 346
Finanční výnosy celkem	119 792	33 923

Výnosy z finančního leasingu představují čisté finanční výnosy tj. úroky z poskytnutého práva užívat majetek s následným právem jeho koupě tzv. leasing. Předmětem leasingových smluv jsou především stroje a zařízení. Hodnota jiných finančních výnosů představuje především přijatá dividenda od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 100 000 tis. Kč.

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Výkonová spotřeba	31.12.2013	31.12.2012
Spotřeba materiálu	20 387	18 428
Spotřeba energie	130 348	124 459
Služby	34 958	34 012
Opravy a udržování	12 946	12 934
Ostatní spotřeba	271	415
Výkonová spotřeba celkem	198 910	190 248

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA (viz. bod č. 5). Opravy a udržování zahrnují především běžné opravy na majetku v hodnotách do 500 tis. Kč, významnou opravou byla oprava vozovky v průmyslovém areálu v hodnotě 1 024 tis. Kč. Významnou položkou služeb představuje nájem pozemků a nebytových prostor k provozování čistírny odpadních vod ve výši 15 600 tis. Kč, jejímž pronajímatelem je dceřiná společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2013	31.12.2012
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	1 949	7 943
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu		589
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	1 949	7 354

Samostatné náklady na prodané hotové výrobky činí 2 319 tis. Kč.

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2013	31.12.2012
Daně a poplatky	8 265	7 902
Jiné provozní náklady	7 528	24 086
Ostatní provozní náklady celkem	15 793	31 988

Jiné provozní náklady zahrnují zejména odpis pohledávek ve výši 2 224 tis. Kč. Mezi jiné provozní náklady dále patří také různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2013	31.12.2012
Mzdové náklady a odměny	47 249	52 607
Sociální a zdravotní zabezpečení	15 750	16 987
Ostatní osobní náklady	2 999	2 744
Osobní náklady celkem	65 998	72 338
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>134</i>	<i>137</i>

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2013	31.12.2012
Nákladové úroky	5 726	7 490
Náklady z prodeje finančních investic		
Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů a podílů		
Jiné finanční náklady	1 083	683
Finanční náklady celkem	6 809	8 173

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

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2013	31.12.2012
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek	9 766	19 199
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	9 766	19 199

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2013	31.12.2012
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek	-1 531	-258
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-1 531	-258

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výsledovce

Daň z příjmu	31.12.2013	31.12.2012
splatná	3 973	
odložená	-4 627	8 963
Daň z příjmu celkem	-654	8 963

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	2013	2012
Výsledek hospodaření před zdaněním	134 539	36 902
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	25 562	7 011
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	5 880	7 221
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-8 958	-15 423
Vliv výnosů osvobozených od daně	-19 000	-3 000
Vliv daňově neuznatelných nákladů	1 696	8 483
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-1 103	-1 741
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	-56	0
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	-48	-2 551
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	0	0
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	-4 627	8 963
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	-654	8 963

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 2014.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv		40 414		41 910
Opravné položky k pohledávkám	7 198		4 066	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy	44		44	
Neuplatněná daňová ztráta			56	
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích		68		122
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	7 242	40 482	4 166	42 032
Výsledná odložená daň	0	33 240	0	37 866

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

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2012	39 831	248 818	280 227	33 243	602 119
Pořízení	6 375	17 687	12 711	107 207	143 980
Kurzové rozdíly					0
Vyřazení	-86	-20 000	-2 778	-109 724	-132 588
Hodnota k 31.12.2013	46 120	246 505	290 160	30 726	613 511
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012		35 158	100 738		135 896
Odpisy za běžné období		5 815	19 236		25 051
Kurzové rozdíly					0
Úbytky			-2 778		-2 778
Hodnota k 31.12.2013	0	40 973	117 196	0	158 169
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	39 831	213 660	179 489	33 243	466 223
Hodnota k 31.12.2013	46 120	205 532	172 964	30 726	455 342

Významné položky zařazeného majetku v roce 2013:

Výstavby nových inženýrských sítí v průmyslovém areálu v hodnotě 3 929 tis. Kč.

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2013:

Nejsou

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

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2011	39 899	225 891	288 175	6 524	560 489
Pořízení	83	23 797	5 132	57 907	86 919
Přecenění					0
Vyřazení	-151	-870	-13 080	-31 188	-45 289
Hodnota k 31.12.2012	39 831	248 818	280 227	33 243	602 119
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2011		29 713	89 990		119 703
Odpisy za běžné období		6 315	23 828		30 143
Náklady na snížení hodnoty					0
Úbytky		-870	-13 080		-13 950
Hodnota k 31.12.2012	0	35 158	100 738	0	135 896
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2011	39 899	196 178	198 185	6 524	440 786
Hodnota k 31.12.2012	39 831	213 660	179 489	33 243	466 223

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	Reálná hodnota		
Hodnota k 31.12.2012	19 829	282 656	302 485			
Pořízení	8 594	63 932	72 526			
Kurzové rozdíly			0			
Vyřazení	-815		-815			
Hodnota k 31.12.2013	27 608	346 588	374 196			
Oprávký	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2012		38 710	38 710			
Odpisy za běžné období		5 771	5 771			
Kurzové rozdíly			0			
Úbytky			0			
Hodnota k 31.12.2013	0	44 481	44 481			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2012	19 829	243 946	263 775			0
Hodnota k 31.12.2013	27 608	302 107	329 715			0

Významné položky zařazeného majetku v roce 2013:

Rekonstrukce bytového domu Kvítková 80 ve Zlíně ve výši 20 014 tis. Kč
 Postavená nová výrobní hala na recyklaci plastů určená k pronájmu fy. REMAQ ve výši 31 140 tis. Kč
 Pořízení budov dražbou majetku spol. Otrokovické papírny a.s. ve výši 16 438 tis. Kč.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2013:

Nájemné ve výši 32 115 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2011	21 265	310 680	331 945
Pořízení	2 136	6 867	9 003
Přecenění			0

Vyřazení	-3 572	-34 891	-38 463			
Hodnota k 31.12.2012	19 829	282 656	302 485			
Oprávký	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2011		36 619	36 619			
Odpisy za běžné období		36 983	36 983			
Náklady na snížení hodnoty			0			
Úbytky		-34 892	-34 892			
Hodnota k 31.12.2012	0	38 710	38 710	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2011	21 265	274 061	295 326	21 265	274 061	295 326
Hodnota k 31.12.2012	19 829	243 946	263 775	19 829	243 946	263 775

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2012	2 202	198		2 400
Pořízení				0
Kurzové rozdíly				0
Vyřazení				0
Hodnota k 31.12.2013	2 202	198	0	2 400
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	2 141	85		2 226
Odpisy za běžné období	45	37		82
Kurzové rozdíly				0
Úbytky				0
Hodnota k 31.12.2013	2 186	122	0	2 308
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	61	113	0	174
Hodnota k 31.12.2013	16	76	0	92

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2011	2 202	100	98	2 400
Pořízení		98		98
Přecenění				0
Vyřazení			-98	-98
Hodnota k 31.12.2012	2 202	198	0	2 400
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2011	1 919	52	0	1 971
Odpisy za běžné období	222	33		255
Náklady na snížení hodnoty				0
Úbytky				0
Hodnota k 31.12.2012	2 141	85	0	2 226
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2011	283	48	98	429
Hodnota k 31.12.2012	61	113	0	174

11. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků

Investice do dceřiných podniků k 31.12.2013

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Požizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500	256 630	531
S.P.M.B. a.s. Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773	975 670	44 433
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	842 081	44 163
PROTON, spol. s r.o. Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	10 000	125 000	127 842	470
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	90,00%	180		180	-22 649	-31
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 115		1 115	30 913	5 323
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-5 536	-1 833
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	25 888	-577
TOMA odpady s.r.o. Objízdná 1576, Otrokovice	70,00%	140		140	17 753	2 351
MA Investment, s.r.o. 1. máje, Kroměříž	100%	400		400	6 288	-888
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 603	0
PROSPERITA Energy, a.s. V Chotejně 1307/9, Praha 10	95,00 %	1900		1 900	2 000	0
Celkem	xxx	743 752	10 000	733 752	xxx	xxx

Změny ve struktuře investic do dceřiných podniků

V roce 2013 byla založena nová dceřiná společnost PROSPERITA Energy, a.s., která se bude zabývat prodejem a pronájmem energeticky úsporných zařízení. V roce 2013 podnik přijal dividendy od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 100 000 tis. Kč. Jiné dividendy přijaty nebyly.

Investice do dceřiných podniků k 31.12.2012

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Požizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500	256 099	-119
S.P.M.B. a.s. Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773	934 494	41 729
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	690 225	35 596
PROTON, spol. s r.o. Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	10 000	125 000	133 382	1 331
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	90,00%	180		180	-22 618	-45

TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 115		1 115	23 536	2 005
ČOV Senica, s.r.o. Želečničná 362/122, Senica	100%	258		258	-3 300	-2 909
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	26 465	-581
TOMA odpady s.r.o. Objízdná 1576, Otrokovice	70,00%	140		140	15 402	3 753
MA Investment, s.r.o. 1. máje, Kroměříž	100%	400		400	7 176	307
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 603	0
Celkem	xxx	741 852	10 000	731 852	xxx	xxx

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2013	dlouh.část 31.12.2013	Celkem 31.12.2013	krát.část 31.12.2012	dlouh.část 31.12.2012	Celkem 31.12.2012
Finanční leasing	7 073	11 298	18 371	14 948	22 083	37 031
Pohledávky z obchod. styku	37 824		37 824	42 161		42 161
Ostatní dlouhodob.pohledávky			0			0
Opravná položka	-7 073	-4 628	-11 701	-12 780		-12 780
Dlouhod.pohledávky netto	37 824	6 670	44 494	44 329	22 083	66 412

Krátkodobou část pohledávek tvoří pohledávka za dceřinou společností LEPOP s.r.o. ve výši 38 mil. Kč.

Významnou část pohledávek 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	2013	2012
Hrubá investice do leasingu	108 368	209 887
- do 1 roku	41 161	153 164
- od 1 roku do 5 let	67 207	56 723
- na 5 let	0	0
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	20 927	46 946
- do 1 roku	9 206	27 728
- od 1 roku do 5 let	11 721	19 218
- nad 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	87 441	162 941
Nerealizované finanční výnosy	779	4 293
Nerealizované daně (dph)	1 777	5 622
Čisté finanční investice do leasingu	18 371	37 031
Opravné položky k pohledávkám	11 701	12 512
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	6 670	24 519
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Významné leasingové smlouvy jsou uzavřeny především s provozovateli video-loterijních terminálů, obvyklá délka smluvního vztahu činí 5 let.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2013	31.12.2012
Materiál	9 537	2 196
Nedokončená výroba	16 660	16 660
Výrobky	54 960	56 909
Zboží	49	37
Opravná položka	0	0
Zásoby netto	81 206	75 802

Položka nedokončená výroba představují výlučně developerské projekty.

Převážnou hodnotu výrobků tj. 53 344 tis. Kč tvoří dokončená stavební díla developerské činnosti určená k prodeji. Ostatní výrobky tvoří výrobky vzniklé z likvidace odpadů.

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2013	31.12.2012
Pohledávky z obchodního styku	199 787	184 796
Ostatní daňové pohledávky	2 747	2 805
Dohadné účty aktivní	987	3 571
Dlouhodobé pohledávky (splacené do 1 roku)	44 897	57 109
Ostatní pohledávky	159 965	119 742
Opravná položka	-78 913	-82 560
Pohledávky netto	329 470	285 463

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

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

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. Významnou položkou těchto pohledávek je pohledávka z titulu nároku na dotaci (bod 28) ve výši 25 600 tis. Kč.

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2013	31.12.2012
Peníze v hotovosti	281	339
Peníze na bankovních účtech	53 028	17 824
Peněžní prostředky celkem	53 309	18 163

16. Aktiva určená k obchodování

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

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2013	31.12.2012
Náklady příštích období	576	677
Příjmy příštích období		
Jiná krátkodobá aktiva celkem	576	677

18. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti zapsaný v obchodním rejstříku činí 1 477 266 000 Kč. Skládá se z 1 477 266 ks kmenových akcií o nominální hodnotě 1 000 Kč. Veškeré akcie jsou plně splaceny, mají zaknihovanou podobu, znějí na majitele a jsou kotovány. Podnik nemá v držení vlastní akcie. Prioritní akcie podnikem vydané nebyly.

Konečný zůstatek **nerozděleného zisku** tvoří kumulované výsledky hospodaření. Informace o vyplacených dividendách jsou uvedeny v bodu 27.

Položku **ostatní složky vlastního kapitálu** tvoří výlučně vytvořený zákonný rezervní fond.

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protinávrhy. Hlasovací právo je spojeno s akcií. Na každou akcii o jmenovité hodnotě 1.000,-Kč připadá jeden hlas. Každý hlas má stejnou váhu. Hlasovací práva nejsou nijak omezena. Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká k rozhodnému dni, tj. sedmý kalendářní den před konáním valné hromady, která o výplatě dividend rozhodla. Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře, na jeho adresu vedenou u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva a povinnosti akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy.

Podmínky a postup při uplatnění přednostního práva na úpis jiných účastnických cenných papírů se řídí obecně závaznými ustanoveními (především zák. č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník).

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Zaměstnanci - sociální fond	600	109	709	600	494	1094
Závazky z obchodního styku						
Dlouhodobé závazky celkem	600	109	709	600	494	1 094

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

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	3 938	0	3 938	5 250	3 938	9 188
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)	0	0	0	60 000		60 000
Úvěr Reiffeisenbank - 30 mil. (REMAQ)	3 364	25 234	28 598			0
Úvěr ČSOB - 45 mil. (moder. ČOV)	4 698	17 595	22 293	4 698	22 293	26 991
Úvěr Reiffeisenbank - 13 mil. (REMAQ)	1 408	7 704	9 112	1 408	9 112	10 520
Úvěr ČSOB - 29 mil. (intenzifikace PH)	3 588	13 452	17 040	3 588	17 040	20 628
Úvěr Reiffeisenbank - 20 mil. (REMAQ)	2 162	7 568	9 730	2 162	9 730	11 892
Úvěr GEMB - 88 mil. (FVE)	9 420	43 434	52 854	9 420	52 854	62 274
Úvěr Reiffeisenbank - 20 mil. (BD Hulín)	2 087	14 087	16 174	2 087	16 174	18 261
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	30 665	129 074	159 739	88 613	131 141	219 754

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejichž výše se pohybuje okolo 5 procent. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 28. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

21. Dlouhodobé rezervy

Podnik k datu účetní závěrky nemá dlouhodobé rezervy.

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2013	31.12.2012
Závazky z obchodního styku	77 846	40 370
Mzdy a sociální zabezpečení	4 372	5 743
Ostatní daňové závazky	26 260	2 918
Dohadné účty pasivní	6 034	1 846
Dlouhodobé závazky (splacené do 1 roku)	600	600
Ostatní závazky	1 631	943

Krátkodobé závazky celkem	116 743	52 420
----------------------------------	----------------	---------------

Podnik nemá žádné neuhrazené závazky po splatnosti vůči orgánům státní správy ani k zaměstnancům. Podnik nemá ani jiné významné závazky po splatnosti. Významnou položkou daňových závazků je zúčtování závazku plynoucí s nárokem na dotaci (bod 28) ve výši 25 600 tis. Kč.

23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2013	31.12.2012
ČSOB, a.s. - konkokorentní	0	11 844
Dlouhodobé úvěry a půjčky (splacené do 1 roku)	30 665	88 613
Úvěry a půjčky celkem	30 665	100 457

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2013	31.12.2012
Výnosy příštích období	419	233
Výdaje příštích období		
Jiná krátkodobá pasiva celkem	419	233

25. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Dceřiné podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb			111 847	46 826			48	
Přijímání služeb			18 542	17 580			358	
Pohledávky			69 746	55 058			3	
Závazky			39 628	1 356			24	
Poskytnuté půjčky a úvěry			69 878	80 898				
Přijaté půjčky a úvěry								
Poskytnuté záruky a ručení			12 414	15 018				
Přijaté záruky a ručení			92 187	109 893				
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	7 889	17 346		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx		349		
Celkový počet osob	xxx	xxx	xxx	xxx	9	9		

Půjčky a úvěry dceřiným podnikům nejsou zajištěny.

26. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2013	31.12.2012
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	0	0
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií	1 477 266	1 477 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	135 193	27 939
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	135 193	27 939
Základní zisk na akcii	91,52	18,91
Zředěný zisk na akcii	91,52	18,91

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

27. Dividendy

Doposud nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

28. 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 15 438 tis. Kč.

Zástavní právo

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 31.3.2006 (účinky vkladu 5.4.2006) k úvěrům 42 mil. Kč a 21 mil. Kč a smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.9.2008 (účinky vkladu 9.9.2008) k úvěru 29 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 123,9 mil. Kč. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 1. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt (*viz. popis pronajímáných nemovitostí*)
 2. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt (*viz. popis pronajímáných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch GE 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 (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.3.2007 (účinky vkladu 20.4.2007) k úvěru 39,8 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 39,8 mil. Kč.
- 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 12.5.2009 (účinky vkladu práva ke dni 21.5.2009) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 1. stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 2. st. parcele 3383 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch GE 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 (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěrům 25 mil. Kč (*kontokorentní úvěr, viz. popis úvěrů emitenta*)

vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

1. Budova č.p.1566, třípodlažní objekt
 2. Budova č.p.332, třípodlažní polyfunkční objekt
 3. 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. Tato budova byla postavena a zkolaudována v roce 2006 jako dvoupodlažní objekt s prodejními prostory poblíž centra města Zlín. Objekt je označen jako Prodejní pasáž a je přímo propojen se supermarketem TERNO a poblíž supermarketu OBI (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 1. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3383, pozemku p.č. St. 3460/1 a pozemku p.č. st. 3460/2 a
 2. pozemku p.č. St. 3383
 3. pozemku p.č. St. 3460/1
 4. pozemku p.č. St. 3460/2
 5. pozemku p.č. St. 435/36
 6. pozemku p.č. St. 435/38
 7. pozemku p.č. St. 435/39
 8. pozemku p.č. St. 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 28.12.2011 (účinky vkladu práva ke dni 4.1.2012) k úvěru (*úvěr ve výši 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*) do celkové výše 21 mil. Kč, které budou vznikat do 30.12.2021, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem a to konkrétně 35 bytům a jednomu nebytovému prostoru ve vlastnictví TOMA, a.s. včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemcích zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Hulín (LV11756). Jedná se o bytový dům POHODA v Hulíně. Zastavené byty jsou pronajímány. Jedná se o pozemky 2717/10 až 2717/24 a byty č. 1350/1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 37, 38, 39 a nebytový prostor č. 1350/40.
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč vzniklé do 31.12.2040 (*revolvingový úvěr 60 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující pozemky pod komunikacemi:
 - 447/24, 447/3, 458/2

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (*úvěr ve výši 30 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:

1. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679/1 pozemku p.č. St. 3383
2. pozemku p.č. St. 3679 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování akce modernizace provozu čistírny odpadních vod, kdy společnosti TOMA, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s. čerpaly investiční úvěry od ČSOB, a.s., a projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od GE Money Bank, a.s., došlo k následující zajišťovací provázanosti mezi oběma společnostmi. Společnost TOMA poskytla zajištění za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (do výše 25 mil.Kč, ke konci roku 2013 částka 12.414 tis.Kč) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelského prohlášení. Společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 162 mil.Kč, ke konci roku 2013 částka 92.187 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 smluvěna sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala.

