

KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ ZPRÁVA ZA 1. POLOLETÍ 2018

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ	7
C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ.....	18
D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI...	20
E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1. POL. 2018	21
PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	26
F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU	63
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU.....	66

ÚVOD

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

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

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

Číselné údaje za jednotlivé podniky, zejména hodnota majetku a výsledku hospodaření, jsou stejně jako údaje za konsolidační celek uvedeny v souladu s IAS/IFRS, pokud není u konkrétního údaje uvedeno jinak. Rozvahové hodnoty jsou uváděny ke dni 30.6.2018 a výsledkové za období od 1.1.2018 do 30.6.2018.

Za sledované období se v textu této zprávy považuje kalendářní 1. pololetí 2018.

A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

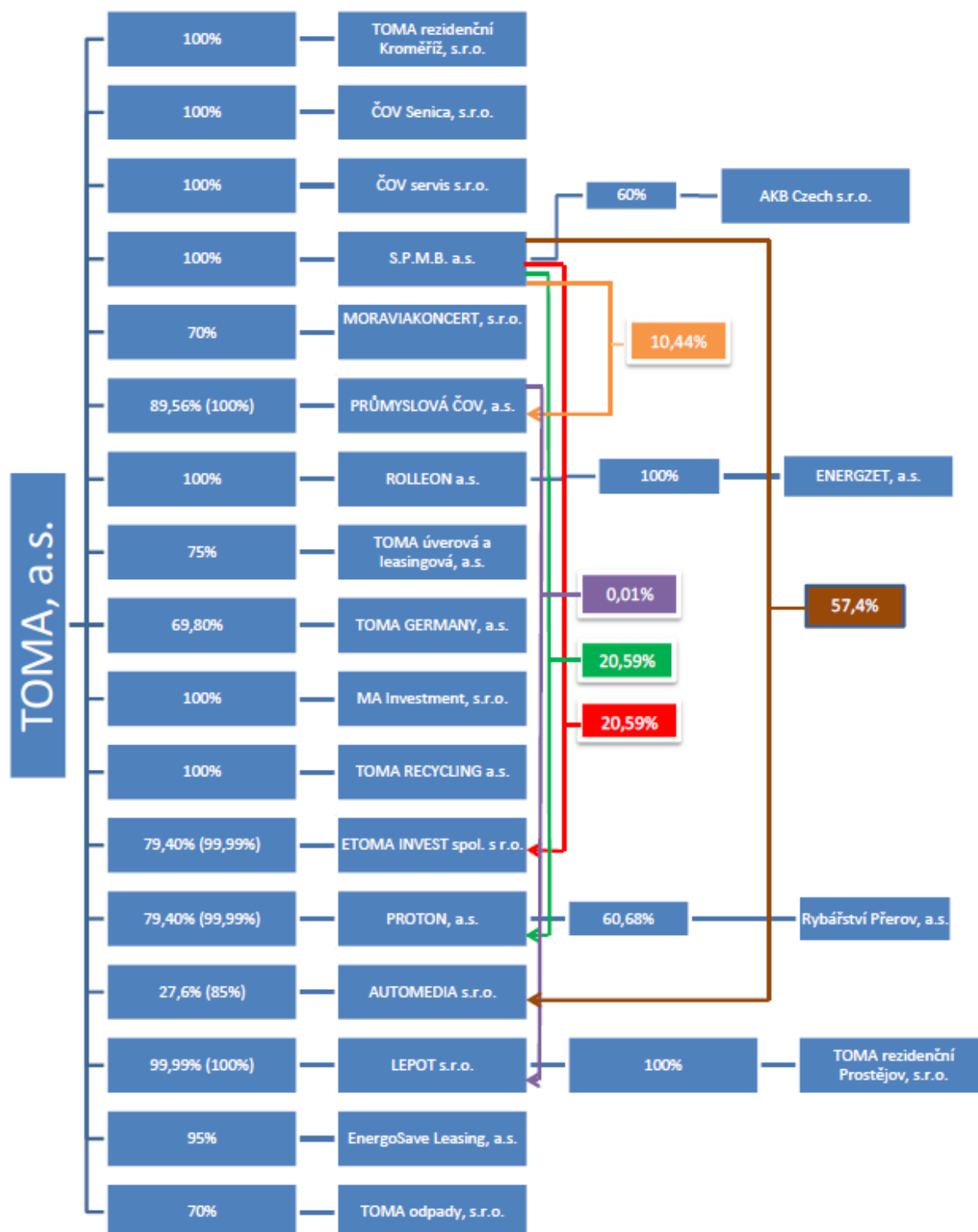
Konsolidační celek (skupinu) tvoří v souladu s metodikou IAS / IFRS tyto podniky:

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **AKB Czech s.r.o.** se sídlem Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno, IČ 60321164
3. **AUTOMEDIA s. r.o.** se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 63800 Brno, IČ 48532649
4. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
5. **ČOV servis s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika, IČ 50350099 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)
6. **Energosave Leasing, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 02389169
7. **ENERGZET, a.s.** se sídlem Jedovnická 4303/2a, Židenice, 628 00 Brno, IČ 63483823
8. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
9. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 60696958
10. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 25570838
11. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
12. **PROTON, a.s.** se sídlem se sídlem Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2, IČ 63488388
13. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
14. **ROLLEON a.s.** se sídlem Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha5, IČ 27867412
15. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
16. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1153/20a, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178
17. **TOMA GERMANY, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 05548519

18. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ283 06 376
19. **TOMA RECYCLING a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 04074157
20. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 27728269
21. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 28333012
22. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

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

SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



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

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

Podnikatelská činnost emitenta

Následující údaje mateřského podniku vychází z hodnot před provedenými konsolidačními úpravami a jsou porovnány s údaji individuální účetní závěrky 2017.

V prvním pololetí letošního roku bylo dosaženo zisku 27.145 tis.Kč při tržbách 167.173 tis.Kč. Při meziročním srovnání dosáhla společnost vyššího zisku a to o cca 2 mil.Kč při tržbách vyšších o cca 5 mil.Kč. Dodávky energií a čištění odpadních vod probíhaly bez výraznějších výkyvů nebo komplikací. Výroba el. energie ve fotovoltaické elektrárně a kogeneračních jednotkách probíhala v souladu s plánem. Nedošlo k významným změnám ve struktuře či objemu dodavatelů nebo odběratelů (zákazníků).

Pronájem majetku

Ve srovnání s loňským rokem dosáhl odbor lepšího výsledku. Kladný vliv měly jednak vyšší tržby odboru (výnosy z pronájmu a mýtné) a také výnosy z prodeje majetku (výnosy z prodeje kovového odpadu při likvidaci jedné z budov v areálu). Kladný vliv na hospodářský výsledek měly také nižší náklady na opravy ve srovnání s loňskými náklady. Pozitivně se projevily rovněž nižší vnitropodnikové režijní náklady (správa). Ke zhoršení výsledku hospodaření došlo u střediska Prodejní pasáže vlivem nižších tržeb v důsledku odchodu jednoho z nájemců. Všechny byty a ostatní nebytové prostory postavené v rámci developerské činnosti podniku, které dosud nebyly prodány, jsou v současné době pronajímány. Nedošlo k podstatné změně počtu a struktury nájemců nebo výši nájmu.

Oddělení finančních služeb

Společnost již běžné leasingové financování neposkytuje a namísto toho poskytuje obchodní úvěry jak dceřiným podnikům, tak ostatním podnikatelským subjektům. Meziročně odbor dosáhl horšího hospodářského výsledku a to zejména vlivem nižších výnosů z poskytovaného financování. Na konci loňského roku byla významná pohledávka z financování postoupena. V druhém pololetí letošního roku byla tato pohledávka z postoupení nahrazena úročeným úvěrovým financováním. Meziročně vzrostly náklady na bankovní úvěry. Některé úvěry na financování byly totiž čerpány až na konci března loňského roku. V hospodaření odboru se ve sledovaném období neprojevily žádné další mimořádné skutečnosti.

Zpracování, likvidace odpadů a ČOV

Meziročně došlo k zhoršení hospodářského výsledku. V loňském roce se v hospodaření také kladně projevily mimořádný výnos z prodeje nákladního automobilu. V prvním pololetí se projevily vyšší náklady na energie (elektrina a teplo) a náklady na užitkovou vodu. Negativní vliv měly vyšší náklady spojené s vyvážením a skládkováním čistírenských kalů (zvýšily se poplatky za skládkování). Také vyšší náklady na opravy nepřispěly ke zlepšení hospodářského výsledku. Tyto zvýšené

náklady byly alespoň zčásti kompenzovány úsporou nákladů na středisku provozu KGJ a to zejména úsporou nákladů na materiál (nižší potřeba substrátů dodávaných do procesu produkce bioplynu). V ostatních nákladech a výnosech nedošlo k podstatným změnám. Provoz čistírny odpadních vod probíhal bez komplikací.

Prodej energií

Meziročně se zlepšil hospodářský výsledek zejména na odd. rozvodu a prodeje elektřiny a to zejména v důsledku snížení provozních režii. Středisko rozvodu a prodeje vody a plynu dosáhlo podstatného zlepšení výsledku hospodaření v důsledku zaúčtování dobropisu za dodávky plynu a vyšších výnosů za dodávky užitkové vody. K meziročnímu zlepšení došlo také u střediska energetiky Moravan a to zejména úsporou provozních nákladů. Kladný vliv měla také meziroční úspora nákladů na opravy tepelné parní sítě. Ostatní střediska odboru dosáhla meziročně srovnatelných výsledků hospodaření. Dodávky energií probíhaly bez problémů.

Developerská činnost

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

Ostatní činnosti

V ostatních podnikových činnostech bylo dosaženo zlepšení výsledků v hospodaření železniční vlečky. Zde se kladně projevily zejména vyšší tržby a nižší náklady na opravy. V dalších činnostech podniku nedošlo k podstatným změnám nebo problémům. V hospodaření jednotlivých odborů se neprojevily žádné další skutečnosti, které by měly zásadní dopad na hospodářskou a finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií.