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 předpokládá zaplacení doplatku ceny za dílo po odstranění vad a nedodělků díla ve výši rozdílu mezi smlouvenou cenou díla 60.000.000,- Kč (bez DPH) a dosud uhrazenou částkou 33.494.537,52 Kč (bez DPH).

Pokusy společnosti SYNER Morava, a.s. dosáhnout předběžného opatření zákazu nakládat s majetkem byly prvoinstančním i odvolacím soudem zamítnuty.

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

Státní dotace

Podnik získal dotace z programů OPPI a OPPI. Dotace jsou vypláceny až po úspěšné realizaci dotovaných projektů. Všechny přiznané dotace již byly vyplaceny. Dosud se neobjevily žádné problémy a všechny kontroly neshledaly vážnější nedostatky. Riziko spojené se získanými dotacemi je řízeno prostřednictvím pečlivé realizace dotovaných investičních akcí a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

Aktuálně podnik realizuje dva projekty na které získal dotace z programu OPPI:

1) Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV (plánované náklady 27 mil.Kč)

Projekt povede k využití odpadní energie v průmyslovém procesu (provoz kogeneračních jednotek - KGJ) pro vlastní potřebu podniku (sušení kalů z vlastní průmyslové čistírny odpadních vod - ČOV). Projekt je zaměřen na snížení objemového množství čistírenských kalů ukládaných na skládce využitím odpadního tepla z provozování kogeneračních jednotek.

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE (OPPI) a společnost dne 30.10.2012 podala žádost o dotaci na tento projekt ve výši 40% způsobilých výdajů. Žádost o dotaci byla schválena a dne 27.11.2013 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Ve 3 čtvrtletí proběhlo výběrové řízení a byl vybrán generální dodavatel, se kterým byla uzavřena smlouva o dílo. V současné době probíhá realizace díla a předpokládá se že projekt bude dokončen ve 4. čtvrtletí letošního roku.

2) Rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě TOMA, a.s. (plánované náklady 37 mil.Kč)

Projekt povede k modernizaci, rekonstrukci a snižování ztrát v tepelných rozvodech. Společnost TOMA, a.s. spravuje průmyslový areál v Otrokovicích, ve kterém mimo jiné vlastní a provozuje tepelnou parní síť. Tepelná síť byla budována v době, kdy

areál sloužil ke zcela jiným účelům a potřeby tepla pro technologické účely se značně lišily od dnešních potřeb.

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE (OPPI) a společnost dne 30.10.2012 podala žádost o dotaci na tento projekt ve výši 40% způsobilých výdajů. Žádost o dotaci byla schválena a dne 21.11.2013 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Ve 2 pololetí proběhla 2 výběrové řízení a byli vybráni dodavatelé, se kterými byla uzavřena smlouva o dílo. V současné době probíhá realizace díla a předpokládá se že projekt bude dokončen ve 2. čtvrtletí 2015.

Životní prostředí

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

Řízení kapitálové struktury

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

Prioritním nástrojem pro optimalizaci kapitálové struktury je tvorba vyvážené majetkové struktury a jejího efektivního využívání a zhodnocování, čímž se zároveň maximalizuje hodnota pro akcionáře. Současně se podnik zaměřuje na maximalizaci hospodářských výsledků podniku s plněním stanového ukazatele EBITDA, který zajistí plánovanou rentabilitu obhospodařovaných aktiv spočtenou dle vzorce $R_{oA} = \text{EBITDA} / \text{plánovaná obhospodařovaná aktiva}$. Ukazatel EBITDA je spočten dle vzorce $\text{EBITDA} = \text{hospodářský výsledek před zdaněním} + \text{odpisy} + \text{úroky z investičních úvěrů}$.

Ukazatel rentability obhospodařovaných aktiv stanovuje představenstvo společnosti pro každý kalendářní rok. Pro rok 2014 byl tento ukazatel stanoven v hodnotě 6,5% s plánovaným navyšováním o 0,1% až 0,3% ročně.

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. Hodnota obhospodařovaných aktiv je spočtena vždy před začátkem příslušného kalendářního roku a platí po celý rok bez ohledu na změnu její hodnoty v průběhu roku.

Finanční rizika

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

Zajišťovací směnky - společnost využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směnky. Ke každé leasingové smlouvě

jsou při podpisu smlouvy o finančním pronájmu s následným odkoupením pronajaté věci (*leasingová smlouva*) vystaveny zajišťovací vlastní směnky na řad společnosti v souhrnné výši, která je rovna celkové leasingové ceně včetně DPH bez 1. mimořádné splátky. Valná část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právními osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního leasingového případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*vedoucí finančního odboru popř. stanovený schvalovací výbor*). O těchto směnkách vede společnost podrozvahovou evidenci.

Úroková opce - vzhledem k nárůstu úvěrového zatížení se vedení společnosti rozhodlo snížit úrokové riziko uzavřením úrokové opce. Tato opce byla uzavřena na základě rámcové smlouvy č. 0312/08/00240 ze dne 5.9.2008. Úroková opce byla uzavřena dne 17.9.2008 tzv. formou zero-cost-collar na objem 30 mil.Kč na dobu 5 let (30.9.2008 – 30.9.2018), s vazbou na index *PRIBOR 1-měsíční*, dno 3,1% p.a. a strop 5,1% p.a.

Zúčtování této transakce se projevuje v krátkodobých pohledávkách na straně jedné a vlastním kapitálu na straně druhé. Dopad této transakce je patrný z výkazu změn vlastního kapitálu, viz. položka „Zajištění peněžních toků“.

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

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

Měnové riziko - společnost nemá významné obchodní vztahy v mezinárodním měřítku, v důsledku čehož není významným způsobem vystavena měnovému riziku.

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje společnost úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k dosavadnímu vývoji úrokových sazeb ČR a vzhledem k budoucímu očekávání, vedení společnosti 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. K snížení tohoto rizika přispívá také výše popsaná úroková opce.

Úvěrové riziko a zástavní práva – společnost není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s kontokorentním a revolvingovým úvěrem a investičními úvěry má společnost zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a blankosměnky. Ručí také za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitým majetek, ručitelským prohlášením) Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných

ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

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

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

29. Významné události po datu účetní závěrky

Nejsou

Sestaveno dne: 16. 4. 2014

F. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost zahájila datem 1.1.2005 účtování podle IAS / IFRS, a to způsobem odděleného tzn. samostatného vedení účetnictví podle IAS / IFRS a samostatného vedení účetnictví podle českých účetních předpisů pro potřeby stanovení základu daně z příjmu. Obojí oddělené účetnictví je prováděno s využitím jediného účetního software. Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2013 jsou sestaveny v souladu s metodikou IAS / IFRS a dávají věrný a poctivý obraz o majetku a finanční situaci emitenta a konsolidačního celku.

Ověření účetní závěrky, zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, výroční zprávy, konsolidované účetní závěrky a konsolidované výroční zprávy za účetní období 2011, 2012 a 2013 provedla společnost NEXIA AP a.s. se sídlem Sokolovská 5/49, Praha 8, PSČ 186 00, IČ 48117013, auditorské oprávnění č. 096. Za účetní období 2011, 2012 a 2013 byl odpovědným auditorem Ing. Jakub Kovář auditorské oprávnění č.1959.

Společnost podepsala dne 1.10.2013 s výše uvedenou auditorskou firmou smlouvu o ověření účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy, konsolidované výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2013.

Celkové náklady na audit emitenta za účetní období roku 2013 dosáhly částky 634.000,-Kč bez DPH. V tomto členění:

- | | |
|--|-------------|
| • ověření účetní závěrky | 345.000,-Kč |
| • ověření výroční zprávy | 20.000,-Kč |
| • ověření zprávy o vztazích | 15.000,-Kč |
| • ověření konsolidované účetní závěrky | 160.000,-Kč |
| • ověření konsolidované výroční zprávy | 20.000,-Kč |
| • ostatní náklady | 74 000,-Kč |

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

Výbor pro audit

Akcionáři na valné hromadě konané v roce 2009 (konkrétně dne 26.6.2009) schválili výše uvedeného statutárního auditora pro ověření účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy a zprávy o propojených osobách. Byla rovněž schválena změna stanov společnosti spočívající ve zřízení Výboru pro audit v souladu se zákonem 93/2009 Sb. Zákon o auditorech. Akcionáři na zmíněné valné hromadě však neschválili navržené členy Výboru pro audit, a proto v souladu s uvedeným zákonem činnost Výboru pro audit vykonává dozorčí rada společnosti. Činnost výboru pro audit je popsána ve stanovách společnosti.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2013) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Představenstvem společnosti byl v lednu schválen finanční plán pro rok 2014 a ostatní plány s ním související (plán měrných jednotek, plán investic a oprav). Plánovaná výše zisku pro rok 2013 je 44 mil.Kč
- Dne 12.3.2014 byl prohlášen konkurz na společnost Otrokovické papírny, a.s.- významného odběratele společnosti. Společnost TOMA veškeré své pohledávky již na konci roku 2013 řádně přihlásila a to po vyhlášení úpadku, ke kterému došlo 12.12.2013. Všechny přihlášené pohledávky byly insolvenčním správcem přiznány. Na všechny pohledávky byli již v minulých letech vytvořeny opravné položky ve 100% výši.
- Dne 28.3.2014 proběhla na žádost kvalifikovaného akcionáře valná hromada společnosti. Akcionáři na valné hromadě projednali a při hlasování neschválili kvalifikovaným akcionářem navrhované změny osob v představenstvu a dozorčí radě společnosti.
- V dubnu 2014 společnost TOMA, a.s. koupila 100% obchodní podíl v společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o. se sídlem Brno, tř. Kpt. Jaroše 1844/28, IČ 01858971. cena za obchodní podíl byla 200 tis.Kč. Tato společnost se zabývá realizací projektu výstavby bytového domu s celkem 121 byty a 2 nebytovými prostory v Brně na ulici Houbalova. Současně společnost TOMA, a.s. s touto společností uzavřela smlouvu o úvěru ve výši 39 mil.Kč, kterým bude financována dostavba bytového domu. Úvěr byl poskytnut za běžných podmínek srovnatelných s podmínkami pro financování ostatních dceřiných společností. Společnost TOMA, a.s. se současně zavázala ke zvýšení svého podílu na základním kapitálu na 3 mil. Kč, přičemž celkový základní kapitál bude činit 12 mil. Kč.
- V souvislosti s projekty na které byla získána dotace z fondů OPPI probíhají realizace v souladu s uzavřenými smlouvami o dílo a nejsou očekávány žádné podstatné změny oproti plánovaným harmonogramům.
- V souvislosti s projektem výstavby trafostanice stanice VVN (110 kV) v areálu společnosti byla podána žádost o vydání stavebního povolení a zpracovává se technická dokumentace pro výběr zhotovitele.
- Řádná valná hromada je plánována na polovinu června 2013. Akcionáři a ostatní zainteresované strany budou řádně a včas informováni.

Po rozvahovém dni nenastaly vyjma výše uvedených skutečností a informací uvedených v ostatních částech výroční zprávy žádné další významné skutečnosti, které by mohli mít významný vliv na posouzení ekonomické situace emitenta a ceny jeho akcií. *(informace týkající se událostí po rozvahovém dni ve vztahu k emitentovi a jeho dceřiným podnikům jsou uvedeny v konsolidované části výroční zprávy)*

Důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření emitenta jsou uvedeny jednotlivých částech této výroční zprávy zabývajících se hospodařením emitenta a také v příloze individuální účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily finanční situaci,

podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření emitenta žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

Informace o předpokládaném vývoji účetní jednotky a o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2014

V roce 2014 se očekává zachování stávajícího trendu hospodaření společnosti a tvorba zisku. Budou pokračovat realizace plánovaných investičních akcí a některé budou v roce 2014 dokončeny. Budou probíhat práce na realizaci projektů „Rekonstrukce a optimalizace tepelné parní sítě TOMA, a.s.“, „Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV“, ke kterým byly schváleny dotace z fondu OPPI. V letošním roce se bude intenzivně pracovat na zahájení realizace investičních projektů výstavby trafostanice VVN / VN a výstavba nového vjezdu do areálu. Pozitivně by se v hospodaření a finanční situaci podniku měl opět projevit provoz fotovoltaické elektrárny a prodeje nemovitostí z dokončených developerských projektů. Nejsou očekávány žádné významné problémy s realizací probíhajících investičních akcí, se splácením bankovních úvěrů a s provozováním všech hlavních činností podniku. Investiční akce jsou pečlivě ekonomicky zhodnoceny tak, aby měly pozitivní ekonomický přínos pro podnik, který se v konečném výsledku projeví v dosažení vyšších tržeb, zisku a růstu hodnoty podniku. Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2014 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly významně ovlivnit hospodářskou nebo finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií, vyjma očekávaných skutečností uvedených v této výroční zprávě.

Byl schválen finanční plán na rok 2014, který stanovil plánovanou výši zisku pro všechny hlavní odbory podniku. Plánovaná výše tržeb je 338 mil.Kč a zisku 44 mil.Kč. Podle výsledků za uzavřené první čtvrtletí 2014 se tento plán daří plnit. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na polovinu června 2014, přičemž přesný termín bude řádně a včas zveřejněn. Všechny významné informace jsou a budou průběžně zveřejňovány na internetových stránkách společnosti. Vedení společnosti očekává i v dalších letech zachování tvorby zisku, zvyšování rentability a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, a.s. A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2013

V roce 2013 společnost zakončila hospodaření se ziskem po zdanění ve výši 135 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2012, došlo k meziročnímu nárůstu. Hlavními příčinou meziročního rozdílu je dividenda od dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. ve výši 100 mil.Kč. Na konci roku 2013 bylo evidováno v zaměstnaneckém poměru celkem 135 zaměstnanců.

Stavby a budovy v areálu, které tvoří značnou část nemovitého majetku, se daří pronajímat a udržovat v řádném stavu. Rizikovým faktorem v této oblasti je skutečnost, že část rozsáhlého technologického zařízení (rozvody energetických médií) a budov v areálu je zastaralá a klade větší nároky na údržbu, což se dosud daří zajistit a financovat. V uplynulých letech podnik investoval značné prostředky do svého movitého i nemovitého majetku s cílem jej modernizovat a případně rozšířit s cílem zajistit si budoucí zisky (viz. informace o investičních akcích).

Podstatná část činnosti společnosti je i přes rozvoj nových investičních aktivit zaměřena na poskytování služeb subjektům v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích. Zaměření činnosti společnosti na areál je výhodou, neboť zde má zaručen odbyt svých služeb s omezeným přístupem pro konkurenci. Široká diverzifikace činností prováděných v areálu jednotlivými firmami je přínosem pro hospodaření společnosti, protože eliminuje riziko plynoucí ze závislosti na úzkém segmentu podnikání.

K hlavní tradiční činnosti podniku patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, pára, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), čištění odpadních vod a zpracování odpadů, pronájem a správa nemovitostí, finanční leasing, drážní doprava a opravy motorových vozidel, poštovní služby a služby akreditované laboratoře.

Oblast developerství, která je několik posledních let vykonávána prostřednictvím dceřiných společností, se dostala do období útlumu. Dokončené byty a nebytové prostory se prodávají jen s obtížemi. Vedení společnosti se na základě tohoto negativního vývoje rozhodlo pozastavit realizaci nových developerských projektů. Připravované akce jsou dovedeny do stavu schválených územních rozhodnutí. Tyto projekty budou poté prodány třetím subjektům a nebo „zakonzervovány“ pro realizaci v budoucnu.

V průběhu roku 2013 se podařilo realizovat větší investiční akci – výstavba provozní haly k pronájmu III. V průběhu roku byl dočerpán dlouhodobý investiční úvěr ve výši 30 mil.Kč, který refinancoval podstatnou většinu nákladů na výstavbu této haly. V září byla společnost obdržela 80 mil.Kč jako část dividendy od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s. Přijaté prostředky byly použity na splacení revolvingového úvěru ve výši 60 mil.Kč a vyrovnání záporného zůstatku na kontokorentním účtu společnosti. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

V průběhu roku došlo k dražbě nemovitostí (budovy, pozemky) společností Otrokovické papírny, a.s., ve které společnost nakoupila dražené nemovitosti za cenu cca 29 mil.Kč. Tyto nemovitosti budou využity jednak k zachování papírenské výroby v areálu a také k dalšímu rozvoji areálu. Na společnost Otrokovické papírny, a.s. byl na konci roku prohlášen konkurz. Společnost TOMA, a.s. má všechny

pohledávky za touto společností řádně přihlášeny, přiznány a vytvořeny opravné položky.

Již v roce 2012 byly podány dvě žádosti o dotace v rámci dotačního programu OPPI na projekty související se sušením čistírenských kalů a rekonstrukcí parní sítě. Obě žádosti byly schváleny a na konci roku 2013 obdržela společnost rozhodnutí o poskytnutí dotace a byly podepsány podmínky poskytnutí dotace. Oba projekty by podle podmínek poskytnutí dotace měly být dokončeny nejpozději v prvním pololetí roku 2015 a poté obě dotace řádně vyčerpány. V průběhu roku již proběhla všechna výběrová řízení na dodavatele a byly uzavřeny smlouvy o dílo. Aktuálně probíhají realizace a nejsou očekávány žádné problémy, které by mohli ohrozit řádné dokončení projektů a vyčerpání schválených dotací. Naopak jeden projekt bude s nejvyšší pravděpodobností dokončen o několik měsíců dříve.