Stav majetku a závazků emitenta

Hodnota aktiv dosáhla k 30.6.2018 částku 2.270.948 tis.Kč a ve srovnání s koncem roku 2017 došlo k celkovému nárůstu aktiv o cca 22 mil.Kč. Došlo ke významnému zvýšení dlouhodobých aktiv (finanční investice) o 172mil.Kč a naopak významnému snížení krátkodobých aktiv (pohledávky) o 150 mil.Kč. Hlavní příčinou těchto změn je poskytnutí dlouhodobého úvěru ve výši 6.620.000,-EUR a dlouhodobé zápůjčky společnosti G1 Real Estate GmbH ve výši 500.000,- EUR (finančních investice). Dlouhodobý úvěr na konci pololetí nahradil pohledávku z postoupení za společností G1 Real Estate GmbH (na konci roku 2017 jí byla postoupena byla pohledávka za Krailling Oils Development GmbH v nominální hodnotě 6.620.000,- EUR), což se projevilo snížením krátkodobých pohledávek a zvýšením finančních investic. Tento úvěr tedy neznamenal výdaj finančních prostředků společnosti. Hmotná dlouhodobá aktiva se snížila zejména vlivem řádných odpisů. Toto snížení byl zčásti kompenzováno investicí do nemovitostí (výstavba přístřešku k pronájmu) a udržovacími investicemi. V prvním pololetí byly realizovány běžné udržovací investice, zejména do elektrické rozvodné sítě a zařízení ČOV. Došlo ke snížení dlouhodobých

pohledávek a to v důsledku splátek poskytnutého financování od dceřiných společností. Ostatní položky dlouhodobých aktiv vyjma vlivu běžných odpisů nedoznaly mimořádných změn.

Krátkodobá aktiva se snížila a to zejména již zmíněným zánikem pohledávky z postoupení a její nahrazení poskytnutým dlouhodobým úvěrem (finanční investice). Objem pohledávek z obchodního styku a pohledávek po splatnosti stejně jako objem ostatních pohledávek se od začátku roku mírně snížil. Mírně vzrostl objem finančních prostředků. U ostatních krátkodobých aktiv nedošlo k významným změnám.

Většinu aktiv tvoří dlouhodobá aktiva (86% aktiv) a to konkrétně finanční investice do dceřiných podniků (38%). Pozemky, budovy, zařízení a investice do nemovitostí tvoří cca 40% aktiv podniku. Nejvýznamnější položkou krátkodobých aktiv jsou pohledávky (13%), kde se jedná o pohledávky z obchodního styku a pak zejména pohledávky z poskytnutého financování dceřiným společností. V položkách zásob se jedná zejména o materiál a suroviny potřebné pro provoz plynového hospodářství ČOV (substráty). Od počátku roku se mírně zvýšil podíl dlouhodobých aktiv (nemovitosti) a naopak snížil podíl krátkodobých aktiv (postoupené pohledávky). Vyjma zmíněných změn ve finančních investicích a krátkodobých pohledávek nedošlo ve struktuře majetku podniku od počátku roku k podstatným změnám.

Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního kapitálu (nerozdělený zisk) a snížení celkových závazků. Celkové snížení závazků je důsledek řádného splácení přijatých investičních bankovních úvěrů. Snížily se dlouhodobé závazky a to v položkách dlouhodobých úvěrů. Naopak vzrostly závazky krátkodobé a to jednak závazky z běžného obchodního styku (vše ve splatnosti) a především se zde projevila úhrada zálohové platby (před dodáním vedena jako závazek) za prodej pozemků v areálu v částce vyšší jak 12 mil. Kč. Záloha byla zúčtována až po úhradě a předání pozemku v červenci letošního roku tedy až v druhém pololetí. Mírně se zvýšila hodnota krátkodobých úvěrů (přechodné čerpání kontokorentního úvěru)

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

V prvním pololetí společnost nečerpala, žádné nové bankovní úvěry. Všechny dlouhodobé úvěry jsou řádně spláceny podle splátkových kalendářů. Nízká sazba mezibankovního trhu PRIBOR, EURIBOR a EURLIBOR se pozitivně projevuje ve finančním hospodaření společnosti, protože nákladové úroky z těchto úvěrů jsou na tuto pohyblivou sazbu vázány. Podíl závazků na celkovém majetku společnosti tvoří jen 18,4%. Společnost nemá žádné problémy se solventností a likviditou a ani nejsou žádné čekávány v budoucnu.

Ostatní významné skutečnosti týkající se emitenta

- Dne 24.5.2018 uzavřela Smlouvu o dílo s vítěznou firmou výběrového řízení na stavbu supermarketu v Otrokovicích za cenu cca 30 mil. Kč
- Dne 28.5.2018 byla uzavřena kupní smlouva kterou společnost TOMA, a.s. prodala pozemky v průmyslovém areálu v Otrokovicích o rozloze cca 1,2ha.
- Dne 22.6.2018 od 10⁰⁰ hod se v budově vedení společnosti TOMA, a.s. na adrese tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s. Akcionáři na valné hromadě schválili, aby zisk za rok 2017 ve výši 38.248.311,37 Kč byl zúčtován ve prospěch účtu 428 – nerozdělený zisk. Na valné hromadě nebyla schválena kvalifikovaným akcionářem navržená výplata dividend za rok 2017. Na valné hromadě byly akcionáři projednány a schváleny roční individuální i konsolidovaná účetní závěrka za rok 2017, zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2017, zpráva představenstva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2017. Bylo schváleno rozdělení roční odměny členů orgánů společnosti za rok 2017 a pravidla pro odměňování členů orgánů společnosti pro rok 2018 a následující roky. Dále byly projednány zpráva dozorčí rady, výrok auditora a souhrnná vysvětlující zpráva podle §118 odst. 8 zákona č. 256/2004 Sb.
- Na konci prvního pololetí uzavřela společnost TOMA, a.s. s přidruženým podnikem G1 Real Estate GmbH smlouvu o dlouhodobém úvěru ve výši 6.620.000,- EUR, který nahradil pohledávku z postoupení ve stejné výši, která uzavřením této smlouvy o úvěru zanikla. V průběhu prvního pololetí společnost TOMA, s. poskytla tomuto podniku také zápůjčky v celkové výši 900.000,- EUR k financování podnikatelských aktivit spolkové republiky Německo

Podnikatelská činnost dceřiných podniků

AKB Czech s.r.o.

Jedná se o podnik, který provádí údržbu areálu ve vlastnictví společnosti S.P.M.B. a.s. v Brně. Majetek ve výši 2.183 tis.Kč je tvořen zařízením a převážně krátkodobými aktivy (pohledávky a finanční prostředky). Hodnota vlastního kapitálu je 1.502 tis.Kč. Podnik má 11 zaměstnanců. Za sledované období dosáhly tržby společnosti 3.651 tis.Kč a zisku 288 tis.Kč.

AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost provozovala v Brně – Lesná autorizovaný prodej a servis vozů Škoda. Tato činnost byla počátkem roku 2016 ukončena. Společnost má 1 zaměstnance. Na vlastněné nemovitosti probíhá rozsáhlá rekonstrukce pro novou podnikatelskou činnost - pronájem. Objem aktiv podniku před přeceněním nemovitostí na reálnou hodnotu je 28.279 tis.Kč, majetek tvoří především pozemky a budovy. Hodnota vlastního kapitálu je 6.376 tis.Kč. Společnost dosáhla tržby 1.761 tis.Kč a zisku 375 tis.Kč

ČOV Senica, s.r.o.

Hlavní činností podniku je čištění odpadních vod z napojeného průmyslového areálu a několika nemovitostí mimo něj. Objem aktiv podniku je 34.884 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Senici a v nedaleké obci Kúty. Hodnota vlastního kapitálu je – 21.312 tis. Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 48.662 tis. Kč, které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod a koupě technologie ČOV Kúty. Společnost má 1 zaměstnance. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, odpisy a finanční náklady. Společnost dosáhla ztráty –3.331 tis. Kč při tržbách 1.838 tis. Kč. Ztráta je zapříčiněna tím, že část stočného se bude fakturovat až na konci účetního období (obec Kúty) a také tím, že stočné má stanovenou regulovanou cenu, která neodpovídá reálným nákladům na čištění odpadních vod. Mateřský podnik v roce 2012 převzal za tuto společnost ručitelský závazek (*bližší informace jsou v příloze účetní závěrky*). V hospodaření podniku se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ČOV Servis s.r.o.

Společnost poskytuje služby a zajišťuje servisní činnost pro provoz ČOV na Slovensku. Zejména pro ČOV Senica a ČOV Kúty. Majetek společnosti tvoří nákladní automobil a pohledávky. Hodnota aktiv je 4.485 tis.Kč a vlastního kapitálu 121 tis.Kč. Společnost dosáhla tržby 1.822 tis.Kč a zisku 264 tis.Kč. Téměř všechny tržby jsou za společností ČOV Senica, s.r.o. a v rámci konsolidace jsou vyloučeny. Společnost má 2 zaměstnance.

ENERGZET, a.s.

Společnost se zabývá provozováním lokální distribuční soustavy elektrické energie (LDS) v průmyslovém areálu ZETOR v Brně. Objem aktiv podniku je 181.652 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 171.119 tis. Kč. Součástí aktiv je i pohledávka za společností ROLLEON a.s. ve výši cca 85 mil. Kč. Společnost má 11 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 23.719 tis. Kč a hospodářského výsledku 3.078 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, osobní náklady a odpisy. V hospodaření podniku se neprojeví žádné zásadní skutečnosti a ani nejsou žádné zásadní události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ETOMA INVEST, spol. s r.o.

Společnost se zabývá především správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Většinu majetku tvoří investice do přidružených a ostatních podniků a investice do podílových listů. Společnost dosáhla celkových finančních výnosů ve výši 8.561 tis.Kč (zisk z prodeje CP netto) a finančních nákladů 7.670 tis.Kč. Vlivem výnosů z přidružených podniků (podíl na HV přidružených podniků) ve výši 33.489 tis.Kč bylo dosaženo zisku 32.054 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.291.086 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.164.278 tis.Kč. Podnik má 2 zaměstnance.

LEPOT s.r.o.

Společnost nevykazuje podnikatelskou činnost. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Majetek je tvořen zejména pozemky v areálu TOMA v Otrokovicích o rozloze 3ha a finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.. Společnost nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Za sledované období dosáhla ztráty - 124 tis.Kč. Hodnota aktiv je 13.954 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 13.939 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota majetku společnosti je 50 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je - 2.510 tis.Kč. Společnost nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Ve sledovaném období dosáhla ztráty - 2 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 2.511 tis.Kč především ze Smlouvy o finanční spolupráci. Společnost nemá zaměstnance.

MA Investment, s.r.o.

dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Hodnota majetku společnosti je 28.039 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – jednak výrobky (nebytové prostory a parkovací stání) a nedokončená výroba (v souvislosti s novým projektem Rezidence Floriánka). Hodnota vlastního kapitálu je 6.800 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 20,5 mil.Kč v plynoucí zejména se smlouvy o půjčce a smlouvy o rámcovém financování. Za sledované období společnost nedosáhla tržeb ani hospodářského výsledku. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu. Společnost MA Investment, s.r.o. dále připravila developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením a došlo k podmíněnému prodeji tohoto projektu konkrétnímu zájemci.

EnergioSave Leasing, a.s. (dříve PROSPERITA Energy, a.s.)

Jedná se společnost, která se zaměřuje na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energeticky měřících a úsporných zařízení. Hodnota majetku společnosti je 13.214 tis.Kč, přičemž majetek je převážně tvořen dlouhodobými pohledávkami před splatností z pronájmu úsporných zařízení (v souladu s IFRS). Hodnota vlastního kapitálu je 6.976 tis.Kč a je tvořen základním kapitálem a nerozděleným ziskem. Společnost má finanční výnosy z pronájmu v celkové výši 1.203 tis.Kč a dosáhla zisku 1.0271 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 6.885 tis.Kč plynoucí ze Smlouvy o rámcovém financování a Smlouvy o postoupení pohledávky. Společnost nemá zaměstnance.

PROTON, a.s.

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je celkem 273.319 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku konsolidačního celku Rybářství Přerov, a.s. a jiné

finanční investice (CP určené k obchodování, půjčky a úvěry). Podnik nemá hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek a nevykazuje provozní činnost. Společnost má pohledávku v podobě půjček za společností TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 7,3 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 268.108 tis.Kč a podnik není zadlužen. Podnik nemá zaměstnance a dosáhl zisku ve výši 1.260 tis.Kč. Na tvorbě zisku se významnou měrou podílely výnosy z finančních investic.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Objem aktiv podniku je 218.850 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 159.536 tis.Kč. Společnost má vyjma odloženého daňového závazku závazek vůči ČSOB, a.s. v podobě dlouhodobého investičního úvěru, který téměř splacen (poslední splátka září 2018). Dále má společnost závazek vůči mateřskému podniku ve výši 25,6 mil. Kč. Jedná se o neuhrazenou část kupní ceny z koupě vlastních akcií, která je postupně započítána oproti pohledávkám z nájmu nemovitostí. Společnost dosáhla tržeb ve výši 7.800 tis.Kč a zisku ve výši 415 tis.Kč. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku vylučovány. Společnost nemá zaměstnance. V hospodaření se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ROLLEON a.s.

Hodnota majetku společnosti je 92.581 tis.Kč. Majetek je tvořen investicí v dceřiném podniku (ENERGZET, a.s.) a finanční hotovostí na účtech společnosti. Hodnota vlastního kapitálu je 7.125 tis.Kč (základní kapitál a nerozdělený zisk) Společnost má závazek vůči dceřiné společnosti ENERGZET, a.s. plynoucí ze smlouvy o postoupení pohledávky ve výši 85 mil.Kč a pohledávku plynoucí ze smlouvy o úvěru za společností TOMA, a.s. ve výši 15 mil.Kč. Společnost není podnikatelsky aktivní a nemá zaměstnance.

Rybářství Přerov, a.s.

společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Hodnota aktiv je celkem 283.488 tis.Kč a je tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 278.519 tis.Kč a společnost není zadlužená. Ve sledovaném období byl dosažen zisk ve výši 1.879 tis.Kč při tržbách 7.430 tis.Kč. Společnost má 4 zaměstnance. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

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

Podnik se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze cca 12 ha s 28 objekty s nebytovými prostory. Společnost dosáhla celkových tržeb celkových tržeb ve výši 36.130 tis.Kč a zisku ve výši 36.798 tis.Kč. Ve finančních výnosech se mimo jiné kladně projevily výnosy z přidružených podniků – podíl na HV přidružených podniků. Společnost má 7 zaměstnanců. Učetní hodnota majetku je 1.401.901 tis.Kč a

hodnota vlastního kapitálu 1.368.420 tis.Kč.. Společnost je stabilizovaná a zisková. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA GERMANY, a.s.

Jedná se o nově založenou společnost, která se bude zabývat investičními projekty skupiny ve Spolkové republice Německo. Majetek společnosti je tvořen 30% podílem ve společnosti G1 Real Estate GmbH a finančními prostředky. Hodnota aktiv je 1.592 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.592tis.Kč. Společnost nebyla podnikatelsky aktivní a dosáhla ztráty – 36 tis.Kč (náklady na služby). Společnost nemá zaměstnance.

TOMA odpady, s.r.o.

Tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Společnost dosáhla tržeb ve výši 48.165 tis.Kč a zisku 5.742 tis.Kč. Hodnota aktiv je 52.055 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 37.521 tis.Kč. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjček v celkové výši 7,3 mil.Kč Společnost má 24 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA RECYCLING a.s.

Společnost se zabývá recyklací a regranulací PET lahví v pronajatých prostorech v Bohumíně. Hodnota majetku je 156.622 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen především technologií na recyklaci plastů. Významnou část majetku tvoří také zásoby (materiál, hotové výrobky – granulát) a pohledávky z obchodního styku. Hodnota vlastního kapitálu je 89.735 tis.Kč. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku v celkové výši 41.603 tis.Kč plynoucí ze smluv o zápůjčce na koupi technologie a na provozní financování. Společnost dosáhla zisku 10.323 tis.Kč při tržbách 129.146 tis.Kč. V ostatních provozních nákladech a výnosech společnosti se významnou měrou projevuje bankovní faktoring pohledávek. Společnost má 42 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárny) budovu kde byl realizován projekt na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700m² komerčních prostor a 16ti garážovými stáními a 6ti venkovními stáními. Hodnota majetku společnosti je 16.245 tis.Kč, přičemž majetek je téměř tvořen zásobami (neprodané byty) a pohledávkou. Hodnota vlastního kapitálu je 6.847 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období neměla tržby a dosáhla ztráty -220 tis.Kč. Společnost závazek vůči mateřskému podniku ve výši 300 tis.Kč plynoucí ze smlouvy zápůjčce v průběhu prvního pololetí uhradila. Naopak mateřský podnik má závazek vůči této společnosti ve výši cca 1,3 mil.Kč (doplatek kupní ceny za nebytové prostory). Společnost nemá zaměstnance.

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Dne 19.5.2015 proběhlo první nařízené jednání zatím bez konkrétních výsledků. Další jednání bylo nařízeno na den 12.11.2018.

(viz. více informací v příloze konsolidované účetní závěrky)

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF (zemědělský půdní fond) a bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí a na stavbu bylo vydáno pravomocné stavební povolení. Pozemky budou rozparcelovány, zasítovány a proběhne marketingová podpora tohoto projektu. Hodnota majetku společnosti je 36.536 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 25.172 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 11.349 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Společnost ve sledovaném období nedosáhla tržeb ani hospodářského výsledku. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

TOMA úverová a leasingová, a.s.

Tato dceřiná společnost se v minulosti zabývala poskytováním hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. Tato finanční činnost však byla zejména z důvodů nedostatku volných zdrojů postupně utlumována a nyní již společnost neuzavírá téměř žádné nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla částky 74.018 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 24.527 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitostí. Společnost dosáhla zisku 1.522 tis.Kč. Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši cca 47,6 mil.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o financování a z postoupené Smlouvy o úvěru. Závazky jsou řádně spláceny. Společnost má 2 zaměstnance.

Opatření k podstupovaným rizikům

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

Zajišťovací směnky – skupina někdy využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním financování mimo zástav také zajišťovací směnky. Část těchto smének je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právníckými osobami a to

v závislosti na rizikovosti konkrétního případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků. O těchto směnkách vede podrozvahovou evidenci.

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

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

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

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

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

Riziko z ručení - mateřský podnik ručí za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitým majetek, ručitelským prohlášením) a naopak tato společnost ručí za některé úvěry mateřského podniku svým nemovitým majetkem, dále mateřský podnik ručí ručitelským prohlášením za potencionální závazky společnosti ČOV Senica, s.r.o. a TOMA RECYCLING, a.s. z titulu regresního postoupení pohledávek. Skutečnost, že mateřský podnik je jediným vlastníkem společností ČOV Senica, s.r.o.,

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (nepřímo) a TOMA RECYCLING, a.s. snižuje riziko plynoucí z těchto vzájemných ručení.