V minulosti společnost rovněž získala dotaci z fondu OPŽP na projekt termického zpracování čistírenských kalů. Vedení společnosti však rozhodlo, že se tento projekt nakonec nebude realizovat, protože celý proces je ve srovnání s alternativou vysoušení a skládkování ekonomicky neefektivní a nevhodný. Na začátku roku 2014 tedy společnost odstoupila od registrace tohoto projektu.

Na konci loňského roku proběhla „mimořádná“ valná hromada, která v souvislosti s novou legislativou (zejména zákon o obchodních korporacích) schválila některé změny stanov (způsob svolávání valných hromad). V letošním roce budou na řádné valné hromadě navrženy ke schválení nové stanovy, do kterých budou zapracovány veškeré relevantní změny v legislativě (nový občanský zákoník, zákon o obchodních korporacích).

Mezi hlavní zamýšlené budoucí investice patří výstavba trafostanice VVN a výstavba nového vjezdu do průmyslového areálu ve spolupráci s městem Otrokovice. Společnost bude o stavu a vývoji těchto projektů informovat v následujících zveřejňovaných zprávách (mezitímní, pololetní). Mimo zmíněné investiční aktivity se společnost stále zabývá otázkou pobídek, stimulací a propagace, které by do průmyslového areálu, ve kterém společnost zabezpečuje veškerou obslužnost, přilákaly nové investory. V loňském roce do areálu svoji výrobu přestěhovala společnost MITAS, a.s. (přední český výrobce mimosilničních pláštů).

Chod společnosti a všech jejích hlavních činností probíhal bez významnějších problémů nebo zásadních změn. Finanční situace společností je stabilní a není ohrožena její podnikatelská činnost

V hospodaření je oproti loňskému roku patrný mírný nárůst tržeb a to vyjma prodeje energií u všech činností podniku. Při zohlednění 100 mil. Kč výnosu z dividendy od S.P.M.B. a.s. v roce 2013 a 16 mil. výnosu v roce 2012 bylo meziročně dosaženo vyššího zisku. Ve výsledku hospodaření se negativně projevila tvorba opravných položek k pohledávkám za společností Otrokovické papírny, a.s.. Mimo běžnou provozní činnost se ve výsledku hospodaření společnosti neprojevily žádné další zásadní skutečnosti.

Účetní hodnota majetku podniku v částce 1.990 mil.Kč oproti roku 2012 vzrostla a to o 126 mil.Kč. Dlouhodobý majetek v účetní hodnotě 1.526 mil.Kč tvoří cca 77 % celkových aktiv podniku a ve srovnání s rokem 2012 vzrostl o 41 mil.Kč. Téměř 48 % dlouhodobého majetku podniku tvoří finanční investice do dceřiných podniků. Ostatní

dlouhodobý majetek tvoří především pozemky, budovy a zařízení v celkové hodnotě 455 mil.Kč (cca 23% aktiv), nemovitosti které společnosti pronajímá v hodnotě 330 mil.Kč a dlouhodobé pohledávky v hodnotě 7 mil.Kč Tyto dlouhodobé pohledávky jsou tvořeny převážně budoucími splátkami finančního leasingu, který společnost poskytuje. Meziročně je u těchto pohledávek zřejmý podstatný pokles. Jedná se o důsledek podstatného poklesu zájmu o tuto formu financování v uplynulých letech (odstranění daňové výhodnosti leasingu, silná konkurence bankovních leas. společností, snížení výnosnosti této formy investování).

Co se týče vývoje hodnoty majetku tvořeného budovami, pozemky a zařízeními došlo meziročně k poklesu o 11 mil. Kč a to v důsledku řádných odpisů. Naopak hodnota investic do nemovitostí (pronajímáný majetek) vzrostla o 66 mil.Kč. Zde se projevila především výstavba provozní haly k pronájmu (cca 36 mil.Kč) a koupě nemovitostí v nedobrovolné dražbě majetku společnosti Otrokovické papírny, a.s (cca 29 mil.Kč.)

Krátkodobý majetek podniku v celkové výši téměř 465 mil.Kč (23 % aktiv) je tvořen z více jak ze dvou třetin krátkodobými pohledávkami (329 mil.Kč). Pohledávky po splatnosti doznaly meziročně jen mírných změn přičemž naprostá většina je kryta daňovými i nedaňovými opravnými položkami. Podstatnou část krátkodobých aktiv k 31.12.2013 tvoří zásoby - zejména byty v Hulíně a nebytové prostory v Centru obchodu a služeb v Otrokovicích. Vzhledem k celkové krizi na trhu s nemovitostmi, která zapříčinila nízké prodeje postavených bytů v Hulíně a nebytových prostor v Otrokovicích, bylo rozhodnuto o dočasném pronajímání těchto objektů. V současné době jsou všechny neprodané byty a nebytové prostory pronajaty.

Krátkodobý majetek podniku ve srovnání s minulým obdobím podstatně vzrostl a to o 84 mil.Kč. Nárůst je tvořen nárůstem pohledávek a finančních prostředků. Hlavní vliv na tuto změnu krátkodobých aktiv měla dividenda od S.P.M.B. a.s.. Jednak se příjem 80 mil.Kč projevila ve nárůstu finančních prostředků společnosti a zbylá dosud nevyplacená část ve výši 20 mil.Kč pak ve zvýšení pohledávek společnosti. Dále se na zvýšení pohledávek podílely také poskytnuté krátkodobé obchodní úvěry, které společnost začala poskytovat bonitním klientům v důsledku poklesu zájmu o leasingovou formu financování. Meziročně se také zvýšily zásoby společnosti a to zejména v položce materiálu.

Společnosti se daří průběžně kontrolovat výši provozních nákladů při zachování stávajícího růstového trendu tržeb. Rizikovým faktorem však zůstávají položky fixních nákladů, které jsou vzhledem k velkému majetku společnosti vysoké. Tento problém se řeší soustavnou snahou o získání nových nájemců do momentálně volných prostor nebo jejich odprodejem. Ceny za dodávky energií jsou sjednány v dlouhodobých odběratelských smlouvách. Společnost má stanoven systém tarifních cen, které se odvíjí od výše a časového rozvržení odběrů. Obecně ceny sledují vývoj cen hlavních dodavatelů a jsou stanovovány v souladu s legislativními předpisy a dlouhodobými smlouvami. Trendem je trvalý mírný růst. Ostatní ceny u služeb poskytovaných společností se řídí především situací na trhu.

Při řízení podniku vrcholový a střední management využívá moderní metody řízení a hodnocení výkonnosti podniku, controlling, vnitropodnikové účetnictví, hodnotový přístup, systém samostatných hospodářských středisek (SBU) s decentralizovaným systémem řízení a delegovanými pravomocemi.

Představenstvo v roce 2014 a v dalších letech očekává zachování růstu zisku. Dokončené investiční projekty by měly přinášet pozitivní efekty do ekonomiky podniku, přispívat k tvorbě zisku a zvyšování hodnoty akcionářského majetku. Pracuje se na nových investičních projektech, jež by měly být realizovány v budoucnu. Byl nastolen trend nezaměřovat se pouze na areál, ale rozšiřovat své podnikatelské aktivity i mimo něj. Diverzifikací svých aktivit podnik snižuje celkové podnikatelské riziko a je schopen kompenzovat krátkodobé výpadky ekonomických přínosů některých svých činností. Představenstvo klade důraz a zaměřuje úsilí podniku především na hlavní pilíře podnikových činností, kterými jsou: výroba a distribuce energií, nakládání s odpady (včetně ČOV), pronájem majetku, finanční činnosti a developerství. Ze strany vedení podniku je neustále vytvářen tlak na dodržování principů hospodárného vynakládání nákladů, na řízení výkonnosti a efektivnosti podnikatelské činnosti a na vyjednávání výhodnějších dodavatelských cen především využitím úspor vlivem rozsahu nasmlouvaných odběrů. Přetrvávajícím rizikovým faktorem je životaschopnost některých rozhodujících odběratelů v areálu (papírnictví a kožedělný průmysl, viz. insolvence společnosti Otrokovické papírny, a.s.), která nadále nese riziko snižování objemů prodávaných služeb a tím snížených výnosů při stagnaci vysokých fixních nákladů.

Představenstvo TOMA, a.s..

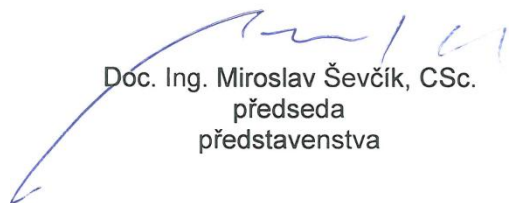
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

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


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

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


V Otrokovicích 30.4.2014




Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



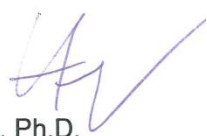
Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Karel Klimeš
člen představenstva



Ing. Zdeněk Raška
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva

Z p r á v a

o vztazích mezi

**ovládající osobou, ovládanou osobou
a "propojenými osobami"**

podle § 66a) zákona č. 513/1991 Sb.

dále jen "Zpráva"

Předkládá : **představenstvo společnosti
TOMA, a.s.**

Období : **rok 2 0 1 3**

OBSAH

1. Ovládaná osoba
2. Ovládající osoba
3. "Propojené osoby"
4. Vyloučení ovládací smlouvy uzavřené podle § 190b Obch. Z.
5. Rozhodné období
6. Uvedení smluv uzavřených mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této Zprávy
7. Uvedení jiných právních úkonů učiněných "ovládanou osobou" v zájmu "ovládající osoby", případně v zájmu "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy
8. Uvedení ostatních opatření přijatých nebo uskutečněných "ovládanou osobou" v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy
9. Důvěrnost informací
10. Závěr

"zpráva" ovládané osoby

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se sídlem třída Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb. následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností TOMA, a.s. jako ovládanou osobou a „propojenými osobami“ (osobami ovládanými stejnou ovládající osobou) za účetní období roku 2013.

1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou	TOMA, a.s.
se sídlem na adrese	třída Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ:	18 15 28 13
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464	

(dále "ovládaná osoba").

"Ovládaná osoba" je obchodní společnost, která se zabývá zejména realitní činností, správou a údržbou nemovitostí a obchodní činností v oblasti nákupu a prodeje energií, developerstvím a finančním leasingem. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

2. Ovládající osoba

Pan Ing. Miroslav Kurka, bytem Praha 4 – Nusle, Bělehradská 7/13, 140 00

a

pan Miroslav Kurka, bytem Havířov - Město, Karvinská 61

jednající ve shodě dle § 66b zákona č. 513/1991 Sb.

(dále "ovládající osoba").

3. "Propojené osoby" - osoby ovládané stejnou ovládající osobou

3.1. Společnost s obchodní firmou AKB CZECH s.r.o.
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 758/13, PSČ 656 92
IČ: 60 32 11 64
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vločka 42003

(dále "propojená osoba č. 3.1.")

3.2. Společnost s obchodní firmou AKCIA TRADE, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751
IČ: 63 32 13 51
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vločka 8275

(dále "propojená osoba č. 3.2.")

3.3. Společnost s obchodní firmou ALMET, a.s.
se sídlem na adrese Ležáky 668 – Hradec Králové
IČ: 46 50 51 56
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vločka 673

(dále "propojená osoba č. 3.3.")

3.4. Společnost s obchodní firmou Bělehradská Invest, a.s.
se sídlem na adrese Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13,
PSČ 140 16
IČ: 27 19 33 31
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vločka 9647

(dále "propojená osoba č. 3.4.")

3.5. Společnost s obchodní firmou Byty Horníkova,s.r.o.
se sídlem na adrese Brno-Černá Pole ,tř. Kpt. Jaroše 1844/28,
PSČ 602 00
IČ: 29 18 32 01
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně,oddíl C,
vločka 63877

(dále "propojená osoba č. 3.5.")

3.6. Společnost s obchodní firmou Byty Houbalova,s.r.o.
se sídlem na adrese Brno-Černá Pole ,tř. Kpt. Jaroše 1844/28,
PSČ 602 00

IČ: 29 30 19 80
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vločka 72610

(dále "propojená osoba č. 3.6.")

3.7. Společnost s obchodní firmou CONCENTRA a.s.
se sídlem na adrese Orlová-Lutyně, U Centrumu 751,
PSČ 735 14
IČ: 60 71 13 02
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vločka 1796

(dále "propojená osoba č. 3.7.")

3.8. Společnost s obchodní firmou České vinařské závody a.s.
se sídlem na adrese Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp. 7/13,
PSČ 140 16
IČ: 60 19 31 82
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vločka 2357

(dále "propojená osoba č. 3.8.")

3.9. Společnost s obchodní firmou ČOV Senica, s.r.o.
se sídlem na adrese Železničná 362/122, Senica 905 01,
Slovenská republika
IČ: 46 19 62 00
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro,
vločka 28219/T

(dále "propojená osoba č. 3.9.")

3.10. Společnost s obchodní firmou EA alfa, s.r.o.
se sídlem na adrese Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823,
PSČ 756 61
IČ: 27 77 36 63
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vločka 29344

(dále "propojená osoba č. 3.10.")

3.11. Společnost s obchodní firmou EA beta, s.r.o.
se sídlem na adrese Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823,
PSČ 756 61
IČ: 27 77 37 61
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vločka 51417

(dále "propojená osoba č. 3.11.").

3.12. Společnost s obchodní firmou EA Invest, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751
IČ: 25 39 26 97
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vločka 16970

(dále "propojená osoba č. 3.12.").

3.13. Společnost s obchodní firmou ENERGOAQUA, a.s.
se sídlem na adrese Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823,
PSČ 756 61
IČ: 15 50 34 61
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vločka 334

(dále "propojená osoba č. 3.13.").

3.14. Společnost s obchodní firmou ETOMA INVEST spol. s r.o.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751,
PSČ 735 14
IČ: 63 46 91 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vločka 16196

(dále "propojená osoba č. 3.14.").

3.15. Společnost s obchodní firmou HIKOR Písek, a.s.
se sídlem na adrese Písek, Lesnická 157, PSČ 397 01
IČ: 46 67 83 36
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých
Budějovicích, oddíl B, vločka 507

(dále "propojená osoba č. 3.15.").

3.16. Společnost s obchodní firmou HSP CZ s.r.o.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751,
PSČ 735 14
IČ: 26 82 18 26
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vločka 26727

(dále "propojená osoba č. 3.16.").

3.17. Společnost s obchodní firmou KAROSERIA a.s.
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 758/13

IČ: 46 34 74 53
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 776

(dále "propojená osoba č. 3.17.")

3.18. Společnost s obchodní firmou Karvinská finanční, a.s.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751,
PSČ 735 14
IČ: 45 19 21 46
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 374

(dále "propojená osoba č. 3.18.")

3.19. Společnost s obchodní firmou KDYNIUM a. s.
se sídlem na adrese Kdyně, Nádražní 104, okres Domažlice
IČ: 45 35 72 93
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B,
vložka 220

(dále "propojená osoba č. 3.19.")

3.20. Společnost s obchodní firmou KDYNIUM Service, s.r.o.
se sídlem na adrese Kdyně, Nádražní 723, PSČ 345 06
IČ: 29 12 13 61
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C,
vložka 26597

(dále "propojená osoba č. 3.20.")

3.21. Společnost s obchodní firmou LEPOT s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
IČ: 60 69 69 58
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 14286

(dále "propojená osoba č. 3.21.")

3.22. Společnost s obchodní firmou MA Investment s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02
IČ: 27 68 89 41
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 52039

(dále "propojená osoba č. 3.22.")

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

se sídlem na adrese Brno, Havránkova 30/11, okres Brno-město,
PSČ 619 62
IČ: 46 90 03 22
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 829

(dále "propojená osoba č. 3.23.").

3.24. Společnost s obchodní firmou MATE SLOVAKIA spol. s r.o.
se sídlem na adrese Záruby 6, Bratislava 831 01,
Slovenská republika
IČ: 31 44 86 82
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka 14818/B

(dále "propojená osoba č. 3.24.").

3.25. Společnost s obchodní firmou MORAVIAKONCERT, s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
IČ: 25 57 08 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 34212

(dále "propojená osoba č. 3.25.").

3.26. Společnost s obchodní firmou Niťárna Česká Třebová s.r.o.
se sídlem na adrese Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116,
PSČ 560 02
IČ: 64 82 41 36
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl C, vložka 8648

(dále "propojená osoba č. 3.26.").

3.27. Společnost s obchodní firmou NOPASS a.s.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751,
PSČ 735 14
IČ: 63 21 71 71
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 4059

(dále "propojená osoba č. 3.27.").

3.28. Společnost s obchodní firmou OTAVAN Třeboň a.s.
se sídlem na adrese Třeboň, Nádražní 641, PSČ 379 20
IČ: 13 50 30 31
zapsaná v obch. rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích,
oddíl B, vložka 88

(dále "propojená osoba č. 3.28.").

3.29. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
statist. IČ:

OTAVAN BG EOOD
Šivačevo, ul. LENIN 1, PSČ 8895,
Bulharská republika
119 645 610

(dále "propojená osoba č. 3.29.")

3.30. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 21226

Pavlovín, spol. s r.o.
Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 691 06
63 48 46 33

(dále "propojená osoba č. 3.30.")

3.31. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 82

PRIMONA, a.s.
Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125,
PSČ 560 81
00 17 41 81

(dále "propojená osoba č. 3.31.")

3.32. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 194 77

PROSPERITA Energy, a.s..
Praha 10-Hostivař, V Chotejně 1307/9,
PSČ 102 00
02 38 91 69

(dále "propojená osoba č. 3.32.")

3.33. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
213/10,
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 38208

PROSPERITA finance, s.r.o.
Ostrava – Moravská Ostrava, Nádražní
PSČ 702 00
29 38 81 63

(dále "propojená osoba č. 3.33.")

3.34. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1884

PROSPERITA holding, a.s.
Ostrava - Moravská Ostrava, Nádražní 213/10,
PSČ 702 00
25 82 01 92

(dále "propojená osoba č. 3.34.")

3.35. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
C,
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2879

PROSPERITA investiční společnost, a.s.
Ostrava-Moravská Ostrava, Nádražní 213/10
PSČ 702 00
26 85 77 91

(dále "propojená osoba č. 3.35.").

3.36. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 177522

PROTON, spol. s r.o.
Praha - Nové Město, Spálená 108/51,
PSČ 110 00
63 48 83 88

(dále "propojená osoba č. 3.36.").