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

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

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

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

Mateřský podnik bude pokračovat ve svých hlavních činnostech (výroba a distribuce energetických médií, odpadové hospodářství a pronájem nemovitostí). Výroba a distribuce el. energie probíhá bez komplikací. Provoz ČOV a plynového hospodářství ČOV a produkce bioplynu a el. energie v KGJ dosahuje obvyklých hodnot a zachování tohoto stavu se předpokládá v budoucnu. Provoz trafostanice probíhá bez problémů a v hospodaření podniku se kladně projevují nižší distribuční náklady za odběr el. energie na vyšší napěťové hladině. V současné době probíhá výstavba obchodního centra na pozemcích společnosti v Otrokovicích v předpokládané výši investičních nákladů cca 30 mil. Kč. Aktuálně mateřský podnik nerealizuje ani nepřipravuje žádnou další významnou investiční akci, probíhají běžné regenerační investice. Nejsou očekávány žádné podstatné změny v hospodaření nebo majetku podniku. Nejsou očekávány žádné změny v objemu a počtu dodavatelů či odběratelů ani ve struktuře a výši pohledávek a závazků z běžného obchodního styku.

Jediné výnosy, které podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku. Snížením základního kapitálu společnosti vznikl v minulosti závazek vůči mateřskému podniku ve výši 100 mil. Kč. Tento závazek je průběžně vždy na konci roku započítáván oproti pohledávkám z nájmu (cca 18 mil.Kč/rok). Aktuální výše závazku je 25,6 mil.Kč.

Společnost TOMA Recycling, a.s. bude pokračovat ve zvyšování objemu komplexní recyklaci PET lahví s cílem o maximální využití kapacity recyklační a regranulační linky a dosažení úspor z rozsahu. Jsou naplánovány vyšší hospodářské výsledky ve srovnání s uplynulým rokem. Společnost hledá nové akviziční či joint-venture příležitosti v oblasti recyklace plastů a to jak v ČR, tak v sousední Polské republice.

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

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

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

Prostějov, s. r. o., bylo nařízeno jednání na den 12.11.2018. Projekt Rezidence Floriánka, který připravuje společnost MA Investment, s.r.o., byl podmíněně prodán.

Společnost EnergoSave Leasing, a.s. ukončila uzavírání nových nájemních smluv a nyní jen spravuje stávajícím kmen nájemních smluv. Probíhají jednání o prodeji 100% akciového podílu této společnosti mimo skupinu.

Developerské společnosti postupně ukončují svoji činnost a dokončené nebo rozpracované projekty jsou postupně rozprodávány.

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

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

Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. Tyto podniky skupiny očekávají v roce 2018 dosažení srovnatelných nebo vyšších hospodářských výsledků. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány zásadní změny. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v budoucnu očekává růst kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny a i nadále vyhledává vhodné akviziční příležitosti v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI

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

Ve sledovaném období nedošlo k dalším významným transakcím ani ke změnám v transakcích, které byly uvedeny ve Výroční zprávě za rok 2017, které by podstatně ovlivnily nebo mohly ovlivnit výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

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

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

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

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

E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1.POL 2018

TOMA, a.s.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

za období končící 30. červnem 2018

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 30. 6. 2018**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	30.6.2018	31.12.2017
AKTIVA		4 625 458	4 453 200
Dlouhodobá aktiva		3 849 006	3 673 399
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 016 579	1 018 036
Investice do nemovitostí	8	753 897	757 473
Nehmotná aktiva	9	1 370	1 141
Goodwill		3 042	3 042
Investice do přidružených podniků	10	897 481	897 482
Finanční investice	11	997 661	808 606
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	174 427	182 970
Odložená daňová pohledávka	6	4 549	4 650
Krátkodobá aktiva		776 452	779 801
Zásoby	13	88 721	88 712
Pohledávky	14	281 603	359 667
Daň z příjmu splatná		6 761	354
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	210 256	185 251
Aktiva určena k obchodování	16	176 978	140 992
Jiná krátkodobá aktiva	17	12 133	4 825

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		4 625 458	4 453 200
Vlastní kapitál	18	3 801 084	3 692 665
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		1 928 474	1 813 830
Ostatní složky vlastního kapitálu		395 344	401 569
Menšinové podíly		129 429	126 498
Dlouhodobé závazky		401 874	426 763
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	3 577	3 489
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	202 753	230 271
Dlouhodobé rezervy	21	11 682	9 198
Odložený daňový závazek	6	183 862	183 805
Krátkodobé závazky		293 071	207 274
Závazky	22	115 608	78 244
Daň z příjmu splatná		554	11 093
Úvěry a půjčky	23	175 690	114 677
Jiná krátkodobá pasiva	24	1 219	3 260

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 30. 6. 2018**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	30.6.2018	30.6.2017
Tržby	4	406 170	383 826
Ostatní provozní výnosy	4	111 645	115 626
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	2 401	-1 422
Práce prováděné podnikem a aktivované		172	61
Výkonová spotřeba	5	223 782	211 449
Osobní náklady	5	74 555	71 151
Odpisy		43 584	39 095
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	2 455	1 928
Ostatní provozní náklady	5	115 361	118 837
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		55 849	58 475
Finanční výnosy	4	22 760	17 313
Finanční náklady	5	11 124	11 189
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	0	0
Výnosy z přidružených podniků		51 823	49 821
Výsledek hospodaření před zdaněním		119 308	114 420
Daň z příjmu	6	1 642	1 103
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		117 666	113 317
Menšinový podíl		2 580	8 219
Čistý výsledek hospodaření bez MP		115 086	105 098

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		0	0
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Výnosy z přidružených podniků		0	0
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		0	0
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		0	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		117 666	113 317
Menšinový podíl k OSVH		0	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP		115 086	105 098

Zisk na akcii (v Kč)	27		
Základní zisk na akcii		88,32	85,06
Zředěný zisk na akcii		88,32	85,06

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

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 30. 6. 2018**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	30.6.2018	30.6.2017
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	119 308	114 420
Odpisy	43 584	39 095
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-649	-1 807
Finanční náklady	-11 636	-5 777
Změna stavu OP, rezerv	2 455	1 928
Vliv kurzových zisků / ztrát	-25	106
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-169	-4 185
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	152 868	143 780
Změna stavu pohledávek	-91 011	-111 022
Změna stavu zásob	-9	-521
Změna stavu závazků	37 452	11 685
Změna stavu ostatních aktiv	-7 308	-6 112
Změna stavu ostatních pasiv	-2 041	-3 142
Peněžní tok z provozní činnosti	89 951	34 668
Placené úroky	-11 124	-11 171
Placená daň z příjmů	-1 642	-1 103
Čistý tok z provozní činnosti	77 185	22 394
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-41 922	-51 451
Pořízení finančních investic	-34 140	-1 000
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 164	22 080
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	14 553	17 995
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	8 543	31 886
Přijaté úroky	22 760	16 930
Přijaté dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-28 042	36 440
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	3 380	115 282
Splátky úvěrů a půjček	-27 518	-129 673
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-24 138	-14 391
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	25 005	44 443
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	185 251	128 199
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	210 256	172 642

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 30. 6. 2018**

(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 31.12.2016	1 477 266	98 554	1 650 364	0	0	152 518	3 378 703		3 487 499
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 554	1 650 364	0	0	152 518	3 378 703	108 796	3 487 499
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			163 348			159 283	322 631	3 508	326 139
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		-306	91				-215		-215
Ostatní změny		-2	27			-8 478	-8 453	14 194	5 741
Konečný zůstatek k 31.12.2017	1 477 266	98 246	1 813 830	0	0	303 323	3 692 666	126 498	3 819 164

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 31.12.2017	1 477 266	98 246	1 813 830	0	0	303 323	3 692 666	126 498	3 819 164
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 246	1 813 830	0	0	303 323	3 692 666	126 498	3 819 164
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	115 086	0	0	0	115 086	2 580	117 666
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	15	-441	0	0	0	-426		-426
Ostatní změny	0	-1	-1	0	0	-6 239	-6 241	351	-5 890
Konečný zůstatek k 30.6.2018	1 477 266	98 260	1 928 474	0	0	297 084	3 801 085	129 429	3 930 514

Příloha ke konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 30. 6. 2018

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři mateřské společnosti k 30. 6. 2018 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	40,15%
--------------------------	--------

Ovládající osobou jsou pánové Miroslav Kurka a Ing. Miroslav Kurka (otec a syn), kteří společně vlastní 100% podíl na společnost PROSPERITA holding, a.s. Společnost TOMA, a.s. je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky této společnosti.

Složení představenstva mateřské společnosti k 30. 6. 2018:

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

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

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejích dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví, ve znění přijatém EU (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny byla

sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou 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.

ba) Aplikace nových účetních standardů IFRS

Přijaté účetní zásady se až na výjimky neliší od zásad použitých v minulém účetním období, přičemž tyto změny neměly významný dopad na účetní závěrku společnosti. V roce 2018 skupina přijala především níže uvedené nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU:

IFRS 9 Finanční nástroje – Klasifikace a oceňování

IFRS 9, jímž je nahrazen IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování, byl původně vydán v listopadu 2009. Standard zavádí nové požadavky na klasifikování a oceňování finančních aktiv a finančních závazků, přičemž většina požadavků stávajícího IAS 39 týkajících se klasifikování a oceňování finančních závazků a odúčtování finančních aktiv a závazků byla novým standardem IFRS 9 převzata bez změny. Za nejvýznamnější změny lze považovat zrušení některých kategorií finančních aktiv, které v současnosti definuje IAS 39, konkrétně kategorii realizovatelných finančních aktiv a nástrojů držených do splatnosti. V souladu s IFRS 9 se budou veškerá finanční aktiva a finanční závazky prvotně vykazovat v reálné hodnotě zvýšené o transakční náklady.