3.37. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 2371

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
Otrokovice, Objízdná 1576, okres Zlín,
PSČ 765 02
25 34 26 65

(dále "propojená osoba č. 3.37.").

3.38. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3701

PULCO, a.s.
Brno, Heršpická 13, PSČ 656 92
26 27 98 43

(dále "propojená osoba č. 3.38.").

3.39. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 751

Rybářství Přerov, a.s.
Přerov, gen. Štefánika 5
47 67 57 56

(dále "propojená osoba č. 3.39.").

3.40. Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 768

S.P.M.B. a.s.
Brno, Řípská 1142/20, okres Brno – město,
PSČ 627 00
46 34 71 78

(dále "propojená osoba č. 3.40.").

3.41. Společnost s obchodní firmou TESLA KARLÍN, a.s.
se sídlem na adrese Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
IČ: 45 27 37 58
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 1520

(dále "propojená osoba č. 3.41.").

3.42. Společnost s obchodní firmou TK GALVANOSERVIS s.r.o.
se sídlem na adrese Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
IČ: 25 60 87 38
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 54468

(dále "propojená osoba č. 3.42.").

3.43. Společnost s obchodní firmou TOMA odpady, s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566,
PSČ 765 02
IČ: 28 30 63 76
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 60075

(dále "propojená osoba č. 3.43.").

3.44. Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566,
PSČ 765 82
IČ: 28 33 30 12
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 61910

(dále "propojená osoba č. 3.44.").

3.45. Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o..
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566,
PSČ 765 02
IČ: 27 72 82 69
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 55083

(dále "propojená osoba č. 3.45.").

3.46. Společnost s obchodní firmou TOMA úverová a leasingová, a.s.
se sídlem na adrese Májová 1319, Čadca 022 01,
Slovenská republika
IČ: 36 66 40 90

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

(dále "propojená osoba č. 3.46.").

3.47. Společnost s obchodní firmou TZP, a.s.
se sídlem na adrese Hlinsko, Třebízského 92, PSČ 539 01
IČ: 48 17 15 81
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 958

(dále "propojená osoba č. 3.47.").

3.48. Společnost s obchodní firmou Vinice Vnorovy, s.r.o.
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 691 06
IČ: 29 29 11 51
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vločka 71612

(dále "propojená osoba č. 3.48.").

3.49. Společnost s obchodní firmou VINIUM a.s.
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666, okres Břeclav,
PSČ 691 06
IČ: 46 90 01 95
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vločka 823

(dále "propojená osoba č. 3.49.").

3.50. Společnost s obchodní firmou VINIUM Pezinok, s.r.o.
se sídlem na adrese Zámocká 30, Bratislava 811 01,
Slovenská republika
IČ: 35 86 83 17
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka 29918/B

(dále "propojená osoba č. 3.50.").

3.51. Společnost s obchodní firmou Víno Hodonín, s.r.o.
se sídlem na adrese Hodonín, Národní třída 267/16, PSČ 695 01
IČ: 26 76 88 28
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vločka 47589

(dále "propojená osoba č. 3.51.").

3.52. Společnost s obchodní firmou VOS a.s.
se sídlem na adrese Písek, Nádražní 732, PSČ 397 01
IČ: 46 67 80 34
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých
Budějovicích, oddíl B, vložka 494

(dále "propojená osoba č. 3.52.").

4. Vyloučení ovládací smlouvy podle § 190b Obch.Z.

Mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a ostatními "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této "Zprávy" není uzavřena a v průběhu posledního účetního období nedošlo k uzavření ovládací smlouvy podle § 190b Obch.Z.

Z uvedeného důvodu je "ovládaná osoba" prostřednictvím svého statutárního orgánu povinna vypracovat "Zprávu" o vztazích mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a ostatními "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této "Zprávy".

5. Rozhodné období

Tato Zpráva je zpracována za poslední účetní období tj. za období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013.

6. Uvedení uzavřených smluv mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této Zprávy

Smlouvy uzavřené mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této "Zprávy" v rozhodném období:

6.1. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou":

- a) Mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou" nebyla v roce 2013 uzavřena žádná smlouva.
- b) "Ovládanou osobou" nebyly "ovládající osobě" poskytnuty žádné výhody ani nevýhody.

6.2. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "propojenými osobami":

- a) Dne 20. 2. 2013 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.46 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce. Plněním bylo poskytnutí peněžních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- b) Dne 1.3.2013 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou č. 3.43 (TOMA odpady, s.r.o.) jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nebytových prostor. Plněním je poskytnutí nebytových prostor - kancelář ve správní budově společnosti TOMA, a.s. areálu TOMA, protiplněním smluvní nájem. Nájem je stanoven v obvyklé výši a na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 25.4.2013 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou č. 3.49 (VINIUM a.s.) jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nebytových prostor. Plněním je poskytnutí nebytového prostoru – sklep k uskladnění hnojiv, protiplněním smluvní nájem. Nájem je stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 21. 6. 2013 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.46 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce. Plněním bylo poskytnutí peněžních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- e) Dne 25.7.2013 byla mezi TOMA, a.s. jako postupitelem a propojenou osobou č. 3.43 (TOMA odpady, s.r.o.) jako postupníkem uzavřena smlouva o postoupení pohledávek. Plněním je postoupení pohledávek z obchodního styku, protiplněním cena postoupených pohledávek. Cena byla stanovena v obvyklé výši 100% nominální hodnoty postoupených pohledávek. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 27. 8. 2013 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.46 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce. Plněním bylo poskytnutí peněžních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- g) Dne 23.10.2013 byla mezi TOMA, a.s. jako kupujícím a propojenou osobou č. 3.21 (LEPOT s.r.o.) jako prodávajícím uzavřena Smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitostem. Plněním jsou převáděné pozemky, protiplněním kupní cena za tyto pozemky. Kupní cena byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- h) Dne 18.11.2013 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou č. 3.37 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s) jako postupitelem uzavřena smlouva o postoupení pohledávek. Plněním je postoupení pohledávek z obchodního styku, protiplněním cena postoupených pohledávek. Cena byla stanovena v obvyklé výši 100% nominální hodnoty postoupených pohledávek. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- i) Dne 20.12.2013 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.21 (LEPOT s.r.o.) jako dlužníkem uzavřen dodatek č. 2 ke Smlouvě o půjčce ze dne 27.3.2012. Dodatkem byla změněna splatnost půjčky. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- j) Dne 20.12.2013 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.9 (ČOV Senica s.r.o.) jako dlužníkem uzavřen dodatek č. 2 ke Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne

26.11.2011 Dodatkem byla změněna splatnost půjčky a navýšena výše jistiny. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

7. Uvedení jiných právních úkonů učiněných "ovládanou osobou" v zájmu "ovládající osoby", případně v zájmu "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy.

- a) „Propojená osoba“ TOMA. a.s. jako jediný akcionář v působnosti valné hromady společnosti S.P.M.B. a.s. rozhodla o schválení roční účetní závěrky, rozdělení zisku, stanovení odměn a tantiém, schválila uzavření dodatku na prodloužení splatnosti stávajících smluv o úvěru, poskytnutí dalších úvěrů dalším propojeným osobám. Rovněž TOMA a.s. schválila výplatu dividendy ve výši 80 mil. Kč a převedení zbylé části schválené dividendy ve výši 20 mil. Kč do závazků.

8. Uvedení ostatních opatření přijatých nebo uskutečněných "ovládanou osobou" v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy

V rozhodném období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 nebyla v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy přijata ani uskutečněna "ovládanou osobou" žádná opatření podléhající uveřejnění podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb.

9. Důvěrnost informací

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou v rámci koncernu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství "ovládající osoby", "ovládané osoby" a "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, která je součástí koncernu, označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z osob tvořících koncern.

10. Závěr

- 10.1. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu propojených osob pro účely této Zprávy, a to zejména tím, že se dotázalo osoby ovládající společnost TOMA, a.s. na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.
- 10.2. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se domnívá, že peněžité plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsanych vztahů mezi propojenými osobami, byla v obvyklé výši.
- 10.3. Tato Zpráva byla zpracována statutárním orgánem společnosti TOMA, a.s., dne 14.3. 2014 a bude přezkoumána dozorčí radou společnosti TOMA, a.s. Zpráva podléhá ověření auditorem a ověření správnosti údajů uvedených ve Zprávě bude součástí výroční zprávy společnosti TOMA, a.s.
- 10.4. Schváleno po předchozím projednání na zasedání představenstva společnosti TOMA a.s. dne 14.3. 2014.

V Otrokovicích 14.3. 2014

Podpisy všech členů statutárního orgánu ovládané osoby:



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Karel Klimeš
člen představenstva



Ing. Zdeněk Raška
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY O PŘEZKOUMÁNÍ ZPRÁVY O VZTAZÍCH**Zápis z jednání dozorčí rady TOMA, a.s., Otrokovice**

Datum: 14.03. 2014
Místo: sídlo společnosti TOMA, a. s., Otrokovice
Přítomni: doc. Ing. Schwarz, Ing. Ratiborský, Ing. Ciežák
Pozvaní: Ing. Radek Heger, PhD., generální ředitel

Program:**Hospodářské výsledky**

Jednání dozorčí rady zahájil předseda dozorčí rady doc. Ing. Schwarz, který konstatoval, že dozorčí rada je usnášeníschopná.

Poté požádal Ing. Hegera o komentář k předběžným hospodářským výsledkům společnosti k 31.12. 2013. Bylo konstатовáno, že finanční plán na rok 2013 bude splněn.

Finanční plán na rok 2014

Ing. Heger seznámil DR s finančním plánem na rok 2014.

Investiční záměry společnosti

Dále byla dozorčí rada seznámena s investičními záměry společnosti. Informace se týkaly především vyhodnocení investičních záměrů developerských projektů - byly poskytnuty informace o developerských projektech, které společnost TOMA, a. s. řeší prostřednictvím svých dceřiných společností – výstavba rezidence Florián v Prostějově, obytná zóny v Kroměříži. Dále poskytl přítomným informace o průběhu realizace investičního záměru sušárny kalů na čistírně odpadních vod a o průběhu přípravy investičního záměru Výstavba rozvodny 110kV v průmyslovém areálu TOMA.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2013

Dále byla dozorčí rada seznámena se zprávou o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2013. Členové dozorčí rady neměli k předložené zprávě žádné připomínky.

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

s c h v á l i t

Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2013.

Na závěr se členové DR shodli na tom, že příští zasedání proběhne v měsíci květnu, termín bude v dostatečném předstihu upřesněn.

Otrokovice 14.3. 2014

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s.

Rozdělovník:

členové DR



**Zpráva nezávislého auditora
o ověření
individuální účetní závěrky,
výroční zprávy
a o prověrci
zprávy o vztazích mezi propojenými osobami**

k 31. prosinci 2013

společnosti

TOMA, a.s.

Praha, duben 2014

Údaje o auditované společnosti

Název společnosti:	TOMA, a.s.
Sídlo:	Otrokovice, tř. T. Bati 1566, okres Zlín, PSČ 765 82
Zápis proveden u:	Krajského soudu v Brně
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 464
IČ:	18 15 28 13
DIČ:	CZ18152813
Statutární orgán:	Ing. Miroslav Ševčík, CSc., předseda představenstva Ing. Miroslav Kurka, místopředseda představenstva Ing. Zdeněk Raška, člen představenstva Ing. Radek Heger, člen představenstva Ing. Karel Klimeš, člen představenstva
Předmět činnosti:	<ul style="list-style-type: none">• Pronájem nebytových prostor a bytů• Nákup a prodej energetických médií• Provozování čistírny odpadních vod• Činnost finančního pronájmu Ostatní viz výpis z obchodního rejstříku
Ověřované období:	1. leden 2013 až 31. prosinec 2013
Příjemce zprávy:	akcionáři společnosti a představenstvo společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Auditorské oprávnění:	č. 096
Sídlo:	Praha 8, Sokolovská 5/49, PSČ 186 00
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČ:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
Fax:	+420 221 584 319
E-mail:	nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Auditorské oprávnění:	č. 1959
Auditor	Ing. Jiří Smějí
Asistenti auditora	Ing. Jakub Šedý Ing. Petra Buršová Ing. Petra Zachová

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti TOMA, a.s.

o auditu individuální účetní závěrky

Provedli jsme audit přiložené individuální účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2013, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2013 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti TOMA, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědnost je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2013 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2013 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2013 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

o prověřce zprávy o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TOMA, a.s. za rok končící 31. 12. 2013. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TOMA, a.s. za rok končící 31. 12. 2013, zpracovaná v souladu s právní úpravou platnou do konce roku 2013, tj. v souladu se zákonem č. 513/1991 Sb., Obchodní zákoník, obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V Praze dne 25. října 2014



Ing. Jakub Kovář
auditor, auditorské oprávnění č. 1959
NEXIA AP a.s.
Auditorské oprávnění č. 096

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2013

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU.....	4
B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY	5
C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	6
D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2013.....	14
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2013	19
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH	54
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU 2013.....	55
ZPRÁVY AUDITORA	56

ÚVOD

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2013 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha konsolidované účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu konsolidované výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu konsolidované účetní závěrky za rok 2013.

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

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

Číselné údaje za jednotlivé podniky, jsou stejně jako údaje za konsolidační celek uvedeny až po provedených konsolidačních úpravách.

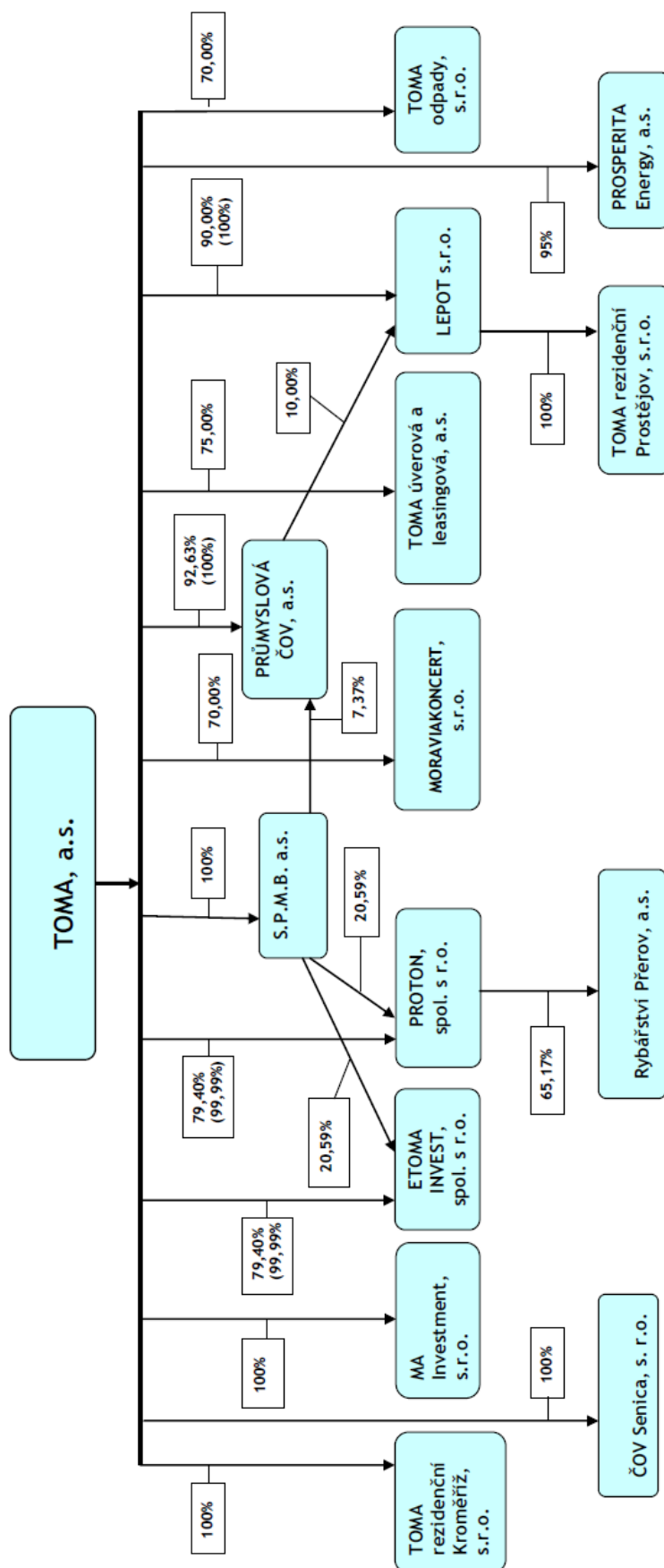
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

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. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
3. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
4. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 60696958
5. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 25570838
6. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
7. **PROTON, spol. s r.o.** se sídlem Praha - Nové město, Spálená 108/51, PSČ 110 00, IČ 63488388
8. **PROSPERITA Energy, a.s.** se sídlem V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10, IČ 02389169
9. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
10. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
11. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1142/20, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178
12. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ283 06 376
13. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 27728269
14. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 28333012
15. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 055 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

Pozn.: Další údaje o jednotlivých podnicích ve skupině jsou uvedeny v individuální výroční zprávě.

B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



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

C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

Charakteristika jednotlivých podniků skupiny, jejich majetku, výsledků hospodaření a budoucích vyhlídkách

Skupinu tvoří 15 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2013.

Dne 28.8.2013 byla založena zakladatelskou smlouvou ve formě notářského zápisu mezi akcionáři TOMA, a.s. a p. Ing. Miroslavem Kurkou založena akciová společnost PROSPERITA Energy, a.s. bez veřejné nabídky akcií. Základní kapitál společnosti činí 2 mil.Kč a společnost se zaměří na podnikání v oblasti energeticky úsporných zařízení. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 11.12.2013.

V průběhu roku 2013 nedošlo jinak v rámci skupiny ke změnám ve vlastnictví podílů.

ČOV Senica, s.r.o.

Společnost ČOV Senica s.r.o. je vlastníkem čistírny odpadních vod pro průmyslový areál v Senici (bývalý areál Slovenského hodvábu). Hlavní činností podniku je čištění odpadních vod z napojeného průmyslového areálu a několika nemovitostí mimo něj. Objem aktiv podniku je 16.283 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Senici. Hodnota vlastního kapitálu je – 5.536 tis.Kč. Společnost má závazky pouze vůči mateřskému podniku plynoucí z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 20.432 tis. Kč (zůstatek k 31.12.2013), které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod. V roce 2013 měla společnost 7 zaměstnanců. Náklady tvoří především výkonová spotřeba a osobní náklady. Společnost dosáhla ztráty ve výši – 1.833 tis.Kč. Závazná cena stočného pro rok 2013, kterou stanovili předchozí majitelé, nepokrývala plně provozní náklady čistírny. To již řeší nová cena stočného stanovená pro rok 2014. 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.