Skupina v důsledku aplikace IFRS 9 některá aktiva překlasifikovala z kategorie Realizovatelných cenných papírů do kategorie Finanční aktiva s reálnou hodnotou. Věcný dopad na ocenění finančních aktiv Skupiny, především z důvodů přehodnocení tvorby nových opravných položek, však nebyl.

IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky

IFRS 15 upravuje pravidla oceňování a účtování výnosů. Základním principem nového standardu je, že účetní jednotka zaúčtuje výnosy v částce předpokládané protihodnoty, kterou by měla podle očekávání obdržet za zboží převedené na zákazníka, resp. za služby mu poskytnuté.

Pro uplatňování tohoto principu definuje IFRS 15 pětistupňový model:

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

Nový standard upravující účtování výnosů platí pro všechny účetní jednotky a nahrazuje všechny stávající mezinárodní účetní předpisy týkající se účtování výnosů.

Aplikace tohoto standardu neměla na skupinu významný dopad.

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

Skupina v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. 1. 2019 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti skupiny mají největší význam následující standardy a interpretace:

IFRS 16 Leasing

Standard IFRS 16 Leasing upravuje účtování pronájmů. Platí pro všechny účetní jednotky a nahrazuje všechny stávající mezinárodní účetní předpisy týkající se účtování pronájmů jak u nájemce, tak u pronajímatele. Na základě požadavků tohoto standardu dojde u nájemce k rozeznání většiny předmětů leasingu na rozvaze, zatímco účtování u pronajímatele zůstává prakticky nezměněné.

Skupina v současnosti posuzuje dopady nového standardu a předpokládá, že ho bude implementovat až k datu jeho závazné platnosti (1.1.2019).

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

Cílem těchto novel je odstranit rozpor mezi IFRS 10 a IAS 28 týkající se účtování ztráty kontroly nad dceřinou společností v případě jejího prodeje nebo vkladu do přidruženého či společného podniku. Jestliže aktiva, která jsou předmětem vkladu nebo prodeje mezi investorem a jeho přidruženým nebo společným podnikem, představují podnik v souladu s definicí v IFRS 3 Podnikové kombinace, bude se související zisk nebo ztráta vykazovat v plné výši. Naproti tomu zisk nebo ztráta z prodeje či vkladu

aktiv, která nepředstavují podnik, se bude vykazovat pouze do výše podílů, jež na přidruženém nebo společném podniku mají nespříznění investoři. IASB odložila termín závaznosti novel na neurčito, nicméně účetní jednotka, která se je rozhodne uplatnit, tak musí učinit prospektivně.

Neočekává se, že by novelty měly na účetní závěrku skupiny významný vliv.

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

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

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

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

Změny zůstatkové hodnoty 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 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 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 oprávky a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady, jimiž se oceňuje majetek vyrobený ve skupině zahrnující materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

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

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

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

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

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

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

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního leasingu

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

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

o) Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek skupiny (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je pravděpodobné, že skupina bude nucena ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje, z níž jí plyne ekonomický přínos, a pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku. Jestliže skupina očekává, že v budoucnu dojde k náhradě škody, ke které byla vytvořena rezerva, např. na základě pojistného plnění, zaúčtuje se rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časové hodnoty peněz, se výše rezervy stanoví metodou diskontování očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz, případně též rizika specifická pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

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

s) Daň z příjmů

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

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

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

t) Zaměstnanecké výhody

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

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění.

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

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

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

Finanční činnost: zahrnuje nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Na finanční činnosti se podílí významným způsobem především společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o., PROTON spol. s r.o. a TOMA úverová a leasingová, a.s. Součástí této činnosti jsou také finanční služby, které byly v roce 2017 vykázány samostatně, a které zahrnují finanční leasing s obvyklou dobou nájmu obvykle 60 měsíců (shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu). Dále jsou poskytovány obchodní úvěry a další formy financování jak třetím subjektům tak dceřiným a přidruženým podnikům. Na poskytování těchto finančních služeb se nejvíce podílí společnost TOMA, a.s. a EnergoSave Leasing, a.s.

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

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

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

Informace o oborových segmentech k 30. 6. 2018

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	58 575	97 649	342 288	21 202	924	19 937	0	540 575
Mezisegmentové výnosy	2 716	39 531	31 909	1 976	0	1 034	-58 009	19 157
Výnosy celkem	61 291	137 180	374 197	23 178	924	20 971	-58 009	559 732
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	27 359	20 175	19 049	7 773	-1 667	-5 204	0	67 485
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	51 823
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	1 642
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	117 666
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	989 874	741 576	616 312	1 092 978	146 261	1 038 457	0	4 625 458
Odpisy segmentu	11 303	8 417	21 932	131	464	943	394	43 584
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

Informace o oborových segmentech k 30. 6. 2017

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

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	30.6.2018	30.6.2017
Tržby z prodeje energetických médií	96 288	90 730
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	231 296	222 821
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	59 451	54 959
Tržby z prodeje developerských projektů	0	0

Jiné výrobky a služby	19 135	15 316
Tržby celkem	406 170	383 826

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

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

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	30.6.2018	30.6.2017
Tržby z prodeje hmotných aktiv	2 164	22 084
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-1 515	-20 273
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	649	1 811
Výnosy z odepsaných pohledávek	107 210	111 379
Jiné provozní výnosy	3 786	2 436
Ostatní provozní výnosy celkem	111 645	115 626

Tržby z prodeje hmotných aktiv zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Výnosy z odepsaných pohledávek představují především výnosy z postoupených pohledávek a jiné provozní výnosy pak zejména bankovní faktoring pohledávek z obchodního styku v jejich nominální hodnotě, jejichž hodnota je vykázána v položce ostatní provozní náklady.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů.

Finanční výnosy	30.6.2018	30.6.2017
Tržby z prodeje finančních aktiv	14 553	18 863
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-9 757	-14 227
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	4 796	4 636
Výnosy z finančních investic	9 756	8 537
Jiné finanční výnosy	8 208	4 140
Finanční výnosy celkem	22 760	17 313

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

z poskytnutých úvěrů a půjček a výnosy z přecenění obchodovatelných cenných papírů a leasing technologického zařízení. Skupina nemá uzavřené žádné významné leasingové smlouvy.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

Spotřeba materiálu, energie a služeb	30.6.2018	30.6.2017
Spotřeba materiálu	99 380	93 379
Spotřeba energie	64 988	61 179
Služby	48 281	44 687
Opravy a udržování	9 714	11 119
Ostatní spotřeba	1 419	1 085
Výkonová spotřeba celkem	223 782	211 449

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

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby.

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	30.6.2018	30.6.2017
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	160 827	152 966
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	158 426	154 388
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	2 401	-1 422

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	30.6.2018	30.6.2017
Daně a poplatky	3 363	3 443
Jiné provozní náklady	111 998	115 394
Ostatní provozní náklady celkem	115 361	118 837

Jiné provozní náklady zahrnují zejména odpis pohledávek v souvislosti s postoupením pohledávek a bankovním faktoringem pohledávek z obchodního styku a dále také různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	30.6.2018	30.6.2017
Mzdové náklady a odměny	53 291	51 618
Sociální a zdravotní zabezpečení	19 210	17 603
Ostatní osobní náklady	2 054	1 930
Osobní náklady celkem	74 555	71 151
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	225	223

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Finanční náklady	30.6.2018	30.6.2017
Nákladové úroky	2 401	3 272
Jiné finanční náklady	8 723	7 917
Finanční náklady celkem	11 124	11 189

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

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	30.6.2018	30.6.2017
Změna stavu rezerv	2 483	1 891
Změna stavu opravných položek	-28	37
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	2 455	1 928

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	30.6.2018	30.6.2017
splatná	1 642	1 103
odložená	0	0
Daň z příjmu celkem	1 642	1 103

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 2019.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	30.6.2018	30.6.2018	31.12.2017	31.12.2017
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv	61	96 439	60	100 248
Opravné položky k pohledávkám	2 996	0	3 003	0
Opravné položky k zásobám	92	0	92	0
Rezervy	1 400	0	1 495	0
Neuplatněná daňová ztráta	0	0	0	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	0	0	0
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	1 072	0	1 054
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	86 351	0	82 503
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	4 549	183 862	4 650	183 805
Výsledná odložená daň	0	179 313	0	179 155

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

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

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	30.6.2018	30.6.2017
Výsledek hospodaření před zdaněním	119 308	114 420
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	22 669	21 740
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-654	337
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-844	-895
Vliv výnosů osvobozených od daně	-5 945	-13 247
Vliv daňově neuznatelných nákladů	3 959	402
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-1 470	511
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	-150	-87
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	-15 923	-7 658
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	0	0
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	0	0
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	1 642	1 103

7. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2017	109 478	914 492	603 656	38 097	1 665 723
Pořízení	1 097	1 231	11 975	33 829	48 132
Vyřazení	0	0	-1 599	-12 935	-14 534
Ostatní změny	40	528	33	-9 956	-9 355
Hodnota k 30.6.2018	110 615	916 251	614 065	49 035	1 689 966
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2017	0	366 882	280 805	0	647 687
Odpisy za běžné období	0	19 522	19 906	0	39 428
Úbytky majetku	0	0	-1 596	0	-1 596
Ostatní změny	0	-12 143	11	0	-12 132
Hodnota k 30.6.2018	0	374 261	299 126	0	673 387
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2017	109 478	547 610	322 851	38 097	1 018 036
Hodnota k 30.6.2018	110 615	541 990	314 939	49 035	1 016 579

Významné položky zařazeného majetku v roce 2018:

Nejsou.