ETOMA INVEST, spol. s r.o.

objem aktiv této dceřiné společnosti ke dni 31.12.2013 je 788.111 tis.Kč. 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. Hodnota vlastního kapitálu je 842.081 tis.Kč. Společnost má závazek vůči propojené osobě EA Invest, spol. s r.o. ve výši 40 mil.Kč Společnost nemá vyjma odloženého daňového závazku (24 mil.Kč) žádné významné závazky. Za rok 2013 dosáhl podnik zisku 44.163 tis.Kč. Zisk byl dosažen především výnosy z přidružených podniků od společnosti ENERGOAQUA a.s. ve výši 31.016 tis.Kč a ze spol. ALMET a.s. dividenda ve výši 2.708 tis. Kč. Podnik má 1 zaměstnance. Situace podniku je stabilní a jeho činnost zisková. V hospodaření se neprojeví žádné významné skutečnosti s vlivem na konsolidační celek a ani v příštím roce se v hospodaření podniku neočekávají významné změny a plánováno je dosažení zisku.

LEPOT s.r.o.

společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota jeho majetku je 15.906 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pozemky o rozloze cca 3 ha v areálu TOMA v Otrokovicích, finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a krátkodobými pohledávkami. Hodnota vlastního kapitálu je záporná -22.649 tis.Kč především jako důsledek vysoké neuhrazené ztráty z minulých let. Společnost má závazek ve výši 38.492 tis.Kč vůči mateřskému podniku TOMA, a.s. Tento závazek je ve splatnosti a je zajištěn tržní hodnotou vlastněných pozemků. Za rok 2013 společnost dosáhla ztráty ve výši -31 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

je společností, která se v minulosti zabývala organizováním a pořádáním hudebních koncertů a kulturních akcí. V současné době tato společnost není aktivní. Hodnota majetku společnosti je 58 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je – 2.295 tis.Kč. Za rok 2013 společnost neměla tržby ani nevykázala hospodářský výsledek. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 2.246 tis.Kč ze Smlouvy o finanční spolupráci. Nejsou zatím určeny žádné konkrétní plány do budoucna a vyhledává se vhodný projekt k realizaci.

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. Realizace byla dokončena v srpnu 2010. Hodnota majetku společnosti je 33.370 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – výrobky – byty. Hodnota vlastního kapitálu je 6.288 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v podobě půjčky a smlouvy o rámcovém financování v celkové výši 23 mil.Kč. Za sledované období společnost dosáhla tržeb z prodeje výrobků 5.466 tis.Kč a ztráty ve výši - 888 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. Dále se projekt nabídne k prodeji nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci.

PROSPERITA Energy, a.s.

jedná se o nově založenou společnost, která se zaměří na podnikání v oblasti prodeje a pronájmu energeticky úsporných zařízení. Společnost v roce 2013 ještě nezahájila svoji činnost a tedy ke konci sledovaného roku nemá žádný majetek ani závazky (vyjma vkladu do ZK) ani nevykázala náklady ani výnosy.

PROTON, spol. s r.o.

je společnost, která se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je k 31.12.2013 celkem 134.193 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku konsolidačního celku Rybářství Přerov, a.s. (viz. schéma konsolidačního celku) a jiné finanční investice (CP určené k obchodování, půjčky a úvěry). Podnik nemá hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek a nevykazuje provozní činnost. Společnost má pohledávky v podobě půjček za společností TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ve výši 15 mil.Kč a společností

TOMA odpady, s.r.o. ve výši 5 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 134.605 tis.Kč a podnik není zadlužen. Podnik v roce 2013 nezaměstnával žádného zaměstnance a dosáhl zisku ve výši 1.500 tis.Kč. Na tvorbě zisku se podílely především finanční výnosy. V roce 2014 se neplánují ani nejsou očekávány žádné podstatné změny v hospodaření.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

objem aktiv podniku je 306.279 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Podstatnou část majetku tvoří pohledávky z obchodního styku ve výši 32.259 tis.Kč. Společnost má pohledávky za mateřským podnikem na základě smlouvy o postoupení pohledávek, kterou prodala pohledávky za společností Otrokovické papírny, a.s. a z nájmu. Tyto pohledávky budou započteny v rámci plánovaného snížení základního kapitálu této společnosti. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 256.630 tis.Kč. Společnost má vyjma odloženého daňového závazku závazky pouze ČSOB, a.s. v podobě dlouhodobého investičního úvěru ve výši 12.414 tis. Kč (zůstatek k 31.12.2013), který společnost v září 2008 čerpala v souvislosti s modernizací provozu čistírny odpadních vod. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku. V roce 2013 neměla společnost zaměstnance. Společnost dosáhla ztráty ve výši – 15.069 tis.Kč. Ztráta je způsobena především odpisy, oproti kterým nejsou žádné externí tržby. Výnosy z pronájmu nemovitostí jsou v rámci konsolidace vyloučeny, protože jsou vůči mateřskému podniku tzn. v rámci skupiny. V hospodaření podniku se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány. Jedinou významnou skutečností tak zůstává nutnost další modernizace provozu ČOV v budoucnu, což je již řešeno v součinnosti s mateřským podnikem v rámci III. etapy modernizace.

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. Majetek společnosti je k 31.12.2013 celkem 162.548 tis.Kč a je téměř z poloviny tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy). Hodnota vlastního kapitálu je 145.348 tis.Kč a společnost vykazuje jen minimální míru zadlužení. V roce 2013 byl dosažen zisk ve výši 2 041 tis.Kč při tržbách 15.903 tis.Kč. Průměrný počet zaměstnanců byl 5. Společnost je stabilizovaná a podniká bez významných obtíží. Zachování tohoto trendu je očekáváno i v roce 2014.

S.P.M.B a.s.

je podnik, který se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze 123.557 m² s 28 objekty s nebytovými prostory. V roce 2013 dosáhla společnost celkových tržeb ve výši 92.184 tis.Kč a zisku ve výši 44.433 tis.Kč. Průměrný stav zaměstnanců v roce 2013 byl 18. Ve sledovaném období se společnosti podařilo pronajmout prázdné skladovací prostory po významném nájemci, jež v minulosti opustil areál. V září společnost přijala dlouhodobý úvěr od Raiffeisenbank a.s. ve výši 80 mil.Kč na financování dividendy vyplacené mateřské společnosti TOMA, a.s. V červenci společnost přijala dividendu od společnosti ENERGOAQUA a.s. ve výši 22.127 tis.Kč a ze spol. ALMET a.s. dividendu ve výši 1.178 tis. Kč. Účetní hodnota majetku k 31.12.2013 byla 1.110.880 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 975.670 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná, zisková s minimální mírou zadluženosti a podniká bez

významných problémů. V příštím roce nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

TOMA odpady, s.r.o.

tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Hodnota jeho majetku je 32.224 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen především zařízením a krátkodobými pohledávkami z obchodního styku. Společnost si podstatnou část dlouhodobého majetku pronajímá od společnosti TOMA, a.s. Hodnota vlastního kapitálu je 17.753 tis.Kč. Společnost za rok 2013 dosáhla zisku 2.351 tis.Kč při tržbách 66.502 tis.Kč. Společnost k 31.12.2013 měla 12 stálých zaměstnanců. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky ve výši 5 mil.Kč. Společnost je stabilizovaná a dosahuje zisku, který je očekáván i v příštích letech.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o..

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárny) budovu. realizován projekt na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700m² komerčních prostor a 16ti garážovými stáními a 6ti venkovními stáními. Počátkem roku 2013 byla stavba předána zhotovitelem. Hodnota majetku společnosti je 67.513 tis.Kč, přičemž majetek je téměř výhradně tvořen zásobami – rozestavěné byty. Hodnota vlastního kapitálu je 9.344 tis.Kč. Společnost má k 31.12.2013 závazky vůči mateřskému podniku ve výši 15.500 tis.Kč plynoucí z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Společnost má dále závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky ve výši 15 mil.Kč. Společnost má jen minimální závazky mimo skupinu. Za rok 2013 společnost dosáhla tržeb ve výši 15.427 a dosáhla zisku 1.664 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím (*viz. více informací v příloze konsolidované účetní závěrky*)

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Residence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF a bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí (v březnu 2014). Společnost TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. bude v projektu dále pokračovat a bude usilovat o vydání pravomocného stavebního povolení. Pozemky budou rozparcelovány, zasítovány a proběhne marketingová podpora tohoto. Hodnota majetku společnosti je 34.651 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 25.888 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 8.000 tis.Kč plynoucí z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Za rok 2013 společnost neměla tržby a dosáhla ztráty -577 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

TOMA úverová a leasingová, a.s.

Tato dceřiná společnost se zaměřuje se na poskytování půjček - hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. Od roku 2008 byla tato finanční činnost z důvodů nedostatku volných zdrojů postupně utlumována a nyní již společnost neuzavírá

nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla k 31.12.2013 částky 149.997 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 30.913 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti, přičemž hodnota hypotéky dosahuje maximálně 50% tržní hodnoty nemovitosti. Za rok 2013 dosáhla společnost zisku 5.323 tis.Kč. Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Situace podniku je stabilizovaná a je očekávána budoucí tvorba zisku plynoucí z dlouhodobých splátkových kalendářů poskytnutých hypoték. Společnost má 5 zaměstnanců.

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny zvýšila (cca o 324 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2013 celkem 3.722 mil.Kč a hodnota vlastního kapitálu 2.992 mil. Kč.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 2 978 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (968 mil.Kč) a pozemky (206 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (787 mil.Kč) a finanční investice (556 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s. a TESLA Karlín, a.s.. jejichž hodnota meziročně vzrostla především v důsledku přecenění (TESLA Karlín, a.s.). Mezi přidružené podniky patří nově také dva developerské podniky a to Byty Horníkova, s.r.o. a Byty Houbalova, s.r.o. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování. Hodnota finančních investic se meziročně podstatně zvýšila především z důvodu překlasifikace jedné z pohledávek na finanční investici (prodloužila se splatnost půjčky). Další podíl na nárůstu finančních investic měly jednak nákupy podílových listů ale také zvýšení tržní hodnoty držených podílových listů. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny zaznamenaly jen minimální změny a dosáhly hodnoty 216 mil.Kč. V minulosti došlo k zastavení poskytování hypoték na Slovensku a v posledních letech také omezení poskytování finančního leasingu mateřským podnikem. V důsledků splácení hypoték a leasingových smluv dlužníky se tedy hodnota dlouhodobých pohledávek z této činnosti snižuje. Hodnota pozemků budov a zařízení se meziročně snížila cca o 44 mil.Kč (zejména důsledek překlasifikace hodnoty budov). Naopak investice do nemovitostí vzrostly o téměř 82 mil.Kč (šlo především o důsledek investic mateřského podniku – stavba haly k pronájmu, nákup nemovitostí v dražbě). U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k zásadním změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2013 hodnoty 745 mil.Kč (cca 20% aktiv) a oproti roku 2012 se snížila o 4 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou bylo snížení krátkodobých pohledávek (překlasifikace na finanční investici) a naopak nárůst finančních prostředků také aktiv určených k obchodování. Jednalo o důsledek nákupu cenných papírů určených k prodeji. Mírně vzrostly zásoby, především materiál. Ostatní položky krátkodobých aktiv nedoznaly podstatných změn.

Na straně pasiv je zřejmá celková nízká zadluženost skupiny (míra zadlužení 17,9%). Oproti loňskému roku se zadluženost skupiny zvýšila. V absolutní hodnotě se závazky zvýšily zejména v položkách dlouhodobé části úvěrů a půjček.

Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů a půjček naopak klesla a to zejména vlivem splátky revolvingového úvěru mateřským podnikem. Skupina čerpala v uplynulém roce dva investiční bankovní úvěry od Raiffeisenbank, a. s. ve výši 80 mil.Kč a 30 mil.Kč a od společnosti EA Invest spol. s r.o. ve výši téměř 55 mil.Kč. Zadluženost skupiny je stále pod obecně doporučovanými hodnotami. Všechny investiční i provozní úvěry ve skupině jsou řádně spláceny.

V dlouhodobých položkách kapitálu je patrné zejména zvýšení hodnoty nerozděleného zisku a naopak snížení ostatních složek vlastního kapitálu (fondy). Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 223 mil.Kč. Hodnota odloženého daňového závazku vzrostla o téměř 9 mil.Kč. Jedná se o důsledek rozdílného ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce dle IAS / IFRS. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2013 je 134 mil. Kč, což je ve srovnání s rokem 2012 nárůst o 61 mil. Kč. Celkové tržby vzrostly o 52 mil.Kč na 529 mil.Kč. Klesly tržby z pronájmu a naopak vzrostly tržby z prodeje výrobků a ostatní výnosy. Tržby z prodeje výrobků (zejména byty a nebyt. prostory) dosáhly v roce 2013 hodnoty cca 26 mil.Kč (v r. 2012 to bylo 6 mil.Kč). Provozní hospodářský výsledek vzrostl o cca 19 mil.Kč. V loňském roce se v provozním výsledku skupiny kladně projevila aktivace stavu zásob hotových výrobků (byty v Prostějově).

Finanční výnosy meziročně podstatně vzrostly až na 62 mil. Kč (předchozí rok 31 mil.Kč) a stejně tak došlo i k meziročnímu zvýšení finančních nákladů. Ve výnosech se mimo výnosů z obchodovatelných cenných papírů a podílů projevily především výnosy finančního leasingu a hypoték a úroky z úvěrů. Celkový dosažený zisk z finanční činnosti (cca 33 mil.Kč) také přispěl k celkovému zisku skupiny. Na celkovém zisku skupiny se podstatnou měrou podílely přispěly výnosy z přidružených podniků ve výši 73 mil.Kč (v roce 2012 to bylo 49 mil.Kč). Jednalo se zejména o dividendy z podniků ENERGOAQUA, a.s. a ALMET, a.s.

V oblasti provozních nákladů došlo k poklesu především nákladů na služby a osobních nákladů. Snížily se ostatní provozní výnosy naopak vzrostly ostatní provozní náklady. I při zohlednění vyšších výnosů z přidružených podniků oproti loňskému roku byl dosažený zisk podstatně vyšší než v roce předcházejícím. V nákladech loňského roku se negativně projevila oprava chyby spočívající v tvorbě opravných položek k pohledávkám (viz. příloha konsolidované účetní závěrky). Celkový hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl téměř 144 mil.Kč a po zdanění pak téměř 134 mil.Kč (před menšinovým podílem).

Především vlivem přecenění finančních aktiv určených k prodeji (cca +44 mil.Kč) dosáhl celkový souhrnný hospodářský výsledek 176 mil.Kč, což je ve srovnání s předešlým rokem o poznání více (v roce 2012 to bylo 86 mil.Kč). V předešlém roce se totiž na celkovém souhrnném hospodářském výsledku přecenění finančních aktiv k prodeji neprojevilo tak podstatně.

Cash flow skupiny v roce 2013 znamenalo zvýšení peněžních prostředků ve výši o 92 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení

zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +137 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevil kladně krátkodobých závazků + 50 mil.Kč a záporně nárůst ostatních aktiv - 22 mil.Kč (akcie a cenné papíry určené k obchodování). Po zohlednění placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow + 76 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 107 mil.Kč) a pozitivní pak zejména příjmy z prodeje realizovatelných aktiv (+30 mil.Kč), přijaté úroky (+ 13 mil.Kč) a hlavně přijaté dividendy (+46 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo - 32 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo pouze čerpání (+163 mil.Kč) a splácení úvěrů (-115 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že zejména kladné cash flow z provozní a finanční činnosti vyústilo v celkový nárůst peněžních prostředků a to téměř o 92 mil.Kč.

(viz. více informací k majetku a hospodářským výsledkům skupiny je uvedeno v konsolidované účetní závěrce a její příloze)

Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- Mezi S.P.M.B. a.s jako ručitelem a společností TOMA úverová a leasingová, a.s. jako dlužníkem byla v roce 2008 uzavřena smlouva o zajištění závazku ručením a o úplatě za ručení, na základě které vydala S.P.M.B. a.s ručitelské prohlášení se svolením k přímé vykonatelnosti ve prospěch Raiffeisenbank a.s. v rozsahu jejich pohledávek za dlužníkem TOMA úverová a leasingová. S ohledem na skutečnost, že část těchto pohledávek byla již věřiteli uhrazena byl mezi S.P.M.B. a.s a dlužníkem uzavřen dodatek ke smlouvě, na jehož základě byla přiměřeně snížena i výše odměny za ručení.
- Společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. postoupila společnosti TOMA, a.s. pohledávky za společností Otrokovické papírny v celkové výši cca 32 mil.Kč za 100% nominální hodnoty.
- Společnost S.P.M.B. a.s. vyplatila v září mateřskému podniku TOMA, a.s. 80 mil.Kč z celkové schválené dividendy ve výši 100 mil.Kč. zbylá část bude vyplacena v následujících letech.
- V srpnu byla založena nová dceřiná společnost PROSPERITA Energy, a.s., která se bude zabývat prodejem a pronájmem energeticky úsporných zařízení.

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

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se v roce 2013 neprojevily žádné další významné změny a skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny a cenu jejích akcií.

Přehled auditorů podniků skupiny (účetní závěrka 2013)

Společnost	Auditor
TOMA, a.s.	NEXIA AP a.s.
S.P.M.B. a.s.	NEXIA AP a.s.

Průmyslová ČOV, a.s.	NEXIA AP a.s.
Lepot s.r.o.	NEXIA AP a.s.
TOMA úverová a leasingová, a.s.	NEXIA AP a.s.
TOMA odpady, s.r.o.	NEXIA AP a.s.
Moraviakonzert, s.r.o.	NEXIA AP a.s.
TOMA rezidenční Prostějov, a.s.	NEXIA AP a.s.
TOMA rezidenční Kroměříž, a.s.	NEXIA AP a.s.
MA Investment s.r.o.	NEXIA AP a.s.
PROTON, spol. s r.o.	HZK audit, s.r.o.
Rybářství Přerov, a.s.	MG Credit s.r.o.
ETOMA INVEST spol. s r.o.	NEXIA AP a.s.
ČOV Senica, s.r.o.	NEXIA AP a.s.
PROSPERITA Energy, a.s.	NEXIA AP a.s.

Celkové náklady na audit skupiny (konsolidačního celku) za účetní období roku 2013 dosáhly částky 948.050,- Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetních závěrek 532.800,-Kč
- ověření výročních zpráv 25.000,-Kč
- ověření zpráv o vztazích 20.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 350.250,-Kč
- ověření konsolidované výroční zprávy 20.000,-Kč
- ostatní náklady 74.000,-Kč

Náklady na audit pouze za mateřský podnik (emitenta) jsou uvedeny v individuální části výroční zprávy.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

- V dubnu 2014 společnost TOMA, a.s. koupila 100% obchodní podíl v společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o. se sídlem Brno, tř. Kpt. Jaroše 1844/28, IČ 01858971 (viz. bližší informace v individuální výroční zprávě)

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

Důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření skupiny jsou uvedeny jednotlivých částech této konsolidované výroční zprávy zabývajících se hospodařením skupiny a také v příloze konsolidované účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření skupiny žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2013

TOMA, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2013

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozhaha) za rok končící 31. 12. 2013**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	31.12.2013	31.12.2012
AKTIVA		3 722 823	3 398 914
Dlouhodobá aktiva		2 977 604	2 657 608
Pozemky, budovy a zařízení	8	768 230	812 364
Investice do nemovitostí	9	640 496	558 909
Nehmotná aktiva	10	92	174
Goodwill		0	0
Investice do přidružených podniků	11	787 415	687 845
Finanční investice	12	555 957	376 591
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	13	215 980	217 182
Odložená daňová pohledávka	7	9 434	4 543
Krátkodobá aktiva		745 219	741 306
Zásoby	14	217 099	210 787
Pohledávky	15	313 570	428 894
Daň z příjmu splatná		286	905
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	156 737	65 017
Aktiva určena k obchodování	17	55 750	33 791
Jiná krátkodobá aktiva	18	1 777	1 912

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		3 722 823	3 398 914
Vlastní kapitál	19	2 991 907	2 768 905
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		1 329 896	674 453
Ostatní složky vlastního kapitálu		184 745	617 186
Menšinové podíly		67 288	60 820
Dlouhodobé závazky		495 891	383 809
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	20	4 582	5 012
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	21	374 251	268 743
Dlouhodobé rezervy	22	0	1 673
Odložený daňový závazek	7	117 058	108 381
Krátkodobé závazky		167 737	185 380
Závazky	23	129 365	79 135
Daň z příjmu splatná		3 819	0
Úvěry a půjčky	24	33 269	103 690
Jiná krátkodobá pasiva	25	1 284	2 555

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2013**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	31.12.2013	31.12.2012
Tržby	5	528 795	477 114
Ostatní provozní výnosy	5	26 658	42 524
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	6	6 953	-45 051
Práce prováděné podnikem a aktivované		2 140	8 505
Výkonová spotřeba	6	296 569	315 076
Osobní náklady	6	105 990	121 706
Odpisy		58 842	60 570
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	3 222	19 768
Ostatní provozní náklady	6	48 918	38 110
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		37 098	17 964
Finanční výnosy	5	61 253	31 294
Finanční náklady	6	28 425	13 153
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	-1 531	-812
Výnosy z přidružených podniků		72 980	49 509
Výsledek hospodaření před zdaněním		144 437	86 426
Daň z příjmu	7	10 779	13 624
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		133 658	72 802
Menšinový podíl		2 751	491
Čistý výsledek hospodaření bez MP		130 907	72 311

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		44 146	15 568
Zisky ze zajištění peněžních toků		615	480
Přírůstky z přecenění majetku		-277	0
Výnosy z přidružených podniků		10 800	0
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		-7 855	-1 103
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		47 429	14 945
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		181 087	87 747
Menšinový podíl k OSVH		3 195	901
Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP		175 141	86 355

Zisk na akci (v Kč)	28		
Základní zisk na akci		95,86	53,60
Zředěný zisk na akci		95,86	53,60

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

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2013**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	31.12.2013	31.12.2012
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	144 437	86 426
Odpisy	58 842	60 570
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-902	-6 197
Finanční náklady	-32 828	-18 141
Změna stavu OP, rezerv	1 691	18 956
Vliv kurzových zisků / ztrát	0	0
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-34 693	-72 054
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	136 548	69 560
Změna stavu pohledávek	-8 347	-48 589
Změna stavu zásob	-6 312	-44 364
Změna stavu závazků	49 800	16 592
Změna stavu ostatních aktiv	-21 824	-184
Změna stavu ostatních pasiv	-1 271	1 407
Peněžní tok z provozní činnosti	148 593	-5 578
Placené úroky	-57 357	-29 850
Placená daň z příjmů	-14 883	-14 469
Čistý tok z provozní činnosti	76 353	-49 897
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-107 375	-98 716
Pořízení finančních investic	-18 200	-3 799
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 994	5 917
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	30 700	18 473
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	1 202	4 108
Přijaté úroky	12 855	29 518
Přijaté dividendy	46 630	48 249
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-32 194	3 750
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	162 939	50 000
Splátky úvěrů a půjček	-115 379	-80 852
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	47 560	-30 852
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	91 720	-76 999
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	65 017	142 016
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	156 737	65 017

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2013**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2011	1 477 266	83 953	531 351	0	-1 095	579 161	2 670 636	56 255	2 726 891
Změna v účetních pravidlech	0	0	0	0	0	0	0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	83 953	531 351	0	-1 095	579 161	2 670 636	56 255	2 726 891
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	0	0	0	0	0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	71 410	0	480	14 465	86 355	1 392	87 747
Převody do nerozdělených zisků	0	12 564	-12 170	0	0	0	394		394
Ostatní změny	0	0	83 862	0	0	-72 342	11 520	3 173	14 693
Konečný zůstatek k 31.12.2012	1 477 266	96 517	674 453	0	-615	521 284	2 768 905	60 820	2 829 725

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2012	1 477 266	96 517	674 453	0	-615	521 284	2 768 905	60 820	2 829 725
Změna v účetních pravidlech	0		0	0	0	0	0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	96 517	674 453	0	-615	521 284	2 768 905	60 820	2 829 725
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	0	0	0	0	0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	127 712	0	615	46 814	175 141	5 946	181 087
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	6 394	-6 394	0	0	0	0		0
Ostatní změny	0	227	534 125	0	0	-486 491	47 861	522	48 383
Konečný zůstatek k 31.12.2013	1 477 266	103 138	1 329 896	0	0	81 607	2 991 907	67 288	3 059 195

Příloha ke konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2013

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. T. Bati 1566, 765 82 Otrokovice vznikla dne 31. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. TOMA, a.s. je mateřskou společností skupiny TOMA (dále jen skupina), jejíž hlavním předmětem činnosti je pronájem nebytových prostor a bytů, nákup a prodej energetických médií, zpracování a likvidace odpadů, finanční činnost a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři mateřské společnosti k 31. 12. 2013 podílejí se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s. 38,63%

Složení představenstva mateřské společnosti k 31. 12. 2013:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Zdeněk Raška, MBA	člen představenstva
Ing. Radek Heger, Ph. D.	člen představenstva
Ing. Karel Klimeš	člen představenstva

V uplynulém účetním období nedošlo ke změnám ve složení členů představenstva společnosti.

Společnost zahrnuje do konsolidace všechny své dceřiné podniky, jež jsou podrobněji popsány v bodu 26.

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejích dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou finančních aktiv a finančních závazků určených k obchodování, realizovatelných finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

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

b) Aplikace nových účetních standardů IFRS

V roce 2013 skupina přijala nové či revidované standardy a interpretace IFRS s následujícími dopady.

IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky – novela mění seskupení položek vykazovaných ve výkazu ostatního úplného výsledku. Položky, které lze v budoucnu reklasifikovat do výkazu zisku a ztráty (například v momentě odúčtování nebo vypořádání), budou vykazány odděleně od položek, které nebude možné reklasifikovat. Novela nemění charakter položek v současnosti vykazovaných ve výkazu ostatního úplného výsledku ani to, které z nich budou v dalších účetních obdobích reklasifikovány do výkazu zisku a ztráty. Týká se pouze prezentace položek v účetních výkazech, na finanční pozici skupiny ani na jeho výsledky hospodaření vliv nemá.

IFRS 7 Finanční nástroje: Zveřejňování - novela upravuje informace, které je účetní jednotka povinná zveřejnit v příloze účetní závěrky o právech na zápočet finančních aktiv a finančních závazků a souvisejících ujednáních (např. smlouvách o kolaterálech). Cílem je, aby uživatelé účetní závěrky měli k dispozici informace, které jim umožní vyhodnotit dopady ujednání o zápočtech na finanční pozici účetní jednotky. Nově požadované informace se budou zveřejňovat o veškerých finančních nástrojích vedených v účetnictví, u nichž se provádí zápočet podle IAS 32 Finanční nástroje: vykazování. Tyto požadavky na zveřejňování také platí pro vykazované finanční nástroje, které jsou upraveny právně vymahatelnou rámcovou smlouvou o započtení (master netting arrangement) nebo obdobnou smlouvou, bez ohledu na to, zda se u nich provádí zápočet podle IAS 32. Dopady těchto změn jsou na skupinu nevýznamné.

IFRS 12 Zveřejňování informací o účasti v jiných účetních jednotkách – novelizovaný standard obsahuje všechny požadavky, které byly původně součástí IAS 27 (požadavky na konsolidovanou účetní závěrku) a dále rovněž IAS 28 a IAS 31. Upravuje zveřejňování informací v příloze účetní závěrky, a to informací o majetkových podílech účetní jednotky v dceřiných podnicích, společných uspořádáních, přidružených podnicích a strukturovaných jednotkách. Nejvýznamnější kvantitativní a kvalitativní informace, které bude účetní jednotka povinná zveřejnit: souhrnné finanční informace o každém dceřiném podniku s významným nekontrolním podílem, popis významných úsudků, které vedení použilo při posuzování kontroly, společné kontroly nebo významného vlivu, resp. typu společného uspořádání (tj. společné operace nebo společné podniky), souhrnné finanční informace o každém individuálně významném společném nebo přidruženém podniku a konečně charakteristiku rizik vyplývajících z podílů účetní jednotky v nekonsolidovaných strukturovaných jednotkách. Novela standardu má vliv na informace obsažené v příloze účetní závěrky.

IFRS 13 Oceňování reálnou hodnotou - standard upravuje veškerou problematiku oceňování reálnou hodnotou podle IFRS. Nemění případy, kdy je účetní jednotka povinna reálnou hodnotu použít, pouze specifikuje, jakým způsobem se reálná hodnota podle IFRS stanoví, je-li nutné, resp. možné ji použít.

Standard IFRS 13 definuje reálnou hodnotu jako „cenu, kterou by účetní jednotka k datu ocenění získala za prodej aktiva nebo uhradila za převod závazku v běžné transakci realizované mezi účastníky trhu“ (tj. jedná se o „cenu na výstupu“). IFRS 13 se nevztahuje na úhrady vázané na akcie, které se účtují podle IFRS 2 Úhrady vázané na akcie, ani na leasingové transakce spadající do působnosti IAS 17 Leasingy.

Standard zpřesňuje celou řadu oblastí, například:

- koncept „největšího a nejlepšího využití“ a „oceňovací předpoklad“ jsou relevantní pouze pro nefinanční aktiva.
- při oceňování reálnou hodnotou nelze zohledňovat blokové faktory (blokové diskonty);
- popisuje stanovení reálné hodnoty v případě, že trh je méně aktivní.

Standard dále definuje nové informace, které budou účetní jednotky povinny o oceňování reálnou hodnotou zveřejnit v příloze účetní závěrky. Smyslem těchto informací je pomoci uživatelům účetní závěrky lépe pochopit použité oceňovací techniky a vstupy a rovněž dopady, které ocenění reálnou hodnotou má na výsledek hospodaření. Dopady této novely nejsou pro skupinu nijak významné.

IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky - novela vysvětluje rozdíl mezi nepovinnými/doplňujícími srovnávacími informacemi a minimálními srovnávacími informacemi. Minimální jsou obvykle údaje za předchozí účetní období.

IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení - novela specifikuje, že větší náhradní díly a zařízení určené k údržbě, které splňují definici dlouhodobého hmotného majetku (pozemků, budov a zařízení), nepatří mezi zásoby.

IAS 32 Finanční nástroje: Vykazování - novela stanoví, že daně ze zisku u podílů na zisku distribuovaných vlastníkům se účtují v souladu s IAS 12 Daně ze zisku.

Ostatní standardy a interpretace, jejichž přijetí je povinné od účetního období začínajícího 1. 1. 2013, nemají na konsolidovanou účetní závěrku žádný dopad.

c) Reálná hodnota

Reálná hodnota finančního nástroje představuje hodnotu, za kterou může být aktivum směřeno nebo závazek vypořádán mezi obeznamenými smluvními stranami za běžných tržních podmínek. Finanční nástroje klasifikované jako finanční nástroje k obchodování nebo k prodeji jsou oceňovány reálnou hodnotou 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 vykázan v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

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

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

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

Reálná hodnota finančních investic, které jsou veřejně obchodovány na aktivním trhu, je založena na jejich kotované tržní ceně. U těch finančních investic, pro které není kotovaná tržní cena k dispozici, Skupina posuzovala použití oceňovacího modelu.

Z důvodu velkého rozpětí reálných hodnot a množství použitých odhadů, bylo rozhodnuto, že u nekotovaných finančních investic bude použito jejich účetní ocenění jako reálná hodnota.

Reálná hodnota realizovatelných peněžních aktiv denominovaných v cizí měně se určuje v dané cizí měně a přepočítává se za použití spotového kurzu ke konci účetního období. Kurzové zisky a ztráty, které jsou 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 významnělepší jeho stav, se zahrnují do jeho pořizovací ceny. Náklady na údržbu a opravy se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

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

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

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

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

Majetek, který je pořízen v ocenění do 40 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamný a při pořízení je účtován přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tento majetek je veden v operativní evidenci a jeho hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 30.

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního leasingu

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

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

Finanční náklady jsou běžně účtovány do nákladů období, v němž byly vynaloženy. Zahrnují nákladové úroky a další náklady, které skupina v souvislosti s úvěry a půjčky vznikly včetně případného odpisů diskontu, 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 časové hodnota peněz, se výše rezervy stanoví metodou diskontování očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz, případně též rizika specifická pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

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

s) Daň z příjmů

Daň z příjmů má dvě složky: splatnou daň a odloženou daň. Splatná daň z příjmů představuje částku, která má být zaplacená nebo refundována v rámci daně z příjmů za příslušné období. Odložené daňové pohledávky a závazky vznikají vzhledem k rozdílnému ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce. Změna odložené daňové pohledávky nebo závazku oproti minulému účetnímu období se ve výkazu zisku a ztráty zachycuje jako odložený daňový náklad nebo výnos.

Všechny odložené daňové pohledávky jsou zachyceny ve výši, kterou bude pravděpodobně možné realizovat proti očekávaným zdanitelným ziskům

v budoucnosti. Odložené daňové pohledávky a závazky nejsou vzájemně započítávány, nestanoví-li IAS/IFRS jinak.

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

t) Zaměstnanecké výhody

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

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění.

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

Aktiva segmentu představují provozní aktiva skupiny, která jsou využívána daným segmentem k provozní činnosti a jsou k segmentu buď přímo, nebo nepřímo na racionálním základě, přiřaditelná. Aktiva segmentu jsou vymezena po odečtení příslušných 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. Oprava minulého období

Skupina měla správně v účetní závěrce za rok 2012 vytvořit opravné položky k pohledávkám za společností Otrokovické papírny, a.s., u které bylo dne 25. dubna 2013 zahájeno insolvenční řízení. Vzhledem k tomu, že podnik tuto skutečnost nepromítl do právě zveřejňovaných údajů za rok 2012, činí tak retrospektivně opravou údajů za minulé (srovnávací) účetní období. Tato oprava se dotkla všech hlavních finančních výkazů a to vedle položky změny stavu opravných položek, také položek pohledávky, odložená daň a nerozdělené zisky.

4. 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, a od roku 2006 také pronájem prodejních prostor obchodní pasáže Zlín-Louky.
Leasing: zahrnuje především finanční leasing technologického zařízení s dobou nájmu 36 a 48 měsíců, smlouvy uzavřené od roku 2008 pak shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu. K poskytování leasingu nejsou využívány cizí zdroje resp. úvěry, leasing je financován z vlastních zdrojů skupiny.

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. Segment také zahrnuje zpracování tuhých biologicky rozložitelných odpadů jejichž druhotným produktem jsou výrobky pro zemědělství. Prostřednictvím společnosti TOMA odpady, s.r.o. tento segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů

Prodej energií: představuje činnost nákupu a prodeje energetických médií tj. elektrická energie, pára a užitková a pitná voda odběratelům působících v průmyslovém areálu podniku TOMA, a.s.

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

Developerská činnost: představuje zajištění a realizaci developerských projektů spočívající především v investorském zajištění výstavby staveb určených k bydlení. Tuto developerskou činnost provádí podniky TOMA, a.s., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a MA Investment, s.r.o.

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

Nezařazená aktiva segmentu představují položky, které nelze přiřadit k žádnému segmentu. Informační systémy skupiny nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2013

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	74 975	8 216	179 499	189 664	84 463	32 068	76 753	0	645 638
Mezisegmentové výnosy	5 825	0	36 905	41 597	0	0	0	-84 327	0
Výnosy celkem	80 800	8 216	216 404	231 261	84 463	32 068	76 753	-84 327	645 638
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	36 527	5 298	14 766	20 601	12 779	-334	-18 179	0	71 458
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	72 980
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	10 779
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	133 658
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	862 836	10 526	286 042	453 496	1 117 513	222 951	583 971	185 488	3 722 823
Odpisy segmentu	18 639	0	9 178	28 422	13	279	2 211	100	58 842
Ostatní nepeněžní náklady									0

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2012

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	122 395	14 446	184 752	166 161	46 754	22 149	10 972	0	567 629
Mezisegmentové výnosy	3 066	0	39 022	55 591	0	2 300	0	-99 979	0
Výnosy celkem	164 181	14 446	223 774	221 752	46 754	24 449	10 972	-99 979	606 349
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	30 191	6 312	22 635	-4 088	16 809	13 798	-6582	0	36 917
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	49 509
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	13 624
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	72 802
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	

Aktiva segmentu	797 565	41 265	273 062	502 722	985 549	227 748	571 003		3 398 914
Odpisy segmentu	18 671	0	9 446	28 773	7	174	3 499	0	60 570
Ostatní nepeněžní náklady									0

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	31.12.2013	31.12.2012
Výnosy z pronájmu	94 094	107 448
Výnosy z prodeje výrobků	26 193	5 674
Výnosy z prodeje energetických médií	178 570	179 206
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	152 820	158 284
Jiné výnosy	77 118	26 502
Tržby celkem	528 795	477 114

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. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním tuhých biologicky rozložitelných odpadů, jejichž druhotným produktem jsou výrobky jako hydrolyzáty a kostní drť. Hlavní výnosy z prodeje výrobků však představují prodeje bytových jednotek vyplývající z developerské činnosti skupiny.