Významné položky nedokončených investic k 30.6.2018:

Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 3 442 tis. Kč
 Rekonstrukce domu spol. AUTOMEDIA s.r.o. v hodnotě 9 907 tis. Kč

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

Přehled údajů za minulé období:

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

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2017	146 155	931 718	1 077 873			
Pořízení	279	6 446	6 725			
Vyřazení	0	0	0			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 30.6.2018	146 434	938 164	1 084 598			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2017	0	320 400	320 400			
Odpisy za běžné období	0	10 926	10 926			
Úbytky majetku	0	0	0			
Ostatní změny	0	-625	-625			
Hodnota k 30.6.2018	0	330 701	330 701			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2017	146 155	611 318	757 473	146 155	611 318	757 473
Hodnota k 30.6.2018	146 434	607 463	753 897	146 434	607 463	753 897

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

Významné položky zařazeného majetku v roce 2018:

Přístřešek k budově 18c v hodnotě 6 318 tis. Kč.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2018:

Nájemné ve výši 59 451 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 31.12.2016	145 145	916 356	1 061 501			
Pořízení	6 261	34 603	40 864			
Vyřazení	0	0	0			
Ostatní změny	-7 933	-15 371	-23 304			
Hodnota k 30.6.2017	143 473	935 588	1 079 061			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2016	0	300 092	300 092			
Odpisy za běžné období	0	15 631	15 631			
Úbytky majetku	0	0	0			
Ostatní změny	0	-5 464	-5 464			
Hodnota k 30.6.2017	0	310 259	310 259			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2016	145 145	616 264	761 409	145 145	616 264	761 409
Hodnota k 30.6.2017	143 473	625 329	768 802	143 473	625 329	768 802

9. 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 31.12.2017	3 310	906	353	4 569
Pořízení	0	0	269	269
Vyřazení	0	0	0	0
Ostatní změny	-4	0	0	-4
Hodnota k 30.6.2018	3 306	906	622	4 834
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2017	3 205	223	0	3 428
Odpisy za běžné období	37	3	0	40
Úbytky majetku	0	0	0	0
Ostatní změny	-4	0	0	-4
Hodnota k 30.6.2018	3 238	226	0	3 464
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2017	105	683	353	1 141
Hodnota k 30.6.2018	68	680	622	1 370

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 31.12.2016	3 337	906	0	4 243
Pořízení	50	0	0	50
Vyřazení	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 30.6.2017	3 387	906	0	4 293
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	3 137	193	0	3 330

Odpisy za běžné období	110	8	0	118
Úbytky majetku	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 30.6.2017	3 247	201	0	3 448
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2016	200	713	0	913
Hodnota k 30.6.2017	140	705	0	845

10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

Název podniku 30.6.2018	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	58 153	256 342	233 304	53 382	-142	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,95%	682 803	2 427 156	1 850 471	318 850	122 177	681 399
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	150 353	543 745	457 973	0	0	85 225
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	-95	6 726	-279	1 066	-90	xxx
Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.	30,00%	4 326	167 173	24 896	13	-2 924	xxx
Rezidence Houbalova s.r.o.	25,00%	1 578	12 248	12 225	748	111	xxx
Krailling Oils Development GmbH	25,00%	0	80 179	-16 151	0	-300	xxx
G1 Krailling Real Estate GmbH	30,00%	363	382 750	1 219	4 284	0	xxx
Investice do PP celkem	xxx	897 481	xxx	xxx	xxx	xxx	766 624

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

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2017	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	58 152	266 562	240 800	118 424	14 162	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	682 804	2 136 768	1 798 289	618 427	146 033	681 399
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	150 353	543 745	457 973	39 374	4 851	85 225
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	-95	6 600	-189	3 072	-999	xxx
Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.	30,00%	4 326	154 410	14 420	474	-3 553	xxx
Rezidence Houbalova s.r.o.	25,00%	1 578	13 322	12 113	3 319	16	xxx
Krailling Oils Development GmbH	25,00%	0	80 179	-15 851	12 336	-17 000	xxx
G1 Krailling Real Estate GmbH	30,00%	363	382 750	1 219	3 617	650	xxx
Investice do PP celkem	xxx	897 482	xxx	xxx	xxx	xxx	766 624

11. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2017	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2018
Akcie	67 138	5 046	0	0	0	72 184
Jiné majetkové podíly	11 544	0	0	0	0	11 544
Poskytnuté úvěry a půjčky	272 352	198 169	-14 160	0		456 361
Ostatní finanční aktiva	457 572	0	0	0	0	457 572
Finanční investice celkem	808 606	203 215	-14 160	0	0	997 661

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

Významnou položkou finančních investic je poskytnutý úvěr ve výši 6 620 tis. EUR a zápůjčka ve výši 500 tis. EUR spol. TOMA, a.s. za společností G1 Krailling Real Estate GmbH.

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 30.6.2018	dloh.část 30.6.2018	Celkem 30.6.2018	krát.část 31.12.2017	dloh.část 31.12.2017	Celkem 31.12.2017
Finanční leasing	10 234	7 419	17 653	11 281	7 326	18 607
Pohledávky z obchod. styku	0	85	85	0	3 182	3 182
Ostatní dlouh. pohledávky	0	167 960	167 960	8 659	173 499	182 158
Opravná položka	-3 834	-1 037	-4 871	-3 834	-1 037	-4 871
Dlouhod. pohledávky netto	6 400	174 427	180 827	16 106	182 970	199 076

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

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

Informace o poskytování finančního leasingu	30.6.2018	31.12.2017
Hrubá investice do leasingu	49 099	50 396
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	22 585	25 722
- do 1 roku	14 512	15 451
- od 1 roku do 5 let	8 073	10 271
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	26 514	24 674
Nerealizované finanční výnosy	2 051	3 274
Nerealizované daně (dph)	2 684	3 644

Čisté finanční investice do leasingu	17 850	18 804
Opravné položky k pohledávkám	-3 834	-3 834
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	14 016	14 970
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	30.6.2018	31.12.2017
Materiál	20 375	18 529
Nedokončená výroba	52 261	54 819
Výrobky	15 260	15 400
Zboží	1 310	449
Opravná položka	-485	-485
Zásoby netto	88 721	88 712

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

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	30.6.2018	31.12.2017
Pohledávky z obchodního styku	143 560	141 160
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	6 400	16 106
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	8 392	1 998
Dohadné účty aktivní	117	3 930
Ostatní pohledávky	230 569	304 533
Opravná položka	-107 435	-108 060
Pohledávky netto	281 603	359 667

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

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

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

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

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	30.6.2018	31.12.2017
Peníze v hotovosti	2 594	2 528
Peníze na bankovních účtech	207 662	182 723
Peněžní prostředky celkem	210 256	185 251

16. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	30.6.2018	31.12.2017	30.6.2018	31.12.2017
Aktie a jiné cenné papíry	176 978	140 992	4 796	7 784
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	176 978	140 992	4 796	7 784

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

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	30.6.2018	31.12.2017
Náklady příštích období	2 435	1 410
Příjmy příštích období	9 698	3 415
Jiná krátkodobá aktiva celkem	12 133	4 825

18. Vlastní kapitál

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

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

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

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

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

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protinávrhy. Hlasovací právo je spojeno s akcií. Na každou akcii o jmenovité hodnotě 1.000,-Kč připadá jeden hlas. Každý hlas má stejnou váhu. Hlasovací práva nejsou nijak omezena. Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká k rozhodnému dni, tj. sedmý kalendářní den před konáním valné hromady, která o výplatě dividend rozhodla. Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře, na jeho adresu vedenou u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva a povinnosti akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy, především zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) a dále Stanovami společnosti.

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	30.6.2018	30.6.2018	30.6.2018	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017
Závazky z obchodního styku	1 040	1 040	2 080	1 022	1 022	2 044
Zaměstnanci - sociální fond	30	2 537	2 567	176	2 467	2 643
Dlouhodobé závazky celkem	1 070	3 577	4 647	1 198	3 489	4 687

Skupina má vytvořený sociální fond k poskytnutí finančních prostředků zaměstnancům na příspěvek na dovolenou. Čerpání příspěvku se řídí

vnitropodnikovou směrnicí. Dlouhodobé závazky z obchodního styku jsou diskontovány.

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.6.2018	30.6.2018	30.6.2018	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017
Bankovní úvěry	94 093	186 238	280 331	89 317	216 272	305 589
Ostatní úvěry a půjčky	0	16 515	16 515	0	13 999	13 999
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	94 093	202 753	296 846	89 317	230 271	319 588

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

21. Dlouhodobé rezervy

Přehled o vytvořených dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	30.6.2018	31.12.2017
Rezerva na restituce	0	0
Ostatní rezervy	11 682	9 198
Dlohodobé rezervy celkem	11 682	9 198

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	30.6.2018	31.12.2017
Závazky z obchodního styku	89 828	50 585
Dloh. závazky splatné do 1 roku	1 070	1 198
Mzdy a sociální zabezpečení	13 909	9 546
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	6 911	7 259
Dohadné účty pasivní	378	4 172
Ostatní závazky	3 512	5 484
Krátkodobé závazky celkem	115 608	78 244

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

23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	30.6.2018	31.12.2017
Krátkodobé úvěry a půjčky	81 597	25 360
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	94 093	89 317
Úvěry a půjčky celkem	175 690	114 677

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	30.6.2018	31.12.2017
Výnosy příštích období	422	1 240
Výdaje příštích období	797	2 020
Jiná krátkodobá pasiva celkem	1 219	3 260

25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnuje do konsolidace následující investice, v nichž měla k 30. 6. 2018 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech a má nad těmito podniky moc, je tedy schopna řídit relevantní činnosti a má právo na podíl na zisku a může tyto zisky ovlivnit:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 30.6.2018	Výše podílu na ZK k 31.12.2017
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Česká republika	100%	100%
S.P.M.B. a.s.	Česká republika	100%	100%
ETOMA INVEST, s.r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
PROTON, spol. s r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
LEPOT s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
Rybářství Přerov, a.s.	Česká republika	60,68%	60,68%
TOMA odpady s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
TOMA úverová a leasingová a.s.	Slovenská republika	75,00%	75,00%
ČOV Senica, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
EnergoSave Leasing, a.s.	Česká republika	95,00%	95,00%
TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MA Investment, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
ROLLEON a.s.	Česká republika	100%	100%
ENERGZET, a.s.	Česká republika	100%	100%
TOMA RECYCLING a.s.	Česká republika	100%	100%
AUTOMEDIA s.r.o.	Česká republika	85,00%	85,00%
TOMA Germany, a.s.	Česká republika	69,80%	69,80%
ČOV Servis, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
AKB CZECH s.r.o.	Česká republika	60,00%	60,00%

Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace skupiny jsou konsolidovány metodou plné konsolidace, při níž jsou vyloučeny všechny významné zůstatky účtů a transakce mezi podniky konsolidovaného celku. Vlastní kapitál a výsledek hospodaření připadající na podíly menšinových akcionářů jsou v konsolidovaných účetních výkazech vykázány

samostatně. Účetní postupy dceřiných podniků byly v případě potřeby změněny tak, aby byly v souladu s postupy, které přijala skupina.