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

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	31.12.2013	31.12.2012
Tržby z prodeje majetku	1 994	44 917
Zůstatková cena prodaného majetku	1 092	38 720
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	902	6 197
Výnosy z odepsaných pohledávek	10 139	19 597
Jiné provozní výnosy	15 617	16 730
Ostatní provozní výnosy celkem	26 658	42 524

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu TOMA. Výnosy z odepsaných pohledávek tvoří především postoupené pohledávky postoupeny převážně v jejich nominálních hodnotách.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů.

Finanční výnosy	31.12.2013	31.12.2012
Výnosy z finančního leasingu a ostatní výnosové úroky	12 855	21 798
Výnosy z prodeje finančních investic	0	0
Náklady z prodeje finančních investic	0	0
Výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů a podílů	30 700	18 473

Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů a podílů	-28 932	-16 697
Jiné finanční výnosy	46 630	7 720
Finanční výnosy celkem	61 253	31 294

Finanční výnosy zahrnují především leasing technologického zařízení a 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.

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

Výkonová spotřeba	31.12.2013	31.12.2012
Spotřeba materiálu	28 840	25 338
Spotřeba energie	143 422	134 634
Služby	76 650	131 082
Opravy a udržování	20 158	22 179
Ostatní spotřeba	27 499	1 843
Výkonová spotřeba celkem	296 569	315 076

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA (viz. bod 5). Opravy a udržování tvoří především náklady na nemovitosti, které skupina pronajímá a nejedná se o běžné opravy a udržování, které na svůj náklad zajišťují nájemci.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby.

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2013	31.12.2012
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	20 416	10 653
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	13 463	55 704
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	6 953	-45 051

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	31.12.2013	31.12.2012
Daně a poplatky	10 052	9 912
Jiné provozní náklady	38 865	28 198
Ostatní provozní náklady celkem	48 918	38 110

Jiné provozní náklady zahrnují zejména odpis pohledávek ve výši 2 224 tis. Kč, a to především postoupených pohledávek. Mezi jiné provozní náklady dále patří také různé typy podnikového pojištění

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	31.12.2013	31.12.2012
Mzdové náklady a odměny	76 655	86 201
Sociální a zdravotní zabezpečení	25 508	30 592

Ostatní osobní náklady	3 827	4 913
Osobní náklady celkem	105 990	121 706
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	161	181

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění. Informace o osobních nákladech vedení podniku a členů statutárních orgánů jsou uvedeny v bodu 27.

Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Finanční náklady	31.12.2013	31.12.2012
Nákladové úroky	7 375	9 122
Jiné finanční náklady	21 050	4 031
Finanční náklady celkem	28 425	13 153

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 21.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2013	31.12.2012
Změna stavu rezerv	-1 674	0
Změna stavu opravných položek	4 896	19 768
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	3 222	19 768

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2013	31.12.2012
Změna stavu rezerv	0	0
Změna stavu opravných položek	-1 531	-812
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-1 531	-812

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázáný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	31.12.2013	31.12.2012
splatná	14 883	6 374
odložená	-4 104	7 250
Daň z příjmu celkem	10 779	13 624

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 2014.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odložená daňová pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv	21	84 193	17	83 288
Opravné položky k pohledávkám	9 369	0	4 426	0
Opravné položky k zásobám	0	0	0	0

Rezervy	44	0	44	0
Neuplatněná daňová ztráta	0	0	56	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	0	0	0
Výnosy zdaněné v příštích období	0	2 667	0	2 750
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	30 198	0	22 343
Odložená daň celkem	9 434	117 058	4 543	108 381

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	2013	2012
Výsledek hospodaření před zdaněním	144 437	86 426
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	27 443	16 421
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	4 159	7 221
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-9 068	-15 423
Vliv výnosů osvobozených od daně	-11 617	-7 607
Vliv daňově neuznatelných nákladů	6 107	8 484
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-665	-133
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	41	-472
Vliv ostatních případů upravující základ daně	-1 818	-2 117
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	302	0
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	-4 104	7 250
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	10 779	13 624

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2012	67 351	662 832	330 221	42 807	1 103 211
Pořízení	6 785	18 254	14 474	114 513	154 026
Překlasifikace a kurs. rozdíly	-336	-34 586	30	776	-34 116
Vyřazení	-308	-20 000	-6 886	-116 948	-144 142
Hodnota k 31.12.2013	73 492	626 500	337 839	41 148	1 078 979
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	0	163 500	127 347	0	290 847
Odpisy za běžné období	0	18 381	23 610	0	41 991
Překlasifikace a kurs. rozdíly	0	-15 418	19	0	-15 399
Úbytky	0	0	-6 690	0	-6 690
Hodnota k 31.12.2013	0	166 463	144 286	0	310 749
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	67 351	499 332	202 874	42 807	812 364
Hodnota k 31.12.2013	73 492	460 037	193 553	41 148	768 230

Významné položky zařazeného majetku v roce 2013:

Výstavby nových inženýrských sítí v průmyslovém areálu v hodnotě 3 929 tis. Kč.

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2013:

Nejsou.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2011	65 589	635 002	327 149	7 314	1 035 054
Pořízení	83	23 797	17 841	63 363	105 084
Přírůstky z podnik. kombinací	1 830	4 903	178	8 541	15 452
Kurzové rozdíly					
Vyřazení	-151	-870	-14 947	-36 411	-52 379
Hodnota k 31.12.2012	67 351	662 832	330 221	42 807	1 103 211
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2011	0	144 797	114 980	0	259 777
Odpisy za běžné období	0	19 342	26 947	0	46 289
Přírůstky z podnik. kombinací	0	231	58	0	289
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-870	-14 638	0	-15 508
Hodnota k 31.12.2012	0	163 500	127 347	0	290 847
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2011	65 589	490 205	212 169	7 314	775 277
Hodnota k 31.12.2012	67 351	499 332	202 874	42 807	812 364

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	Reálná hodnota		
Hodnota k 31.12.2012	123 373	640 991	764 364			
Pořízení	9 177	70 297	79 474			
Překlasifikace a kurs. rozdíly	502	35 055	35 557			
Vyřazení	-815	-195	-1 010			
Hodnota k 31.12.2013	132 237	746 148	878 385			
Oprávký	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2012	0	205 455	205 455			
Odpisy za běžné období	0	17 182	17 182			
Překlasifikace a kurs. rozdíly	0	15 447	15 447			
Úbytky	0	-195	-195			
Hodnota k 31.12.2013	0	237 889	237 889			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2012	123 373	435 536	558 909	123 373	435 536	558 909
Hodnota k 31.12.2013	132 237	508 259	640 496	132 237	508 259	640 496

Významné položky zařazeného majetku v roce 2013:

Rekonstrukce bytového domu Kvítková 80 ve Zlíně ve výši 20 014 tis. Kč

Postavená nová výrobní hala na recyklaci plastů určená k pronájmu fy. REMAQ ve výši 31 140 tis. Kč

Pořízení budov dražbou majetku spol. Otrokovické papírny a.s. ve výši 16 438 tis. Kč.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2013:

Nájemné ve výši 91 632 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje.

Přehled údajů za minulé období:

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkem</i>			
Hodnota k 31.12.2011	123 940	668 164	792 104			
Pořízení	3 186	11 405	14 591			
Kurzové rozdíly	0	-7	-7			
Vyřazení	-3 753	-38 571	-42 324			
Hodnota k 31.12.2012	123 373	640 991	764 364			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2011	0	193 811	193 811			
Odpisy za běžné období	0	47 624	47 624			
Kurzové rozdíly	0	-2	-2			
Úbytky	0	-35 978	-35 978			
Hodnota k 31.12.2012	0	205 455	205 455	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2011	123 940	474 353	598 293	123 940	474 353	598 293
Hodnota k 31.12.2012	123 373	435 536	558 909	123 373	435 536	558 909

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Software</i>	<i>Ocenit.práva</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Celkem</i>
Hodnota k 31.12.2012	2 683	198	0	2 881
Pořízení	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2013	2 683	198	0	2 881
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	2 622	85	0	2 707
Odpisy za běžné období	45	37	0	82
Kurzové rozdíly	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2013	2 667	122	0	2 789
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	61	113	0	174
Hodnota k 31.12.2013	16	76	0	92

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Software</i>	<i>Ocenit.práva</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Celkem</i>
Hodnota k 31.12.2011	2 676	100	98	2 874
Pořízení	0	98	0	98
Kurzové rozdíly	-2	0	0	-2
Vyřazení	0	0	-98	-98
Hodnota k 31.12.2012	2 674	198	0	2 872
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx

Hodnota k 31.12.2011	2 392	52	0	2 444
Odpisy za běžné období	221	33	0	254
Kurzové rozdíly	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2012	2 613	85	0	2 698
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2011	284	48	98	430
Hodnota k 31.12.2012	61	113	0	174

11. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků

Název podniku 31.12.2013	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	53 542	229 218	221 714	131 718	28 040	xxx
BENAR, a.s. v konkursu	25,22%	0	0	0	0	0	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	565 906	1 880 521	1 576 338	744 624	178 063	540 072
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	157 261	489 456	479 015	57 765	7 615	80 317
Byty Horníkova, s.r.o.	21,00%	6 158	41 670	29 323	267 517	34 714	xxx
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	4 548	44 889	9 096	29 984	-881	xxx
Investice do PP celkem	xxx	787 415	xxx	xxx	xxx	xxx	620 388

Název podniku 31.12.2012	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	51 762	226 992	214 296	138 640	14 453	xxx
BENAR, a.s. v konkursu	25,22%	0	0	0	0	0	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,87%	529 948	1 755 169	1 469 667	725 931	125 088	441 306
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	106 135	485 044	471 331	58 293	4 401	69 572
Investice do PP celkem	xxx	687 845	xxx	xxx	xxx	xxx	510 878

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.

12. Finanční investice

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2012	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2013
Unipetrol a.s.	7 039			-282		6 757
OKD a.s.	16					16
OTAVAN Třeboň, a.s.	1 495			-131		1 364
Mate, a.s.	2 068					2 068
Mate, a.s.	40				-40	0

ČVZ, a.s.	5 828	4 900		-404		10 324
Svit a.s.	10					10
Karoseria Brno, a.s..	6 138			-194		5 944
Bělehradská Invest, a.s.	15 863			-557	8 690	23 996
						0
Akcie celkem	38 497	4 900	0	-1 568	8 650	50 479
Tenfore s.r.o.	600					600
EA Invest spol. s r.o.	4 657					4 657
Byty Horníkova, s r.o.	3 469				-3 469	0
Falcon Reality, s.r.o.	3 000		-700			2 300
Ferbr	3 000					3 000
Koplík	14 700					14 700
Ostatní	15 218		-1 007			14 211
						0
Podíly celkem	44 644	0	-1 707	0	-3 469	39 468
Podílové cenné papíry	249 582			41 951		291 533
Umělecká díla	4 719					4 719
						0
Jiná realizovatelná FA	254 301	0	0	41 951	0	296 252
Ostatní finanční aktiva	Účetní hodnota 31.12.2012	Přírůstky	Úbytky	Znehodnocení	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2013
Mate,a.s.						0
Bělehradská Invest, a.s.	23 000	3 000	-5 000			21 000
Byty Horníkova, s.r.o.	11 861		-8 392		-3 469	0
Byty Houbalova s r.o.	0	10 000				10 000
AXT INC	4 283			-130	0	4 153
Ostatní	5	300	-10 450		144 750	134 605
						0
Půjčky a úvěry celkem	39 149	13 300	-23 842	-130	141 281	169 758
						0
						0
Jiná finanční aktiva	0	0	0	0	0	0
Finanční investice celkem	376 591	18 200	-25 549	40 253	146 462	555 957

Všechny půjčky podniků ve skupině, související opravné položky a podíly podniků zahrnutých do konsolidačního celku byly z konsolidované účetní závěrky vyloučeny. Sloupec ostatní zahrnuje především změnu klasifikace pohledávek na finanční investice a naopak.

U společnosti Unipetrol, a.s. je reálná hodnota oceňována na úrovni 1, u ostatních společností pak na úrovni 2 (popis úrovní je uvedeno v bodu 2, písmeno d).

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

4. Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2013	dloh.část 31.12.2013	Celkem 31.12.2013	krát.část 31.12.2012	dloh.část 31.12.2012	Celkem 31.12.2012
Finanční leasing	7 073	11 298	18 371	14 948	22 083	37 031
Pohledávky z obchod. styku	55	0	55	4 392	0	4 392
Ostatní dlouhodob.pohledávky	0	209 310	209 310	0	195 099	195 099
Opravná položka	-7 073	-4 628	-11 701	-12 780	0	-12 780
Dlouhod.pohledávky netto	55	215 980	216 035	6 560	217 182	223 742

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.

Významnou část pohledávek 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	2013	2012
Hrubá investice do leasingu	108 368	209 887
- do 1 roku	41 161	153 164
- od 1 roku do 5 let	67 207	56 723
- na 5 let	0	0
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	20 927	46 946
- do 1 roku	9 206	27 728
- od 1 roku do 5 let	11 721	19 218
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	87 441	162 941
Nerealizované finanční výnosy	779	4 293
Nerealizované daně (dph)	1 777	5 622
Čisté finanční investice do leasingu	18 371	37 031
Opravné položky k pohledávkám	11 701	12 512
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	6 670	24 519
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Významné leasingové smlouvy jsou uzavřeny především s provozovateli video-loterijních terminálů, obvyklá délka smluvního vztahu činí 5 let.

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2013	31.12.2012
Materiál	9 989	2 240
Nedokončená výroba	20 649	133 578
Výrobky	180 463	74 486
Zboží	5 998	483
Opravná položka	0	0
Zásoby netto	217 099	210 787

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

15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2013	31.12.2012
Pohledávky z obchodního styku	288 579	242 624
Ostatní daňové pohledávky	3 197	8 704
Dohadné účty aktivní	1 029	3 687
Dlouhodobé pohledávky (splatné do 1 roku)	7 128	19 340

Ostatní pohledávky	119 179	245 826
Opravná položka	-105 542	-91 287
Pohledávky netto	313 570	428 894

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

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

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

Ostatní pohledávky zahrnují obchodní případy, které nejsou fakturovány jako např. smlouvy o postoupení pohledávek, přijatá plnění za účelem přeúčtování, dále poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní a poskytnuté krátkodobé finanční půjčky. Významnou položkou těchto pohledávek je pohledávka z titulu nároku na dotaci (bod 30) ve výši 25 600 tis. Kč.

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2013	31.12.2012
Peníze v hotovosti	3 985	4 430
Peníze na bankovních účtech	152 752	60 587
Peněžní prostředky celkem	156 737	65 017

17. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Akcie a jiné cenné papíry	55 380	33 401	30 689	17 789
Ostatní aktiva	370	390	0	0
Aktiva k obchodování celkem	55 750	33 791	30 689	17 789

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

18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2013	31.12.2012
Náklady příštích období	1 385	1 437
Příjmy příštích období	392	475
Jiná krátkodobá aktiva celkem	1 777	1 912

19. 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 29.

Položku **ostatní složky vlastního kapitálu** tvoří *fondy* resp. pouze vytvořený zákonný 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 oceňovacím rozdílem a nerozděleným ziskem je způsobem narovnáním historicky nepřesně vykázané metody ekvivalence.

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protinávrhy. Hlasovací právo je spojeno s akcií. Na každou akcii o jmenovité hodnotě 1.000,-Kč připadá jeden hlas. Každý hlas má stejnou váhu. Hlasovací práva nejsou nijak omezena. Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká k rozhodnému dni, tj. sedmý kalendářní den před konáním valné hromady, která o výplatě dividend rozhodla. Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře, na jeho adresu vedenou u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva a povinnosti akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy.

Podmínky a postup při uplatnění přednostního práva na úpis jiných účastnických cenných papírů se řídí obecně závaznými ustanoveními (především zák. č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník).

20. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Zaměstnanci - sociální fond	609	2 838	3 447	607	2 955	3 562
Závazky z obchodního styku	0	1 744	1 744	0	2 057	
Dlouhodobé závazky celkem	609	4 582	5 191	607	5 012	5 619

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.

21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	3 938	0	3 938	5 250	3 938	9 188
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)	0	0	0	60 000	0	60 000
Úvěr Raiffeisenbank - 30 mil. (REMAQ)	3 364	25 234	28 598	0	0	0
Úvěr ČSOB - 45 mil. (moder. ČOV)	4 698	17 595	22 293	4 698	22 293	26 991
Úvěr Raiffeisenbank - 13 mil. (REMAQ)	1 408	7 704	9 112	1 408	9 112	10 520
Úvěr ČSOB - 29 mil. (intenzifikace PH)	3 588	13 452	17 040	3 588	17 040	20 628
Úvěr Raiffeisenbank - 20 mil. (REMAQ)	2 162	7 568	9 730	2 162	9 730	11 892
Úvěr GEMB - 88 mil. (FVE)	9 420	43 434	52 854	9 420	52 854	62 274
Úvěr Raiffeisenbank - 20 mil. (BD Hulín)	2 087	14 087	16 174	2 087	16 174	18 261
Úvěr ČSOB - 25 (moder.ČOV)	2 604	9 810	12 414	2 604	12 414	15 018
Úvěr Tatrabanka - 250 mil.	0	102 428	102 428		125 188	125 188
Úvěr Raiffeisen Bank - 80 mil.	0	78 280	78 280	0	0	0
Úvěr EA Invest spol. s r.o.	0	54 659	54 659	0	0	0
Dlouhodob. úvěry a půjčky celkem	33 269	374 251	407 520	91 217	268 743	359 960

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejichž výše se pohybuje okolo 5 procent. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 30. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

22. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2013	31.12.2012
Rezerva na restituce	0	1673
	0	0
Dlouhodobé rezervy celkem	0	1 673

Rezerva na restituce byla vytvořena na možné navrácení pozemků ve vlastnictví podniku S.P.M.B. a.s. restituentům v rámci změny restitučního zákona. Tato možnost v roce 2013 pominula a rezerva byla rozpuštěna.

23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2013	31.12.2012
Závazky z obchodního styku	66 051	53 028
Mzdy a sociální zabezpečení	7 841	9 905
Ostatní daňové závazky	33 185	7 532
Dohadné účty pasivní	21 161	5 691
Dlouhodobé závazky (splacené do 1 roku)	609	607
Ostatní závazky	518	2 372
Krátkodobé závazky celkem	129 365	79 135

Skupina nemá žádné neuhrazené závazky po splatnosti vůči orgánům státní správy ani k zaměstnancům. Skupina nemá ani jiné významné závazky po splatnosti. Významnou položkou daňových závazků je zúčtování závazku plynoucí s nárokem na dotaci (bod 30) ve výši 25 600 tis. Kč.

24. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2013	31.12.2012
ČSOB, a.s. - konkokorentní	0	11 844
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů	33 269	91 217
Ostatní	0	629
Úvěry a půjčky celkem	33 269	103 690

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2013	31.12.2012
Výnosy příštích období	458	283
Výdaje příštích období	826	2 272
Jiná krátkodobá pasiva celkem	1 284	2 555

26. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnuje do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31. 12. 2013 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2013	Výše podílu na ZK k 31.12.2012
-----------------------	------	--------------------------------	--------------------------------

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	65,17%	65,17%
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	100,00%	100,00%
PROSPERITA Energy, a.s.	Česká republika	95,00%	-
TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	Česká republika	100,00%	100,00%
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	Česká republika	100,00%	100,00%
MA Investment, s.r.o.	Česká republika	100,00%	100,00%

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

Změny ve struktuře skupiny

V roce 2013 byla založena nová dceřiná společnost PROSPERITA Energy, a.s., která se bude zabývat prodejem a pronájmem energeticky úsporných zařízení.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

Dne 21. 6. 2012 Skupina nabyla koupí v ceně 10 000 EUR 100% podíl ve společnosti ČOV Senica, s.r.o., která je vlastníkem průmyslové čistírny odpadních vod v Senici, na kterou je napojen průmyslový areál Slovenský hodváb a několik nemovitostí mimo něj. Důvodem této jediné akvizice v roce 2012 bylo rozšíření podnikatelské činnosti v oblasti podnikání s odpady.

Další informace a reálné hodnoty nabytých identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice ukazuje následující přehled (v tis. Kč.).

Aktiva	tis. Kč
Pozemky, budovy a zařízení	15 346
Pohledávky	324
Peníze a peněžní ekvivalenty	398
Jiná krátkodobá aktiva	0
Pasiva	
Dlouhodobé úvěry a půjčky	-15 382
Závazky	-415
Jiná krátkodobá pasiva	0
Celkem čistá aktiva	271
<i>Pořizovací cena podílu</i>	<i>258</i>
Hospodářské údaje od data akvizice	
Výnosy	1 881
Hospodářský výsledek	-2 909
Hospodářské údaje od 1. 1.2012	
Výnosy	2 418
Hospodářský výsledek	-4 648

Nevýznamný rozdíl mezi nabytými čistými aktivy a pořizovací cenou podílu byl zúčtován jednorázově do výsledku Skupiny.

27. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Prodeje aktiv	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy aktiv	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytování služeb	0	0	0	0	0	0	0	484
Přijímání služeb	0	0	0	0	0	0	226	512
Pohledávky	0	0	1 030	970	0	0	2 068	232
Závazky	0	0	0	0	0	0	148	24
Poskytnuté půjčky a úvěry	0	0	20 056	21 234	0	0	274 600	224 481
Přijaté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0	40 000	0
Poskytnuté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	0	0
Přijaté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	165 600	167 750
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	11 679	34 008	0	0
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	2 807	2 837	0	0
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	27	34	0	0

Poskytnuté půjčky a úvěry nejsou zajištěny.

28. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2013	31.12.2012
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	127 712	71 410
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	127 712	71 410
Základní zisk na akcii	95,86	53,60
Zředěný zisk na akcii	95,86	53,60

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

29. Dividendy

Mimo konsolidační celek nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

30. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Zástavní právo

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 31.3.2006 (účinky vkladu 5.4.2006) k úvěrům 42 mil. Kč a 21 mil. Kč a smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.9.2008 (účinky vkladu 9.9.2008) k úvěru 29 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 123,9 mil. Kč. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 3. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
 4. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch GE 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 (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.3.2007 (účinky vkladu 20.4.2007) k úvěru 39,8 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 39,8 mil. Kč.
- 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 12.5.2009 (účinky vkladu práva ke dni 21.5.2009) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr 20 mil. Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:

3. stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 4. st. parcele 3383 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch GE 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 (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěrům 25 mil. Kč (*kontokorentní úvěr, viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 4. Budova č.p.1566, třípodlažní objekt
 5. Budova č.p.332, třípodlažní polyfunkční objekt
 6. 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. Tato budova byla postavena a zkolaudována v roce 2006 jako dvoupodlažní objekt s prodejními prostory poblíž centra města Zlín. Objekt je označen jako Prodejní pasáž a je přímo propojen se supermarketem TERNO a poblíž supermarketu OBI (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 9. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3383, pozemku p.č. St. 3460/1 a pozemku p.č. st. 3460/2 a
 10. pozemku p.č. St. 3383
 11. pozemku p.č. St. 3460/1
 12. pozemku p.č. St. 3460/2
 13. pozemku p.č. St. 435/36
 14. pozemku p.č. St. 435/38
 15. pozemku p.č. St. 435/39

16. 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 GE 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:
 3. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679 pozemku p.č. St. 3383
 4. 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.

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Společnost má všechen nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch úvěrů spol. TOMA, a.s. sml.č. 0311/08/00240 ve výši 45 mil. Kč, sml.č. 0309/08/00240 ve výši 29 mil. Kč a zároveň ve prospěch vlastního úvěru společnosti sml.č. 0313/08/00425 ve výši 25 mil. Kč. Všechny uvedené úvěrové smlouvy byly uzavřeny dne 5.9.2008, kde zástavním věřitelem všech úvěrů je Československá obchodní banka, a.s.

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

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 25.1.2008 zřídila společnost zástavní právo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. k zajištění pohledávek zástavního věřitele za dlužníkem TOMA úverová a leasingová, a.s. z titulu smlouvy o bankovní záruce. Předmětem zástavního práva jsou nemovitosti v k.ú. Slatina, obec a dále pak

pohledávky z vkladů na běžném účtu a budoucí pohledávky z uzavřených nájemních smluv.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování akce modernizace provozu čistírny odpadních vod, kdy společnosti TOMA, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s. čerpaly investiční úvěry od ČSOB, a.s., a projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od GE Money Bank, a.s., došlo k následující zajišťovací provázanosti mezi oběma společnostmi. Společnost TOMA poskytla zajištění za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (do výše 25 mil.Kč, ke konci roku 2013 částka 12.414 tis.Kč) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelského prohlášení. Společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 162 mil.Kč, ke konci roku 2013 částka 92.187 tis.Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

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

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

Skupina nemá další záruky poskytnuté jiným společnostem.

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 15 624 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 předpokládá zaplacení doplatku ceny za dílo po odstranění vad a nedodělků díla ve výši rozdílu mezi smlouvenou cenou díla 60.000.000,- Kč (bez DPH) a dosud uhrazenou částkou 33.494.537,52 Kč (bez DPH).

Pokusy společnosti SYNER Morava, a.s. dosáhnout předběžného opatření zákazu nakládat s majetkem byly prvoinstančním i odvolacím soudem zamítnuty.

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

Státní dotace

Mateřský podnik získal dotace z programů OPPI a OPPI. Dotace jsou vypláceny až po úspěšné realizaci dotovaných projektů. Všechny přiznané dotace již byly vyplaceny. Dosud se neobjevily žádné problémy a všechny kontroly neshledaly vážnější nedostatky. Riziko spojené se získanými dotacemi je řízeno prostřednictvím pečlivé realizace dotovaných investičních akcí a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

Aktuálně podnik realizuje dva projekty na které získal dotace z programu OPPI:

1) Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV (plánované náklady 27 mil.Kč)

Projekt povede k využití odpadní energie v průmyslovém procesu (provoz kogeneračních jednotek - KGJ) pro vlastní potřebu podniku (sušení kalů z vlastní průmyslové čistírny odpadních vod - ČOV). Projekt je zaměřen na snížení objemového množství čistírenských kalů ukládaných na skládce využitím odpadního tepla z provozování kogeneračních jednotek.

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE (OPPI) a společnost dne 30.10.2012 podala žádost o dotaci na tento projekt ve výši 40% způsobilých výdajů. Žádost o dotaci byla schválena a dne 27.11.2013 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Ve 3 čtvrtletí proběhlo výběrové řízení a byl vybrán generální dodavatel, se kterým byla uzavřena smlouva o dílo. V současné době probíhá realizace díla a předpokládá se že projekt bude dokončen ve 4. čtvrtletí letošního roku.

2) Rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě TOMA, a.s. (plánované náklady 37 mil.Kč)

Projekt povede k modernizaci, rekonstrukci a snižování ztrát v tepelných rozvodech. Společnost TOMA, a.s. spravuje průmyslový areál v Otrokovicích, ve kterém mimo jiné vlastní a provozuje tepelnou parní síť. Tepelná síť byla budována v době, kdy areál sloužil ke zcela jiným účelům a potřeby tepla pro technologické účely se značně lišily od dnešních potřeb.

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE (OPPI) a společnost dne 30.10.2012 podala žádost o dotaci na tento projekt ve výši 40% způsobilých výdajů. Žádost o dotaci byla schválena a dne 21.11.2013 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Ve 2 pololetí proběhla 2 výběrové řízení a byli vybráni dodavatelé, se kterými byla uzavřena smlouva o dílo. V současné době probíhá realizace díla a předpokládá se že projekt bude dokončen ve 2. čtvrtletí 2015.

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

Prioritním nástrojem pro optimalizaci kapitálové struktury je tvorba vyvážené majetkové struktury a jejího efektivního využívání a zhodnocování, čímž se zároveň maximalizuje hodnota pro akcionáře. Současně se podnik zaměřuje na maximalizaci hospodářských výsledků podniku s plněním stanového ukazatele EBITDA, který zajistí plánovanou rentabilitu obhospodařovaných aktiv spočtenou dle vzorce $R_{oA} = \text{EBITDA} / \text{plánovaná obhospodařovaná aktiva}$. Ukazatel EBITDA je spočten dle vzorce $\text{EBITDA} = \text{hospodářský výsledek před zdaněním} + \text{odpisy} + \text{úroky z investičních úvěrů}$.

Ukazatel rentability obhospodařovaných aktiv stanovuje představenstvo společnosti pro každý kalendářní rok. Pro rok 2014 byl tento ukazatel stanoven v hodnotě 6,5% s plánovaným navyšováním o 0,1% až 0,3% ročně.

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. Hodnota obhospodařovaných aktiv je spočtena vždy před začátkem příslušného kalendářního roku a platí po celý rok bez ohledu na změnu její hodnoty v průběhu roku.

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 směňky - skupina využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směňky. Ke každé leasingové smlouvě jsou při podpisu smlouvy o finančním pronájmu s následným odkoupením pronajaté věci (*leasingová smlouva*) vystaveny zajišťovací vlastní směňky na řad společnosti v souhrnné výši, která je rovna celkové leasingové ceně včetně DPH bez 1. mimořádné splátky. Valná část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právními osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního leasingového případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*vedoucí finančního odboru popř. stanovený schvalovací výbor*). O těchto směnkách vede společnost podrozvahovou evidenci.

Úroková opce - vzhledem k nárůstu úvěrového zatížení se vedení skupiny rozhodlo snížit úrokové riziko uzavřením úrokové opce. Tato opce byla uzavřena na základě rámcové smlouvy č. 0312/08/00240 ze dne 5.9.2008. Úroková opce byla uzavřena dne 17.9.2008 tzv. formou zero-cost-collar na objem 30 mil.Kč na dobu 5 let (30.9.2008 – 30.9.2013), s vazbou na index *PRIBOR 1-měsíční*, dno 3,1% p.a. a strop 5,1% p.a.

Zúčtování této transakce se projevuje v krátkodobých pohledávkách na straně jedné a vlastním kapitálu na straně druhé. Dopad této transakce je patrný z výkazu změn vlastního kapitálu, viz. položka „Zajištění peněžních toků“.

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

Měnové riziko - společnost nemá významné obchodní vztahy v mezinárodním měřítku, v důsledku čehož není významným způsobem vystavena měnovému riziku.

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje skupina úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k dosavadnímu vývoji úrokových sazeb ČR 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. K snížení tohoto rizika přispívá také výše popsaná úroková opce.

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 společnost zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek,

pohledávky z obchodního styku a blankosměnky. Ručí také za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitým majetek, ručitelským prohlášením). Skupina dále ručí za úvěr poskytnutý společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

Riziko likvidity - předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, které zajišťují, aby společnost měla dostatek finančních prostředků k zajištění svých platebních potřeb. 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.

Náklady na ověření této účetní závěrky jsou zveřejněny ve výroční zprávě.

Významné události po datu účetní závěrky

Nejsou

Sestaveno dne: 25. 4. 2014

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

Skupina očekává v roce 2014 pokračování v dosavadním trendu hospodaření. Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány zásadní změny, ale pokračování v dosavadním činnosti bez významných změn.

Developerské projekty budou prozatím dokončeny pouze do stádia územních rozhodnutí či stavebních povolení. Poté budou projekty nabídnuty k prodeji nebo zůstanou ve společnostech připraveny pro budoucí realizaci.

Společnost ČOV Senica, s.r.o. v letošním roce začne fakturovat podle nových cen stočného, které by měly plně pokrýt náklady spojené s čištěním odpadních vod.

V letošním roce bude již s nejvyšší pravděpodobností nařízeno jednání ve věci žaloby společnosti SYNER Morava, a.s. na společnost TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. Vedení společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. je přesvědčeno o neoprávněnosti této žaloby a nepředpokládá, že by spor prohrála.

Podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. bude s nejvyšší pravděpodobností i nadále hospodařit s účetní ztrátou. Jediné výnosy, které podnik dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku a musí být v rámci konsolidace vyloučeny. Vysoké odpisové náklady související s vysokým objemem nemovitého majetku tohoto podniku však způsobují záporný hospodářský výsledek v rámci konsolidačního celku. Hlavním akcionářem je zvažováno snížení základního kapitálu společnosti. O tomto případném rozhodnutí budou akcionáři mateřského podniku a další zainteresované strany řádně a včas informováni.

Nové společnosti PROSPERITA Energy, a.s. a Byty Houbalova, s.r.o. budou pokračovat v započaté činnosti a o aktuální m vývoji a situaci budou akcionáři řádně a včas informováni v dalších zprávách (mezitímní, pololetní).

Mateřský podnik TOMA, a.s. a ostatní podniky skupiny očekávají v roce 2014 mírný růst tržeb při hospodárném řízení nákladů, což by se u nich mělo projevit v růstu zisku skupiny. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku také v budoucnu očekává růst kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny.

(informace o očekáváních vývoje hospodaření mateřského podniku jsou obsaženy individuální výroční zprávě)

Průběžné významné informace o aktuální situaci v podnicích skupiny je možné nalézt na internetových stránkách těchto podniků stejně jako stránkách mateřského podniku www.tomaas.cz. Všechny vnitřní informace a ostatní informační povinnosti jsou řádně zveřejňovány v souladu s platnou legislativou na internetových stránkách mateřského podniku i na stránkách internetového portálu www.ipoint.cz (sekce Firma / Informace emitentů)

PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU

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

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

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

V Otrokovicích 30.4.2014



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Karel Klimeš
člen představenstva



Ing. Zdeněk Raška
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva



**Zpráva nezávislého auditora
o ověření
konsolidované účetní závěrky
a
konsolidované výroční zprávy**

k 31. prosinci 2013

společnosti

TOMA, a.s.

Praha, duben 2014

Údaje o auditované společnosti

Název společnosti:	TOMA, a.s.
Sídlo:	Otrokovice, tř. T. Bati 1566, okres Zlín, PSČ 765 82
Zápis proveden u:	Krajského soudu v Brně
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 464
IČ:	18 15 28 13
DIČ:	CZ18152813
Statutární orgán:	Ing. Miroslav Ševčík, CSC., předseda představenstva Ing. Miroslav Kurka, místopředseda představenstva Ing. Zdeněk Raška, člen představenstva Ing. Radek Heger, člen představenstva Ing. Karel Klimeš, člen představenstva
Předmět činnosti:	<ul style="list-style-type: none">▪ Pronájem nebytových prostor a bytů▪ Nákup a prodej energetických médií▪ Provozování čistírny odpadních vod▪ Činnost finančního pronájmu
Ověřované období:	Ostatní viz výpis z obchodního rejstříku
Příjemce zprávy:	1. leden 2013 až 31. prosinec 2013 akcionáři společnosti a představenstvo společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Auditorské oprávnění:	č. 096
Sídlo:	Praha 8, Sokolovská 5/49, PSČ 186 00
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČ:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
Fax:	+420 221 584 319
E-mail:	nexiapraque@nexiapraque.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Auditorské oprávnění:	č. 1959
Auditor	Ing. Jiří Smělý
Asistenti auditora	Ing. Petra Buršová Ing. Jakub Šedý Ing. Petra Zachová

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti TOMA, a.s.

o auditu konsolidované účetní závěrky

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2013, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2013 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti TOMA, a.s. je odpovědný za sestavení konsolidované účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této konsolidované účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v konsolidované účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v konsolidované účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace konsolidované účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2013 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

o ověření konsolidované výroční zprávy

Ověřili jsme soulad konsolidované výroční zprávy společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2013 s konsolidovanou účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost konsolidované výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu konsolidované výroční zprávy s konsolidovanou účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené v konsolidované výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení



v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené v konsolidované výroční zprávě společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2013 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou konsolidovanou účetní závěrkou.

V Praze dne 25. dubna 2014

Ing. Jakub Kovář
auditor, auditorské oprávnění č. 1959
NEXIA AP a.s.
Auditorské oprávnění č. 096