Změny ve struktuře skupiny

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám ve struktuře skupiny.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

Dne 17. 5. 2017 Skupina prostřednictvím společnosti S.P.M.B. a.s. nabyla koupí v hodnotě 936 tis. Kč 43,33% majetkový podíl ve společnosti AKB CZECH s.r.o. Celkový podíl skupiny ve společnosti AKB CZECH s.r.o. vzrostl na 60%. Důvodem této akvizice byla skutečnost že hlavní náplní činnosti této společnosti je provádění údržby areálu ve vlastnictví společnosti S.P.M.B. a.s. v Brně. Dále byl navýšen obchodní podíl ve společnosti TOMA RECYCLING s.r.o. (nyní 100% podíl), která však ve skupině již působila s 55% obchodním podílem. V souvislosti s uvedenými změnami vznikl skupině nevýznamný goodwill ve výši 454 tis. Kč resp. zúčtování bedwillu (jednorázová úprava odpisů) ve výši 2 213 tis. Kč.

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	30.6.2018	31.12.2017	30.6.2018	31.12.2017	30.6.2018	31.12.2017	30.6.2018	31.12.2017
Prodeje aktiv				169 770			159	
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb			1 668	4 588			4 544	8 639
Přijímání služeb			60				751	2 307
Pohledávky			175 308	171 490			464	6 663
Závazky			10				179	153
Poskytnuté půjčky a úvěry			131 992	110 016			221 559	210 654
Přijaté půjčky a úvěry			7 376					
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení			74 397				130 559	220 030
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	19 392	73 182		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	191	16 472		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	32	30		

Významné transakce se spřízněnými stranami a další skutečnosti

- Společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. pronajímá veškerý svůj nemovitý majetek společnosti TOMA, a.s., která na něm provozuje čištění odpadních vod. Nájemné, které je jediným výnosem této společnosti, činí 15,6 mil.Kč ročně. V rámci konsolidace je toto nájemné vyloučeno.
- V průběhu prvního pololetí společnost TOMA RECYCLING, a.s. postupně splatila 4,5 mil.Kč ze svého závazku ze smluv o zápůjčkách uzavřené se společností TOMA, a.s.

- V průběhu prvního pololetí společnost PROSPERITA Energy, a.s., postupně splatila 1 mil.Kč ze svého závazku ze smlouvy o rámcovém financování uzavřené se společností TOMA, a.s..
- V průběhu prvního pololetí společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. postupně splatila 205.000,-Eur ze svého závazku ze smlouvy o rámcovém financování uzavřené se společností TOMA, a.s.
- Na konci prvního pololetí uzavřela společnost TOMA, a.s. s přidruženým podnikem G1 Real Estate GmbH smlouvu o dlouhodobém úvěru ve výši 6.620.000,-Eur, který nahradil pohledávku z postoupení ve stejné výši, která uzavřením této smlouvy o úvěru zanikla. V průběhu prvního pololetí společnost TOMA, s. poskytla tomuto podniku také zápůjčky v celkové výši 900.000Eur, které slouží k financování podnikatelských aktivit spolkové republiky Německo

27. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	30.6.2018	30.6.2017
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	117 666	113 317
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastnící kmenové akcie	117 666	113 317
Základní zisk na akcii	88,32	85,06
Zředěný zisk na akcii	88,32	85,06

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

28. Dividendy

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

29. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 16 815 tis. Kč.

Zástavní právo

Majetek TOMA, a.s.

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

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Vzniklých do 30.11.2035 (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 1. Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.5.2009 (účinky vkladu práva ke dni 21.5.2009) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 1. stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 2. st. parcele 3383 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (*revolvingový úvěr 50 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k zajištění podhledávky k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 25 mil. Kč Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St. 578, st. 970 (budova čp 1566, šp 332)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 1. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3383, pozemku p.č. St. 3460/1 a pozemku p.č. st. 3460/2 a

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

1. Parcele st.3383, st.3460/1,st 3460/2, 435/36/435/38/435/39,435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 2. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.12.2015 (účinky vkladu práva ke dni 24.11.2015) k zajištění dluhů ve výši 45 mil. Kč , dluhů do výše 45 mil. Kč které budou vznikat do 30.11.2035 , vzniklo ve prospěch ČSOB a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 1. Parcele st.578,st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 - Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč , dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026 , vzniklo ve prospěchReiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 1. Parcele st.3383, st.3460/1,st 3460/2, st.3679, st. 3723 435/36,/435/38,/435/39,435/40, 435/48, 435/52,435/54, 435/55 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 2. budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
 - Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1953/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 , vzniklo zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017 na parcely st.578, st.970 (budovy čp.332 a čp. 1566 LV 2598 k.ú. Otrokovice)
 - Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.ZN/0006/NCTÚV/01/18152813 k zajištění budoucí pohledávky do výše 1.955.000,- EUR vzniklé do 30.6.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Reiffeisenbank a.s. (vklad 31.3.2017) – povinná parcela v majetku TOMA a.s. st.743 (Kvítková čp. 248) včetně závazku nezajistit zástavu ve výhodnějším pořadí, závazku neumožnit zápis nového zást. práva místo starého a zákaz zcizení a zatížení (LV 6833 k.ú. Zlín)
 - Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1940/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč , budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 vzniklo Zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017 na stavbu čp. 419 (Prodejní pasáž LV 614 k.ú. Louky nad Dřevnicí)

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

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

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

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

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování modernizace provozu čistírny odpadních vod, kdy společnosti TOMA, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s. čerpaly investiční úvěry od ČSOB, a.s., projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od MONETA Money Bank, a.s., projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě a refinancování přijaté zápůjčky, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s. došlo k následující zajišťovací provázanosti mezi oběma společnostmi. Společnost TOMA poskytla zajištění za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (do výše 25 mil.Kč, ke konci 1. pol 2018 částka 696 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 250 mil.Kč, ke konci 1. pol 2018 částka 76.550 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.

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

Skupina nemá další záruky poskytnuté jiným společnostem.

Zajišťovací účetnictví

Popis zajištění

Zajištění se týká zajištění peněžních toků (resp. měnového rizika), kdy byly uzavřeny závazné přísliby, že bude v letech 2018 - 2020 směněno celkem 8 800 tis. EUR v předem dohodnutém kurzu. Celkem bylo dohodnuto dvacet závazných příslibů směny 440 tis. EUR. Maturity date jednotlivých směn nastává v průběhu celého období 2018 – 2020.

Zajišťovací účetnictví na kurzové riziko

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

Zajištěné položky

Zajištěnými položkami jsou očekávané platby (příjem peněžních zůstatků) v EUR z prodejních kontraktů uzavřených společností TOMA RECYCLING v EUR. V průběhu platnosti současných prodejních kontraktů přijaté platby představují přijaté tržby za výrobky. Vzhledem k tomu, že společnost TOMA RECYCLING hodlá pokračovat v udržování prodejních kontraktů v EUR, očekávané budoucí prodejní kontrakty, které budou sjednány po vypršení platnosti stávajících, jsou také považovány za zajištěné položky.

Zajišťovací nástroje

Společnost zajišťuje své budoucí pohledávky nominované v EUR prostřednictvím forwardů FX FWD s část. opcí poskytnutých UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zajištění proběhlo při spotovém kurzu 26,980 CZK / EUR. Zajišťovací nástroj je nasmlouván na období do 12/2020. Reálná hodnota přecenění těchto měnových derivátů k datu 31. 12. 2017 činí 14 080 tis. Kč

Soudní spory

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

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

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

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

První jednání u Krajského soudu v Brně proběhlo v květnu 2015, kdy bylo vydáno usnesení o zastavení řízení v částce 10.929.256,93 Kč. Za účelem doplnění tvrzení a důkazních návrhů ze strany SYNER Morava, a.s. bylo nařízeno jednání na listopad 2015, které bylo odročeno. Další jednání bylo nařízeno na den 12.11.2018.

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

Podpory podnikání

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

Životní prostředí

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

Řízení kapitálové struktury

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

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

Finanční rizika

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

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

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

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

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

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

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

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

Ostatní informace

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

Významné události po datu účetní závěrky

- Společnost TOMA, a.s. v září v souladu s dlouhodobými splátkovými kalendáři splatila dva dlouhodobé investiční úvěry čerpané v r. 2008 částkách 45 a 29 mil.Kč (počáteční výše jistiny) od ČSOB, a.s.
- Společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. v září v souladu s dlouhodobým splátkovým kalendářem splatila dlouhodobý investiční úvěr čerpaný v r. 2008 v částce 25 mil.Kč (počáteční výše jistiny) od ČSOB, a.s.

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

V 1. pololetí letošního roku se hodnota majetku skupiny zvýšila (o 172 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 30.6.2018 celkem 4.625 mil.Kč (v roce 2017 to bylo 4.453 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu 3.801 mil. Kč.

Od počátku roku ke zvýšení dlouhodobých aktiv a to zejména v položce finančních investic. Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 3.849 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.149 mil.Kč) a pozemky (257 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Od počátku roku hodnota nemovitého a movitého majetku klesla pouze cca o 5 mil.Kč tedy investice do majetku se téměř rovnaly hodnotě řádných odpisů.

Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (897 mil.Kč) a finanční investice (998 mil.Kč). Hodnota investic do přidružených podniků se nezměnila. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté půjčky a úvěry. Jejich hodnota od počátku roku podstatně vzrostla a to o 189 mil.Kč. Zde se projevilo zejména poskytnutí dlouhodobého úvěru a zápůjčky mateřským podnikem přidruženému podniku. Poskytnutím úvěru ve výši 6.620.000Eur byla uhrazena krátkodobá pohledávka z postoupení a tato operace tedy neznamenala odliv finančních prostředků. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny, dosáhly hodnoty 174 mil.Kč. Největší část dlouhodobých pohledávek tvoří poskytnuté dlouhodobé financování (úvěry a půjčky). Oproti hodnotě na konci roku 2017 klesly v důsledku splácení téměř o 9 mil.Kč. Část dlouhodobých pohledávek tvoří pohledávky z poskytování finančního leasingu, hypoték na Slovensku a z nájmu úsporných zařízení. V důsledku minima nových obchodů tyto pohledávky vykazují klesající trend. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo od počátku roku k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla hodnoty 776 mil.Kč (cca 16,8% aktiv) a oproti konci roku 2017 klesla o 3 mil.Kč. Nejpodstatnější nárůst zaznamenaly peněžní prostředky (+25 mil.Kč) a aktiva určená k obchodování (+36 mil.Kč) a to zejména vlivem nákup cenných papírů (akcie a podílové listy). Naopak snížila se hodnota krátkodobých pohledávek (-78 mil.Kč), kde se projevila zmíněná úhrada pohledávky z postoupení poskytnutím dlouhodobého úvěru, která byla zčásti kompenzována poskytnutím dalšího financování a nárůstem pohledávek z regresního faktoringu. Pohledávky z běžného obchodního styku se téměř nezměnily. U pohledávek z obchodního styku je třeba uvést, že nárůst pohledávek tvoří pohledávky ve splatnosti, přičemž pohledávky po splatnosti nijak podstatně nevzrostly. V položkách krátkodobých aktiv zvýšení zaznamenala rovněž hodnota jiných krátkodobých aktiv, zejména v položce příjmů příštích období a splatná daň z příjmů. Ostatní položky krátkodobých aktiv zaznamenaly jen menší změny.

Na straně pasiv je zřejmý nízký podíl celkových závazků vůči aktivům společnosti (cca 15%). Hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček se od počátku roku klesla o téměř 28

mil.Kč. Krátkodobé úvěry vč. krátkodobé části dlouhodobých úvěrů (tzn. část jistiny splatná do 1 roku) ve sledovaném období naopak vzrostly a to o 61 mil.Kč. Jednalo se jednak o přechodné čerpání krátkodobých bankovních úvěrů (kontokorentní, revolvingový) a závazek z kurzových zajišťovacích operací na peněžních trzích. Všechny investiční i provozní úvěry ve skupině jsou řádně spláceny. Schopnost dostát svým závazkům se nijak nezměnila a skupina nemá ani neočekává žádné problémy se solventností a likviditou.

Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 108 mil.Kč a to jako důsledek nárůstu nerozdělených zisků. Hodnota ostatních složek vlastního kapitálu se mírně snížila. V položkách cizího kapitálu došlo od počátku roku k celkovému zvýšení o cca 61 mil.Kč a mírně vzrostly menšinové podíly (+ 3 mil.Kč). K nejvýznamnějším změnám u hodnoty krátkodobého cizího kapitálu došlo u krátkodobých závazků (nárůst) a krátkodobých úvěrů a půjček (nárůst, viz. komentář výše). Od počátku roku vzrostly závazky z obchodního styku, výhradně však šlo o závazky ve splatnosti. Dlouhodobé závazky se naopak snížily a to téměř o 25 mil.Kč. Jedná se zejména o důsledek snížení hodnoty dlouhodobých úvěrů a půjček (-28 mil.Kč) v souladu se sjednanými splátkovými kalendáři. Od počátku roku se snížila hodnota odložené daně. Ostatní položky cizího kapitálu zaznamenaly jen menší změny.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření 1. pololetí je 115.086 tis.Kč, což je ve srovnání 1. pololetím 2017 nárůst o cca 10 mil.Kč. Pozitivní vliv na zvýšení HV měly především vyšší tržby a finanční výnosy a také pokles menšinových podílů (dopad nabytí 100% podílu ve společnosti TOMA RECYCLING, a.s.).

Celkové tržby ve srovnání s prvním pololetím minulého roku vzrostly více jak 22 mil.Kč. Projevil se zejména nárůst tržeb u společnosti TOMA Recycling, a.s. (tržby ze zpracování a likvidace odpadů) a u mateřského podniku (tržby z prodeje energetických médií). V souvislosti se nárůstem tržeb došlo také ke zvýšení provozních nákladů (výkonová spotřeba, osobní náklady a odpisy). Vysokých hodnot dosahují opět položky ostatních provozních nákladů a výnosů (ve srovnatelné výši) s minimálním dopadem na provozní hospodářský výsledek. Jedná se o účetní projev faktoringu pohledávek, který realizuje společnost TOMA RECYCLING, a.s. Vystavené faktury jsou postupovány bance, tedy vnikají nové pohledávky do provozních výnosů a stávající jsou odepisovány do provozních nákladů. Tyto operace nemají vliv a hospodářský výsledek. Celkově bylo dosaženo nižšího provozního hospodářského výsledku než v prvním pololetí loňského roku avšak pouze o 2,6 mil.Kč (de facto dopad změny stavu zásob, hotových výrobků a nedokončené výroby).

Skupina dosáhla celkových tržeb ve výši 406 mil.Kč (minulé období 384 mil.Kč). Zvýšily se skupinové tržby ve všech oblastech podnikání. Ve srovnání s loňským prvním pololetím došlo k největšímu zvýšení tržeb ze zpracování a likvidace odpadů a prodeje energetických médií. Vzrostly však také tržby z pronájmu a tržby z ostatních služeb.

V 1. pololetí došlo ke zvýšení finančních výnosů při nezměněných finančních nákladech. Ve finančních výnosech se projevily zejména výnosy z finančních investic (leasing, úroky) a jiné finanční výnosy (kladných vliv kurzového zajištění – hedgingu

na kurz CZK/EUR uzavřeném v roce 2017) a ve finančních nákladech pak zejména nákladové úroky a jiné finanční náklady. Ve finančním hospodaření se pak kladně projevil také mírné meziroční zvýšení výnosů z přidružených podniků (resp. přepočet podílu na jejich HV). Celkový zisk před zdaněním byl tak oproti minulému období vyšší cca o 5 mil.Kč.

V souhrnném hospodářském výsledku skupiny se neprojevilo žádné přecenění, a celkový souhrnný výsledek skupiny pak dosáhl hodnoty 115 mil.Kč (105 mil.Kč v 1.pol. 2017).

Hospodaření skupiny tak dosáhlo ve sledovaném období zisku z provozních činností, který je srovnatelný s výsledkem v minulém období. Meziroční zlepšení výsledku finančního hospodaření tak přispělo k celkovému zvýšení výsledku hospodaření před zdaněním. Meziroční pokles menšinových podílů také přispěl k celkovému zlepšení čistého výsledku hospodaření skupiny. V následujícím období se neočekávají významné změny s pozitivním nebo negativním dopadem na výsledek hospodaření. Celkový roční výsledek hospodaření by měl být v roce 2018 vyšší než v roce minulém.

Celkové cash flow skupiny v prvním pololetí vyústilo v celkový nárůst peněžních prostředků ve výši 25 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohledněním změn pracovního kapitálu +153 mil. Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se významně projevil nárůst pohledávek, který byl jen mírně kompenzován nárůstem závazků a celkový dopad do cash flow tak byl významně záporný. Po zohlednění změny všech položek pracovního kapitálu a výdajů v podobě placených úroků dosáhl čistý provozní cash flow 77,2 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 51 mil.Kč) a finančních investic (-34 mil.Kč). Naopak pozitivní vliv měly příjmy z prodeje realizovatelných aktiv, příjmy z prodeje majetku, splacení dlouhodobých pohledávek a přijaté úroky. Celkové cash flow z investiční činnosti bylo v důsledku těchto skutečností záporné - 28 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo zejména splacení úvěrů a půjček (- 28 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že ačkoliv kladné cash flow z provozní činnosti bylo z podstatné části sníženo novými investicemi (dlouhodobý majetek, poskytnuté půjčky) a splacením úvěrů, i přesto došlo ve sledovaném období k celkovému zvýšení peněžních prostředků skupiny (+25 mil.Kč). Celkové likvidita skupiny není nijak ohrožena, protože všechny významné podniky skupiny mají vytvořen finanční polštář v podobě nasmlouvaných kontokorentních a revolvingových úvěrů, které jsou využívány pro překlenutí krátkých období při realizaci investičních projektů do doby než jsou načerpány investiční úvěry.

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

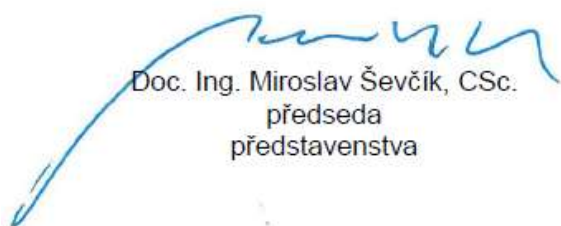
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU

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

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

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

V Otrokovicích, dne 27. září 2018.



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



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



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva