

VÝROČNÍ ZPRÁVA KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA

2014



**Tř. Tomáše Bati 1566
765 02 Otrokovice**

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



www.tomaas.cz

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2014

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ	5
B. SAMOSTATNÁ ČÁST PODLE § 118 ODS. 4 PÍSM. J), ZÁKONA Č. 256 / 2004 SB. , O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÉM TRHU.....	6
C. ÚDAJE O ČINNOSTI	28
D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA	44
E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2014.....	70
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2014	75
F. OSTATNÍ INFORMACE	106
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, A.S., A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2014	109
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU 2014	112
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI.....	113
ZPRÁVY AUDITORA	

ÚVOD

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

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

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

Nejvýznamnější službou, kterou společnost poskytuje firmám sídlícím v průmyslovém areálu je nákup, výroba a rozvod energetických médií. Dalšími činnostmi jsou čištění odpadních vod, pronájem nemovitostí a developerství, poskytování finančního leasingu, autoopravna, kolejová doprava, poštovní služby a provoz akreditované laboratoře. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2014 byl 131.

UPOZORNĚNÍ

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

Za pojem „současná doba“ lze v textu výroční zprávy dosadit duben 2015.

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2014 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu účetní závěrky za rok 2014 přílohu na ostatní přílohy této výroční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. sestavuje za rok 2014 mimo individuální rovněž konsolidovanou účetní závěrku v souladu s metodikou IAS / IFRS a konsolidovanou výroční zprávu. Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2014, jejíž součástí je i konsolidovaná účetní závěrka a příloha konsolidované účetní závěrky, tvoří nedílnou součást této výroční zprávy.

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

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

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVĚ

Obchodní firma (název): TOMA, a.s.
Sídlo:
Ulice tř. Tomáše Bati 1566
Obec Otrokovice
PSC 76502
Země Česká republika
Telefon +420 577 662 001
IČ: 18152813
DIČ: CZ18152813
Bankovní spojení: 17424213 / 0300 ČSOB, a.s., České Budějovice
181367070 / 0600 GE Money Bank, a.s., Kroměříž
Internetová adresa: www.tomaas.cz
Telefonní číslo: +420 577 662 001
Datum zápisu do obchodního rejstříku: 29.3.1991
Právní forma: akciová společnost
Doba trvání společnosti: doba neurčitá
Společnost zapsaná: v obchodním rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B vložka 464
Založení: zakladatelským plánem Obuvnického průmyslu Svít, a.s. Zlín ze dne 18. 3. 1991 ve smyslu §§15,25,62 a dalších ustanovení zákona č. 104/1990 Sb. O akciových společnostech
Základní kapitál: 1.477.266 tis.Kč
Právní předpisy: emitent se při své činnosti řídí platnými právními předpisy České republiky

Předmět podnikání emitenta:

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

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

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

Kodex řízení a správy společnosti

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

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

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

Informace o přístupu k rizikům procesu účetního výkaznictví

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

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

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

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

Ustanovení stanov společnosti k vedení účetnictví:

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

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

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

Společnost TOMA, a.s. má představenstvo a dozorčí radu, jejíž členové jsou řádně zvoleni valnou hromadou akcionářů. Postavení a působnost členů představenstva a dozorčí rady je popsána ve stanovách společnosti a také v této části výroční zprávy. V případech, které stanovy neřeší, se postupuje v souladu s platnou legislativou, zejména zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „občanský zákoník“), a zákonem č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), dále jen „zákon o obchodních korporacích“.

Rozhodování představenstva (ze stanov společnosti):

- 1) Představenstvo je způsobilé se usnášet, je-li na jeho zasedání přítomna nadpoloviční většina jeho členů.
- 2) K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných na zasedání představenstva je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech členů představenstva.
- 3) Jestliže s tím souhlasí všichni členové představenstva, může představenstvo učinit rozhodnutí i mimo zasedání (per rollam). V takovém případě se však k návrhu rozhodnutí musí vyjádřit písemně všichni členové představenstva a rozhodnutí musí být přijato jednomyslně.

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

Rozhodování dozorčí rady (ze stanov společnosti):

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

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

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

- 1) sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky,
- 2) hodnotí účinnost vnitřní kontroly společnosti, vnitřního auditu a případně systémů řízení rizik,
- 3) sleduje proces povinného auditu účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky,
- 4) posuzuje nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a zejména poskytování doplňkových služeb společnosti,
- 5) doporučuje auditora účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky.

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

Dále má společnost vnitropodnikovými směrnicemi zřízeno několik komisí, která činí věcná rozhodnutí. Jde o komisi pro výběrová řízení, komisi pro inventury majetku a dokladové inventury, komisi pro schvalování leasingového financování, komisi pro investice a výběrová řízení, komisi pro auditing, škodní a likvidační komise. Vnitropodniková směrnice určuje postupy rozhodování a složení těchto komisí. Komise jsou nejméně tříčlenné a osoby do nich jmenované jsou vybírány vedením společnosti podle odbornosti a organizační příslušnosti. Rozhodnutí jsou přijímána

hlasováním, kdy každý člen komise má jeden hlas o stejné váze. V případě vyrovnaných stavů rozhoduje hlas předsedy příslušné komise.

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

Postupy rozhodování a rozsah působnosti valné hromady

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

Do působnosti valné hromady náleží

- 1) rozhodování o změně stanov, určí-li tak stanovy nebo zákon, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu pověřeným představenstvem nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností,
- 2) rozhodování o změně výše základního kapitálu a o pověření představenstva ke zvýšení základního kapitálu,
- 3) rozhodování o možnosti započtení peněžité pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu,
- 4) rozhodování o vydání vyměnitelných nebo prioritních dluhopisů,
- 5) volba a odvolání členů představenstva,
- 6) volba a odvolání členů dozorčí a jiných orgánů určených stanovami,
- 7) schválení řádné, mimořádné nebo konsolidované účetní závěrky a v případech, kdy její vyhotovení stanoví jiný právní předpis, i mezitímní účetní závěrky,
- 8) rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů, nebo o úhradě ztráty,
- 9) rozhodování o podání žádosti k přijetí účastnických cenných papírů společnosti k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo o vyřazení těchto cenných papírů z obchodování na evropském regulovaném trhu,
- 10) rozhodnutí o zrušení společnosti s likvidací,
- 11) jmenování a odvolání likvidátora
- 12) schválení návrhu rozdělení likvidačního zůstatku,
- 13) schválení převodu nebo zastavení závodu nebo takové jeho části, která by znamenala podstatnou změnu dosavadní struktury závodu nebo podstatnou změnu v předmětu podnikání nebo činnosti společnosti,
- 14) rozhodnutí o převzetí účinků jednání učiněných za společnost před jejím vznikem,
- 15) schválení smlouvy o tichém společenství, včetně schválení jejích změn a jejího zrušení
- 16) další rozhodnutí, která zákon o obchodních korporacích nebo stanovy svěřují do působnosti valné hromady.

Valná hromada si nemůže vyhradit rozhodování případů, které do její působnosti nesvěřuje zákon o obchodních korporacích nebo stanovy.

Stanovy svěřují do působnosti valné hromady též rozhodování o:

- 1) rozhodování o pachtu závodu společnosti nebo jeho části tvořící samostatnou organizační složku,
- 2) udělování pokynů představenstvu; valná hromada může zejména zakázat členu představenstva určité právní jednání, je-li to v zájmu společnosti,
- 3) schvalování smlouvy o výkonu funkce a plnění podle § 61 zákona o obchodních korporacích;
- 4) záležitostech svěřených k rozhodnutí valné hromadě jiným právním předpisem;

Rozhodování valné hromady (ze stanov společnosti):

- 1) Při uplatňování návrhů a protinávrhů souvisejících s pořadem jednání valné hromady se nejdříve hlasuje o návrhu představenstva. Není-li tento návrh přijat, hlasuje se o protinávrzích ke každému předloženému návrhu v pořadí, v jakém byly předloženy do té doby, než je předkládaný návrh nebo protinávrh schválen.
- 2) Veškeré návrhy přítomných akcionářů musí být podány do začátku hlasování o tom bodu pořadu jednání, kterého se týkají, avšak mimo protinávrhů k návrhům, jejichž obsah byl uveden v oznámení o konání valné hromady, nebo v případě, že o rozhodnutí valné hromady musí být pořízen notářský zápis. V tomto případě je akcionář povinen doručit písemné znění svého návrhu nebo protinávrhu společnosti nejméně pět pracovních dnů přede dnem konání valné hromady. To neplatí, jde-li o návrhy na volbu konkrétních osob do orgánů společnosti.
- 3) Valná hromada rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů, nevyžaduje-li zákon o obchodních korporacích nebo tyto stanovy k přijetí určitého usnesení většinu jinou.
- 4) O rozhodnutích, kde zákon o obchodních korporacích vyžaduje sepsání notářského zápisu, musí být pořízen notářský zápis. Notářský zápis o rozhodnutí o změně stanov musí obsahovat též schválený text změny stanov.
- 5) Tyto stanovy nepřipouštějí rozhodování valné hromady per rollam.

V souvislosti s novým občanským zákoníkem a zákonem o obchodních korporacích platnými od 1.1.2014 byly na řádné valné hromadě konané v 17. června 2014 schváleny nové stanovy společnosti, které jsou v souladu s novou legislativou.

Složení statutárních a dozorčích orgánů a vedení emitenta

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

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

Představenstvo emitenta k 31.12.2014:**doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.**předseda představenstva
desetileté funkční období od 25.6.2010

bytem Praha 2, Dřevná 382/2

datum narození: 15.6.1958

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: děkan NF VŠE, vedoucí katedry hospodářské a sociální politiky NF VŠE, přednáší ekonomii, makroekonomii a hospodářskou politiku,

členství v orgánech společností: S.P.M.B. a.s. (místopředseda představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (předseda představenstva), Memoriál Josefa Odložila, s.r.o. (jednatel a společník), Lyžař, s.r.o., (jednatel a společník), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel a společník), VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. (společník), PROTON, spol. s r.o. (jednatel č. 2), Akademie Václava Hudečka, o.p.s. – v likvidaci (předseda dozorčí rady – funkční období zaniklo ukončením likvidace a zánikem společnosti v roce 2009), SNEO, a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2014), Laboratoř experimentální ekonomie, o.p.s. (předseda dozorčí rady), LIALVM, s.r.o. (jednatel a společník).

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

Ing. Miroslav Kurkamístopředseda představenstva
desetileté funkční období od 25.6.2010

bytem Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13

datum narození: 16.2.1961

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností: KAROSERIA a.s. (předseda představenstva), České vinařské závody a.s. (předseda představenstva), TESLA KARLÍN, a.s. (předseda představenstva), KDYNIUM a.s. (předseda představenstva), MATE, a.s. (předseda představenstva), S.P.M.B. a.s. (předseda představenstva), ALMET, a.s. (předseda dozorčí rady), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel a společník), PROSPERITA holding, a.s. (předseda představenstva), PROSPERITA investiční společnost, a.s. (generální ředitel), ŘEMPO LYRA, s.r.o. (společník), ŘEMPO VEGA, s.r.o. (společník), BROUK, s.r.o. (společník), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (společník), KF Development, a.s. (společník a předseda dozorčí rady), Byty Horníkova, s.r.o. (společník, vymazáno 16. srpna 2012), TRADETEX Servis, s.r.o. (společník).

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

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

Ing. Zdeněk Raška, MBA

člen představenstva
desetileté funkční období od 25.6.2010

bytem Horní Bludovice 529, PSČ 739 37

datum narození: 18.10.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

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

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

Ing. Karel Klimeš

člen představenstva
desetileté funkční období od 25.6.2010

bytem Praha 4, Na zvoničce 1042/12

datum narození: 7.8.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: podnikání v oblasti ekonomické a organizační poradenství

členství v orgánech společností: R T V, a.s. – v likvidaci (předseda dozorčí rady), Rybářství Přerov, a.s. (předseda dozorčí rady - funkční období skončilo v roce 2014), Lesnická agentura Telč, s.r.o. (jednatel a společník), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (člen dozorčí rady), VIRIBUS UNITIS - investiční poradenství, s.r.o. (jednatel a společník), S.P.M.B. a.s. (předseda dozorčí rady), Centrum ekonomické a tržní analýzy, o.p.s. (předseda správní rady), Společenství vlastníků jednotek domu Jeremenkova 410, Praha 4 (člen výboru).

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

Ing. Radek Heger, Ph.D.člen představenstva
desetileté funkční období od 25.6.2010

bytem Kroměříž, Moravcova 250/8

datum narození: 21.12.1966

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: člen představenstva pověřený řízením společnosti TOMA, a.s.

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

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

Uvedený má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěření motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce člena představenstva pověřeného řízením společnosti. Prohlašujeme, že Ing. Radek Heger, Ph.D. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Dozorčí rada emitenta k 31.12.2014:**doc. Ing. Jiří Schwarz, CSc.**předseda dozorčí rady
desetileté funkční období od 25.6.2010

bytem Nový Jičín, U hřiště 418

datum narození: 25.4.1960

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností: S.P.M.B. a.s. (člen představenstva – funkční období zaniklo v roce 2014), PROTON, spol. s r.o. (jednatel a společník), Ústav pro výzkum a využití paliv a.s. (člen představenstva – funkční období skončilo v roce 2012), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel a společník), BC NOVÝ JIČÍN s.r.o. v likvidaci (člen dozorčí rady), VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. (společník), Rybářství Přerov, a.s. (místopředseda představenstva - funkční období skončilo v roce 2014), člen představenstva - funkční období skončilo v roce 2014), Nadace Machinery Fund (člen správní rady – funkční období skončilo v roce 2011), ICER Prague, o.p.s. (ředitel a zakladatel). Výše uvedený doc. Ing. Jiří Schwarz, CSc. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací (vyjma výše uvedeného podniku) a nebylo proti němu vydáno veřejné

obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti TOMA, a.s., Prohlašujeme, že doc. Ing. Jiří Schwarz, CSc. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Martin Ciežák

člen dozorčí rady
desetileté funkční období od 25.6.2010

bytem Šenov – Lapačka, Řadová 91

datum narození: 8. 5.1970

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností: PROSPERITA holding, a.s. (předseda dozorčí rady - funkční období skončilo v roce 2014), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (společník – skončilo v roce 2009), VINIUM a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2014), PROSPERITA finance, s.r.o. (jednatel), Pavlovín spol. s r.o. (jednatel), Víno Dambořice, s.r.o. (jednatel)

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

Ing. Pavel Ratiborský

člen dozorčí rady
desetileté funkční období od 15.2.2013

bytem Dr. Beneše 731, Napajedla 763 61

datum narození: 27.9.1962

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: technický ředitel TOMA, a.s.

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

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

Výkonné vedení TOMA, a.s. jmenované představenstvem:**Ing. Radek Heger, Ph.D.**

generální ředitel akciové společnosti
funkční období skončilo 30.6.2014
člen představenstva pověřený řízením společnosti

funkční období od 1.7.2014

(ostatní údaje viz. členové představenstva)

Radovan Eis

ekonomický ředitel

funkční období od 1.1.2009

bytem Žopy 162, Holešov 76901

datum narození: 6.3.1968

dosažené vzdělání: středoškolské

praxe: ekonomický ředitel TOMA, a.s.

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

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

Ing. Pavel Ratiborský

technický ředitel

funkční období od 1.12.2009

(ostatní údaje viz. členové dozorčí rady)

Dne 20.2.2015 se konala na žádost kvalifikovaného akcionáře společnosti PROSPERITA holding, a.s. valná hromada společnosti TOMA, a.s. Akcionáři na valné hromadě na návrh kvalifikovaného akcionáře projednali a následně schválili odvolání členů představenstva p. Ing. Karla Klimeše a pana Ing. Zdeňka Rašky, MBA, schválili volbu členů představenstva Ing. Michala Kurky LL.M. a Bc. Vladimíra Kurky, schválili odvolání člena dozorčí rady doc. Ing. Jiřího Schwarze, CSc., Schválili volbu členů dozorčí rady Ing. Zdeňka Rašku, MBA a Mgr. Ing. Miroslava Ševčíka. Člen dozorčí rady volený zaměstnanci Ing. Pavel Ratiborský z funkce odstoupil. Počínaje dnem 20.2.2015 jsou tedy nově členy orgánů níže uvedené osoby:

Ing. Michal Kurka, LL.M.

člen představenstva

desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Havířov, Lomená 229/15

datum narození : 19.2.1983

dosažené vzdělání : vysokoškolské

praxe :

členství v orgánech společností: PROSPERITA holding, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (předseda představenstva), CONCENTRA a.s. (místopředseda představenstva), Niřárna Česká Třebová s.r.o. (jednatel), IBC International Broker Company s.r.o. (jednatel), ALMET, a.s. (člen představenstva), EA Invest, spol. s r.o. (jednatel), Reality Way, s.r.o. (jednatel a společník), NOPASS a.s. (předseda představenstva), Vysoká škola podnikání, a.s. (předseda dozorčí rady), TZP, a.s. (člen představenstva), KDYNIUM a.s. (místopředseda představenstva), Karvinská finanční, a.s. (předseda představenstva), VOS a.s. (člen představenstva), HIKOR Písek, a.s. (předseda představenstva), Akademická aliance, a.s. (člen

představenstva), GLOBAL plus, s.r.o. (jednatel), Vysoká škola podnikání, a.s. (místopředseda dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2014)
Výše uvedený Ing. Michal Kurka, LL.M. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Michal Kurka, LL.M. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Bc. Vladimír Kurka

člen představenstva
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Havířov, Životická 1417/41
datum narození : 30.12.1984
dosažené vzdělání : vysokoškolské
praxe :

členství v orgánech společností : PROSPERITA holding, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA (člen dozorčí rady), TESLA KARLÍN, a.s. (člen představenstva), Byty Hloubalova, s.r.o. (jednatel), ALMET, a.s. (člen dozorčí rady), VINIUM a.s. (předseda představenstva), Měšťanský pivovar Olomouc, a.s. (předseda představenstva), KF Development, a.s. (místopředseda představenstva), Řempe CB, a.s. (místopředseda představenstva), KAROSERIA a.s. (člen představenstva), Rezidence Hloubalova, s.r.o. (jednatel), České vinařské závody a.s. (předseda dozorčí rady), Bělehradská Invest, a.s. (předseda dozorčí rady)

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

Mgr. Ing. Miroslav Ševčík

předseda dozorčí rady
desetileté funkční období od 20.2.2015

bytem Praha, Na Kampě 496/4
datum narození 7.8.1979
dosažené vzdělání : vysokoškolské
praxe :

členství v orgánech společností : SE&Partners Consulting, s.r.o. (jednatel a společník), VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. (jednatel), dD consulting s.r.o. (společník), Jeseník Industrial Park a.s. (předseda představenstva), SKI M, s.r.o. (jednatel a společník), 1. PROJEKTOVÁ, a.s. (člen představenstva – funkční období skončilo v roce 2014)

Výše uvedený Mgr. Ing. Miroslav Ševčík nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Mgr. Ing. Miroslav Ševčík nemá

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

Přehled smluv členů představenstva, dozorčí rady a managementu uzavřených se společnostmi TOMA, a.s.

Jméno	Typ smlouvy	Předmět smlouvy	Datum uzavření	Doba platnosti
Ing. Miroslav Ševčík, CS.c.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	13.12.2013	po dobu funkčního období
Ing. Miroslav Kurka	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	13.12.2013	po dobu funkčního období
Ing. Zdeněk Raška, MBA	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	13.12.2013	do 20.2.2015
	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	20.2.2015	po dobu funkčního období
Ing. Karel Klimeš	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	13.12.2013	do 20.2.2015
Ing. Michal Kurka, LL.M.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	20.2.2015	po dobu funkčního období
Bc. Vladimír Kurka	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	20.2.2015	po dobu funkčního období
Ing. Radek Heger, Ph.D.	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena představenstva	13.12.2013	po dobu funkčního období
	manažerská smlouva	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování generálního ředitele	15.12.2000	do 30.6.2014
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	19.5.2008	není určena
Ing. Jiří Schwarz	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	13.12.2013	do 20.2.2015
Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	20.2.2015	po dobu funkčního období
Ing. Martin Ciežák	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	13.12.2013	po dobu funkčního období
Ing. Pavel Ratiborský	smlouva o výkonu funkce	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování člena dozorčí rady	13.12.2013	není určena
	manažerská smlouva	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování technického ředitele	30.10.2009	není určena
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	22.4.2014	není určena
Radovan Eis	manažerská smlouva	práva, povinnosti, odpovědnost a odměňování ekonomického ředitele	12.12.2008	není určena
	smlouva o svěřeni motorového vozidla do užívání	podmínky užívání motorového vozidla pro služební i soukromé účely	1.6.2009	není určena

Z uvedených smluv neplynou pro uvedené osoby žádné výhody při jejich ukončení.

Postavení, působnost a činnost představenstva

(vybraná ustanovení stanov společnosti)

Statutárním orgánem společnosti je představenstvo. Představenstvu přísluší obchodní vedení společnosti. Nikdo není oprávněn udělovat představenstvu pokyny týkající se obchodního vedení; tím není dotčen § 51 zákona o obchodních korporacích. Představenstvo zajišťuje řádné vedení účetnictví, předkládá valné hromadě ke schválení řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, případně mezitímní účetní závěrku a v souladu se stanovami také návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty. Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech společnosti, pokud nejsou zákonem o obchodních korporacích nebo těmito stanovami svěřeny do působnosti jiného orgánu nebo člena představenstva. Představenstvo se při své činnosti řídí platnými obecně závaznými právními předpisy, těmito stanovami a usneseními valné hromady.

Představenstvu přísluší zejména:

- 1) zabezpečovat obchodní vedení, včetně řádného vedení účetnictví společnosti,
- 2) rozhodovat o koncepčních a strategických otázkách společnosti, zejména v oblasti finanční, obchodní a investiční politiky, o výši investic včetně nákupu a prodeje cenných papírů,
- 3) udělovat a odnímat prokuru,
- 4) svolávat valnou hromadu a organizačně ji zabezpečovat,
- 5) zajistit zpracování a předkládat valné hromadě ke schválení:
 - zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku; tato zpráva je vždy součástí výroční zprávy zpracovávané podle zvláštního právního předpisu,
 - řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě též i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty společnosti vzniklé v uplynulém účetním období, případně návrh na úhradu neuhrazených ztrát minulých let,
 - strategii dalšího rozvoje společnosti, požádá-li o její zpracování kvalifikovaný akcionář,
- 6) vykonávat rozhodnutí valné hromady, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti;
- 7) Představenstvo je oprávněno pověřit zaměstnance společnosti určitou činností vnitřním předpisem nebo písemným pověřením. Pověřený zaměstnanec je tímto společností zmocněn ke všem právním úkonům, k nimž při této činnosti obvykle dochází.

Postavení, působnost a činnost dozorčí rady

(vybraná ustanovení stanov společnosti)

- 1) Dozorčí rada dohlíží na výkon působnosti představenstva a na činnost společnosti.
- 2) Dozorčí rada se řídí zásadami schválenými valnou hromadou, ledaže jsou v rozporu se zákonem o obchodních korporacích nebo těmito stanovami. Porušení těchto zásad nemá účinky vůči třetím osobám. Nikdo není oprávněn udělovat dozorčí radě pokyny týkající se její zákonné povinnosti kontroly působnosti představenstva.
- 3) Dozorčí rada je oprávněna nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti společnosti a kontrolovat, zda jsou účetní zápisy vedeny řádně a v souladu se skutečností a zda se podnikatelská či jiná činnost společnosti děje v souladu s jinými právními předpisy a stanovami. Toto oprávnění mohou členové

dozorčí rady využívat jen na základě rozhodnutí dozorčí rady, ledaže dozorčí rada není schopna plnit své funkce.

- 4) Dozorčí rada přezkoumává řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, popřípadě také mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo na úhradu ztráty a předkládá svá vyjádření valné hromadě. Dozorčí rada určí svého člena, který zastupuje společnost v řízení před soudy a jinými orgány proti členu představenstva.
- 5) Dozorčí rada předkládá valné hromadě i představenstvu svá vyjádření, doporučení a návrhy. Pověří svého člena řízením valné hromady do doby zvolení jejího předsedy a to tehdy, byla-li valná hromada svolána dozorčí radou a valnou hromadu nezahájil pověřený člen představenstva.
- 6) Vyžadují-li to zájmy společnosti, je dozorčí rada oprávněna požadovat, aby na pořad jednání valné hromady svolávané představenstvem byly zařazeny záležitosti navržené dozorčí radou. Dozorčí rada je však povinna předložit tento požadavek představenstvu v takovém předstihu, aby záležitosti navrhované na pořad jednání mohly být součástí uveřejněného oznámení o konání valné hromady.

Postavení, působnost a činnost člena představenstva pověřeného řízením společnosti (pověřený člen představenstva - PČP)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

PČP je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem společnosti,
- b) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- c) povinnosti spojené s operativním řízením společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí na své podřízené v rozsahu stanoveném tímto organizačním řádem,
- d) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením ekonomických záležitostí společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí na své podřízené,
- e) jednání za společnost v rozsahu zmocnění, uděleného představenstvem společnosti,
- f) zastupování představenstva společnosti v zaměstnavatelských vztazích,
- g) potřebné úkony k tomu, aby podnikatelská činnost společnosti byla realizována v souladu s právními předpisy,
- h) opatrování a spravování majetku společnosti. Tím se rozumí majetek evidovaný v účetní evidenci, know how a veškerá práva společnosti. PČP je oprávněn přenést opatrování a správu vybraného majetku na jiné osoby. Podmínkou pro takový převod je uzavření dohody o hmotné odpovědnosti a stanovení odpovědnosti za svěřený hmotný i nehmotný majetek,
- i) správné vyčíslování závazků vůči finančním úřadům, okresním správám sociálního zabezpečení a pojišťovnám a jejich včasné finanční vypořádání,
- j) řádné vypořádání převzatých smluvních závazků a všech povinností a závazků plynoucích ze zákonných ustanovení a obecně platných předpisů,
- k) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt,
- l) vydávání příkazů, směrnic a sdělení v rámci společnosti,
- m) vyřizování eventuálních stížností,
- n) podepisování smluv za společnost v rozsahu svěřených pravomocí.

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

- a) hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti,
- b) investiční záměry společnosti a návrhy plánu oprav,
- c) návrhy smluv k zakládání společných podniků, ke kapitálovým účastem na jiných společnostech, návrhy k ručení či poskytování úvěrů,
- d) návrhy k uzavírání smluv o nájmu na dobu určitou delší než pět let a na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou delší než šest měsíců,
- e) převody hmotného a nehmotného investičního majetku společnosti kumulativně v účetních cenách nad limit 3 mil.Kč a převody nemovitostí,
- f) rozборы ekonomické situace společnosti,
- g) prognózy finančních toků ve společnosti a návrhy k vyrovnání přebytků či schodků v likviditě,
- h) dlouhodobé a krátkodobé plány ekonomického hospodaření společnosti,
- i) měsíční účetní závěrky společnosti s výstižným komentářem odchylek od záměrů,
- j) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti,
- k) principy cenové a obchodní politiky společnosti,
- l) zásady odměňování zaměstnanců,

PČP zabezpečuje:

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

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

Postavení, působnost a činnost technického ředitele (TŘ)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

TŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a generálním ředitelem společnosti,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí,
- e) jednání za společnost v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- f) předkládání návrhů personálního složení svého útvaru k vyjádření a schválení generálnímu řediteli,
- g) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,

- h) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- i) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

TŘ předkládá generálnímu řediteli k projednání a schválení:

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

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

Postavení, působnost a činnost ekonomického ředitele (EŘ)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

EŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

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

EŘ předkládá generálnímu řediteli k projednání a schválení:

- a) roční (popř. mezitímní) individuální a konsolidované účetní závěrky
- b) výroční zprávy společnosti a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami
- c) měsíční hodnocení plnění finančního plánu a plánu investic oprav

- d) finanční plány a plány investic a oprav
- e) návrhy organizačních změn uvnitř úseku a prostřednictvím personálně mzdového oddělení návrhy organizačních změn v rámci celé společnosti,
- f) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti,
- g) návrhy na poskytování odměn pro své podřízené při jejich životních jubileích, za zlepšovací návrhy a mimořádné ekonomické přínosy pro společnost,
- h) návrhy smluv s obchodními partnery, které přesahují kompetence EŘ.

EŘ zabezpečuje

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

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

Nepeněžní příjmy plynou pouze z užívání služebních osobních vozidel pro soukromé účely. Hodnota nepeněžního příjmu byla vyčíslena v souladu se zákonem o dani příjmu.

Přehled peněžních příjmů orgánů a vedení za rok 2014 (tis.Kč)

	TOMA, a.s. (za výkon funkcí)	TOMA, a.s. (ze zaměstnání)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (za výkon funkcí)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (ze zaměstnání)
Představenstvo	6 056	995	4 374	0
Dozorčí rada	1 469	2 204	1 033	0
Výkonní ředitelé	0	1 710	0	0

Přehled nepeněžních příjmů orgánů a vedení za rok 2014 (tis.Kč)

	TOMA, a.s.	Ovládané osoby (dceřiné podniky)
Představenstvo	44	0
Dozorčí rada	0	0
Výkonní ředitelé	212	0

Principy odměňování členů představenstva, dozorčí rady a výkonných ředitelů emitenta

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

Členové představenstva a dozorčí rady:

- pevná složka - pravidelné měsíční odměny (cca 60% odměn)
variabilní složka – roční odměny dle plnění hospodářských výsledků společnosti za příslušný rok (cca 40% odměn)
- plnění plánovaného hospodářského výsledku, zjišťuje se vždy po skončení účetního období porovnáním plánu a skutečnosti
- návrh odměn – představenstvo společnosti
schvaluje – valná hromada
- členové představenstva a dozorčí rady jsou za svoji činnost vykonávanou pro emitenta odměňováni pouze emitentem

Člen představenstva pověřený řízením společnosti – odměna za řízení společnosti

- pevná složka - pravidelná měsíční odměna (cca 50% odměn)
variabilní složka – roční odměna dle plnění hospodářských výsledků společnosti za příslušný rok (cca 50% odměn)
- plnění plánované rentability obhospodařovaných aktiv měřené ukazatelem EBITDA (zisk před úroky, daněmi a odpisy), zjišťuje se vždy po skončení účetního období porovnáním plánu a skutečnosti

Výkonné vedení (technický ředitel, ekonomický ředitel)

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

Součástí odměňování člena představenstva pověřeného řízením společnosti a výkonných ředitelů je používání služebního vozidla pro soukromé účely.

Činnost kontrolního výboru a výboru pro odměny emitenta vykonává představenstvo společnosti v rámci svých pravidelných měsíčních zasedání. Představenstvo určuje a schvaluje výši příjmu a odměn výkonných ředitelů a člena představenstva pověřeného řízením společnosti za řízení společnosti.

Příjem a odměny členů představenstva a dozorčí rady za výkon funkcí navrhuje představenstvo a schvaluje řádná valná hromada akcionářů.

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

	Počet akcií
Představenstvo	4 113
Dozorčí rada	0
Vedení společnosti	0

Údaje ke dni 10.6.2014 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 17.6.2014)

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

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

Cenné papíry společnosti

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

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

Převoditelnost akcií ze strany společnosti nijak omezena. Emitentovi nejsou známy žádné smlouvy mezi akcionáři, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií nebo hlasovacích práv. Není určena banka ani finanční instituce, jejímž prostřednictvím mohou akcionáři vykonávat svá majetková práva a jejímž prostřednictvím jsou vypláceny výnosy. Akcionář má právo na přednostní úpis akcií. Toto právo není nijak omezeno ani vyloučeno.

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

zahraničních trzích. Emise akcií TOMA, a.s. není umístěna v jiném státě než v České Republice.

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

Od roku 2002 nedošlo k veřejným návrhům na koupi nebo směnu (nabídkám převzetí) akcií TOMA, a.s., ISIN CZ0005088559. Údaje o nabídkách převzetí do roku 2002 jsou uvedeny v předchozích výročních zprávách. Ze strany TOMA, a.s. nebyla činěna nabídka převzetí akcií jiných společností.

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

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

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

TOMA, a.s. drží k 31.12.2014 vlastní účastnické cenné papíry zakládající podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech ve výši 9,82%, prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s., na které má nepřímý podíl prostřednictvím dceřiné společnosti PROTON, spol. s r.o. Jedná se o 145.000ks akcií o celkové jmenovité hodnotě 145.000 tis. Kč, tento podíl je evidován v účetnictví společnosti Rybářství Přerov, a.s. v účetní hodnotě k 31.12.2014 v částce 83.579 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2014 ani v průběhu roku 2014 nevlastnila přímo vlastní akcie nebo zatímní listy ani akcie nebo zatímní listy své ovládací osoby. Společnost TOMA, a.s. neposkytuje zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů. Nejsou žádná ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta. Neexistují žádné programy, na jejichž základě by bylo zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

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

Vlastní kapitál společnosti

Struktura vlastního kapitálu ve výši 1.712.153 tis.Kč je k 31.12.2014 následující:

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

Údaje o základním kapitálu

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

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

Významné podíly na hlasovacích právech emitenta včetně identifikace majitelů jsou uvedeny dále. Vzhledem ke skutečnosti, že akcie společnosti jsou na majitele a v zaknihované podobě, společnost zjišťuje majitele akcií pouze k rozhodnému dni pro konání valné hromady, tak jak jí to ukládá příslušná legislativa. Společnost má více jak 11 tisíc drobných akcionářů, kteří drží cca 30% akcií (dle údajů ke dni 10.6.2014). Žádný z vlastníků nedisponuje zvláštními právy.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 67,70% mezi právnické osoby držící více jak 3% podíl na ZK
- 32,30% mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost je rozmístěno 477.095 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 477.095.000,- Kč.

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

IČ	Název	Podíl na ZK
25820192	PROSPERITA holding, a.s.	38,64%
90038184	PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální	9,98%
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%

25392697	EA Invest, spol. s r.o.	4,78%
	Martin Steiner	4,49%
	CELKEM	67,70%

Údaje ke dni 10.6.2014 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 17.6.2014)

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

Akcionáři PROSPERITA holding, a.s., PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální, Rybářství Přerov, a.s., EA Invest, spol. s r.o. a VIRIBUS UNITIS, investiční poradenství, s r.o., kteří vlastní celkem 65,46% akcií (tj. 65,46% podíl na ZK) společnosti, jednají ve shodě. Ke dni sestavení výroční zprávy nejsou emitentovi známy další osoby, jejichž přímý či nepřímý podíl na základním kapitálu nebo hlasovacích právech emitenta je větší než 3%.

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

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

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

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

C. ÚDAJE O ČINNOSTI

Hlavní výrobky a služby

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

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

Hlavní **výrobky** společnosti jsou:

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

Nové výrobky a služby

V 2014 společnost nevedla na trh žádné nové výrobky ani služby.

Užitné vzory a patenty

Z vývojové činnosti společnosti, vzešly následující patenty a průmyslové vzory platné ke dni 31.12.2014:

1. Patentová listina

Název: Zneškodňování organických halogenderivátů

Majitel: TOMA, a.s.

Původce Řičica Zdeněk, Ing.

Patentový spis:

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

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

Název: Kostní drť a hydrolyzát oseinu

Majitel: TOMA, a.s.

Původce Řičica Zdeněk, Ing.

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

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

Název: Bílkovinný produkt z kožedělných odpadů s nízkým obsahem popelovin

Majitel: TOMA, a.s.

Původce Řičica Zdeněk, Ing.

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

Segmenty

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

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

Pozn.: Podrobnější informace o segmentech jsou uvedeny v příloze účetní závěrky emitenta za rok 2014.

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

Hlavní činnosti	2014	2013	2012
Pronájem majetku	31 458	33 024	31 201
Leasing (finanční výnosy)	4 255	8 216	14 446
Prodej energií	183 911	178 570	179 206
Zpracování a likvidace odpadů	88 839	95 984	88 882
Developerská činnost	14 925	6 099	9 553
Ostatní činnosti	9 118	26 526	19 599
CELKEM	332 506	348 419	342 887

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

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

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

Významné smlouvy

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

- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a ZLÍNSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. (nyní MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.) IČ 27076288 s účinností od 1.1.2003 na dobu neurčitou.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a BARUM CONTINENTAL, spol. s r.o. IČ 45788235 s účinností od 1.1.2005 na dobu neurčitou.
- Smlouva o revolvingovém úvěru reg. č. 759 06 2606 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a GE Money Bank, a.s. dne 1.12.2006, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro opakované čerpání ve výši 60 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 1.12.2006, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o úvěru č. 0308/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou kontokorentního úvěru do výše úvěrového limitu 25 mil. Kč.
- Smlouva o úvěru č. 0309/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 29 mil. Kč.
- Smlouva o úvěru č. 0311/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 45 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 0316/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.9.2008, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č. 0309/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Prohlášení ručitele č. 0319/08/00425 ze dne 5.9.2008, ve kterém se společnost TOMA, a.s. jako ručitel zavazuje společnosti Československá obchodní banka, a.s. jako věřiteli, že ručí za závazek společnosti Průmyslová

ČOV, a.s. jako dlužníka plynoucí z její smlouvy o investičním úvěru č. 313/08/00425 ve výši 25 mil.Kč.

- Smlouva o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – technologickému souboru uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.9.2008, předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č. 0309/08/00240, č. 0311/08/00240, č. 0313/08/00425 (úvěr čerpaný dceřinou společností Průmyslová ČOV, a.s.) zástavním právem k technologickému souboru – zařízení sloužící k provozu čistírny odpadních vod.
- Smlouva o úvěru č. 313093/01/2008 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 25.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 313093/01/2009 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 12.5.2009, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 313093/01/2008 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 21.12.2009, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o investičním úvěru reg. č. 085 10 000536 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a GE Money Bank, a.s. dne 22.6.2010, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro realizaci výstavby a uvedení do provozu fotovoltaické elektrárny ve výši 88 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 22.6.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 085 10 000536 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1047/10/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 614 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1046/10/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.

- Pojistná smlouva č. 2734308463 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností UNIQUA pojišťovna, a.s. jako pojišťovnou dne 29.10.2010 o komplexním pojištění fotovoltaické elektrárny.
- Dodavatelská smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny na souhrnné odběrné místo č. 9200776336 uzavřená dne 26.4.2013 mezi E.ON Energie, a.s., a.s., IČ 26078201 a TOMA, a.s. IČ 18152813 na dobu určitou od 1.1.2014 do 31.12.2014.
- Pojistná smlouva č. 706-56566-14 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností Česká pojišťovna a.s. jako pojišťovnou dne 17.12.2010 s účinností od 1.1.2011 (revize původní smlouvy z 25.1.2008) o pojištění majetku podnikatelů (pojištění živelní).
- Dodavatelská kupní smlouva č. 2013020 uzavřená dle ustanovení § 409 a následujících zákona č. 513/1991 Sb. v platném znění mezi společností Teplárna Otrokovice a.s., IČ 46347089 a TOMA, a.s. IČ 18152813 dne 20.12.2013 na dobu určitou od 1.1.2014 do 31.12.2018. Jedná se o dodavatelskou smlouvu na nákup a odběr tepla.
- Smlouva ve formě notářského zápisu o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – fotovoltaická elektrárna uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money bank, a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.1.2011. Předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. reg. č. 085 10 000536 (úvěr k financování fotovoltaické elektrárny) zástavním právem k technologickému souboru – fotovoltaická elektrárna.
- Smlouva o úvěru č. 313093/01/2010 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 7.1.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 13 mil. Kč.
- Smlouva o úhradě zeleného bonusu k elektřině vyrobené z obnovitelného zdroje uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako výrobcem a E.ON Distribuce, a.s. jako provozovatelem DS dne 27.5.2011 o úhradě zeleného bonusu z el. energie vyrobené ve fotovoltaické elektrárně.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/01/CINV/01/49240901 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 22.8.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 313093/01/2010 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 26.12.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/02/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.12.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 zástavním právem k některým nemovitostem (bytům a nebytovému prostoru) zapsaným na LV č. 11736 a 11756 pro k.ú. a obec Hulín (*úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu pronajímaných bytů a nebytového prostoru*)

- Smlouva o půjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností MA Investment s.r.o. dne 15.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2014 byla 17 mil.Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností MA Investment s.r.o. dne 1.2.2010. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2014 byla 2 mil.Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA rezidenční Kroměříž s.r.o. dne 2.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2014 byla 8,2 mil.Kč*)
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 085 10 000536.22 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem dne 21.6.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 085 10 000536 k pohledávkám z obchodního styku zástavce, konkrétně pohledávek z prodeje elektrické energie a čerpání zeleného bonusu.
- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 4.10.2012, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 30 mil. Kč
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 6.12.2012, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA rezidenční Prostějov s.r.o. dne 8.12.2011. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2014 byla 23,7 mil.Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 26.10.2011. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k dokončení modernizace ČOV (*neuhrazená jistina k 31.12.2014 byla 23.460 tis. Kč*)
- Smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 8.7.2014. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných ke koupi zařízení ČOV Kúty. (*neuhrazená jistina k 31.12.2014 byla 11.085 tis. Kč*)
- Smlouva o postoupení pohledávek uzavřena mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s jako postupitelem dne 18.11.2013. Postoupeny byly pohledávky z obchodního styku za společností Otrokovické papírny, a.s. za 100% nominální hodnoty.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/07/CINV/05/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 8.11.2013,

jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 zástavním právem k nemovitostem (pozemek a budova) zapsaným na na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice (*úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu*)

- Smlouva o úvěru č. 2269/14/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 31.10.2014, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 38 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 2272/14/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 31.10.2014, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č.0308/08/00240, č.0309/08/00240, č. 0311/08/00240 a 2269/14/00240 zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku zástavce.
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností PROSPERITA Energy, a.s. dne 19.5.2014. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro poskytované leasingové financování (*neuhrazená jistina k 31.12.2014 byla 7.305 tis. Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA úverová a leasingová, a.s. dne 28.4.2014. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro provozní financování (*neuhrazená jistina k 31.12.2014 byla 13.858 tis. Kč*)
- Smlouva o úvěru uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností Rezidence Houbalova, s.r.o., dne 16.4. 2014. Předmětem je poskytnutí finančních prostředků pro realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2014 byla 21.500 tis. Kč*)
- Smlouva o dílo uzavřená dne 26.8.2014 mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a společností Industria AC a.s. jako zhotovitelem na realizaci díla –Výstavba trafostanice a rozvodny 110kV.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 26.10.2013 mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a společností TENZA, a.s. a.s. jako zhotovitelem na realizaci díla –Dodávka montáž zařízení na sušení kalů z ČOV.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 19.12.2013 mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a společností ZLINTERM, spol. s r.o. jako zhotovitelem na realizaci díla – Rekonstrukce potrubních rozvodů.

Společnost je držitelem těchto licencí:

Název licence	číslo	platnost do
Obchod s elektřinou	141432730	6. 6. 2019
Distribuce elektřiny	120102842	23. 2. 2027
Výroba elektřiny	111017411	4. 11. 2035
Rozvod tepelné energie	320102845	26. 2. 2027
Distribuce plynu	220102841	2. 3. 2027

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

Vyjma výše uvedených smluv, smluv uvedených ve zprávě o vztazích a významných smluv dceřiných podniků, zmíněných v konsolidované výroční zprávě, nejsou emitentem známy žádné další významné smlouvy, ve kterých je emitent nebo člen skupiny smluvní stranou. Emitentem také nejsou známy žádné další smlouvy mimo běžné podnikání, které by uzavřel kterýkoliv člen „skupiny“ (viz. informace o skupině jsou uvedeny v konsolidační výroční zprávě za rok 2014, která je součástí této výroční zprávy) a které by obsahovaly jakékoliv ustanovení, podle kterého by měl kterýkoliv člen skupiny jakýkoliv závazek nebo nárok, které by byli ke konci účetního období pro skupinu podstatné.

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

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

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

Investiční činnost emitenta

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

Typ investice (v tis.Kč)	2014	2013	2012
Pozemky	3 393	14 969	2 219
Budovy	15 134	81 619	30 664
Zařízení	22 544	12 711	5 132
Nedokončené investice (stav k 31.12.)	92 207	30 726	33 243
Nehmotná aktiva	0	0	98
Nedokončené nehmotné investice	0	0	0
Finanční investice *	3 000	1 900	258

** v roce 2012 se jednalo o koupi 100% podílu v podniku ČOV Senica, s.r.o., v roce 2013 o úpis akcií nově založené společnosti PROSPERITA Energy, a.s., v roce 2014 o koupi podílu ve společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o.*

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

Informace o investičních akcích a developerských projektech

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

Pozn.:

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

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

- tuzemská investice
- plánované náklady: 78.300 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení výstavby: prosinec 2010
- termín dokončení výstavby: leden 2013
- investice do nemovitosti
- v roce 2014 proinvestováno: 0 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 100%

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

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

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

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

Všechny jednotky jsou nabízeny k prodeji budoucím zájemcům. V roce 2014 se prodalo 3 bytové jednotky a 2 garážové stání. I nadále se pokračuje v marketingové podpoře projektu.

Rezidence Čápka, Kroměříž

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

- tuzemská investice
- plánované náklady: 77.000 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- předpokládaný termín zahájení: není určen
- termín dokončení: není určen
- investice do nemovitostí (bude rozparcelováno na pozemky)
- v roce 2014 proinvestováno: cca 335 tis. Kč
- míra dokončení projektu: 30 %

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

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

Výstavba Obchodního centra v Brně-Žebětín

- tuzemská investice
- plánované náklady: cca 84.000 tis.Kč (zatím se nebude realizovat výstavba)
- způsob financování: není určen
- termín zahájení: není určen
- termín dokončení: není určen
- investice do nemovitostí
- v roce 2014 proinvestováno: cca 340 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 0 %

V srpnu r. 2008 společnost TOMA, a.s. nakoupila 5.774 m² pozemků u Brna, v katastrálním území Žebětín s cílem developerským způsobem řešit na této ploše polyfunkční dům. Od původního záměru se ustoupilo. Projekt byl změněn na Obchodní centrum z důvodu absence tohoto zařízení v dané lokalitě. Je vypracována nová architektonická studie a dokumentace k územnímu řízení a v současné době se pracuje na získání pravomocného územního rozhodnutí. Tento projekt se dovede do

fáze pravomocného stavebního povolení a bude nabídnut k prodeji, nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci.

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

- tuzemská investice
- investiční náklady: 60.900 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení stavby: červen 2009
- termín dokončení stavby: srpen 2010
- investice do nemovitosti
- v roce 2014 proinvestováno: 0 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 100 %

Dceřiná společnost realizovala developerský projekt – výstavba polyfunkčního domu „Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. V bytovém domě tak vzniklo 28 bytových jednotek, 900 m² komerčních ploch – 6 komerčních prostor, 500 m² skladových ploch – 3 skladové prostory, 14 vnitřních a 27 venkovních parkovacích stání. Kolaudace stavby proběhla dne 18.11.2010. Všechny jednotky jsou nabízeny k prodeji budoucím zájemcům. V současné době zbývá k prodeji 1 byt, 1 komerční prostor, 2 skladovací prostory a 6 venkovních parkovacích stání. Stále probíhají marketingové akce na podporu prodeje všech zbylých nemovitostí.

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

- tuzemská investice
- investiční náklady: cca 195.000 tis.Kč (zatím se nebude realizovat výstavba)
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení stavby: není určen
- termín dokončení stavby: není určen
- investice do nemovitosti
- v roce 2014 proinvestováno: 0 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 0 %

MA Investment, s.r.o. dále připravuje developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením. Dále se projekt nabídne k prodeji nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci.

Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV

- tuzemská investice
- plánované náklady: 27.000 tis. Kč

- způsob financování: vlastní zdroje 16.000 tis.Kč a dotace 10.800 tis.Kč
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2012
- termín dokončení: II. čtvrtletí 2015
- investice do staveb a technologie
- v roce 2014 proinvestováno: 19.390 tis.Kč
- míra dokončení: 100%

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

Cílem projektu je provést investice, které přispějí

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

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE (OPPI) a společnost dne 30.10.2012 podala žádost o dotaci na tento projekt ve výši 40% způsobilých výdajů. Žádost o dotaci byla schválena a dne 27.11.2013 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace. V současné době je dílo dokončeno a probíhá zkušební provoz a odlaďování technických parametrů. Projekt bude definitivně dokončen v květnu letošního roku.

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

- tuzemská investice
- plánované náklady: 37.000 tis. Kč
- způsob financování: vlastní zdroje 22.200 tis.Kč a dotace 14.800 tis.Kč
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2012
- termín dokončení: II. čtvrtletí 2015
- investice do staveb a technologie
- v roce 2014 proinvestováno: 32.105 tis.Kč
- míra dokončení: 90%

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

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

Úkolem projektu je provést investice, které přispějí k:

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

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE (OPPI) a společnost dne 30.10.2012 podala žádost o dotaci na tento projekt ve výši 40% způsobilých výdajů. Žádost o dotaci byla schválena a dne

21.11.2013 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace. V současné době probíhá realizace díla a projekt bude dokončen v květnu letošního roku.

Modernizace ČOV III. etapa.

- tuzemská investice
- investiční náklady: 23.483 tis. Kč
- způsob financování: vlastní zdroje
- termín zahájení: I. čtvrtletí 2014
- termín dokončení: IV čtvrtletí 2014
- investice do staveb
- míra dokončení: 100%

Společnost TOMA, a.s. se rozhodla realizovat III etapu modernizace čistírny odpadních vod. Modernizace spočívá v rekonstrukci mechanického předčištění. Na konci roku 2013 byl vybrán generální dodavatel a byla uzavřena smlouva o dílo. Realizace byla zahájena v lednu 2014 a dokončena v říjnu 2014.

Dokončením rekonstrukce se především zamezí devalvací modernizovaných částí ČOV (zvláště potrubních rozvodů a nově instalovaných strojů a zařízení). Nemaleým přínosem bude je výměna značně zastaralého vybavení (česla, síta, pískolapače, zvedací zařízení) na které již není hospodárné zajišťovat servis., Navíc tato ani zdaleka nedokáží předčistit odpadní vody na kvalitu požadovanou před přítokem do již rekonstruovaného biologického stupně ČOV. Samozřejmostí je také dokončení řídicího systému, který byl realizován v předchozích etapách modernizace ČOV a dokázal dokonale nahradit možné chyby lidského faktoru.

Výstavba trafostanice VVN.

- tuzemská investice
- plánované náklady: 45 000 tis. Kč
- způsob financování: vlastní zdroje
- termín zahájení: III. čtvrtletí 2014
- termín dokončení: III čtvrtletí 2015
- investice do staveb
- míra dokončení: 10%

Významnou investicí je stavba trafostanice VVN (110 kV) v areálu společnosti o celkových investičních nákladech ve výši téměř 45 mil.Kč. Tato investice přinese rozšíření potenciálu energetické sítě v areálu a umožní nakupovat elektrickou energii na úrovni VVN. Hlavním přínosem je dosažení nižších plateb za distribuci elektrické energie v pásmu VVN a výnosy plynoucí z transformace z VVN na VN a NN. V srpnu 2014 byl vybrán generální dodavatel a byla uzavřena smlouva o dílo. V současné době probíhá v energokanále montáž konstrukce pro uložení kabelu 110kV. Je dokončeno přemísťování stávajících transformátorů 22kV a je připravováno stání pro transformátor 110kV a vypínač 110kV. Jsou dodány potřebné kabely, k převímce u dodavatele je připraven transformátor. Realizace bude dokončena do konce srpna 2015 z důvodu posunutí termínu ze strany regionálního distributora E.ON Distribuce.

Vjezd do areálu TOMA

- tuzemská investice
- plánované náklady: 13.000 tis. Kč
- způsob financování: vlastní zdroje
- termín zahájení: III. čtvrtletí 2014
- termín dokončení: II čtvrtletí 2015
- investice do staveb
- míra dokončení: 98%

Významnou investicí roku 2014 je stavba nového vjezdu do průmyslového areálu, především pro nákladní dopravu. Nový vjezd je situován z východní strany areálu, mimo obydlenu oblast s blízkým napojením na dálniční obchvat, a kříží podjezdem železniční koridor. Hlavním cílem projektu bylo vyhovět potřebám obyvatel města, specificky pak těch, kteří žijí v ul. Nerudova, kde docházelo k nadměrnému zatížení nákladní dopravou a podpořit rozvoj podnikání v průmyslovém areálu. Tento investiční projekt o celkovém objemu cca 100 mil. Kč je výsledkem spolupráce Města Otrokovice, společnosti TOMA, a.s. a MITAS, a.s. Město Otrokovice se na celkových nákladech podílelo 70% včetně čerpání dotace z fondu dopravní infrastruktury. TOMA, a.s. v roce 2014 proinvestovala cca 13.000 tis. Kč, míra dokončení projektu je cca 98 %, vjezd byl uveden do provozu v lednu 2015. Celkové ukončení projektu je plánováno v prvním pololetí roku 2015 po provedení terénních úprav okolí vjezdu.

Stavba provozní haly k pronájmu IV

- tuzemská investice
- plánované náklady: 40.000 tis. Kč
- způsob financování: investiční úvěr 40.000 tis.Kč
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2015
- termín dokončení: IV. čtvrtletí 2015
- investice do staveb
- v roce 2014 proinvestováno: 0 tis.Kč
- míra dokončení: 0%

Společnost TOMA, a.s. se po jednáních s nájemcem rozhodla pro stavbu další provozní haly (rozšíření) ve svém areálu. První hala byla úspěšně realizována v létě 2009, její první přístavba v roce 2011 a třetí část v roce 2013. Nájemce bude užívat i další provozní část ke zpracování plastů. V současnosti jsou prováděny kroky vedoucí k vydání stavebního povolení a výběru dodavatele.

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

Údaje o hlavních budoucích a potenciálních investicích

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

V současné době není plánován ani připravován projekt spočívající v investici do staveb nebo technologií. Vedení společnosti se v současnosti zaměřuje a vyhledává vhodné akviziční příležitosti zejména v oblasti energetiky a odpadového hospodářství.

Zaměstnanci

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

Segmenty	2014	2013	2012
Pronájem majetku	19	17	18
Leasing	1	1	1
Čištění odpadních vod	32	30	30
Prodej energií	46	46	46
Developerská činnost	2	2	2
Ostatní činnosti	31	39	40
CELKEM	131	135	137

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Byl dokončen vývoj hnojiva na bázi kostní drti uzpůsobené pro hnojení „pod patu“ - granulace. Granulované hnojivo s kostní drtí začalo být pokusně vyráběno ve 2. čtvrtletí 2013. Byla dokončena ucelená řada hnojiv, intenzifikátorů růstu a smáčedel na bázi hydrolyzátu oseinu a kostní drti. Posledním úspěchem je převedení hnojiv do kapalné suspenze, která umožňuje aplikaci postřikovači.

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

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

Rok 2014 byl věnován zejména zavádění těchto technologií do provozu. Zkouškami jsou ověřovány nové výrobky na bázi hydrolyzátu oseinu a kostní drtě s popelem z biokotelny.

Další výzkumné projekty neprobíhají

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

IPPC

Ze zákona (č.76/2002 Sb. Zákon o integrované prevenci) musí mít integrované povolení tímto zákonem specifikovaní provozovatelé (znečišťovatelé). Toto integrované povolení k provozu (IPPC) se týká areálu ČOV (čistírna odpadních vod) Otrokovice, z důvodu provozování střediska likvidace kapalných odpadů. Nahrazuje veškerá dílčí povolení k provozu jednotlivých zařízení v celém areálu ČOV, tj. např. povolení k vypouštění odpadních vod do Moravy, vypouštění emisních látek do ovzduší (kogenerační jednotky), vypouštění předčištěných vod z likvidace kapalných odpadů. V neposlední řadě se v rámci integrovaného povolení žádá o schválení jednotlivých provozních řádů a předpisů v oblasti ochrany zdraví a bezpečnosti při práci v areálu ČOV. Samotné integrované povolení nahradí veškerá dosud platná rozhodnutí, vyjádření a souhlasy vyžadovaná pro dosavadní provoz středisek v areálu ČOV. Integrované povolení k provozu (IPPC) bylo vydáno 16.04. 2007 a je stále v platnosti. V roce 2011 došlo k rozšíření IPPC o provoz zpracování biologicky rozložitelných odpadů, provoz parního kotle, povolení ke zprovoznění čtvrté kogenerační jednotky. Dne 7.3.2013 došlo k nabytí právní moci další podstatné změny integrovaného povolení v souvislosti se záměrem instalovat 5. KGJ a sušárnu kalů. V prosinci 2014 byl povolen trvalý provoz 5. KGJ. Další změnu povolení vyžadovala taktéž III. etapa modernizace ČOV (rekonstrukce mechanického předčištění, která byla dokončena v říjnu 2014. Poslední změnou bylo nové povolení k vypouštění odpadních vod udělené v prosinci 2014.

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

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

Kolektivní smlouva

V oblasti pracovně právních vztahů je důležité zmínit kolektivní smlouvu mezi TOMA, a.s. a Podnikovou organizací Odborového svazu pracovníků textilního, oděvního a kožedělného průmyslu Čech a Moravy ze dne 29.12.2014 Účelem této smlouvy mimo jiné je zaručit všem zaměstnancům stejná práva v oblasti odměňování, BOZP, pracovně-právní a sociální. Kolektivní smlouva je uzavřena na léta 2015 až 2018.

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

D. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

Souhrnný popis nemovitostí vlastněných emitentem

TOMA, a.s. je součástí průmyslového areálu o výměře cca 98 ha. Vlastní výměra pozemků TOMA, a.s. v uvedeném areálu pak činí 430.454 m². Jedná se o 377.500 m² ostatních ploch manipulačních, ploch komunikací, provozních ploch dráhy a 52.954 m² zastavěných ploch. Dále je společnost vlastníkem pozemků v přilehlém areálu „Na Chemické“, kde vlastní 301 m² zastavěných ploch a v areálu MORAVAN, kde je vlastníkem 42 041 m² ploch zastavěných a manipulačních a 3.775 m² vodní plochy

V areálech v Otrokovicích vlastní společnost 48 objektů v následujícím členění:

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

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

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

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

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

V roce 2014 byly prodány pozemky stávajícím vlastníkům nemovitostí v průmyslovém areálu pro jejich další rozvoj o výměře 3.000 m² za cenu 1.500 Kč.

V roce 2014 došlo ke koupi dvou pomocných objektů a pozemků tvořících celek sousedící těsně s areálem MITAS o celkové výměře 10.500 m² za celkovou cenu 4.400 tis. Kč.

Společnost TOMA, a.s. dokoupila v roce 2014 další strategický pozemek ve východní části průmyslového areálu o výměře 1.500 m² za cenu 388 tis. Kč.

V roce 2014 došlo ke koupi pozemku o výměře 1.143 m² za cenu 588 tis. Kč v rámci sjednocení okolí budov 38 a,b,c pro další rozvojové projekty.

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

V roce 2014 byly prodány dvě sekce Centra obchodu a služeb v Otrokovicích v celkové hodnotě 12.584 tis. Kč.

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

Popis nejvýznamnějších pronajímaných nemovitostí

Areál TOMA (k.ú. Otrokovice, LV 2598)

Administrativní objekty

- č.p. 332 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.490 m², dvě podlaží jako kanceláře, v přízemí obchody a jídelna, obsazenost se pohybuje okolo 85 %, průměrná cena za nájem je cca 1.200,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- č.p. 1566 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.600 m², jedno podlaží kancelářské, jedno prodejní a přízemí je pronajímáno lékařům jako zdravotní středisko, průměrná obsazenost je 80 %, nájem cca 900,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- centrum obchodu a služeb – 2 sekce o výměře 500 m² určené primárně k prodeji, do doby prodeje jsou pronajímány, obsazenost 100%, cena 1200,- Kč za m² a rok nájmu

Skladovací a výrobní objekty

- budova 46 – přízemní skladovací hala o výměře 3.500 m² rozdělená na pronajímané části, obsazenost 100%, cena za nájem cca 450,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- budova 45a – pětipatrová skladovací a výrobní budova o pronajímatelné ploše cca 5.000 m², pronajímané prostory od 50 do 700 m², cena za nájem cca 430,- Kč za 1 m² a rok nájmu, obsazenost cca 40 %
- budova a pozemky REMAQ I , II a III – pronajímáno celé pro zpracování plastů
- budova 38a,b,c – přízemní skladovací budova o výměře 6.000 m², nabyto v dražbě, neudržováno, bez zázemí, obsazenost 90%, cena za nájem cca 160,- Kč za 1 m² a rok nájmu

Kvítková 80 (k.ú. Zlín, LV 6833)

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

Lorencova 248 (k.ú. Zlín, LV 6833)

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

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

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

Zástavní práva k nemovitostem

(Údaje dle výpisů z katastru nemovitostí, 2. leden 2015)

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

Věcná břemena k nemovitostem

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 2. leden 2015)

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

1. VB právo vedení plynové přípojky a vstupu za účelem údržby dle geometrického plánu č. 1904 (pvz 371/2000) ze dne 20.9.1999 pro společnost FORCHEM, s.r.o. (IČ 46905367) k parcele 430/30 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
2. VB vstupu a výstupu, vjezdu a výjezdu nezbytnými mechanizmy dle geometrického plánu č. 1807 ze dne 19.7.2000 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/9, 334/39, 334/10, 334/16 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
3. VB chůze a jízdy za účelem provádění obsluhy, údržby, kontroly, opravy, případně odstranění energetického zařízení vybudovaného v mezích a hranicích dle geometrického plánu č. 3092-2001/2005 ze dne 7.9.2005 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/10 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
4. VB břemeno zřizování a provozování vedení plynárenského zařízení dle GP č. 4617-6/2013 k p.č. 430/5 pro RWE GasNet, s.r.o. dle smlouvy ze dne 29.4.2014 v k.ú. Otrokovice (LV 2598)

5. VB břemeno chůze a jízdy dle ZPM 1351 ze dne 7.12.1995 pro Otrokovické papírny a.s. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
6. VB břemeno chůze a jízdy dle GP 2757-167/2003 ze dne 8.1.2004 pro SOMAT, s.r.o. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)
7. VB břemeno chůze a jízdy dle GP 2220-611/2001 ze dne 28.8.2001 pro Kolář Alois ing. k p.č. 458/147 k.ú. Otrokovice (LV2598)

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

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

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

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

1. VB chůze a jízdy ze dne 8.3.2001 (právní účinky vkladu ke dni 1.6.2001) pro p. 3447 na základě smlouvy o VB V3 2551/2001
2. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 765 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
3. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 1108 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
4. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3416 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
5. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3417 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
6. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3411 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
7. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. St. 770 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997

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

V roce 2009 společnost TOMA, a.s. dokončila výstavbu Centra obchodu a služeb v k.ú. Otrokovice za účelem prodeje nebytových prostor jednotlivým majitelům. Pozemky v okolí stavby vlastní společnost TOMA, a.s., proto byla zřízena VB chůze a jízdy pro jednotlivé majitele nebytových prostor na pozemcích 447/30 a 447/53:

1. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1845/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
2. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1845/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
3. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1846/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
4. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1846/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
5. VB chůze a jízdy pro jednotku 1845/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
6. VB chůze a jízdy pro jednotku 1845/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
7. VB chůze a jízdy pro jednotku 1846/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).

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

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

Na pozemcích v průmyslovém areálu MORAVAN bylo ke dni 23.12.2011 zřízeno věcné břemeno užívání k průchodu a průjezdu osobními i nákladními automobily a letadly bez omezení tonáže v kteroukoliv denní i noční dobu, včetně jejich spočinutí. Jedná se o věcné břemeno na komunikace areálu pro parcely: p.č. 3097/13, 3097/6, 3093, 3097/9, 3095/3, 3097/7, 3115/37 dále pro st.p.č. 1395, 1425, 1426, 1430, , 2004 a dále pro stavby na bez čp/če na parc. st. 1395, 1430, 2004, 1426, 1425. Podrobnosti viz LV č. 2598, k.ú. Otrokovice, odst. B1 - jiná práva.

Předkupní práva k nemovitostem

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 2 leden 2015)

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

Charakteristika strojů, zařízení a ostatního movitého majetku

Společnost TOMA, a.s. má vysoce diverzifikovaný předmět své činnosti. V souvislosti s tím má také diverzifikovaný movitý majetek. Stroje, zařízení a další movitý majetek podniku slouží k zajišťování jeho činností, mezi které patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, pára, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), pronájem a správa nemovitostí, finanční leasing, čištění odpadních vod, drážní doprava a opravy motorových vozidel, poštovní služby a služby akreditované laboratoře. Mezi činnosti patří také zpracování biologicky rozložitelných odpadů a kapalných průmyslových odpadů. Menší část movitého hmotného majetku je tvořena předměty, které jsou pronajímány formou finančního leasingu. Část movitého majetku (technologie čistírny odpadních vod a fotovoltaická elektrárna) je zastavena formou notářského zápisu za investiční úvěry ve prospěch financujících bank (ČSOB, a.s. a GE MoneyBank, a.s.). Movitý majetek slouží k zajišťování hlavních činností společnosti a nevykazuje žádné neobvyklé nebo jinak významné skutečnosti a charakteristiky, které by měly zásadní význam pro posouzení ekonomické situace emitenta a hodnoty jeho akcií. Další informace o majetku podniku jsou uvedeny v jiných částech této výroční zprávy, v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2014 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Majetek pronajatý formou finančního leasingu

Společnost od poloviny 90. let poskytuje finanční leasing. Tato činnost byla v minulosti zvolena jako vhodná forma investování a zhodnocování volných peněžních prostředků společnosti. V posledních letech zájem o tuto formu financování významně opadá, což se projevuje v podstatném poklesu objemu poskytovaného leasingového financování. Tento pokles společnost částečně kompenzuje poskytováním obchodních úvěrů bonitním klientům, které jsou zastaveny nemovitostmi.

K 31.12.2014 byl počet aktivních leasingových smluv 36. Účetní zůstatková cena leasovaných předmětů byla cca 17 mil.Kč (*podle českých účetních předpisů*). Skladba leasovaných předmětů je následující: výherní a nevýherní hrací přístroje (91%), nákladní a osobní automobily (5%), stroje, zařízení a ostatní (4%). V roce 2014 bylo uzavřena pouze 1 leasingová smlouva (*smlouva o finančním pronájmu a následným odkoupením pronajaté věci*) v celkovém objemu 353 tis. Kč (kupní ceny bez DPH).

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

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

V průmyslovém areálu a v širším okolí byla a stále je realizována řada geologicko-průzkumných akcí. V r. 2012 bylo provedeno několik kontrolních půdních vrtů. Vrty byly geologicky zdokumentovány a byly odebrány vzorky zeminy a podzemní vody pro analýzu prioritních kontaminantů. Žádný ze sledovaných parametrů nepřekročil hodnoty identifikátoru znečištění zemin pro průmyslová území. V současné době nebyly prokázány negativní vlivy na vodní zdroje a ekosystémy. Kvalita spodních vod je průběžně (2x ročně) sledována.

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

Informace o bankovních úvěrech a dalších závazcích

Kontokorentní úvěr 25 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) CSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou ČSOB, a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 25 mil. Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,60 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k nemovitostem. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2014 nebyl úvěr čerpán ani ke dni 31.3.2015.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 1.12.2006 s GE Money Bank, a.s., a.s. smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 50 mil. Kč. Dodatkem ze dne 12.4.2012 byl limit zvýšen na 60 mil.Kč. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,6 % p.a. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění a blankosměnkou. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2014 nebyl úvěr čerpán, ke dni 31.3.2015 bylo vyčerpáno 10 mil.Kč.

Investiční úvěr 45 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) CSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 45 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování modernizace čistírny odpadních vod. Úvěr byl plně vyčerpán dne 15.9.2008. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,50 % p.a. Úvěr má být splácen od 31.3.2009 do 5.9.2018 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Zůstatek úvěru k 31.12.2014 byl 17.595 tis.Kč a ke dni 31.3.2015 částka 16.421 tis.Kč.

Investiční úvěr 29 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) CSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 29 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování projektu intenzifikace plynového hospodářství, na který získala společnost dotaci z programu OPPI. Úvěr byl plně vyčerpán čerpán v průběhu realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,50 % p.a. Úvěr je splácen od 30.9.2010 do 5.9.2018 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru k 31.12.2014 byla 13.452 tis.Kč a ke dni 31.3.2015 částka 12.555 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 25.9.2008 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu. Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr je splácen od 30.6.2009 do 30.6.2018 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitosti (výrobní hala), zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru k 31.12.2014 byla 7.568 tis.Kč a ke dni 31.3.2015 částka 7.027 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 22.6.2010 s GE Money Bank, a.s., smlouvu o úvěru ve výši 88 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby fotovoltaické elektrárny o celkovém instalovaném výkonu cca 1,6 MW. Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 82.134 tis.Kč, zbylá část nebyla vyčerpána. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 2,8 % p.a.. Úvěr je být splácen od 20.11.2010 do 20.7.2019 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie fotovoltaické elektrárny), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění k zastaveným nemovitostem a movitým věcem. Nesplacená část úvěru k 31.12.2014 byla 43.434 tis.Kč a ke dni 31.3.2015 částka 41.904 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 7.1.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 13 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 12.985 tis.Kč, zbylá část nebyla čerpána. Úroková sazba je

stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,62 % p.a. Úvěr je splácen od 30.6.2011 do 30.6.2020 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k budované hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni 31.12.2014 byla 7.705 tis.Kč a k 31.3.2015 částka 7.353 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 28.11.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na refinancování výstavby bytového domu POHODA v Hulíně. Úvěr byl jednorázově čerpán v lednu 2012. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 2,30 % p.a. Úvěr je splácen od 31.3.2012 do 30.9.2021 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné čtvrtletně. V případě prodeje bytů ve vlastnictví TOMA, a.s. třetí osobě bude celá kupní cena použita k mimořádné splátce úvěru a délka splácení bude adekvátně zkrácena. Úvěr je zajištěn zástavním právem k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s., zástavním právem k pohledávkám z pronájmu bytů a vinkulací pojistného plnění k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s.. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2014 byla 14.087 tis.Kč a k 31.3.2015 částka 13.565 tis.Kč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 4.10.2012 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 30 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně vyčerpán, jak probíhala realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *W PRIBOR* a marže v pevné výši 1,62 % p.a. Úvěr je splácen od 31.8.2013 do 30.6.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2014 byla 25.234 tis.Kč a k 31.3.2015 částka 24.393 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.10.2014 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 38 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování projektů rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě a pořízení technologie na využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,60 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.11.2015 do 31.10.2024 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr bude zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie sušárny kalů), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Úvěr dosud nebyl čerpán.

Zajišťovací provázanost

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

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

Další závazky společnosti TOMA, a.s. tvoří krátkodobé závazky z běžného obchodního styku v celkové výši 87.160 tis. Kč ke dni 31.12.2014, přičemž více jak 30 dní po splatnosti z této částky bylo jen 2.454 tis.Kč. Drtivá většina závazků je ve splatnosti. Podstatnou část závazků téměř 48 mil.Kč tvoří závazky vůči dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a to z postoupení pohledávek a z nájmu. Závazky které jsou více jak 30 dnů po splatnosti, jsou tvořeny fakturací od dodavatelů, a jejich úhrada je pozastavena z důvodu nedodělků, reklamace nebo připravovaného zápočtu apod.. Tyto závazky nejsou nijak zajištěny.

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

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

Popis finanční struktury, finanční situace a peněžních toků

Celková míra zadlužení společnosti TOMA, a.s. je nízká. K 31.12.2014 tvoří celkové závazky cca 14,7% celkového kapitálu (z toho dlouhodobé úvěry 5,1%). Meziročně se zadluženost společnosti mírně snížila. Vzrostly závazky z obchodního styku, jedná se o důsledek realizace několika investičních akcí a vyúčtování prací prováděných ke konci roku dodavateli, přičemž tyto závazky byl uhrazeny až v lednu roku následujícího. Klesly krátkodobé i dlouhodobé úvěry v důsledku řádných splátek. V průběhu roku nebyl čerpán žádný úvěr. Všechny úvěry byly řádně spláceny v souladu se smluvními splátkovými kalendáři. Řádné splátky čerpaných úvěrů (cca 30 mil.Kč) a čerpání nového investičního úvěru (38 mil.Kč) povedou k velmi mírnému zvýšení úvěrového zadlužení společnosti v roce 2015. Celková míra zadlužení společnosti by se v roce 2015 měla pohybovat okolo 15%.

Všechny projekty, které jsou financovány z dlouhodobých investičních úvěrů, jsou koncipovány tak, aby cash flow z nich plynoucí bylo dostatečné na krytí všech souvisejících nákladů tak i splátek úvěrů a nedocházelo k podkapitalizování. Vedení

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

V roce 2014 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 34.744 tis.Kč a tržeb ve výši 328 mil.Kč. V hospodaření minulého roku se zásadně projevila dividenda ve výši 100 mil.Kč, při jejím zohlednění je dosažený zisk plně srovnatelný. Oproti minulému období je patrný mírný pokles tržeb a to zejména z oblasti zpracování odpadů. Naopak tržby z prodeje energií vzrostly. Pozitivní vliv na vyšší tržby mimo jiné měla i vyšší produkce el. energie z fotovoltaických panelů a KGJ. To se projevilo jednak ve vyšších výnosech (čerpání zelených bonusů) a úspoře provozních nákladů (nižší nákupy el. energie). Výroba el. energie ze solárních panelů a kogeneračních jednotek probíhá i nadále bez komplikací. U ostatních činností nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám.

Hlavními realizovanými investicemi byly modernizace ČOV, rekonstrukce a optimalizace tepelné parní sítě a výstavba sušárny kalů z ČOV a napojení nového vjezdu do areálu společnosti (*viz. popis investičních akcí*)

V minulosti postavené byty a nebytové prostory v Hulíně a v Otrokovicích (Centrum obchodu a služeb), které se dosud nepodařilo všechny prodat, jsou úspěšně pronajímány. I nadále však zůstává hlavním cílem prodej těchto nemovitostí, ve kterých má společnost vázány investované finanční prostředky. V roce 2014 se podařilo prodat jednu z nebytových jednotek (Centrum obchodu a služeb), což mělo pozitivní vliv na výsledek hospodaření společnosti.

Celkové cash flow společnosti v roce 2014 vyústilo v celkový pokles peněžních prostředků ve výši 28 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevilo zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +61 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevilo kladně snížení objemu pohledávek +20 mil.Kč. Po zohlednění změny zásob a pohledávek a placených úroků dosáhl čistý provozní cash flow +80 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku – viz zmíněné investiční akce (- 103 mil.Kč) a pozitivní pak zejména příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (+12 mil.Kč), snížení dlouhodobých pohledávek vlivem poklesu leasingové činnosti (+ 6 mil.Kč), finanční výnosy (+ 8 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -78 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo pouze splácení úvěrů (- 31 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní činnosti plně pokrylo záporné cash flow

z investiční činnosti. Snížením zadlužení společnosti (splátky úvěrů) a tedy záporným tokem z finanční činnosti však došlo k celkovému snížení volných finančních prostředků společnosti.

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2014 k dalším mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné samostatně komentovat. Hospodaření společnosti dosáhlo zisku. Pro rok 2015 nejsou plánovány ani očekávány žádné skutečnosti se zásadním dopadem do výše tržeb, výsledků hospodaření nebo finanční situace společnosti. Podrobnější informace jsou součástí účetní závěrky společnosti za rok 2014 a zprávy představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení společnosti

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

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

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

Obchodní podíly a další informace

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

Popis dceřiných společností je uveden níže a další informace o skupině a postavení společnosti TOMA, a.s. ve skupině jsou součástí konsolidované výroční zprávy za rok 2014 a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

TOMA, a.s. měla k 31.12.2014 tyto přímé obchodní podíly v následujících společnostech, podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Výše hospodářského výsledku je uvedena v souladu s IAS/IFRS (viz. *další informace v konsolidované výroční zprávě za rok 2014*).

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

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

- **Předmět podnikání**
 - čistenie kanalizačných systémov
 - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 - prevádzkovanie verejných kanalizácií I. kategórie
- Výše upsaného základního kapitálu 5 000 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2014 - 2 102 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 5 000 EUR tj. 100,00%
- Účetní hodnota podílu 258 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 tis. Kč

ETOMA INVEST spol. s r.o. se sídlem U Centrumu 751, Orlová-Lutyně 735 14
IČ 63469138

- **Předmět podnikání**
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2014 46.719 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 135 000 tis. Kč tj. 79,40%
- Účetní hodnota podílu 135 000 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 tis. Kč

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

- **Předmět podnikání**
 - Činnosti v rozsahu podle § 9 zák. 158/89 Sb. o bankách a spořitelnách s výjimkou písm. e) tohoto ustanovení, na které bude vydáno zvláštní povolení.
 - Podle § 3 zák. 528/1990 Sb. a § 9 písm. e) zák. 158/1989 Sb. vedení devizových účtů fyzickým a právnickým osobám (běžné a termínované) a ukládání devizových prostředků na účty u čs. devizových bank.
 - Podle § 1 odst. 3 písm. n) zák. 21/1992 Sb. a § 7 odst. 1 zák. 528/1990 provádění zahraničního platebního styku v rozsahu hladkých plateb, otevírání nostro účtů u devizových bank včetně zahraničních bank a obchodovat s devizovými hodnotami na mezibankovním trhu v souvislosti s výkonem a zabezpečováním zahraničního platebního styku, tj. nakupovat a prodávat devizy bezprostředně související s úhradou plateb.
 - Nákup a prodej cenin.
- Výše upsaného základního kapitálu 1 860 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv -
- Výše zisku po zdanění za rok 2014 -
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 10 000 tis. Kč tj. 0,54%
- Účetní hodnota podílu 1 Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 Kč

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

• Předmět podnikání			
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej			
• Výše upsaného základního kapitálu	37 200 tis. Kč		
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč		
• Výše ztráty za rok 2014	- 168 tis. Kč		
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	37 180 tis. Kč	tj. 99,99%	
• Účetní hodnota podílu	37 180 tis. Kč		
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč		
• Výše výnosu z podílu za rok 2014	0 tis. Kč		

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

• Předmět podnikání			
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování			
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona			
• Výše upsaného základního kapitálu	200 tis. Kč		
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč		
• Výše zisku za rok 2014	618 tis. Kč		
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	200 tis. Kč	tj. 100%	
• Účetní hodnota podílu	400 tis. Kč		
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč		
• Výše výnosu z podílu za rok 2014	0 tis. Kč		

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

• Předmět podnikání			
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona			
• Výše upsaného základního kapitálu	100 tis. Kč		
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč		
• Výše zisku za rok 2014	0 tis. Kč		
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	70 tis. Kč	tj. 70%	
• Účetní hodnota podílu	70 tis. Kč		
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč		
• Výše výnosu z podílu za rok 2014	0 tis. Kč		

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

• Předmět podnikání			
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona			
• Výše upsaného základního kapitálu	170 020 tis. Kč		
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč		
• Výše zisku po zdanění za rok 2014	123 tis. Kč		
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	135 000 tis. Kč	tj. 79,40%	
• Účetní hodnota podílu	129 000 tis. Kč		

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2014 | 0 tis. Kč |

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

- | | | |
|--|---------------|------------|
| • Předmět podnikání | | |
| - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona | | |
| • Výše upsaného základního kapitálu | 2 000 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | 0 tis. Kč | |
| • Výše zisku za rok 2014 | 610 tis. Kč | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 1 900 tis. Kč | tj. 95,00% |
| • Účetní hodnota podílu | 1 900 tis. Kč | |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč | |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2014 | 0 tis. Kč | |

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

- | | | |
|--|-----------------|------------|
| • Předmět podnikání | | |
| - Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady | | |
| - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona | | |
| • Výše upsaného základního kapitálu | 339 363 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | 0 tis. Kč | |
| • Výše zisku za rok 2014 | 516 tis. Kč | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 314 363 tis. Kč | tj. 92,63% |
| • Účetní hodnota podílu | 160 500 tis. Kč | |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč | |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2014 | 0 tis. Kč | |

Pozn.: V hospodářském výsledku jsou zohledněny výnosy z pronájmu společnosti TOMA, a.s. ve výši 15,6 mil.Kč.

Rezidence Houbalova, s.r.o. se sídlem třída Kpt. Jaroše 1844/28, Černá pole, 602 00
Brno, IČ 01858971

- | | | |
|---------------------------------------|----------------|------------|
| • Předmět podnikání | | |
| - Správa vlastního majetku | | |
| • Výše upsaného základního kapitálu | 12 000 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | 0 tis. Kč | |
| • Výše ztráty za rok 2014 | 1 100 tis. Kč | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 3 000 tis. Kč | tj. 25,00% |
| • Účetní hodnota podílu | 3 000 tis. Kč | |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč | |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2014 | 0 tis. Kč | |

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

- Předmět podnikání

- Zednictví
- Vodoinstalatérství
- Izolatérství
- Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- Zámečnictví, nástrojařství
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 243 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2014 50 244 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 243 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 280 773 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 tis. Kč

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

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

- Předmět podnikání
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
 - administratívne a kancelárske služby v rozsahu voľnej živnosti
 - činnosť podnikateľských, finančných, organizačných a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živnosti
 - reklamná činnosť a marketing v rozsahu voľnej živnosti
 - poskytovanie pôžičiek a úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom v rozsahu voľnej živnosti
 - prenájom a požičiavanie hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
 - podnikateľské poradenstvo
 - sprostredkovanie obchodu
 - organizovanie kurzov a školení
 - finančný leasing
 - zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
 - sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností - realitná činnosť
- Výše upsaného základního kapitálu 66 400 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2014 265 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 49 800 EUR tj. 75,00%
- Účetní hodnota podílu 1 115 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 28 600 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2014 - 241 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 28 600 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 28 416 tis. Kč

- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
 - silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3, 5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3, 5 tuny
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2014 2 937 tis.Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 140 tis.Kč tj. 70,00%
- Účetní hodnota podílu 140 tis Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 Kč

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

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

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

- Výše podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.. na ZK 20 tis. Kč tj. 0,01%
- Účetní hodnota podílu 20 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 tis. Kč

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

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

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

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566,
Otrokovice 765 02, IČ 27728269

- Předmět podnikání
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2014 (podle IAS/IFRS) 1 241 tis. Kč
- Výše podílu LEPOT s.r.o. na ZK 200 tis. Kč tj. 100%

- | | |
|---|---------------|
| • Účetní hodnota podílu | 7 102 tis. Kč |
| • Výše nesplaceného podílu LEPOT s.r.o. | 0 tis. Kč |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2014 | 0 tis. Kč |

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

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

Rybářství Přerov, a.s. se sídlem gen. Štefánka 5, Přerov
IČ 47675756

- Předmět podnikání
 - Využívání rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb
 - Zarybňování vybraných úrodných nádrží násadovými rybami a provádění hospodářské těžby ryb v určených nádržích
 - Chov kachen a hus, produkce násadových vajec, líhnutí mláďat vodní drůbeže a provádění výkrmu jatečných kachen, hus a výkrm hrabavé drůbeže
 - Zpracování sladkovodních ryb a drůbeže
 - Zabezpečování investiční výstavby, modernizací i rekonstrukcí a provádění oprav a údržby základních prostředků včetně meliorací a zúrodnování rybníčních ploch
 - Provádění odbahňování rybníčních ploch
 - Zajišťování sportovního rybolovu v povolených rybářských revírech
 - Silniční motorová doprava
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 66 780 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na opravy rybníků) 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2014 1 467 tis. Kč
- Výše podílu PROTON, spol. s r.o. na ZK 43 521 tis. Kč tj. 65,17%
- Účetní hodnota podílu 43 246 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PROTON, spol. s r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 tis. Kč

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

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

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

- Předmět podnikání
 - kovoobrábění
 - slévání železných i neželezných obecných kovů
 - velkoobchod
- Výše upsaného základního kapitálu 63 119 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč

- Výše zisku po zdanění za rok 2014 15 953 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 10 621 tis. Kč tj. 16,83%
- Účetní hodnota podílu 39 157 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 ke dni zprávy údaj není

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

- Předmět podnikání
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - hostinská činnost
- Výše upsaného základního kapitálu 321 673 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv – na daň z příjmu 0 Kč
- Výše zisku za rok 2014 775 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 29 750 tis. Kč tj. 9,25%
- Účetní hodnota podílu 27 108 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 Kč

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

- Předmět podnikání
 - rozvod tepelné energie
 - výroba tepelné energie
 - distribuce plynu
 - obchod s elektřinou
 - distribuce elektřiny
 - obchod s plynem
 - montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
 - vodoinstalatérství, topenářství
 - montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení, plnění nádob plynem
 - obráběčství
 - pokrývačství, tesařství
 - podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady
 - montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plynem
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
 - poskytování telekomunikačních služeb
- Výše upsaného základního kapitálu 703 075 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2014(IFRS 171 723 tis.Kč) 186 960 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 141 740 tis. Kč tj. 20,16 %
- Účetní hodnota podílu (IFRS 323 031 tis. Kč) 316 183 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 ke dni zprávy údaj není

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

- **Předmět podnikání**
 - hostinská činnost
 - opravy silničních vozidel
 - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
 - klempířství a oprava karoserií
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - zámečnictví, nástrojařství
 - činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- Výše upsaného základního kapitálu 193 905 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2014 24 920 tis.Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 8 076 tis. Kč tj. 3,83%
- Účetní hodnota podílu 21 259 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 Kč

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

- **Předmět podnikání**
 - opravy silničních vozidel
 - hostinská činnost
 - obráběčství zámečnictví, nástrojařství
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Výše upsaného základního kapitálu 119 460 tis.Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2014 6 813 tis.Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 2 433 tis. Kč tj. 2,04%
- Účetní hodnota podílu 2 111 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 Kč

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

- **Předmět podnikání**
 - Hostinská činnost
 - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 313 108 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty za rok 2014 228 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 54 574 tis. Kč tj. 17,43%
- Účetní hodnota podílu 334 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 Kč

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

- **Předmět podnikání**
 - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - Výroba elektřiny

- Rozvod elektřiny
- Výroba tepla
- Rozvod tepla
- Barvení a chemická úprava textilií
- Výroba textilních vláken a tkanin
- Ubytovací služby
- Správa a údržba nemovitostí
- Realitní činnost
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví
- Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
- Instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- Zámečnictví
- Kovoobráběčství
- Nástrojařství
- Silniční motorová doprava osobní příležitostná neveřejná vnitrostátní
- Silniční motorová doprava nákladní
- Výše upsaného základního kapitálu 178 841 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2014 0 Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 19 245 tis. Kč tj. 10,76%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 Kč

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

IC 26857791

- Předmět podnikání
 - Činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/65/2005/4 ze dne 17. června 2005
- Výše upsaného základního kapitálu 6 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2014 7 826 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 0 tis. Kč tj. 00,00%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 Kč

Společnost ETOMA INVEST, spol. s r.o. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 120.808 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2014 v částce 205 145 tis.Kč.

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

IC 45273758

- Předmět podnikání
 - montáž a údržba telekomunikačních zařízení jednotné telekomunikační sítě telefonních ústředen řady P 51, PK, MZ 36, MK, PE 400, EWSD a S 12 a doplňkových zařízení k ústřednám typu ČTZK
 - pronájem nemovitostí a nebytových prostor
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- Výše upsaného základního kapitálu 400 231 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2014 (IFRS 8 644 tis.Kč) 9 603 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 131 413 tis. Kč tj. 32,83%
- Účetní hodnota podílu (dle IFRS 159 322 tis.Kč) 109 844 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 Kč

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

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

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

- Předmět podnikání
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 160 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku za rok 2014 8 623 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 5 000 tis. Kč tj. 3,12%
- Účetní hodnota podílu 4 657 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 Kč

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

- Předmět podnikání
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 173 750 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2014 -1 249 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 30 980 tis. Kč tj. 17,83%
- Účetní hodnota podílu 23 774 tis.Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 Kč

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

- Předmět podnikání
 - správa vlastního majetku
- Výše upsaného základního kapitálu 10 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2014 - 3 930 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na 5 000 tis. Kč tj. 50%
- Účetní hodnota podílu 2 583 tis.Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2014 0 Kč

a ve společnostech:

Název podniku	Výše podílu S.P.M.B.a.s. na ZK (%)	Nominální hodnota podílu	Účetní hodnota podílu	Výše nesplaceného podílu	Výše výnosu z podílu
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	7,37%	25 000 tis.Kč	15 161 tis.Kč	0	0
ETOMA INVEST, s.r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	181 078 tis.Kč	0	0
PROTON, spol. s r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	26 804 tis.Kč	0	0
ALMET, a.s.	7,32%	4 620 tis. Kč	15 246 tis.Kč	0	1 178 tis.Kč
ENERGOAQUA, a.s.	15,74%	110 630 tis. Kč	283 212 tis.Kč	0	22 126 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. má vůči výše uvedeným osobám ke dni 31.12.2014 následující celkové pohledávky a závazky:

- 1) ČOV Senica, s.r.o.
 - Pohledávky: 36 835 tis.Kč
 - Závazky: 0 tis.Kč
- 2) LEPOT s.r.o.
 - Pohledávky: 1 511 tis.Kč
 - Závazky: 0 tis.Kč
- 3) MA Investment, s.r.o.
 - Pohledávky: 21 508 tis.Kč
 - Závazky: 0 tis.Kč
- 4) MORAVIAKONCERT, s.r.o.
 - Pohledávky: 2 538 tis.Kč
 - Závazky: 0 tis.Kč
- 5) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
 - Pohledávky: 0 tis.Kč
 - Závazky: 47 819 tis.Kč
- 6) PROSPERITA Energy, a.s.
 - Pohledávky: 7 467 tis.Kč
 - Závazky: 0 tis.Kč
- 7) Rezidence Houbalova, s.r.o.
 - Pohledávky: 21 500 tis.Kč

Závazky:	0 tis.Kč
8) S.P.M.B. a.s.	
Pohledávky:	20 000 tis.Kč
Závazky:	0 tis.Kč
9) TOMA odpady, s.r.o.	
Pohledávky:	1 192 tis.Kč
Závazky:	755 tis.Kč
10) TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	
Pohledávky:	8 949 tis.Kč
Závazky:	0 tis.Kč
11) TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	
Pohledávky:	27 653 tis.Kč
Závazky:	0 tis.Kč
12) TOMA úverová a leasingová, a.s.	
Pohledávky:	14 098 tis.Kč
Závazky:	0 tis.Kč

Společnost TOMA, a.s. měla v roce 2014 následující podstatnější náklady a výnosy ve spojitosti se svými dceřinými a propojenými společnostmi:

- náklad v podobě nájemného, které společnost TOMA, a.s. platí dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. za nájem nemovitého majetku v areálu čistírny odpadních vod v celkové výši cca 15,6 mil.Kč ročně bez DPH.
- náklad v podobě platby za služby - odstranění a přeprava odpadu dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 2,7 mil.Kč bez DPH
- výnos v podobě úroků, kurzového rozdílu a služeb (čištění kanalizace) v celkové výši 1,9 mil.Kč od dceřiné společnosti ČOV Senica, s.r.o.
- výnos v podobě platby za služby (pronájem zařízení, dodávky energií, stočné, služby akreditované laboratoře) dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 7,7 mil.Kč bez DPH

Výsledek hospodaření, konsolidovaný výsledek hospodaření a dividendy

	HV TOMA, a.s.		Konsolidovaný HV	
	2014	2013	2014	2013
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	34 744	135 193	130 281	133 658
HV na 1 akcii (Kč)	23,52	91,52	97,79	100,32

Pozn.: Počet akcií u konsolidovaného celku je snížen o akcie společnosti TOMA, a.s., které drží společnost Rybářství Přerov, a.s.. Hospodářský výsledek je před snížením o menšinové podíly.

	2014	2013	2012
Dividenda na 1 akcii (Kč)	0	0	0

Dividendová politika

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

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2014 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

E. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2014

TOMA, a.s.

Individuální účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2014

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2014**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	Bod	31.12.2014	31.12.2013
AKTIVA		2 006 447	1 990 132
Dlouhodobá aktiva		1 628 775	1 525 571
Pozemky, budovy a zařízení	8	533 986	455 342
Investice do nemovitostí	9	316 359	329 715
Nehmotná aktiva	10	51	92
Investice do dceřiných podniků	11	774 752	733 752
Investice do přidružených podniků		2 889	0
Finanční investice		0	0
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	738	6 670
Odložená daňová pohledávka	7	0	0
Krátkodobá aktiva		377 672	464 561
Zásoby	13	79 298	81 206
Pohledávky	14	272 859	329 470
Daň z příjmu splatná	7	0	0
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	24 979	53 309
Aktiva určena k obchodování	16	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	17	536	576

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN. PODÍLY A ZÁVAZKY		2 006 447	1 990 132
Vlastní kapitál	18	1 712 153	1 677 409
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		219 886	185 142
Ostatní složky vlastního kapitálu		15 001	15 001
Menšinové podíly		0	0
Dlouhodobé závazky		139 488	162 423
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	0	109
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	102 346	129 074
Dlouhodobé rezervy	21	0	0
Odložený daňový závazek	7	37 142	33 240
Krátkodobé závazky		154 806	150 300
Závazky	22	123 306	116 743
Daň z příjmu splatná	7	4 233	2 473
Úvěry a půjčky	23	26 728	30 665
Jiná krátkodobá pasiva	24	539	419

TOMA, a.s.**Individuální výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2014**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	Bod	31.12.2014	31.12.2013
Tržby	5	328 251	340 203
Ostatní provozní výnosy	5	6 794	2 407
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	6	-25	1 949
Práce prováděné podnikem a aktivované		172	338
Výkonová spotřeba	6	189 648	198 910
Osobní náklady	6	68 562	65 998
Odpisy		30 279	30 507
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-1 974	9 766
Ostatní provozní náklady	6	11 339	15 793
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		37 388	20 025
Finanční výnosy	5	7 907	119 792
Finanční náklady	6	4 021	6 809
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	-4 000	-1 531
Výnosy z přidružených podniků		-111	0
Výsledek hospodaření před zdaněním		45 163	134 539
Daň z příjmu	7	10 419	-654
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		34 744	135 193
Menšinový podíl		0	0
Čistý výsledek hospodaření		34 744	135 193

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kurové rozdíly z přepočtu zahraničních činností			
Finanční aktiva určená k prodeji			
Zisky ze zajištění peněžních toků			615
Přírůstky z přecenění majetku			
Podíl na OSVH přidružených podniků			
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH			
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		0	615
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		34 744	135 808

Zisk na akcii (v Kč)			
Základní zisk na akcii	26	23,52	91,52
Zředený zisk na akcii	26	23,52	91,52

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

TOMA, a.s.**Individuální výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2014**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2014	31.12.2013
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	45 163	134 539
Odpisy	30 279	30 507
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-5 334	-209
Finanční náklady	-3 886	-112 983
Změna stavu OP, rezerv	-5 974	8 235
Vliv kurzových zisků / ztrát	-263	-2 180
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	733	460
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	60 718	58 369
Změna stavu pohledávek	19 611	-36 103
Změna stavu zásob	1 908	-5 404
Změna stavu závazků	6 454	63 938
Změna stavu ostatních aktiv	40	101
Změna stavu ostatních pasiv	120	186
Peněžní tok z provozní činnosti	88 851	81 087
Placené úroky	-4 021	-6 809
Placená daň z příjmů	-4 756	-750
Čistý tok z provozní činnosti	80 074	73 528
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-102 552	-106 782
Pořízení finančních investic	-1 330	-570
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 304	605
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	5 932	28 588
Přijaté úroky	7 907	19 792
Přijaté dividendy	0	80 000
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-77 739	21 633
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	0	30 000
Splátky úvěrů a půjček	-30 665	-90 015
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-30 665	-60 015
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-28 330	35 146
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	53 309	18 163
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	24 979	53 309

TOMA, a.s.**Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2014**

(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	Vl. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2013	1 477 266	15 001	185 142	0	0	0	1 677 409		1 677 409
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	185 142	0	0	0	1 677 409	0	1 677 409
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			34 744				34 744		34 744
Převody nerozděleného zisku, použití fondů							0		0
Ostatní změny							0		0
Konečný zůstatek k 31.12.2014	1 477 266	15 001	219 886	0	0	0	1 712 153	0	1 712 153

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

Příloha k individuální účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2014

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. T. Bati 1566, 765 02 Otrokovice vznikla dne 29. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. Hlavním předmětem činnosti je pronájem nebytových prostor a bytů, nákup a prodej energetických médií, developerská činnost, zpracování a likvidace odpadů, a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři společnosti k 31. 12. 2014 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s. 38,64%

Složení představenstva společnosti k 31. 12. 2014:

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

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

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

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

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

b) Aplikace nových účetních standardů IFRS

V roce 2014 podnik přijal nové či revidované standardy a interpretace IFRS s následujícími dopady.

IAS 28 Investice do přidružených a společných podniků – revidovaný standard nemá významný vliv na finanční pozici ani výsledky hospodaření podniku.

IAS 32 Finanční nástroje: vykazování – novela řešící zápočet finančních aktiv a finančních závazků nemá žádný dopad na účetní závěrku podniku.

IAS 36 Snížení hodnoty aktiv - novela vyjasňuje požadavky na zveřejnění informací v souvislosti s reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej a doplnila novelizovaný standard o následující dva požadavky na zveřejnění:

- zveřejnění dodatečných informací o oceňování reálnou hodnotou v případě, kdy zpětně ziskatelná hodnota znehodnoceného aktiva byla stanovena na základě reálné hodnoty snížené o náklady na prodej;
- zveřejnění informací o použitých diskontních sazbách v případě, kdy zpětně ziskatelná hodnota vychází z reálné hodnoty snížené o náklady na prodej stanovené metodou současné hodnoty. Novela uvádí v soulad požadavky na zveřejnění hodnoty z užívání a reálné hodnoty snížené o náklady na prodej. Novela neměla dopad na účetní závěrku podniku.

IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování - novela poskytuje výjimku ze stávajícího požadavku na přerušení zajišťovacího účetnictví v situacích, kdy dochází ke změně protistrany zajišťovacího nástroje, aby tak umožnila provedení vypořádání (clearingu) tohoto nástroje. Novela neměla dopad na účetní závěrku podniku.

IAS 27, v revidovaném znění, se týká výlučně účtování investic do dceřiných společností, společných podniků a přidružených společností v rámci individuální účetní závěrky. Standard zavádí jednotný model kontroly, který se používá pro všechny účetní jednotky, včetně jednotek zvláštního určení. Oproti původním požadavkům IAS 27 představují změny, které IFRS 10 přináší, vyšší nároky na management při posuzování toho, ve kterých účetních jednotkách uplatňuje mateřská společnost kontrolu, a které je tudíž nutné zahrnout do konsolidace. Investor má nad subjektem, do něhož bylo investováno kontrolu, jestliže:

- nad ním má „moc“ (podle definice v IFRS 10 „moc“ existuje v případě, že investor má aktuálně práva, která mu v současnosti dávají možnost řídit činnosti subjektu významně ovlivňující jeho výnosy);
- podstupuje riziko spojené s variabilními výnosy z účasti na subjektu, do něhož bylo investováno, nebo má právo na tyto výnosy;

a

- investor dokáže využívat moc nad subjektem, do něhož bylo investováno, k ovlivnění výše výnosů investora.

Revidované znění nemělo žádný dopad na účetní závěrku podniku.

IFRS 11 Společná uspořádání

Tímto standardem byl nahrazen stávající IAS 31 Účasti ve společném podnikání a SIC 13 Spoluovládané jednotky – nepeněžní vklady spoluvlastníků. Společná kontrola je v IFRS 11 definována jako smluvně sjednaný podíl na kontrole a existuje pouze v

případě, že rozhodnutí o relevantních činnostech vyžadují jednomyslný souhlas stran podílejících se na kontrole. Výraz „kontrola“ je zde použit ve smyslu definice v IFRS 10. Na rozdíl od IAS 31, který definuje tři typy společných uspořádání, IFRS 11 rozlišuje pouze následující dvě kategorie:

- společná činnost – jedná se o společné uspořádání, kdy strany vykonávající společnou kontrolu mají práva na aktiva a povinnosti z titulu závazků takového uspořádání. Strana společného uspořádání, tzv. spoluprovozovatel, je povinna vykázat veškerá svá aktiva, závazky, výnosy a náklady, včetně svého poměrného podílu na aktivech, závazcích, výnosech

a nákladech pod společnou kontrolou;

- společný podnik – jedná se o společné uspořádání, u něhož strany vykonávající společnou kontrolu mají práva na jeho čistá aktiva. Společné podnikání se účtuje ekvivalenční metodou.

Možnost účtovat společné podnikání (tak jak je definováno v IFRS 11) poměrnou konsolidací, jak to umožňoval IAS 31, byla zrušena.

Aplikace standardu IFRS 11 nemají žádný dopad na účetní závěrku podniku.

IFRS 12 Zveřejňování informací o účasti v jiných účetních jednotkách

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

Investiční jednotky (novela IFRS 10, IFRS 12, IAS 27 a IAS 28)

IASB vydala v říjnu 2012 novelu výše uvedených standardů, která je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2014 a upravuje investice do dceřiných a přidružených společností a do společného podnikání realizované účetní jednotkou splňující definici tzv. investiční jednotky. Účetní jednotka tohoto typu bude tyto investice oceňovat reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty v souladu s IFRS 9 (resp. IAS 39). To nebude platit pro investice do dceřiných a přidružených společností a do společných podniků, které poskytují služby výhradně investiční jednotce. Takové investice se budou účtovat ekvivalenční metodou. Pokud nějaká investiční jednotka vykonává kontrolu nad jinou investiční jednotkou, ocení svou investici reálnou hodnotou. Nicméně, její mateřská společnost, která sama není investiční jednotkou, už nebude moci tento způsob účtování použít. Pokud jde o investice do přidružených společností a společného podnikání, neinvestiční jednotky budou mít nadále možnost ocenit je reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty podle IAS 28. Novela neměla žádný dopad na závěrku podniku.

IFRIC 21 Odvody

Interpretace se vztahuje na veškeré odvody, které neznamenají odliv prostředků představujících ekonomický prospěch uvedený v jiných standardech (např. IAS 12) ani pokuty či jiné sankce za porušení zákonů a právních předpisů. Odvody jsou v interpretaci definovány jako odliv prostředků představujících ekonomický prospěch nařízený účetním jednotkám vládou v souladu se zákony a právními předpisy. Podle interpretace účetní jednotka vykáže závazek vyplývající z odvodu v okamžiku, kdy dojde k činnosti zakládající povinnost zaplatit odvod v souladu s platnými právními předpisy. Pokud uvedená činnost nastává postupně za určité časové období, tvoří se závazek postupným způsobem. V případě odvodu, u něhož povinnost jeho úhrady vzniká při dosažení minimálního prahu, se podle interpretace závazek vykáže v okamžiku, kdy je tento práh dosažen. Příslušné interpretace nemají žádný dopad na účetní závěrku podniku.

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

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

vypořádání¹⁶ 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.

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 výsledovce. Rozvahové položky jsou přepočítány závěrkovými kurzy platnými k rozvahovému dni vykazovaného období.

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

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

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

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

daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výsledovce.

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

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu jsou vykazovány v celkové hodnotě nesplacených leasingových splátek zvýšených o očekávanou zbytkovou hodnotu pronajímaného majetku, snížených o výnosy příštích období a opravné položky. Výnosy příštích období jsou rozpouštěny po dobu trvání leasingu metodou čisté investice. Úrokový výnos je vykazován za použití metody efektivní úrokové míry na základě zpětně získatelné hodnoty. Opravné položky k pohledávkám z finančního leasingu jsou 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 podnik v podstatě všechna rizika i užítky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje podnik ve svém majetku k datu zahájení leasingu v ocenění reálnou hodnotou najatého majetku nebo současnou hodnotou minimálních leasingových splátek, je-li nižší. Leasingové splátky se rozvrhnou mezi finanční náklady a snížení leasingového závazku tak, aby byla u zbývajících zůstatku závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

o) Rezervy

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

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

Jakmile účetní hodnota majetku převýší jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku na realizovatelnou hodnotu.

r) Náklady a výnosy

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

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

s) Daň z příjmů

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

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

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

t) Zaměstnanecké výhody

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

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

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Bez obsahu

4. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

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

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů a zpracování tuhých biologicky rozložitelných odpadů, jejichž druhotným produktem jsou výrobky pro zemědělství.

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

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

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

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2014

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	43 845	4 255	170 093	105 099	14 925	4 735		342 952
Mezisegmentové výnosy	5 813		37 469	38 541			-81 823	0
Výnosy celkem	49 658	4 255	207 562	143 640	14 925	4 735	-81 823	342 952
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	7 722	2 438	18 851	11 327	4 192	744		45 274
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	-111
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	10 419
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	34 744
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	425 631	735	298 596	182 599	81 017	81 702	936 167	2 006 447
Odpisy segmentu	8 362		9 336	11 575	267	739		30 279
Ostatní nepeněžní náklady								0

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

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2013

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

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2014	31.12.2013
Tržby z prodeje energetických médií	183 911	178 570
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	88 839	95 984
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	31 458	33 024
Tržby z prodeje výrobků	878	2 840
Jiné výnosy	23 165	29 785
Tržby celkem	328 251	340 203

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

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

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	31.12.2014	31.12.2013
Tržby z prodeje hmotných aktiv	12 304	605
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-6 970	-396
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	5 334	209
Výnosy z odepsaných pohledávek	93	334

Jiné provozní výnosy	1 367	1 864
Ostatní provozní výnosy celkem	6 794	2 407

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2014	31.12.2013
Tržby z prodeje finančních aktiv		
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv		
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	0	0
Výnosy z finančních investic	7 229	13 438
Jiné finanční výnosy	678	106 354
Finanční výnosy celkem	7 907	119 792

Výnosy z finančního leasingu představují čisté finanční výnosy tj. úroky z poskytnutého práva užívat majetek s následným právem jeho koupě tzv. leasing. Předmětem leasingových smluv jsou především stroje a zařízení.

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2014	31.12.2013
Spotřeba materiálu	26 427	20 387
Spotřeba energie	120 556	130 348
Služby	33 241	34 958
Opravy a udržování	9 204	12 946
Ostatní spotřeba	220	271
Výkonová spotřeba celkem	189 648	198 910

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

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2014	31.12.2013
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	386	1 949
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	411	
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	-25	1 949

Samostatné náklady na prodané hotové výrobky činí 386 tis. Kč.

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2014	31.12.2013
Daně a poplatky	4 964	8 265
Jiné provozní náklady	6 375	7 528
Ostatní provozní náklady celkem	11 339	15 793

Jiné provozní náklady zahrnují zejména odpis pohledávek ve výši 2 955 tis. Kč. Mezi jiné provozní náklady dále patří také různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2014	31.12.2013
Mzdové náklady a odměny	49 190	47 249
Sociální a zdravotní zabezpečení	16 275	15 750
Ostatní osobní náklady	3 097	2 999
Osobní náklady celkem	68 562	65 998
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>131</i>	<i>134</i>

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2014	31.12.2013
Nákladové úroky	3 746	5 726
Jiné finanční náklady	275	1 083
Finanční náklady celkem	4 021	6 809

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

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2014	31.12.2013
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek	-1 974	9 766
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-1 974	9 766

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2014	31.12.2013
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek	-4 000	-1 531
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-4 000	-1 531

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výsledovce

Daň z příjmu	31.12.2014	31.12.2013
splatná	6 516	3 973
odložená	3 903	-4 627
Daň z příjmu celkem	10 419	-654

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	2014	2013
Výsledek hospodaření před zdaněním	45 163	134 539
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	8 581	25 562
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	3 602	5 880
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-2 666	-8 958
Vliv výnosů osvobozených od daně	0	-19 000
Vliv daňově neuznatelných nákladů	864	1 696
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-2 419	-1 103
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	0	-56
Vliv ostatních případů upravující základ daně	-1 446	-48
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	0	0
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	3 903	-4 627
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	10 419	-654

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 2015.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2013
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv		43 928		40 414
Opravné položky k pohledávkám	6 834		7 198	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy	44		44	
Neuplatněná daňová ztráta				
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích		92		68
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
Celkem odlož.dañ.pohledávka/závazek	6 878	44 020	7 242	40 482
Výsledná odložená daň	0	37 142	0	33 240

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

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2013	46 120	246 505	290 160	30 726	613 511
Pořízení	3 393	15 035	22 544	102 611	143 583
Vyřazení	-334	-35	-6 889	-41 130	-48 388
Ostatní změny					0

Hodnota k 31.12.2014	49 179	261 505	305 815	92 207	708 706
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2013	0	40 973	117 196	0	158 169
Odpisy za běžné období		6 498	16 977		23 475
Úbytky		-35	-6 889		-6 924
Ostatní změny					0
Hodnota k 31.12.2014	0	47 436	127 284	0	174 720
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2013	46 120	205 532	172 964	30 726	455 342
Hodnota k 31.12.2014	49 179	214 069	178 531	92 207	533 986

Významné položky zařazeného majetku v roce 2014:

Přečerpávací stanice odpadních vod v průmyslovém areálu v hodnotě 6 275 tis. Kč.

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2014:

Rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě v hodnotě 33 764 tis. Kč.

Sušárna kalů pro ČOV v hodnotě 27 372 tis. Kč.

Napojení nového vjezdu na komunikace TOMA v průmyslovém areálu v hodnotě 12 193 tis. Kč.

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

Přehled údajů za minulé období:

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

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2013	27 608	346 588	374 196
Pořízení		99	99
Vyřazení	-98	-6 842	-6 940
Ostatní změny			0

Hodnota k 31.12.2014	27 510	339 845	367 355			
Oprávký	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2013	0	44 481	44 481			
Odpisy za běžné období		13 357	13 357			
Úbytky		-6 842	-6 842			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2014	0	50 996	50 996	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2013	27 608	302 107	329 715	27 608	302 107	329 715
Hodnota k 31.12.2014	27 510	288 849	316 359	27 510	288 849	316 359

Významné položky zařazeného majetku v roce 2014:

Nejsou.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2014:

Nájemné ve výši 31 458 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje.

Přehled údajů za minulé období:

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

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2013	2 202	198	0	2 400
Pořízení				0
Vyřazení				0
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2014	2 202	198	0	2 400
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2013	2 186	122	0	2 308
Odpisy za běžné období	17	24		41
Úbytky				0

Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2014	2 203	146	0	2 349
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2013	16	76	0	92
Hodnota k 31.12.2014	-1	52	0	51

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

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

11. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2014

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500	257 146	516
S.P.M.B. a.s. Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773	1 073 789	50 244
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	910 970	46 719
PROTON, spol. s r.o. Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	6 000	129 000	130 205	123
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,99%	37 180		37 180	14 183	-168
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 115		1 115	31 520	265
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-7 585	-2 102
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	25 647	-241
TOMA odpady s.r.o. Objízdná 1576, Otrokovice	70,00%	140		140	20 690	2 937
MA Investment, s.r.o. 1. máje, Kroměříž	100%	400		400	6 905	618

MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
PROSPERITA Energy, a.s. V Chotejně 1307/9, Praha 10	95,00 %	1900		1 900	2 610	610
Celkem	xxx	780 752	6 000	774 752	xxx	xxx

Změny ve struktuře investic do dceřiných podniků

V roce 2014 došlo k navýšení vkladu ve společnosti LEPOT s.r.o. o 37 mil. Kč, čímž došlo zároveň i k navýšení podílu na základním kapitálu.

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2013

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

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2014	dlouh.část 31.12.2014	Celkem 31.12.2014	krát.část 31.12.2013	dlouh.část 31.12.2013	Celkem 31.12.2013
Finanční leasing	2 576	738	3 314	7 073	11 298	18 371
Pohledávky z obchod. styku	854		854	37 824		37 824
Ostatní dlouh. pohledávky			0			0
Opravná položka			0	-7 073	-4 628	-11 701
Dlouhod.pohledávky netto	3 430	738	4 168	37 824	6 670	44 494

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

Informace o poskytování finančního leasingu	2014	2013
Hrubá investice do leasingu	94 455	108 368
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	3 714	20 927
- do 1 roku	2 576	9 206
- od 1 roku do 5 let	1 138	11 721
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	90 741	87 441
Nerealizované finanční výnosy	205	779
Nerealizované daně (dph)	195	1 777
Čisté finanční investice do leasingu	3 314	18 371
Opravné položky k pohledávkám	0	11 701
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	3 314	6 670
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Významné leasingové smlouvy jsou uzavřeny především s provozovateli video-loterijních terminálů, obvyklá délka smluvního vztahu činí 5 let. Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2014	31.12.2013
Materiál	7 743	9 537
Nedokončená výroba	17 000	16 660
Výrobky	54 555	54 960
Zboží	0	49
Opravná položka	0	0
Zásoby netto	79 298	81 206

Položka nedokončená výroba představují výlučně developerské projekty.

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

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2014	31.12.2013
Pohledávky z obchodního styku	142 013	199 787
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	3 430	37 824
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	1 871	2 747
Dohadné účty aktivní	1 187	987
Ostatní pohledávky	203 768	159 965
Opravná položka	-79 410	-71 840

Pohledávky netto	272 859	329 470
-------------------------	----------------	----------------

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

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

Ostatní pohledávky zahrnují obchodní případy, které nejsou fakturovány jako např. smlouvy o postoupení pohledávek, přijatá plnění za účelem přeúčtování, dále poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní a poskytnuté krátkodobé finanční půjčky. Významnou položkou těchto pohledávek je pohledávka z titulu nároku na dotaci (bod 28) ve výši 25 600 tis. Kč.

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2014	31.12.2013
Peníze v hotovosti	311	281
Peníze na bankovních účtech	24 668	53 028
Peněžní prostředky celkem	24 979	53 309

16. Aktiva určená k obchodování

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

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2014	31.12.2013
Náklady příštích období	536	576
Příjmy příštích období		
Jiná krátkodobá aktiva celkem	536	576

18. Vlastní kapitál

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

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

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

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

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
Závazky z obchodního styku			0			0
Zaměstnanci - sociální fond	334		334	600	109	709
Dlouhodobé závazky celkem	334	0	334	600	109	709

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

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
Bankovní úvěry	26 728	102 346	129 074	30 665	129 074	159 739
Ostatní úvěry a půjčky			0			0
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	26 728	102 346	129 074	30 665	129 074	159 739

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

21. Dlouhodobé rezervy

Podnik k datu účetní závěrky nemá dlouhodobé rezervy.

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2014	31.12.2013
Závazky z obchodního styku	87 160	77 846
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	334	600
Mzdy a sociální zabezpečení	4 766	4 372
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	28 563	26 260
Dohadné účty pasivní	2 240	6 034
Ostatní závazky	243	1 631
Krátkodobé závazky celkem	123 306	116 743

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

23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2014	31.12.2013
Krátkodobé úvěry a půjčky		
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	26 728	30 665
Úvěry a půjčky celkem	26 728	30 665

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2014	31.12.2013
Výnosy příštích období	539	419
Výdaje příštích období		
Jiná krátkodobá pasiva celkem	539	419

25. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Dceřiné podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb			10 177	111 847			6	48
Přijímání služeb			18 285	18 542			767	358
Pohledávky			32 201	69 746				3
Závazky			48 574	39 628			79	24
Poskytnuté půjčky a úvěry			109 550	69 878			21 500	
Přijaté půjčky a úvěry								
Poskytnuté záruky a			9 810	12 414				

ručení								
Přijaté záruky a ručení			74 481	92 187				
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	12 434	7 889		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx				
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	9	9		

26. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2014	31.12.2013
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	0	0
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií	1 477 266	1 477 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	34 744	135 193
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastní kmenové akcie	34 744	135 193
Základní zisk na akcii	23,52	91,52
Zředěný zisk na akcii	23,52	91,52

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

27. Dividendy

Doposud nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

28. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 15 721 tis. Kč.

Zástavní právo

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 31.3.2006 (účinky vkladu 5.4.2006) k úvěrům 42 mil. Kč a 21 mil. Kč a smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.9.2008 (účinky vkladu 9.9.2008) k úvěru 29 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 123,9 mil. Kč. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

1. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)

2. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši až do 100 mil. Kč v souvislosti s revolvingovým úvěrem ve výši 50 mil.Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.3.2007 (účinky vkladu 20.4.2007) k úvěru 39,8 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 39,8 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.5.2009 (účinky vkladu práva ke dni 21.5.2009) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 1. stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 2. st. parcele 3383 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (*revolvingový úvěr 50 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve

výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

- Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 1. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3383, pozemku p.č. St. 3460/1 a pozemku p.č. st. 3460/2 a
 2. pozemku p.č. St. 3383
 3. pozemku p.č. St. 3460/1
 4. pozemku p.č. St. 3460/2
 5. pozemku p.č. St. 435/36
 6. pozemku p.č. St. 435/38
 7. pozemku p.č. St. 435/39
 8. pozemku p.č. St. 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 28.12.2011 (účinky vkladu práva ke dni 4.1.2012) k úvěru (*úvěr ve výši 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*) do celkové výše 21 mil. Kč, které budou vznikat do 30.12.2021, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem a to konkrétně 35 bytům a jednomu nebytovému prostoru ve vlastnictví TOMA, a.s. včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemcích zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Hulín (LV11756). Jedná se o bytový dům POHODA v Hulíně. Zastavené byty jsou pronajímány. Jedná se o pozemky 2717/10 až 2717/24 a byty č. 1350/1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 37, 38, 39 a nebytový prostor č. 1350/40.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč vzniklé do 31.12.2040 (*revolvingový úvěr 60 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující pozemky pod komunikacemi:
 - 447/24, 447/3, 458/2
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (*úvěr ve výši 30 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 1. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679pozemku p.č. St. 3383

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

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování 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 GE Money Bank, a.s. a projektů sušárny čistírenských kalů a modernizace tepelné parní sítě, kdy společnost TOMA, a.s. bude čerpat investiční úvěr 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 roku 2014 částka 9.810 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 200 mil.Kč, ke konci roku 2014 částka 74.481 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 smluvna sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala.

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.

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 bylo nařízeno na 19.05. 2015.

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

Státní dotace

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

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

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

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

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE (OPPI) a společnost dne 30.10.2012 podala žádost o dotaci na tento projekt ve výši 40% způsobilých výdajů. Žádost o dotaci byla schválena a dne 27.11.2013 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Byl vybrán generální dodavatel a uzavřena smlouva o dílo. V současné době je dílo dokončeno a probíhá zkušební provoz a odladování technických parametrů. Projekt bude definitivně dokončen v květnu letošního roku a poté bude podána žádost o platbu dotace.

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

Projekt povede k modernizaci, rekonstrukci a snižování ztrát v tepelných rozvodech. Společnost TOMA, a.s. spravuje průmyslový areál v Otrokovicích, ve kterém mimo jiné vlastní a provozuje tepelnou parní síť. Tepelná síť byla budována v době, kdy areál sloužil ke zcela jiným účelům a potřeby tepla pro technologické účely se značně lišily od dnešních potřeb.

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

Životní prostředí

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

Řízení kapitálové struktury

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

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

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

Při výpočtu obhospodařovaných aktiv se vychází z objemu celkových aktiv společnosti, který je snížen jednak o aktiva, která jsou z přímého vlivu managementu vyňata představenstvem společnosti a dále o strategická aktiva, která negenerují výnosy, ale jejichž držení je pro společnost významné. Hodnota obhospodařovaných aktiv je spočtena vždy před začátkem příslušného kalendářního roku a platí po celý rok bez ohledu na změnu její hodnoty v průběhu roku.

Finanční rizika

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

Zajišťovací směnky - společnost využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směnky. Ke každé leasingové smlouvě jsou při podpisu smlouvy o finančním pronájmu s následným odkoupením pronajaté věci (*leasingová smlouva*) vystaveny zajišťovací vlastní směnky na řad společnosti v souhrnné výši, která je rovna celkové leasingové ceně včetně DPH bez 1. mimořádné splátky. Valná část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo

právníky osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního leasingového případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*vedoucí finančního odboru popř. stanovený schvalovací výbor*). O těchto směnkách vede společnost podrozkou evidenci.

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

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

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

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

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

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

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

29. Významné události po datu účetní závěrky

Nejsou

Sestaveno dne: 16. 4. 2015

F. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost zahájila datem 1.1.2005 účtování podle IAS / IFRS, a to způsobem odděleného tzn. samostatného vedení účetnictví podle IAS / IFRS a samostatného vedení účetnictví podle českých účetních předpisů pro potřeby stanovení základu daně z příjmu. Obojí oddělené účetnictví je prováděno s využitím jediného účetního software. Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2014 jsou sestaveny v souladu s metodikou IAS / IFRS a dávají věrný a poctivý obraz o majetku a finanční situaci emitenta a konsolidačního celku.

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

Ověření účetní závěrky, zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, výroční zprávy, konsolidované účetní závěrky a konsolidované výroční zprávy za účetní období 2014 provedla společnost BDO CA s.r.o. se sídlem Marie Steyskalové 14, Brno - Žabovřesky, PSČ 616 00, IČ 25535269, auditorské oprávnění č. 305. Za účetní období 2014 byl odpovědným auditorem Ing. Jiří Kadlec auditorské oprávnění č.1246.

Společnost podepsala dne 27. 8. 2014 s auditorskou firmou BDO CA s.r.o. smlouvu o ověření účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy, konsolidované výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2014.

Celkové náklady na audit emitenta za účetní období roku 2014 dosáhly částky 200.000,-Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetní závěrky 100.000,-Kč
- ověření výroční zprávy 10.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 80.000,-Kč
- ověření konsolidované výroční zprávy 10.000,-Kč

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

Výbor pro audit

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

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2014) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Představenstvem společnosti byl v lednu schválen finanční plán pro rok 2014 a ostatní plány s ním související (plán měrných jednotek, plán investic a oprav).
- Dne 20.2.2015 se konala na žádost kvalifikovaného akcionáře společnosti PROSPERITA holding, a.s. valná hromada společnosti TOMA, a.s. Akcionáři na valné hromadě na návrh kvalifikovaného akcionáře projednali a následně schválili odvolání členů představenstva p. Ing. Karla Klimeše a pana Ing. Zdeňka Rašky, MBA, schválili volbu členů představenstva Ing. Michala Kurky LL.M. a Bc. Vladimíra Kurky, schválili odvolání člena dozorčí rady doc. Ing. Jiřího Schwarze, CSc., Schválili volbu členů dozorčí rady Ing. Zdeňka Rašku, MBA a Mgr. Ing. Miroslava Ševčíka. Člen dozorčí rady volený zaměstnanci Ing. Pavel Ratiborský z funkce odstoupil a rovněž schválili smlouvy o výkonu funkcí členů představenstva Ing. Michala Kurky LL.M. a Bc. Vladimíra Kurky a smlouvy o výkonu funkcí členů dozorčí rady Ing. Zdeňka Rašky, MBA a Mgr. Ing. Miroslava Ševčíka
- V souvislosti s projekty na které byla získána dotace z fondů OPPI probíhají realizace v souladu s uzavřenými smlouvami o dílo a nejsou očekávány žádné podstatné změny oproti plánovaným harmonogramům. Oba projekty budou dokončeny v květnu letošního roku
- Řádná valná hromada je plánována na druhou polovinu června 2015. Akcionáři a ostatní zainteresované strany budou řádně a včas informováni.

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

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

Informace o předpokládaném vývoji účetní jednotky a o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2015

V roce 2015 se očekává zachování stávajícího trendu hospodaření společnosti a tvorba zisku. Budou pokračovat realizace plánovaných investičních akcí a některé budou v roce 2015 dokončeny. Budou dokončeny projekty „Rekonstrukce a optimalizace tepelné parní sítě TOMA, a.s.“, „Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV“, ke kterým byly schváleny dotace z fondu OPPI, a budou

podány žádosti o platbu. V průběhu roku 2015 bude čerpán investiční úvěr ve výši 38 mil.Kč na refinancování části nákladů obou těchto projektů. V letošním roce se bude probíhat realizace investičních projektů výstavby trafostanice VVN / VN a výstavba provozní haly k pronájmu. Pozitivně by se v hospodaření a finanční situaci podniku měl opět projevit provoz fotovoltaické elektrárny a prodeje nemovitostí z dokončených developerských projektů. Nejsou očekávány žádné významné problémy s realizací probíhajících investičních akcí, se splácením bankovních úvěrů a s provozováním všech hlavních činností podniku. Investiční akce jsou pečlivě ekonomicky zhodnoceny tak, aby měly pozitivní ekonomický přínos pro podnik, který se v konečném výsledku projeví v dosažení vyšších tržeb, zisku a růstu hodnoty podniku. Aktuálně se vedení společnosti soustředí na vyhledávání vhodných akvizičních příležitostí zejména v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2015 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly významně ovlivnit hospodářskou nebo finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií, vyjma očekávaných skutečností uvedených v této výroční zprávě.

Byl schválen finanční plán na rok 2015, který stanovil plánovanou výši zisku pro všechny hlavní odbory podniku. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na druhou polovinu června 2015, přičemž přesný termín bude řádně a včas zveřejněn. Všechny významné informace jsou a budou průběžně zveřejňovány na internetových stránkách společnosti. Vedení společnosti očekává i v dalších letech zachování tvorby zisku, zvyšování rentability a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, a.s. A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2014

V roce 2014 společnost zakončila hospodaření se ziskem před zdaněním ve výši téměř 45 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2013, došlo k meziročnímu poklesu. V loňském roce se však v hospodaření společnosti zásadně projevila dividenda od dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. ve výši 100 mil.Kč. Na konci roku 2014 bylo evidováno v zaměstnaneckém poměru celkem 131 zaměstnanců.

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

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

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

Oblast developerství, která je několik posledních let vykonávána prostřednictvím dceřiných společností, se v minulosti dostala do období útlumu. Vedení společnosti se rozhodlo pozastavit realizaci nových developerských projektů. Připravované akce jsou dovedeny do stavu schválených územních rozhodnutí. Tyto projekty budou poté prodány třetím subjektům a nebo zůstanou připraveny pro realizaci v budoucnu.

V průběhu roku 2014 se podařilo realizovat a dokončit výstavbu nového vjezdu do areálu pro nákladní vozidla, který odlehčí dopravní zatížení obydlých městských částí nákladními automobily. Byla realizována poslední etapa modernizace čistírný odpadních vod - rekonstrukce mechanického předčištění. Zdárně probíhala realizace dvou projektů – sušárna kalů a modernizace tepelné parní sítě, na které byly schváleny dotace z fondu OPPI. V průběhu uplynulého roku probíhaly realizace obou projektů a nejsou očekávány žádné problémy, které by mohly ohrozit řádné dokončení projektů a vyčerpání schválených dotací. Oba projekty budou dokončeny v průběhu prvního pololetí roku 2015. V průběhu roku společnost nakoupila některé strategické pozemky v areálu. Všechny úvěry byly řádně spláceny.

V červnu 2014 proběhla řádná valná hromada společnosti, na které byly mimo jiné schváleny nové stanovy, do kterých byly zapracovány veškeré relevantní změny v legislativě (nový občanský zákoník, zákon o obchodních korporacích).

Mezi hlavní zamýšlené budoucí investice patří výstavba nové provozní haly k pronájmu. Ve spolupráci s mateřskou společností se aktivně vyhledávají a vyhodnocují možné akvizice v oblastech energetiky a zpracování odpadů. Společnost bude o stavu a vývoji všech projektů informovat v následujících zveřejňovaných zprávách (mezitímní, pololetní). Mimo zmíněné investiční aktivity se společnost stále zabývá otázkou pobídek, stimulací a propagace, které by do průmyslového areálu, ve kterém společnost zabezpečuje veškerou obslužnost, přilákaly nové investory.

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

V hospodaření je oproti loňskému roku patrný mírný pokles tržeb a to vyjma prodeje energií u všech činností podniku. Při zohlednění 100 mil. Kč výnosu z dividendy od S.P.M.B. a.s. v roce 2013 bylo meziročně dosaženo srovnatelného zisku. Zisk před zdaněním při zohlednění uvedené dividendy meziročně vzrostl o více jak 10 mil.Kč. Ve výsledku hospodaření se kladně projevil prodej jedné z nebytových jednotek v Centru obchodu a služeb v Otrokovicích. Mimo běžnou provozní činnost se ve výsledku hospodaření společnosti neprojevily žádné zásadní skutečnosti.

Účetní hodnota majetku podniku v částce 2.006 mil.Kč oproti roku 2013 vzrostla a to o 16 mil.Kč. Dlouhodobý majetek v účetní hodnotě 1.628 mil.Kč tvoří cca 81 % celkových aktiv podniku a ve srovnání s rokem 2013 vzrostl o 103 mil.Kč a to v důsledku zmíněných investičních akcí (nový vjezd, modernizace ČOV, rekonstrukce parní sítě, stavba sušárny kalů). Téměř 48 % dlouhodobého majetku podniku tvoří finanční investice do dceřiných podniků. Ostatní dlouhodobý majetek tvoří především pozemky, budovy a zařízení v celkové hodnotě 534 mil.Kč (cca 27% aktiv) a nemovitosti, které společnosti pronajímá v hodnotě 316 mil.Kč. Nově je součástí dlouhodobého majetku rovněž investice do přidruženého podniku a to Rezidence Houbalova, s.r.o. v hodnotě 2,9 mil.Kč, kde společnost TOMA, a.s. vlastní 25% podíl na základním kapitálu.

Co se týče vývoje hodnoty majetku tvořeného budovami, pozemky a zařízeními došlo vlivem investic i přes řádné odpisy meziročně k nárůstu o 79 mil. Kč. Naopak hodnota investic do nemovitostí (pronajímáný majetek) klesla o 13 mil.Kč. Zde se projeví pouze řádné odpisy majetku.

Krátkodobý majetek podniku v celkové výši téměř 378 mil.Kč (19 % aktiv) je tvořen z více jak ze dvou třetin krátkodobými pohledávkami (273 mil.Kč). Meziročně se hodnota pohledávek snížila téměř o 57 mil.Kč, mimo jiné se zde projevila úhrada nesplacené části pohledávky z prodeje nemovitosti v minulosti v částce více jak 31 mil.Kč. Pohledávky po splatnosti doznaly meziročně jen mírných změn, přičemž naprostá většina je kryta daňovými i nedaňovými opravnými položkami. Krátkodobé pohledávky tvoří jednak pohledávky z obchodního styku a podstatnou část tvoří pohledávky za dceřinými společnostmi plynoucí ze smluv o rámovém financování a postoupená pohledávka za dlužníkem Otrokovické papírny, a.s. v konkurzu. Podstatnou část krátkodobých aktiv k 31.12.2014 tvoří zásoby - zejména byty v Hulíně a nebytové prostory v Centru obchodu a služeb v Otrokovicích. Tyto nemovitosti jsou dočasně pronajímány, nicméně vedení podniku stále usiluje o jejich prodej. V roce 2014 se podařilo prodat jednu z nebytových jednotek v Centru obchodu a služeb. Všechny neprodané byty a nebytové prostory jsou pronajaty.

Krátkodobý majetek podniku ve srovnání s minulým obdobím podstatně klesl a to o 87 mil.Kč. Pokles je tvořen zejména snížením pohledávek a také snížením peněžních prostředků (v důsledku záporného cash flow). Ostatní složky krátkodobého majetku se změnila jen mírně.

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

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

Představenstvo v roce 2015 a v dalších letech očekává zachování růstu zisku. Dokončené investiční projekty by měly přinášet pozitivní efekty do ekonomiky podniku, přispívat k tvorbě zisku a zvyšování hodnoty akcionářského majetku. Pracuje se na nových investičních projektech, jež by měly být realizovány v budoucnu. Byl nastolen trend nezaměřovat se pouze na areál, ale rozšiřovat své podnikatelské aktivity i mimo něj také formou akvizic. Diverzifikací svých aktivit podnik snižuje celkové podnikatelské riziko a je schopen kompenzovat krátkodobé výpadky ekonomických přínosů některých svých činností. Představenstvo klade důraz a zaměřuje úsilí podniku především na hlavní pilíře podnikových činností, kterými jsou: výroba a distribuce energií, nakládání s odpady (včetně ČOV), pronájem majetku a finanční činnosti. Ze strany vedení podniku je neustále vytvářen tlak na dodržování principů hospodárného vynakládání nákladů, na řízení výkonnosti a efektivnosti podnikatelské činnosti a na vyjednávání výhodnějších dodavatelských cen především využitím úspor vlivem rozsahu nasmlouvaných odběrů. Přetrvávajícím rizikovým faktorem je životaschopnost některých rozhodujících odběratelů v areálu (papírenský a kožedělný průmysl, viz. insolvence společnosti Otrokovické papírny, a.s.), která nadále nese riziko snižování objemů prodávaných služeb a tím snížených výnosů při stagnaci vysokých fixních nákladů.

Představenstvo TOMA, a.s..

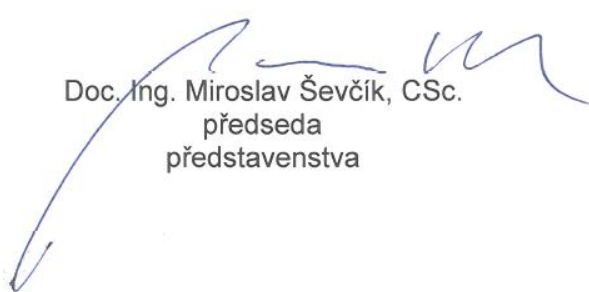
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

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

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

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

V Otrokovicích 24.4.2015



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Michal Kurka, LL.M.
člen představenstva



Bc. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva

Zpráva o vztazích

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

společnosti

TOMA, a.s.

za účetní období

2014

OBSAH

- 1. Ovládaná osoba**
- 2. Ovládající osoba**
- 3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou
"Propojené osoby"**
- 4. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládnání**
- 5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob**
- 6. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami**
- 7. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání**
- 8. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik**
- 9. Důvěrnost informací**
- 10. Závěr**

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou – „Propojené osoby“

3.1. Společnost s obchodní firmou: **AKB CZECH s.r.o.**

se sídlem: Brno, Heršpická 758/13, PSČ 65692

IČ: 603 21 164

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 42003

(dále jen "Propojená osoba č. 3.1.")

3.2. Společnost s obchodní firmou **AKCIA TRADE, spol. s r.o.**

se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751

IČ: 633 21 351

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 8275

(dále jen "Propojená osoba č. 3.2.")

3.3. Společnost s obchodní firmou **ALMET, a.s.**

se sídlem: Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové

IČ: 465 05 156

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 673

(dále jen "Propojená osoba č. 3.3.")

3.4. Společnost s obchodní firmou **ASTRA 99, s.r.o.**

se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská republika

IČ: 357 61 661

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 18638/B

společnost ovládána od: 23.12.2014

(dále jen "Propojená osoba č. 3.4.")

3.5. Společnost s obchodní firmou **AV-TRADE, spol. s r.o.**

se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská republika

IČ: 357 89 182

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 21816/B

společnost ovládána od: 23.12.2014

(dále jen "Propojená osoba č. 3.5.")

3.6. Společnost s obchodní firmou **Bělehradská Invest, a.s.**

se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 14016

IČ: 271 93 331

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.6.")

3.7. Společnost s obchodní firmou: **CONCENTRA a.s.**

se sídlem: Orlová-Lutyně, U Centrumu 751 PSČ 735 14
IČ: 60 71 13 02
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 1796

(dále jen "Propojená osoba č. 3.7.").

3.8. Společnost s obchodní firmou: České vinařské závody a.s.

se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp. 7/13, PSČ
14016
IČ: 601 93 182
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 2357

(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.").

3.9. Společnost s obchodní firmou ČOV Senica, s.r.o.

se sídlem: Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská
republika
IČ: 461 96 200
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro,
vložka 28219/T

(dále jen "Propojená osoba č. 3.9.").

3.10. Společnost s obchodní firmou EA alfa, s.r.o.

se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 277 73 663
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 29344

(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.").

3.11. Společnost s obchodní firmou EA beta, s.r.o.

se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 277 73 761
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 51417

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

3.12. Společnost s obchodní firmou EA Invest, spol. s r.o.

se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751
IČ: 253 92 697
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 16970

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

3.13. Společnost s obchodní firmou ENERGOAQUA, a.s.

se sídlem: Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 75661
IČ: 155 03 461
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 334

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

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

se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 73514

IČ: 634 69 138

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16196

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

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

se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská republika

IČ: 357 56 195

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 18168/B

společnost ovládána od: 23.12.2014

(dále jen "Propojená osoba č. 3.15.").

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

se sídlem: Písek, Lesnická 157, PSČ 39701

IČ: 466 78 336

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 507

(dále jen "Propojená osoba č. 3.16.").

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

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

IČ: 268 21 826

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

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

3.18. Společnost s obchodní firmou KAROSERIA a.s.

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

IČ: 463 47 453

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.18.").

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

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

IČ: 451 92 146

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.19.").

3.20. Společnost s obchodní firmou KDYNIUM a. s.

se sídlem: Kdyně, Nádražní 104, okres Domažlice
IČ: 453 57 293
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B,
vložka 220

(dále jen "Propojená osoba č. 3.20.").

3.21. Společnost s obchodní firmou KDYNIUM Service, s.r.o.

se sídlem: Nádražní 723, 345 06 Kdyně
IČ: 291 21 361
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C,
vložka 26597

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

3.22. Společnost s obchodní firmou LEPOT s.r.o.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 606 96 958
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 14286

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

3.23. Společnost s obchodní firmou LIFT UP, s.r.o.

se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 035 94 262
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 85681
společnost ovládána od: 25.11.2014

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

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

se sídlem: Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 76502
IČ: 276 88 941
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 52039

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

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

se sídlem: Brno, Havránkova 30/11, okres Brno-město, PSČ
61962
IČ: 469 00 322
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 829

(dále jen "Propojená osoba č. 3.25.").

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

se sídlem: Záruby 6, Bratislava 831 01, Slovenská republika
IČ: 314 48 682
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl
Sro, vložka 14818/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.26.").**3.27. Společnost s obchodní firmou MORAVIAKONCERT, s.r.o.**

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 255 70 838
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 34212

(dále jen "Propojená osoba č. 3.27.").**3.28. Společnost s obchodní firmou Nitárna Česká Třebová s.r.o.**

se sídlem: Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116, PSČ 56002
IČ: 648 24 136
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl C, vložka 8648

(dále jen "Propojená osoba č. 3.28.").**3.29. Společnost s obchodní firmou NOPASS a.s.**

se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 73514
IČ: 632 17 171
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 4059

(dále jen "Propojená osoba č. 3.29.").**3.30. Společnost s obchodní firmou OTAVAN Třeboň a.s.**

se sídlem: Třeboň, Nádražní 641, PSČ 37920
IČ: 135 03 031
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých
Budějovicích, oddíl B, vložka 88

(dále jen "Propojená osoba č. 3.30.").**3.31. Společnost s obchodní firmou OTAVAN BG EOOD**

se sídlem: Šivačevo, ul. LENIN 1, PSČ 8895, Bulharská
republika
IČ: 119 645 610

(dále jen "Propojená osoba č. 3.31.").**3.32. Organizace**

se sídlem: Paneurópska vysoká škola n.o.
Tomašíkova 20, 821 02 Bratislava, Slovenská
republika
IČ: 360 77 429
zapsaná rejstříkovým úřadem vedeným Okresním úřadem Bratislava
organizace ovládána od: 23.12.2014

(dále jen "Propojená osoba č. 3.32.").**3.33. Společnost s obchodní firmou Pavlovín, spol. s r.o.**

se sídlem: Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 69106
IČ: 634 84 633

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 21226

(dále jen "Propojená osoba č. 3.33.")

3.34. Společnost s obchodní firmou **PRIMONA, a.s.**

se sídlem: Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125, PSČ 56081

IČ: 001 74 181

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 82

(dále jen "Propojená osoba č. 3.34.")

3.35. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA Energy, a.s.**

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

IČ: 023 89 169

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 19477

(dále jen "Propojená osoba č. 3.35.")

3.36. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA finance, s.r.o.**

se sídlem: Ostrava – Moravská Ostrava, Nádražní 213/10,
PSČ 70200

IČ: 293 88 163

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 38208

(dále jen "Propojená osoba č. 3.36.")

3.37. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA holding, a.s.**

se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00

Ostrava

IČ: 258 20 192

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 1884

(dále jen "Propojená osoba č. 3.37.")

3.38. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA investiční společnost, a.s.**

se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00

Ostrava

IČ: 268 57 791

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 2879

(dále jen "Propojená osoba č. 3.38.")

3.39. Společnost s obchodní firmou **PROTON, spol. s r.o.**

se sídlem: Praha - Nové Město, Spálená 108/51, PSČ 11000

IČ: 634 88 388

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 177522

(dále jen "Propojená osoba č. 3.39.").

3.40. Společnost s obchodní firmou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

se sídlem: Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ
76502

IČ: 253 42 665

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 2371

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

3.41. Společnost s obchodní firmou PULCO, a.s.

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

IČ: 262 79 843

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 3701

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

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

se sídlem: Přerov, gen.Štefánika 5

IČ: 476 75 756

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 751

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

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

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

IČ: 463 47 178

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

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

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

se sídlem: Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 10200

IČ: 452 73 758

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

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

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

se sídlem: Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 10200

IČ: 256 08 738

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,
vložka 54468

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

3.46. Společnost s obchodní firmou TOMA odpady, s.r.o.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 283 06 376
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 60075

(dále jen "Propojená osoba č. 3.47.")

3.47. Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

se sídlem: Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 76582
IČ: 283 33 012
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 61910

(dále jen "Propojená osoba č. 3.48.")

3.48. Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

se sídlem: Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 76502
IČ: 277 28 269
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 55083

(dále jen "Propojená osoba č. 3.49.")

3.49. Společnost s obchodní firmou TOMA úverová a leasingová, a.s.

se sídlem: Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika
IČ: 366 64 090
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa,
vložka 10541/L

(dále jen "Propojená osoba č. 3.50.")

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

se sídlem: Hlinsko, Třebízského 92, PSČ 53901
IČ: 481 71 581
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 958

(dále jen "Propojená osoba č. 3.51.")

3.51. Společnost s obchodní firmou Vinice Vnorovy, s.r.o.

se sídlem: Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 69106
IČ: 292 91 151
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 71612

(dále jen "Propojená osoba č. 3.52.")

3.52. Společnost s obchodní firmou VINIUM a.s.

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 469 00 195
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 823

(dále jen "Propojená osoba č. 3.53.")

3.53. Společnost s obchodní firmou VINIUM Pezinok, s.r.o.

se sídlem: Zámocká 30, Bratislava 811 01, Slovenská republika

IČ: 358 68 317

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 29918/B

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

3.54. Společnost s obchodní firmou Víno Dambořice, s.r.o.

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice

IČ: 033 49 659

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 84522

společnost ovládána od: 09.09.2014

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

3.55. Společnost s obchodní firmou Víno Hodonín, s.r.o.

se sídlem: Národní třída 267/16, 695 01 Hodonín

IČ: 267 68 828

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 47589

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

3.56. Společnost s obchodní firmou VOS a.s.

se sídlem: Písek, Nádražní 732, PSČ 39701

IČ: 466 78 034

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494

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

4. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládaní**4.1. Struktura vztahů**

Ovládající osoba nakládá se 100% akciových podílů na Propojené osobě č. 3.37. – společnost PROSPERITA holding, a.s. Tato společnost může v Ovládané osobě i Propojených osobách uplatňovat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 ZOK a s těmito jako řídicí osoba tvoří koncern dle ust. § 79 ZOK.

4.2. Úloha ovládané osoby

Ve vztahu k Ovládané osobě nakládá s 38,64% akciových podílů Propojená osoba č. 3.37. – společnost PROSPERITA holding, a.s, s 4,78% akciových podílů Propojená osoba č. 3.12. – EA Invest, spol. s r. o., s 9,98% akciových podílů Propojená osoba č. 3.38. – PROSPERITA

investiční společnost, a.s. a s 9,82% akciových podílů Propojená osoba č. 3.42. - Rybářství Přerov, a.s..

Ovládaná osoba je dále prostředníkem ovládnání Propojených osob č. 3.9. - ČOV Senica, s.r.o.; č. 3.14. - ETOMA INVEST spol. s.r.o.; č. 3.22 - LEPOT s.r.o.; č. 3.24. MA Investment s.r.o.; 3.27. - MORAVIAKONCERT, s.r.o.; č. 3.35 - PROSPERITA Energy, a.s.; č. 3.39 - PROTON, spol. s r.o.; č. 3.40. – PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.; č. 3.42. - Rybářství Přerov, a.s.; č. 3.43. – S.P.M.B. a.s.; č. 3.46. – TOMA Odpady, s.r.o.; č. 3.47. – TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.; č. 3.48. – TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a č. 3.49. – TOMA úverová a leasingová, a.s. a sama je objektem nepřímého ovládnání.

4.3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládnání je realizováno prostřednictvím Propojených osob č. 3.12. – EA Invest, spol. s r. o. ; č. 3.37. – PROSPERITA holding, a.s.; č. 3.38. – PROSPERITA investiční společnost, a.s.; č. 3.42. - Rybářství Přerov, a.s., které navíc jedná ve shodě také se společností VIRIBUS UNITIS - investiční poradenství, s.r.o., se sídlem Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČ: 49689665, nakládající s 2,24% akciových podílů Ovládané osoby.

Ovládnání je realizováno zejména přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a v případě Propojené osoby č. 3.37. – PROSPERITA holding, a.s. navíc také udělováním řídicích pokynů v rámci koncernu.

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob

Na popud nebo v zájmu Ovládající osoby ani Propojených osob nebylo v Rozhodném období učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu Ovládané osoby.

6. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami

6.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou

Mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebyly v rozhodném období uzavřeny žádné smlouvy.

6.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami

- a) Dne 7.1.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem a propojenou osobou č. 3.46 (TOMA odpady, s.r.o.) jako odběratelem uzavřena Smlouva o poskytování služby. Plněním je služba – vážení nákladních vozidel při vjezdu do areálu ČOV, protiplněním smluvní cena. Cena za

- službu je stanovena v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- b) Dne 12.2.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou č. 3.46 (TOMA odpady, s.r.o.) jako odběratelem uzavřena Smlouva o odběru odpadu. Plněním je odběr a zpracování odpadů, protiplněním smluvní cena. Cena za odběr odpadů je stanovena v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu určitou do 28.2.2015. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 18.2.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou č. 3.46 (TOMA odpady, s.r.o.) jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nebytových prostor. Plněním je poskytnutí nebytových prostor – skladovací prostory v budově v areálu TOMA, protiplněním smluvní nájem. Nájem je stanoven v obvyklé výši a na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- d) Dne 16.4. 2014 byla mezi TOMA, a.s. s propojenou osobou č. 3.37 (PROSPERITA holding, a.s.) a s dalšími dvěma společnostmi Dohoda o společném postupu při realizaci developerského projektu – výstavba bytového domu na ulici Houbalova s Brně pod záštitou společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o.. Součástí dohody bylo také ujednání o navýšení základního kapitálu společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 28.4.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.49 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) uzavřena Smlouva o rámcovém financování až do výše 25 mil.Kč). Finanční prostředky budou poskytovány průběžně a jsou splatné na výzvu věřitele. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 30.4.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem s propojenou osobou č. 3.52 (VINIUM a.s.) jako pronajímatelem uzavřena Nájemní smlouva. Plněním je poskytnutí nebytového prostoru – sklep k uskladnění hnojiv, protiplněním smluvní nájem. Nájem je stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- g) Dne 19.5. 2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.35 (PROSPERITA Energy, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o rámcovém financování až do výše 20 mil.Kč. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- h) Dne 30.5.2014 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou 3.48 (TOMA Rezidenční Prostějov, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřen Dodatek č. 3 ke Smlouvě o rámcovém financování ze dne 8.12.2011. Dodatek navýšil limit financování až do částky 30 mil.Kč. Dále byla změněna splatnost poskytnutých finančních prostředků a to na výzvu věřitele. Ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- i) Dne 8.7.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.9. (ČOV Senica, s.r.o., a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o poskytnutí finančních prostředků ve výši 400 tis. EUR.. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- j) Dne 6.8.2014 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.35 (PROSPERITA Energy, a.s.) jako dlužníkem uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o rámcovém financování ze dne 19.5.2014. Dodatek umožnit dlužníkovi částečné čerpání půjčky v hotovosti. Ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- k) Dne 26.8.2014 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem propojenou osobou č. 3.9. (ČOV Senica, s.r.o., a.s.) jako dlužníkem uzavřen Dodatek č. 3 k Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 26.10.2011. Dodatkem se navýšila maximální částka jistiny na 900 tis. EUR a ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- l) Dne 5.9. 2014 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou 3.47 (TOMA Rezidenční Kroměříž, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřen Dodatek č. 3 ke Smlouvě o rámcovém financování ze dne 2.6.2009. Dodatek navýšil limit financování až do částky 12 mil.Kč. Ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- m) Dne 25.9.2014 byl mezi TOMA, a.s. jako nájemcem s propojenou osobou č. 3.52 (VINIUM a.s.) jako pronajímatelem uzavřen dodatek č. 1 k Nájemní smlouvě uzavřené dne 30.4.2014. Dodatek prodloužil dobu nájmu a navýšil částku nájemného. Ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- n) Dne 20.10. 2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.27 (MORAVIAKONVERT, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce na cca 6 tis.Kč. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- o) Dne 30.12.2014 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.47. (TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřen Dodatek č. 4 k Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 2.6.2009. Dodatek zrušil úročení poskytnutých finančních prostředků. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- p) Dne 30.12.2014 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.24. (MA Investment s.r.o.) jako dlužníkem uzavřen Dodatek č. 3 ke Smlouvě o půjčce ze dne 15.6.2009. Dodatek zrušil úročení poskytnutých finančních prostředků. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- q) Dne 30.12.2014 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.24. (MA Investment s.r.o.) jako dlužníkem uzavřen Dodatek č. 1 k

Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 1.2. 2010. Dodatek zrušil úročení poskytnutých finančních prostředků. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- r) Dne 30.12.2014 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.48. (TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřen dodatek č. 4 k Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 8.12.2011. Dodatek zrušil úročení poskytnutých finančních prostředků. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

6.3. Jiné právní úkony

- a) Ovládaná osoba TOMA, a.s. jako jediný akcionář v působnosti valné hromady propojené osoby č. 3.43. společnosti S.P.M.B. a.s. rozhodla o schválení roční účetní závěrky, rozdělení zisku, stanovení odměn a schválila uzavření dodatku na prodloužení splatnosti stávajících smluv o úvěru a poskytnutí dalších úvěrů dalším propojeným osobám.

Veškeré smluvní vztahy, plnění i protiplnění odpovídaly podmínkám obvyklého obchodního styku.

7. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání

Z jednání na popud nebo v zájmu Ovládající osoby či Propojených osob, ani z uzavřených smluvních vztahů, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

8. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik

Ze vztahů s Ovládající osobou i Propojenými osobami plynou zejména výhody, a to vzhledem k silnému ekonomickému zázemí. Z těchto vztahů neplynou pro Ovládanou osobu žádná rizika.

9. Důvěrnost informací

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající osoby, Ovládané osoby a Propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z těchto osob označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z uvedených osob.

10. Závěr

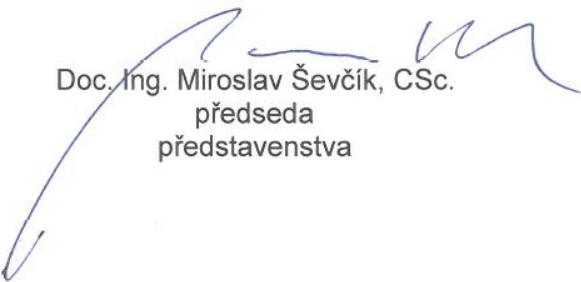
10.1. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu Propojených osob pro účely této zprávy o vztazích, a to zejména tím, že se dotázalo Ovládající osoby na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.

10.2. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se domnívá, že peněžité plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsanych vztahů mezi Propojenými osobami, byla v obvyklé výši.

10.3. Tato zpráva o vztazích byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti TOMA a.s., dne 26.3. 2015.

10.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti TOMA a.s. dne 26.3. 2015.

Podpisy všech členů statutárního orgánu Ovládané osoby:



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Michal Kurka, LL.M.
člen představenstva



Bc. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva

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

Datum: 26.03. 2015
Místo: sídlo společnosti Karoseria, a. s., Brno
Přítomni: Mgr. Ing. Miroslav Ševčík, Ing. Zdeněk Raška, MBA, Ing. Martin Ciežák
Pozvaní: Ing. Radek Heger, PhD., člen představenstva pověřený řízením společnosti

Program:**Hospodářské výsledky**

Jednání dozorčí rady zahájil předseda dozorčí rady Mgr. Ing. Miroslav Ševčík, který konstatoval, že dozorčí rada je usnášeníschopná.

Poté požádal Ing. Radka Hegera, Ph.D. o komentář k předběžným hospodářským výsledkům společnosti k 31.12. 2014. Bylo konstатовáno, že finanční plán na rok 2014 bude splněn.

Finanční plán na rok 2014

Ing. Heger seznámil DR s finančním plánem na rok 2015.

Investiční záměry společnosti

Dále byla dozorčí rada seznámena s investičními záměry společnosti. Informace se týkaly hodnocení investičních záměrů developerských projektů - byly poskytnuty informace o developerských projektech, které společnost TOMA, a. s. řeší prostřednictvím svých dceřiných rezidence Čápka v Kroměříži a obchodní centrum Žebětín v Brně. Dále poskytl přítomným informace o průběhu realizace investičního záměrů realizovaných společností TOMA, a.s. a to sušárny kalů na čistírně odpadních vod, rekonstrukce a optimalizace tepelné parní sítě a výstavba rozvodny 110kV v průmyslovém areálu TOMA.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2014

Dále byla dozorčí rada seznámena se zprávou o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2014. Členové dozorčí rady neměli k předložené zprávě připomínky.

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

s c h v á l i t

Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2014.

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

Otrokovice 26.3. 2015

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s.

**Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky**

k 31. 12. 2014 společnosti

TOMA, a.s.

Datum vydání 24. 4. 2015



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky: **TOMA, a.s.**

Sídlo: **tř. Tomáše Bati 1566
Otrokovice**

Identifikační číslo: **18152813**

Právní forma: **akciová společnost**

Předmět činnosti: **Pronájem nebytových prostor a bytů**

Zpráva auditora je určena: **Akcionářům společnosti**

Ověřované období: **1. leden 2014 až 31. prosinec 2014**

Ověření provedli:

Auditorská firma: **BDO CA s. r. o., auditorské oprávnění č. 305
Marie Steyskalové 14
Brno**

Auditoři: **Ing. Jiří Kadlec, auditorské oprávnění č. 1246
Ing. Lukáš Musil, auditorské oprávnění č. 2276
Ing. Petr Svoboda, auditorské oprávnění č. 2264**

Asistenti auditora: **Ing. Alice Bujáková
Ing. Iva Pospíšilová
Bc. Martina Staňková
Bc. Lucie Dvořáková**

Rozdělovník: **Výtisk č. 1 - 2: TOMA, a.s.
Výtisk č. 3: BDO CA s. r. o.**



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 18152813, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2014, výkazu o úplném výsledku, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti TOMA, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

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

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



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Šteyskalové 14
Brno
616 00

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014, v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2013 ověřovala jiná auditorská společnost, která ve své zprávě ze dne 25. 4. 2014 vydala k této závěrce výrok bez výhrad.

V Brně dne 24. dubna 2015

BDO CA s. r. o., auditorské oprávnění č. 305
zastoupená partnerem:

Ing. Jiří Kadlec
auditorské oprávnění č. 1246





Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Na základě provedeného auditu jsme dne 24. 4. 2015 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

"Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 18152813, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2014, výkazu o úplném výsledku, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti TOMA, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

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

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



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014, v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2013 ověřovala jiná auditorská společnost, která ve své zprávě ze dne 25. 4. 2014 vydala k této závěrce výrok bez výhrad."

Zpráva o ověření výroční zprávy

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

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

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2014 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Brně dne 24. dubna 2015

BDO CA s. r. o., auditorské oprávnění č. 305
zastoupená partnerem:

Ing. Jiří Kadlec
auditorské oprávnění č. 1246



KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2014

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY	5
C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	6
D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2014.....	15
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2014	20
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH	54
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU 2014.....	55
ZPRÁVY AUDITORA	

ÚVOD

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2014 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha konsolidované účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu konsolidované výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu konsolidované účetní závěrky za rok 2014.

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

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

Číselné údaje za jednotlivé podniky jsou v souladu s IAS/IFRS.

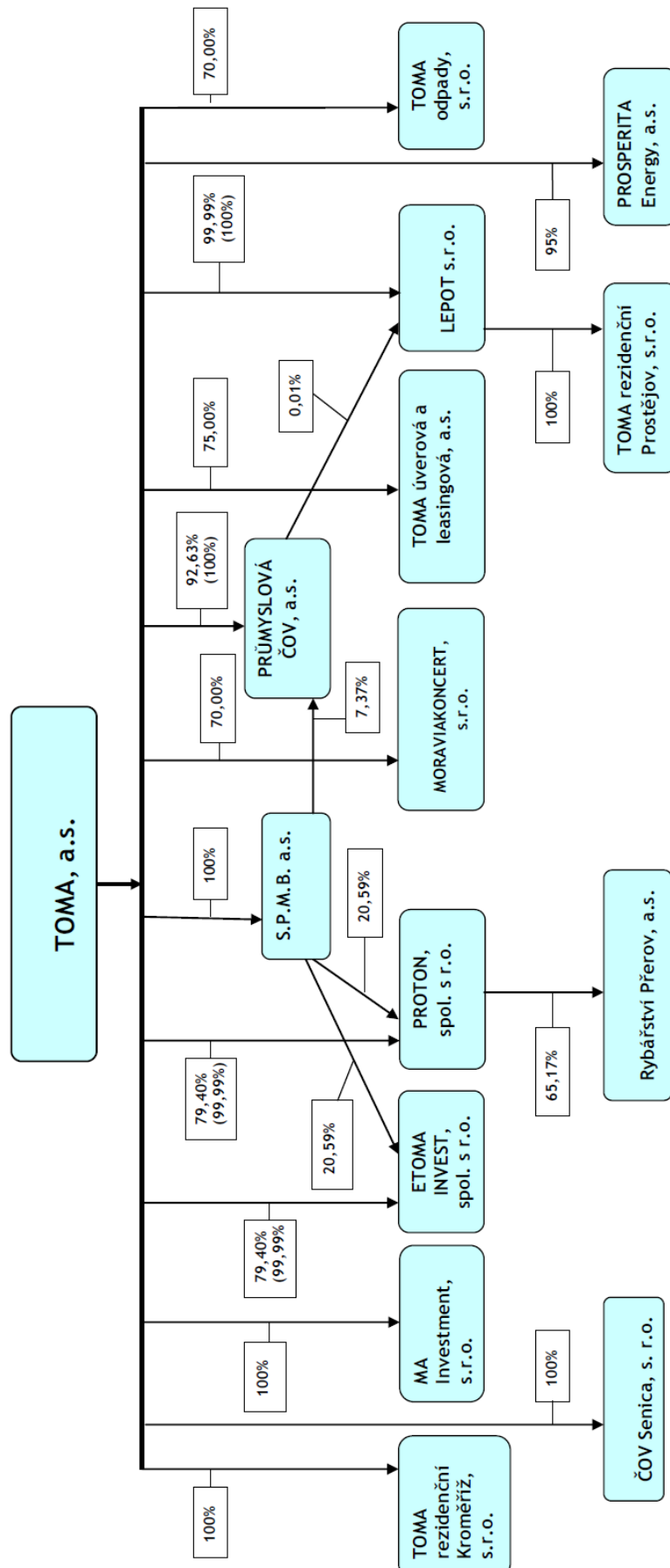
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

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

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
3. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
4. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 60696958
5. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 25570838
6. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
7. **PROTON, spol. s r.o.** se sídlem Praha - Nové město, Spálená 108/51, PSČ 110 00, IČ 63488388
8. **PROSPERITA Energy, a.s.** se sídlem V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10, IČ 02389169
9. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
10. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
11. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1142/20, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178
12. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ283 06 376
13. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 27728269
14. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 28333012
15. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 055 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

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

B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



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

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

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

Skupinu tvoří 15 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2014.

V roce 2014 došlo na základě rozhodnutí valných hromad akcionářů ke zvýšení základního kapitálu společnosti LEPOT s.r.o. a snížení základního kapitálu společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Zapsání zvýšení základního kapitálu společnosti LEPOT s.r.o. do Obchodního rejstříku v prosinci 2014 znamenalo zvýšení podílu na základním kapitálu mateřské společnosti z 90% na 99,99%. Snížení základního kapitálu společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. bylo zapsáno až v únoru 2015 a proto se změna podílů na základním kapitálu ve stavu ke dni 31.12.2014 ještě neprojevila.

Společnost Rezidence Houbalova, s.r.o., kde mateřský podnik vlastní 25% podíl na základním kapitálu nebyla zahrnuta do konsolidačního celku. Jedná se o přidružený podnik.

V průběhu roku 2014 nedošlo jinak v rámci skupiny ke změnám ve vlastnictví podílů.

ČOV Senica, s.r.o.

Společnost ČOV Senica s.r.o. je vlastníkem čistírny odpadních vod pro průmyslový areál v Senici (bývalý areál Slovenského hodvábu). Hlavní činností podniku je čištění odpadních vod z napojeného průmyslového areálu a několika nemovitostí mimo něj. Společnost s cílem rozšířit svoje podnikatelské aktivity koupila kanalizaci a čistírnu odpadních vod v nedaleké obci Kúty, kterou zde bude následně provozovat. Finanční prostředky na pořízení tohoto majetku poskytla mateřský podnik. Tato transakce měla dopad do stavu aktiv podniku a také jeho závazků ke konci roku 2014. Objem aktiv podniku je 35.554 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Senici a v obci Kúty. Hodnota vlastního kapitálu je – 7.585 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 36.835 tis.Kč a to zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků, které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod. V roce 2014 měla společnost 7 zaměstnanců. Náklady tvoří především výkonová spotřeba a osobní náklady. Společnost dosáhla ztráty ve výši – 2.102 tis.Kč. V provozních nákladech roku 2014 a to zejména v druhém pololetí se projevily zvýšené náklady související se pořízením ČOV Kúty. Mateřský podnik v roce 2012 převzal za tuto společnost ručitelství závazek (*bližší informace jsou v příloze účetní závěrky*). V hospodaření podniku se neprojevily žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ETOMA INVEST, spol. s r.o.

objem aktiv této dceřiné společnosti ke dni 31.12.2014 je 960.576 tis.Kč. Společnost se zabývá především správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Většinu majetku tvoří investice do přidružených a ostatních podniků, investice

do podílových listů a poskytnuté úvěry a půjčky propojeným osobám. Hodnota vlastního kapitálu je 910.970 tis.Kč. Společnost má závazek vůči propojené osobě EA Invest, spol. s r.o. ve výši 20 mil.Kč Společnost nemá vyjma odloženého daňového závazku (30 mil.Kč) žádné významné závazky. Za rok 2014 dosáhl podnik zisku 46.719 tis.Kč. Zisk byl dosažen především výnosy z přidružených podniků od společnosti ENERGOAQUA a.s. ve výši 28.348 tis.Kč a ze spol. ALMET a.s. dividendy ve výši 3.186 tis. Kč. Podnik má 1 zaměstnance. Situace podniku je stabilní a jeho činnost zisková. V hospodaření se neprojeví žádné významné skutečnosti s vlivem na konsolidační celek a ani v příštím roce se v hospodaření podniku neočekávají významné změny a plánováno je dosažení zisku.

LEPOT s.r.o.

společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota jeho majetku je 15.703 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pozemky o rozloze cca 3 ha v areálu TOMA v Otrokovicích, finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a krátkodobými pohledávkami. Hodnota vlastního kapitálu je 14.183 tis.Kč, kladně se zde projevilo navýšení základního kapitálu společnosti. Společnost má závazky ve výši 1.511 tis.Kč vůči mateřskému podniku TOMA, a.s. Za rok 2014 společnost dosáhla ztráty ve výši -168 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Valná hromada dne 16.5.2014 schválila navýšení základního kapitálu společnosti o 37 mil.Kč, které bylo do OR zapsáno v prosinci roku 2014. (viz. další informace uvedeny dále).

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

je společností, která se v minulosti zabývala organizováním a pořádáním hudebních koncertů a kulturních akcí. V současné době tato společnost není aktivní. Hodnota majetku společnosti je 56 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je - 2.297 tis.Kč. Za rok 2014 společnost neměla tržby ani nevykázala hospodářský výsledek. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 2.538 tis.Kč především ze Smlouvy o finanční spolupráci. Nejsou zatím určeny žádné konkrétní plány do budoucna.

MA Investment, s.r.o.

dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Realizace byla dokončena v srpnu 2010. Hodnota majetku společnosti je 28.496 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – jednak výrobky (byty, nebytové prostory a parkovací stání) a nedokončená výroba (v souvislosti s novým projektem Residence Floriánka). Hodnota vlastního kapitálu je 6.905 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 21,5 mil.Kč v plynoucí zejména se smlouvy o půjčce a smlouvy o rámcovém financování. Za sledované období společnost dosáhla tržeb z prodeje výrobků 5.351 tis.Kč a zisku ve výši 618 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu. Společnost MA Investment, s.r.o. dále připravila developerský projekt pod názvem Residence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením. Dále se projekt nabídne k prodeji nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci.

PROSPERITA Energy, a.s.

jedná se o nově založenou společnost, která se zaměřuje na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energeticky úsporných zařízení. Společnost

zahájila svoji činnost v roce 2014. Hodnota majetku společnosti je 11.054 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen pronajímanými úspornými zařízeními. Hodnota vlastního kapitálu je 2.610 tis.Kč a je tvořen základním kapitálem a nerozděleným ziskem. Společnost nemá tržby ale finanční výnosy z pronájmu v celkové výši 880 tis.Kč a dosáhla zisku 610 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 7.467 tis.Kč plynoucí ze Smlouvy o rámcovém financování. Společnost nemá zaměstnance

PROTON, spol. s r.o.

je společnost, která se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je k 31.12.2014 celkem 132.082 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku konsolidačního celku Rybářství Přerov, a.s. (viz. *schéma konsolidačního celku*) a jiné finanční investice (CP určené k obchodování, půjčky a úvěry). Podnik nemá hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek a nevykazuje provozní činnost. Společnost má pohledávky v podobě půjček za společností TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ve výši 15 mil.Kč a společností TOMA odpady, s.r.o. ve výši 3,8 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 130.205 tis.Kč a podnik není zadlužen. Podnik v roce 2014 nezaměstnával žádného zaměstnance a dosáhl zisku ve výši 123 tis.Kč. Na tvorbě zisku se podílely především finanční výnosy. V roce 2014 se neplánují ani nejsou očekávány žádné podstatné změny v hospodaření.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

objem aktiv podniku je 303.205 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Podstatnou část majetku tvoří pohledávky z obchodního styku ve výši 47.907 tis.Kč. Společnost má pohledávky za mateřským podnikem na základě smlouvy o postoupení pohledávek, kterou prodala pohledávky za společností Otrokovické papírny, a.s. a z nájmu. Tyto pohledávky budou započteny v rámci plánovaného snížení základního kapitálu této společnosti. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 257.146 tis.Kč. Společnost má vyjma odloženého daňového závazku závazky pouze ČSOB, a.s. v podobě dlouhodobého investičního úvěru ve výši 9.810 tis. Kč (zůstatek k 31.12.2014), který společnost v září 2008 čerpala v souvislosti s modernizací provozu čistírny odpadních vod. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku. V roce 2014 neměla společnost zaměstnance. Společnost dosáhla zisku ve výši 516 tis.Kč. V hospodaření podniku se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány. Valná hromada dne 16.5.2014 schválila snížení základního kapitálu společnosti o 100 mil.Kč, které bylo zapsáno do OR v únoru 2015 (viz. další informace uvedeny dále).

Rybářství Přerov, a.s.

společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Majetek společnosti je k 31.12.2014 celkem 176.266 tis.Kč a je téměř z poloviny tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy). Hodnota vlastního kapitálu je 168.347 tis.Kč a společnost vykazuje jen minimální míru zadlužení. V roce 2014 byl dosažen zisk ve výši 1.467 tis.Kč při tržbách 16.078 tis.Kč. Průměrný počet

zaměstnanců byli 4. Společnost je stabilizovaná a podniká bez významných obtíží. Zachování tohoto trendu je očekáváno i v roce 2015.

S.P.M.B a.s.

je podnik, který se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze 123.557 m² s 28 objekty s nebytovými prostory. V roce 2014 dosáhla společnost celkových tržeb ve výši 85.714 tis.Kč a zisku ve výši 50.244 tis.Kč. Průměrný stav zaměstnanců v roce 2014 byl 15. Společnost přijala dividendu od společnosti ENERGOAQUA a.s. ve výši 22.126 tis.Kč a ze spol. ALMET a.s. dividendu ve výši 1.178 tis. Kč. Účetní hodnota majetku k 31.12.2014 byla 1.177.234 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.073.789 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Úvěr ve výši 80 mil.Kč čerpaný od Raiffeisenbank, a.s. je řádně splácen. V příštím roce nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

TOMA odpady, s.r.o.

tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Hodnota jeho majetku je 34.178 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen především zařízením a krátkodobými pohledávkami z obchodního styku. Společnost si podstatnou část dlouhodobého majetku pronajímá od společnosti TOMA, a.s. Hodnota vlastního kapitálu je 20.690 tis.Kč. Společnost za rok 2014 dosáhla zisku 2.937 tis.Kč při tržbách 69.713 tis.Kč. Společnost k 31.12.2014 měla 12 stálých zaměstnanců. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky v nesplacené výši 3,8 mil.Kč. Společnost je stabilizovaná a dosahuje zisku, který je očekáván i v příštích letech.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o..

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárny) budovu. realizován projekt na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700m² komerčních prostor a 16ti garážovými stáními a 6ti venkovními stáními. Počátkem roku 2013 byla stavba předána zhotovitelem. Hodnota majetku společnosti je 66.077 tis.Kč, přičemž majetek je téměř výhradně tvořen zásobami – byty. Hodnota vlastního kapitálu je 8.103 tis.Kč. Společnost má k 31.12.2014 celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 27.653 tis.Kč a to zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Společnost má dále závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky ve výši 15 mil.Kč. Společnost má jen minimální závazky mimo skupinu. Za rok 2014 společnost dosáhla tržeb ve výši 5.260 a dosáhla ztráty 1.241 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

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

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Residence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF (zemědělský půdní fond) a bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí (v březnu 2014). Společnost TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. bude v projektu dále

pokračovat a bude usilovat o vydání pravomocného stavebního povolení. Pozemky budou rozparcelovány, zasíťovány a proběhne marketingová podpora tohoto projektu. Hodnota majetku společnosti je 34.719 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 25.647 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 8.949 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Za rok 2014 společnost neměla tržby a dosáhla ztráty -241 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

TOMA úverová a leasingová, a.s.

Tato dceřiná společnost se v minulosti zabývala poskytováním hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. Tato finanční činnost však byla zejména z důvodů nedostatku volných zdrojů postupně utlumována a nyní již společnost neuzavírá nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla k 31.12.2014 částky 135.908 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 31.520 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti, přičemž hodnota hypotéky dosahuje maximálně 50% tržní hodnoty nemovitosti. Za rok 2014 dosáhla společnost zisku 265 tis.Kč. Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Situace podniku je stabilizovaná a dlouhodobý úvěr je řádně splácen. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku v celkové výši 14.098 tis.Kč plynoucí ze Smlouvy o rámcovém financování. Společnost má 3 zaměstnance.

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny zvýšila (cca o 55 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2014 celkem 3.778 mil.Kč a hodnota vlastního kapitálu 3.148 mil. Kč.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 3.131 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (983 mil.Kč) a pozemky (210 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (796 mil.Kč) a finanční investice (631 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly především v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s. a TESLA Karlín, a.s.. jejichž hodnota meziročně mírně vzrostla. Mezi přidružené podniky patří také developerské podniky Byty Houbalova, s.r.o. a nově také Rezidence Houbalova, s.r.o. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté úvěry a půjčky. Hodnota finančních investic se meziročně podstatně zvýšila především z důvodu poskytnutí nových půjček. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny zaznamenaly jen minimální změny a dosáhly hodnoty 209 mil.Kč. V minulosti došlo k zastavení poskytování hypoték na Slovensku a v posledních letech také omezení poskytování finančního leasingu mateřským podnikem. V důsledku splácení hypoték a leasingových smluv dlužníky se tedy hodnota dlouhodobých pohledávek z této činnosti snižuje. Hodnota pozemků budov a zařízení se meziročně zvýšila cca o 86 mil.Kč (zejména vliv realizovaných investic mateřského podniku). Naopak investice do nemovitostí mírně klesly cca o 11 mil.Kč (vliv řádných odpisů). U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k zásadním změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2014 hodnoty 646 mil.Kč (cca 17% aktiv) a oproti roku 2013 se snížila o 99 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou bylo snížení krátkodobých pohledávek (snížení běžných pohledávek z obchodního styku) a pokles peněžních prostředků. Snížil se také objem zásob a to zejména v položce hotových výrobků. Mírně vzrostly aktiva určená k obchodování. Jednalo o důsledek nákupu cenných papírů určených k prodeji. Ostatní položky krátkodobých aktiv nedoznaly podstatných změn.

Na straně pasiv je zřejmá celková nízká zadluženost skupiny (míra zadlužení 14,8%). Oproti loňskému roku se zadluženost skupiny snížila. V absolutní hodnotě se závazky snížily zejména v položkách dlouhodobé části úvěrů a půjček. Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů a půjček naopak vzrostla. Skupina uplynulém roce čerpala pouze menší krátkodobou půjčku. Zadluženost skupiny je nízká. Všechny investiční i provozní úvěry ve skupině jsou řádně spláceny.

V dlouhodobých položkách kapitálu je patrné zejména zvýšení hodnoty nerozděleného zisku a ostatních složek vlastního kapitálu (fondy – nárůst oceňovacích rozdílů v důsledku přecenění finančních aktiv). Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 156 mil.Kč. Hodnota odloženého daňového závazku vzrostla o 11 mil.Kč. Jedná se o důsledek rozdílného ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce dle IAS / IFRS. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2013 je 130 mil. Kč, což je ve srovnání s rokem 2013 pokles o 3 mil. Kč. Celkové tržby klesly o 25 mil.Kč na 503 mil.Kč. Klesly tržby z pronájmu a z prodeje výrobků (vč. developerských) a ostatní výnosy. Tržby z prodeje výrobků (zejména byty a nebyt. prostory) dosáhly v roce 2014 hodnoty cca 11 mil.Kč (v r. 2013 to bylo 26 mil.Kč). Naopak vzrostly tržby z prodeje energetických médií a ze zpracování a likvidace odpadů. Výkonová spotřeba se snížila více než byl pokles tržeb a provozní hospodářský výsledek ve srovnání s předchozím rokem tak vzrostl o cca 19 mil.Kč a dosáhl hodnoty 56 mil.Kč.

Finanční výnosy se meziročně snížily na 49 mil. Kč (předchozí rok 61 mil.Kč) a stejně tak došlo i k meziročnímu snížení finančních nákladů. Ve výnosech se mimo výnosů z obchodovatelných cenných papírů a podílů projeví především výnosy finančního leasingu a hypoték a úroky z úvěrů. Celkový dosažený zisk z finanční činnosti (cca 27 mil.Kč) také přispěl k celkovému zisku skupiny. Na celkovém zisku skupiny se podstatnou měrou podíly na hospodářských výsledcích přidružených podniků ve výši 66 mil.Kč (v roce 2013 to bylo 73 mil.Kč) oceněné ekvivalenční metodou (výnosy z přidružených podniků). Jednalo se zejména o zisky podniků ENERGOAQUA, a.s. a ALMET, a.s.

V oblasti provozních nákladů došlo k poklesu především nákladů na služby a energie. Snížily se ostatní provozní výnosy i ostatní provozní náklady. Celkový hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl téměř 150 mil.Kč (v roce 2013 to bylo 144 mil.Kč) a po zdanění pak 130 mil.Kč (před menšinovým podílem). Výsledný čistý hospodářský výsledek po zdanění byl však nižší než v předešlém roce a to v důsledku vyšší daně z příjmu skupiny. Především vlivem přecenění finančních aktiv

určených k prodeji (cca +42 mil.Kč) dosáhl celkový souhrnný hospodářský výsledek 165 mil.Kč, což je ve srovnání s předešlým rokem o 16 mil.Kč méně.

Cash flow skupiny v roce 2014 zaznamenalo snížení peněžních prostředků ve výši 45 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +149 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevil kladně snížení pohledávek +46 mil.Kč a záporně snížení závazků - 22 mil.Kč. Po zohlednění placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow + 168 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 145 mil.Kč) a pořízení finančních investic – poskytnuté úvěry a půjčky (- 72 mil.Kč) a pozitivní pak zejména příjmy z prodeje realizovatelných aktiv (+34 mil.Kč) a přijaté dividendy (+36 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo - 115 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo hlavně splácení úvěrů a půjček (-103 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že ani kladné cash flow z provozní činnosti zcela nepokrylo záporné finanční toky v investiční činnosti a splátky úvěrů a celkově tak došlo ke snížení peněžních prostředků skupiny a to téměř o 45 mil.Kč.

(viz. více informací k majetku a hospodářským výsledkům skupiny je uvedeno v konsolidované účetní závěrce a její příloze)

Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- V dubnu 2014 společnost TOMA, a.s. koupila 100% obchodní podíl v společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o. se sídlem Brno, tř. Kpt. Jaroše 1844/28, IČ 01858971. Cena za obchodní podíl byla 200 tis.Kč. Tato společnost se zabývá realizací projektu výstavby bytového domu s celkem 121 byty a 2 nebytovými prostory v Brně na ulici Houbalova. Současně společnost TOMA, a.s. s touto společností uzavřela smlouvu o úvěru ve výši 39 mil.Kč, kterým bude financována dostavba bytového domu. Úvěr byl poskytnut za běžných podmínek srovnatelných s podmínkami pro financování ostatních dceřiných společností (v říjnu byla jistina úvěru dodatkem ke smlouvě navýšena na 41 mil.Kč) Společnost TOMA, a.s. se současně zavázala ke zvýšení svého podílu na základním kapitálu na 3 mil. Kč, přičemž celkový základní kapitál bude činit 12 mil. Kč. Zvýšení základního kapitálu bylo zapsáno v OR ke dni 9.6.2014. Společnost TOMA, a.s. vlastní 25% na tomto kapitálu.
- Valná hromada společnosti Průmyslová ČOV, a.s. dne 16.5.2014 rozhodla o snížení základního kapitálu společnosti z důvodu zlepšení struktury vlastního kapitálu a to formou vzetí akcií z oběhu. Částka odpovídající snížení bude vyplacena akcionářům, kteří přijali veřejný návrh na vzetí akcií z oběhu. Základní kapitál bude snížen o pevnou částku 100.000.000 Kč. Základní kapitál se snižuje na základě návrhu akcionáře TOMA, a. s. (se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Baťa 1566, IČ: 18152813); jedná se o návrh na úplatné vzetí akcií z oběhu, přičemž úplata činí 100.000.000 Kč. Lhůta k předložení akcií je stanovena do 2 měsíců po nabytí účinnosti snížení základního kapitálu. Snížení základního kapitálu bylo zapsáno v OR ke dni 9.2.2015.

- Valná hromada společnosti LEPOP s. r. o. dne 16.5.2014 rozhodla o zvýšení základního kapitálu o částku 37.000.000,-Kč. Tedy z částky 200.000,- Kč na částku ve výši 37.200.000,- Kč. Valná hromada udělila souhlas, aby závazek ke zvýšení základního kapitálu ve výši 37,000.000,00 Kč převzal společník TOMA, a. s. a aby na zvýšení základního kapitálu společnosti byl započten nárok spol. TOMA, a. s. vůči společnosti LEPOP s. r. o. z titulu úhrady směnečného peníze dle směny vlastní vystavené 3. 12. 2008, bez data splatnosti, na řad TOMA, a. s. s doložkou „bez protestu“, znějící na částku 42.702.257 Kč, přičemž aktuální výše pohledávky činí 37.768.727,31 Kč, a to pro část pohledávky společníka TOMA, a. s. vůči společnosti LEPOP s. r. o. ve výši 37.000.000,00 Kč, slovy třicet sedm milionů korun českých s tím, že zbývající část bude i nadále pohledávkou společníka TOMA, a. s. vůči společnosti LEPOP s. r. o. Zvýšení základního kapitálu bylo zapsáno v OR ke dni 18.12.2014..
- V červenci ČOV Senica, s.r.o. s cílem rozšířit svoje podnikatelské aktivity koupila kanalizaci a čistírnu odpadních vod v obci Kúty, kterou zde bude následně provozovat. Dne 8.7.2014 uzavřela společnost TOMA, a.s. jako věřitel se společností ČOV Senica, s.r.o., a.s. smlouvu o poskytnutí finančních prostředků ve výši 400.000,-EUR na realizaci uvedené koupě. Finanční prostředky jsou splatné na výzvu věřitele. Finanční prostředky jsou úročeny běžnou úrokovou sazbou.
- Dne 28.4.2014 uzavřela společnost TOMA, a.s. jako věřitel se společností TOMA úverová a leasingová, a.s. smlouvu o rámcovém financování až do výše 25 mil.Kč. Finanční prostředky budou poskytovány průběžně a jsou splatné na výzvu věřitele. Finanční prostředky jsou úročeny běžnou úrokovou sazbou.
- Dne 19.5.2014 uzavřela společnost TOMA, a.s. jako věřitel se společností PROSPERITA Energy, a.s. smlouvu o rámcovém financování až do výše 20 mil.Kč. Finanční prostředky budou poskytovány průběžně a jsou splatné na výzvu věřitele. Finanční prostředky jsou úročeny běžnou úrokovou sazbou.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byly v první polovině roku schváleny dividendy ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 28.348 tis.Kč a ALMET, a.s. ve výši 3.186 tis.Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla v první polovině roku schválena dividenda ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 22.126 tis. Kč a ze spol. ALMET a.s. dividenda ve výši 1.178 tis. Kč.
- 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.

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

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se v roce 2014 neprojeví žádné další významné změny a skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny a cenu jejích akcií.

Přehled auditorů podniků skupiny (účetní závěrka 2014)

Společnost	Auditor
TOMA, a.s.	BDO CA s.r.o.
S.P.M.B. a.s.	BDO CA s.r.o.
Průmyslová ČOV, a.s.	BDO CA s.r.o.
Lepot s.r.o.	BDO CA s.r.o.
TOMA úverová a leasingová, a.s.	BDO CA s.r.o.
TOMA odpady, s.r.o.	BDO CA s.r.o.
Moraviakonzert, s.r.o.	BDO CA s.r.o.
TOMA rezidenční Prostějov, a.s.	BDO CA s.r.o.
TOMA rezidenční Kroměříž, a.s.	BDO CA s.r.o.
MA Investment s.r.o.	BDO CA s.r.o.
PROTON, spol. s r.o.	BDO CA s.r.o.
Rybářství Přerov, a.s.	MG Credit s.r.o.
ETOMA INVEST spol. s r.o.	BDO CA s.r.o.
ČOV Senica, s.r.o.	BDO CA s.r.o.
PROSPERITA Energy, a.s.	BDO CA s.r.o.

Celkové náklady na audit skupiny (konsolidačního celku) za účetní období roku 2014 dosáhly částky 548.000,- Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetních závěrek 330.000,-Kč
- ověření výročních zpráv 38.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 170.000,-Kč
- ověření konsolidované výroční zprávy 10.000,-Kč

Náklady na audit pouze za mateřský podnik (emitenta) jsou uvedeny v individuální části výroční zprávy.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

- Dne 9.2.2015 bylo do OR zapsáno snížení základního kapitálu společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. o 100 mil.Kč na 239.363 tis.Kč. Tím se podíl společnosti TOMA, a.s. na ZK snížil na 89,56% a naopak podíl společnosti S,P.,M.B., a.s. zvýšil na 10,44 %.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

Důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření skupiny jsou uvedeny jednotlivých částech této konsolidované výroční zprávy zabývajících se hospodařením skupiny a také v příloze konsolidované účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření skupiny žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2014

TOMA, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2014

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2014**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	31.12.2014	31.12.2013
AKTIVA		3 777 796	3 722 823
Dlouhodobá aktiva		3 131 341	2 977 604
Pozemky, budovy a zařízení	8	854 198	768 230
Investice do nemovitostí	9	631 603	640 496
Nehmotná aktiva	10	51	92
Goodwill		0	0
Investice do přidružených podniků	11	796 221	787 415
Finanční investice	12	630 765	555 957
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	13	209 022	215 980
Odložená daňová pohledávka	7	9 481	9 434
Krátkodobá aktiva		646 455	745 219
Zásoby	14	203 274	217 099
Pohledávky	15	266 853	313 570
Daň z příjmu splatná		1 324	286
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	111 785	156 737
Aktiva určena k obchodování	17	61 905	55 750
Jiná krátkodobá aktiva	18	1 314	1 777

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		3 777 796	3 722 823
Vlastní kapitál	19	3 147 515	2 991 907
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		1 448 089	1 329 896
Ostatní složky vlastního kapitálu		222 160	184 745
Menšinové podíly		72 916	67 288
Dlouhodobé závazky		372 716	495 891
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	20	8 918	4 582
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	21	235 721	374 251
Dlouhodobé rezervy	22	0	0
Odložený daňový závazek	7	128 077	117 058
Krátkodobé závazky		184 649	167 737
Závazky	23	102 335	129 365
Daň z příjmu splatná		6 026	3 819
Úvěry a půjčky	24	73 874	33 269
Jiná krátkodobá pasiva	25	2 414	1 284

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2014**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	31.12.2014	31.12.2013
Tržby	5	503 333	528 795
Ostatní provozní výnosy	5	10 250	26 658
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	6	8 973	6 953
Práce prováděné podnikem a aktivované		584	2 140
Výkonová spotřeba	6	261 284	296 569
Osobní náklady	6	107 628	105 990
Odpisy		60 605	58 842
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	2 360	3 222
Ostatní provozní náklady	6	17 028	48 918
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		56 289	37 098
Finanční výnosy	5	49 194	61 253
Finanční náklady	6	21 709	28 425
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	0	-1 531
Výnosy z přidružených podniků		66 263	72 980
Výsledek hospodaření před zdaněním		150 037	144 437
Daň z příjmu	7	19 756	10 779
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		130 281	133 658
Menšinový podíl		5 521	2 751
Čistý výsledek hospodaření bez MP		124 760	130 907

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		42 179	44 146
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	615
Přírůstky z přecenění majetku		0	-277
Výnosy z přidružených podniků		537	10 800
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		-8 110	-7 855
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		34 606	47 429
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		164 887	181 087
Menšinový podíl k OSVH		3	3 195
Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP		159 363	175 141

Zisk na akcii (v Kč)	28		
Základní zisk na akcii		97,79	95,86
Zředěný zisk na akcii		97,79	95,86

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

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2014**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	31.12.2014	31.12.2013
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	150 037	144 437
Odpisy	60 605	58 842
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-5 736	-902
Finanční náklady	-28 518	-32 828
Změna stavu OP, rezerv	2 360	1 691
Vliv kurzových zisků / ztrát	-263	0
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-29 643	-34 693
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	148 842	136 548
Změna stavu pohledávek	46 327	-8 347
Změna stavu zásob	13 825	-6 312
Změna stavu závazků	-22 304	49 800
Změna stavu ostatních aktiv	463	-21 824
Změna stavu ostatních pasiv	1 130	-1 271
Peněžní tok z provozní činnosti	188 283	148 593
Placené úroky	-7 095	-57 357
Placená daň z příjmů	-12 782	-14 883
Čistý tok z provozní činnosti	168 406	76 353
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-145 151	-107 375
Pořízení finančních investic	-71 925	-18 200
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	13 630	1 994
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	34 091	30 700
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	6 958	1 202
Přijaté úroky	11 121	12 855
Přijaté dividendy	35 843	46 630
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-115 433	-32 194
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	5 035	162 939
Splátky úvěrů a půjček	-102 960	-115 379
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-97 925	47 560
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-44 952	91 720
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	156 737	65 017
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	111 785	156 737

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2014**

(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 31.12.2013	1 477 266	103 138	1 329 896	0	0	81 607	2 991 907	67 288	3 059 195
Změna v účetních pravidlech	0	0	0	0	0	0	0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	103 138	1 329 896	0	0	81 607	2 991 907	67 288	3 059 195
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	130 281	0	0	34 606	164 887	5 524	170 411
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	0		0	0	0	0		0
Ostatní změny	0	-3	-12 088	0	0	2 812	-9 279	104	-9 175
Konečný zůstatek k 31.12.2014	1 477 266	103 135	1 448 089	0	0	119 025	3 147 515	72 916	3 220 431

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2012	1 477 266	96 517	674 453	0	-615	521 284	2 768 905	60 820	2 829 725
Změna v účetních pravidlech	0		0	0	0	0	0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	96 517	674 453	0	-615	521 284	2 768 905	60 820	2 829 725
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	0	0	0	0	0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	127 712	0	615	46 814	175 141	5 946	181 087
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	6 394	-6 394	0	0	0	0		0
Ostatní změny	0	227	534 125	0	0	-486 491	47 861	522	48 383
Konečný zůstatek k 31.12.2013	1 477 266	103 138	1 329 896	0	0	81 607	2 991 907	67 288	3 059 195

Příloha ke konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2014

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři mateřské společnosti k 31. 12. 2014 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s. 38,64%

Složení představenstva mateřské společnosti k 31. 12. 2014:

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

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

Společnost zahrnuje do konsolidace všechny své dceřiné podniky, jež jsou podrobněji popsány v bodu 26.

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejich dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou finančních aktiv a finančních závazků určených k obchodování, realizovatelných finančních aktiv a všech smlouvách o

derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

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

b) Aplikace nových účetních standardů IFRS

V roce 2014 skupina přijala nové či revidované standardy a interpretace IFRS s následujícími dopady.

IAS 28 Investice do přidružených a společných podniků – revidovaný standard nemá významný vliv na finanční pozici ani výsledky hospodaření skupiny.

IAS 32 Finanční nástroje: vykazování – novela řešící zápočet finančních aktiv a finančních závazků nemá žádný dopad na účetní závěrku skupiny.

IAS 36 Snížení hodnoty aktiv - novela vyjasňuje požadavky na zveřejnění informací v souvislosti s reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej a doplnila novelizovaný standard o následující dva požadavky na zveřejnění:

- zveřejnění dodatečných informací o oceňování reálnou hodnotou v případě, kdy zpětně ziskatelná hodnota znehodnoceného aktiva byla stanovena na základě reálné hodnoty snížené o náklady na prodej;
- zveřejnění informací o použitých diskontních sazbách v případě, kdy zpětně ziskatelná hodnota vychází z reálné hodnoty snížené o náklady na prodej stanovené metodou současné hodnoty. Novela uvádí v soulad požadavky na zveřejnění hodnoty z užívání a reálné hodnoty snížené o náklady na prodej. Novela neměla dopad na účetní závěrku skupiny.

IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování - novela poskytuje výjimku ze stávajícího požadavku na přerušení zajišťovacího účetnictví v situacích, kdy dochází ke změně protistrany zajišťovacího nástroje, aby tak umožnila provedení vypořádání (clearingu) tohoto nástroje. Novela neměla dopad na účetní závěrku skupiny.

IAS 27, v revidovaném znění, se týká výlučně účtování investic do dceřiných společností, společných podniků a přidružených společností v rámci individuální účetní závěrky. Standard zavádí jednotný model kontroly, který se používá pro všechny účetní jednotky, včetně jednotek zvláštního určení. Oproti původním požadavkům IAS 27 představují změny, které IFRS 10 přináší, vyšší nároky na management při posuzování toho, ve kterých účetních jednotkách uplatňuje mateřská společnost kontrolu, a které je tudíž nutné zahrnout do konsolidace. Investor má nad subjektem, do něhož bylo investováno kontrolu, jestliže:

- nad ním má „moc“ (podle definice v IFRS 10 „moc“ existuje v případě, že investor má aktuálně práva, která mu v současnosti dávají možnost řídit činnosti subjektu významně ovlivňující jeho výnosy);
- podstupuje riziko spojené s variabilními výnosy z účasti na subjektu, do něhož bylo

investováno, nebo má právo na tyto výnosy;

a

- investor dokáže využívat moc nad subjektem, do něhož bylo investováno, k ovlivnění výše výnosů investora.

Revidované znění nemělo žádný dopad na účetní závěrku skupiny.

IFRS 11 Společná uspořádání

Tímto standardem byl nahrazen stávající IAS 31 Účasti ve společném podnikání a SIC 13 Spoluovládané jednotky – nepeněžní vklady spoluvlastníků. Společná kontrola je v IFRS 11 definována jako smluvně sjednaný podíl na kontrole a existuje pouze v případě, že rozhodnutí o relevantních činnostech vyžadují jednomyslný souhlas stran podílejících se na kontrole. Výraz „kontrola“ je zde použit ve smyslu definice v IFRS 10. Na rozdíl od IAS 31, který definuje tři typy společných uspořádání, IFRS 11 rozlišuje pouze následující dvě kategorie:

- společná činnost – jedná se o společné uspořádání, kdy strany vykonávající společnou kontrolu mají práva na aktiva a povinnosti z titulu závazků takového uspořádání. Strana společného uspořádání, tzv. spoluprovozovatel, je povinna vykázat veškerá svá aktiva, závazky, výnosy a náklady, včetně svého poměrného podílu na aktivech, závazcích, výnosech

a nákladech pod společnou kontrolou;

- společný podnik – jedná se o společné uspořádání, u něhož strany vykonávající společnou kontrolu mají práva na jeho čistá aktiva. Společné podnikání se účtuje ekvivalenční metodou.

Možnost účtovat společné podnikání (tak jak je definováno v IFRS 11) poměrnou konsolidací, jak to umožňoval IAS 31, byla zrušena.

Aplikace standardu IFRS 11 nemá žádný dopad na účetní závěrku skupiny.

IFRS 12 Zveřejňování informací o účasti v jiných účetních jednotkách

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

Investiční jednotky (novela IFRS 10, IFRS 12, IAS 27 a IAS 28)

IASB vydala v říjnu 2012 novelu výše uvedených standardů, která je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2014 a upravuje investice do dceřiných a přidružených společností a do společného podnikání realizované účetní jednotkou splňující definici tzv. investiční jednotky. Účetní jednotka tohoto typu bude tyto investice oceňovat reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty v souladu

s IFRS 9 (resp. IAS 39). To nebude platit pro investice do dceřiných a přidružených společností a do společných podniků, které poskytují služby výhradně investiční jednotce. Takové investice se budou účtovat ekvivalenční metodou. Pokud nějaká investiční jednotka vykonává kontrolu nad jinou investiční jednotkou, ocení svou investici reálnou hodnotou. Nicméně, její mateřská společnost, která sama není investiční jednotkou, už nebude moci tento způsob účtování použít. Pokud jde o investice do přidružených společností a společného podnikání, neinvestiční jednotky budou mít nadále možnost ocenit je reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty podle IAS 28. Novela neměla žádný dopad na závěrku skupiny.

IFRIC 21 Odvody

Interpretace se vztahuje na veškeré odvody, které neznamenají odliv prostředků představujících ekonomický prospěch uvedený v jiných standardech (např. IAS 12) ani pokuty či jiné sankce za porušení zákonů a právních předpisů. Odvody jsou v interpretaci definovány jako odliv prostředků představujících ekonomický prospěch nařízený účetním jednotkám vládou v souladu se zákony a právními předpisy. Podle interpretace účetní jednotka vykáže závazek vyplývající z odvodu v okamžiku, kdy dojde k činnosti zakládající povinnost zaplatit odvod v souladu s platnými právními předpisy. Pokud uvedená činnost nastává postupně za určité časové období, tvoří se závazek postupným způsobem. V případě odvodu, u něhož povinnost jeho úhrady vzniká při dosažení minimálního prahu, se podle interpretace závazek vykáže v okamžiku, kdy je tento práh dosažen.

Příslušné interpretace nemají žádný dopad na účetní závěrku skupiny.

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

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

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

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

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

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

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

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

Struktura finančních nástrojů podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

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

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

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

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

e) Cizí měny

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

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

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

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

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

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

odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizika specifická pro daný majetek. V případě majetku, který nevytváří do značné míry nezávislé peněžní prostředky, se realizovatelná hodnota stanoví pro peněžotvornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výkazu zisku a ztráty.

Majetek, který je pořízen v ocenění do 40 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamný a při pořízení je účtován přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tento majetek je veden v operativní evidenci a jeho hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 30.

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního leasingu

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

zbývajícího zůstatku závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

Finanční náklady jsou běžně účtovány do nákladů období, v němž byly vynaloženy. Zahrnují nákladové úroky a další náklady, které skupina v souvislosti s úvěry a půjčky vznikly včetně případného odpisů diskontu, 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 korekci, jako jsou například opravné položky k pohledávkám. Aktiva, která jsou současně používána více segmenty, jsou k těmto segmentům přiřazena pouze v případě, kdy jsou náklady nebo výnosy související s těmito aktivy rovněž přiřazena k těmto segmentům.

w) Státní dotace

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

3. Bez obsahu

4. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku situovaným v areálech podniků TOMA, a.s. a S.P.M.B. a.s., pronájem chovných rybníků podniku Rybářství Přerov, a.s. a dále pronájem bytových jednotek v bytovém domě na ulici Kvítková a nebytových prostor v nebytovém domě na ulici Lorencova obojí v lokalitě centru Zlína, a od roku 2006 také pronájem prodejních prostor obchodní pasáže Zlín-Louky.

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

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Segment také zahrnuje zpracování tuhých biologicky rozložitelných odpadů jejichž druhotným produktem jsou výrobky pro zemědělství. Prostřednictvím společnosti TOMA odpady, s.r.o. tento segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů

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

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

Developerská činnost: představuje zajištění a realizaci developerských projektů spočívající především v investorském zajištění výstavby staveb určených k bydlení. Tuto developerskou činnost provádí podniky TOMA, a.s., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a MA Investment, s.r.o.

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

Nezařazená aktiva segmentu představují položky, které nelze přiřadit k žádnému segmentu. Informační systémy skupiny nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2014

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	106 983	5 191	170 093	164 721	41 894	25 547	48 348	0	562 777
Mezisegmentové výnosy	5 813	0	37 469	41 192	0	0	0	-81 823	2 651

Výnosy celkem	112 796	5 191	207 562	205 913	41 894	25 547	48 348	-81 823	565 428
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	46 329	3 102	18 851	13 709	17 254	3 328	-18 799	0	83 774
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	66 263
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	19 756
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	130 281
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	850 404	11 789	298 596	555 536	1 423 127	210 309	428 035		3 777 796
Odpisy segmentu	20 446	0	9 336	28 610	0	267	1 946	0	60 605
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2013

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	74 975	8 216	179 499	189 664	84 463	32 068	76 753	0	645 638
Mezisegmentové výnosy	5 825	0	36 905	41 597	0	0	0	-84 327	0
Výnosy celkem	80 800	8 216	216 404	231 261	84 463	32 068	76 753	-84 327	645 638
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	36 527	5 298	14 766	20 601	12 779	-334	-18 179	0	71 458
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	72 980
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	10 779
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	133 658
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	862 836	10 526	286 042	453 496	1 117 513	222 951	583 971	185 488	3 722 823
Odpisy segmentu	18 639	0	9 178	28 422	13	279	2 211	100	58 842
Ostatní nepeněžní náklady									0

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2014	31.12.2013
Tržby z prodeje energetických médií	183 911	178 570
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	155 920	152 820
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	86 894	94 094
Tržby z prodeje developerských projektů	11 489	26 193
Jiné výrobky a služby	65 119	77 118
Tržby celkem	503 333	528 795

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslových areálech skupiny. Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v průmyslovém areálu TOMA. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním tuhých biologicky rozložitelných odpadů, jejichž druhotným produktem jsou výrobky jako hydrolyzáty a kostní drť. Hlavní výnosy z prodeje výrobků však představují prodeje bytových jednotek vyplývající z developerské činnosti skupiny.

Jiné výnosy představují především tržby z vedlejších činností skupiny, kterými jsou stavební činnost, opravy motorových vozidel a činnosti související s pronájmem

nemovitostí v průmyslovém areálu TOMA, jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu a poštovní služby podnikům působících v uvedeném areálu.

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	31.12.2014	31.12.2013
Tržby z prodeje hmotných aktiv	13 630	1 994
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-7 894	-1 092
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	5 736	902
Výnosy z odepsaných pohledávek	121	10 139
Jiné provozní výnosy	4 393	15 617
Ostatní provozní výnosy celkem	10 250	26 658

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů.

Finanční výnosy	31.12.2014	31.12.2013
Tržby z prodeje finančních aktiv	34 091	30 700
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-31 861	-28 932
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	2 230	1 768
Výnosy z finančních investic	11 121	12 855
Jiné finanční výnosy	35 843	46 630
Finanční výnosy celkem	49 194	61 253

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

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2014	31.12.2013
Spotřeba materiálu	35 767	28 840
Spotřeba energie	132 215	143 422
Služby	58 420	76 650
Opravy a udržování	17 470	20 158
Ostatní spotřeba	17 412	27 499
Výkonová spotřeba celkem	261 284	296 569

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA (viz. bod 5). Opravy a udržování tvoří především náklady na nemovitosti, které skupina pronajímá a nejedná se o běžné opravy a udržování, které na svůj náklad zajišťují nájemci.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby.

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2014	31.12.2013
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	9 694	20 416
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	721	13 463
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	8 973	6 953

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	31.12.2014	31.12.2013
Daně a poplatky	7 026	10 054
Jiné provozní náklady	10 002	38 865
Ostatní provozní náklady celkem	17 028	48 919

Jiné provozní náklady zahrnují zejména odpis pohledávek ve výši 2 955 tis. Kč, a to především postoupených pohledávek. Mezi jiné provozní náklady dále patří také různé typy podnikového pojištění

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	31.12.2014	31.12.2013
Mzdové náklady a odměny	77 940	76 655
Sociální a zdravotní zabezpečení	25 993	25 508
Ostatní osobní náklady	3 695	3 827
Osobní náklady celkem	107 628	105 990
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>155</i>	<i>161</i>

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění. Informace o osobních nákladech vedení podniku a členů statutárních orgánů jsou uvedeny v bodu 27.

Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Finanční náklady	31.12.2014	31.12.2013
Nákladové úroky	8 128	7 375
Jiné finanční náklady	13 581	21 050
Finanční náklady celkem	21 709	28 425

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 21.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2014	31.12.2013
Změna stavu rezerv	0	-1 674
Změna stavu opravných položek	2 360	4 896
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	2 360	3 222

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2014	31.12.2013
Změna stavu rezerv	0	0

Změna stavu opravných položek	0	-1 531
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	0	-1 531

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázáný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	31.12.2014	31.12.2013
splatná	16 743	14 883
odložená	3 013	-4 104
Daň z příjmu celkem	19 756	10 779

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 2015.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2013
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv	0	39 108		
Opravné položky k pohledávkám	23	47 860	21	84 193
Opravné položky k zásobám	9 414	0	9 369	
Rezervy	0	0		
Rezervy	44	0	44	
Neuplatněná daňová ztráta	0	0		
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	0		
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	2 800		2 667
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0		
Ostatní úpravy	0	38 309		30 198
Odložená daň celkem	9 481	128 077	9 434	117 058

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	2014	2013
Výsledek hospodaření před zdaněním	150 037	144 437
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	28 507	27 443
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	2 293	4 159
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-2 423	-9 068
Vliv výnosů osvobozených od daně	-11 418	-11 617
Vliv daňově neuznatelných nákladů	1 938	6 107
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-2 464	-665
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	197	41
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	-298	-1 818
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	463	302
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	3 013	-4 104
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	19 807	10 779

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2013	73 492	626 500	337 839	41 148	1 078 979
Pořízení	3 827	44 454	26 651	136 958	211 890
Vyřazení	-334	-35	-9 246	-83 865	-93 480
Ostatní změny	22	58	5	102	187
Hodnota k 31.12.2014	77 007	670 977	355 249	94 343	1 197 576
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2013	0	166 463	144 286	0	310 749
Odpisy za běžné období	0	20 018	22 187	0	42 205
Úbytky	0	-35	-9 328	0	-9 363
Ostatní změny	0	6	-219	0	-213
Hodnota k 31.12.2014	0	186 452	156 926	0	343 378
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2013	73 492	460 037	193 553	41 148	768 230
Hodnota k 31.12.2014	77 007	484 525	198 323	94 343	854 198

Významné položky zařazeného majetku v roce 2014:

Přečerpávací stanice odpadních vod v průmyslovém areálu v hodnotě 6 275 tis. Kč.

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2014:

Rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě v hodnotě 33 764 tis. Kč.

Sušárna kalů pro ČOV v hodnotě 27 372 tis. Kč.

Napojení nového vjezdu na komunikace TOMA v průmyslovém areálu v hodnotě 12 193 tis. Kč.

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

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2012	67 351	662 832	330 221	42 807	1 103 211
Pořízení	6 785	18 254	14 474	114 513	154 026
Překlasifikace a kurs. rozdíly	-336	-34 586	30	776	-34 116
Vyřazení	-308	-20 000	-6 886	-116 948	-144 142
Hodnota k 31.12.2013	73 492	626 500	337 839	41 148	1 078 979
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	0	163 500	127 347	0	290 847
Odpisy za běžné období	0	18 381	23 610	0	41 991
Překlasifikace a kurs. rozdíly	0	-15 418	19	0	-15 399
Úbytky	0	0	-6 690	0	-6 690
Hodnota k 31.12.2013	0	166 463	144 286	0	310 749
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	67 351	499 332	202 874	42 807	812 364
Hodnota k 31.12.2013	73 492	460 037	193 553	41 148	768 230

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2013	132 237	746 148	878 385			
Pořízení	866	16 260	17 126			
Vyřazení	-98	-10 452	-10 550			
Ostatní změny	0	-192	-192			
Hodnota k 31.12.2014	133 005	751 764	884 769			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2013	0	237 889	237 889			
Odpisy za běžné období	0	24 886	24 886			
Úbytky	0	-10 002	-10 002			
Ostatní změny	0	393	393			
Hodnota k 31.12.2014	0	253 166	253 166	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2013	132 237	508 259	640 496	132 237	508 259	640 496
Hodnota k 31.12.2014	133 005	498 598	631 603	133 005	498 598	631 603

Významné položky zařazeného majetku v roce 2014:

Nejsou.

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2014:

Nájemné ve výši 86 894 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí skupina nesleduje.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2012	123 373	640 991	764 364			
Pořízení	9 177	70 297	79 474			
Překlasifikace a kurs. rozdíly	502	35 055	35 557			
Vyřazení	-815	-195	-1 010			
Hodnota k 31.12.2013	132 237	746 148	878 385			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2012	0	205 455	205 455			
Odpisy za běžné období	0	17 182	17 182			
Překlasifikace a kurs. rozdíly	0	15 447	15 447			
Úbytky	0	-195	-195			
Hodnota k 31.12.2013	0	237 889	237 889	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2012	123 373	435 536	558 909	123 373	435 536	558 909
Hodnota k 31.12.2013	132 237	508 259	640 496	132 237	508 259	640 496

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2013	2 683	198	0	2 881
Pořízení	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2014	2 683	198	0	2 881
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2013	2 667	122	0	2 789
Odpisy za běžné období	17	24	0	41
Úbytky	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2014	2 684	146	0	2 830
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2013	16	76	0	92
Hodnota k 31.12.2014	-1	52	0	51

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2012	2 683	198	0	2 881
Pořízení	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2013	2 683	198	0	2 881
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	2 622	85	0	2 707
Odpisy za běžné období	45	37	0	82
Kurzové rozdíly	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2013	2 667	122	0	2 789
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	61	113	0	174
Hodnota k 31.12.2013	16	76	0	92

11. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků

Název podniku 31.12.2014	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	56 187	241 557	232 662	129 562	15 953	xxx
BENAR, a.s. v konkursu	25,22%	0	0	0	0	0	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	575 239	1 907 624	1 602 336	716 963	171 723	637 563
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	159 322	499 825	485 294	67 716	8 644	68 644
Byty Horníkova, s.r.o.	0,00%	0	0	0	0	0	xxx
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	2 583	172 685	5 166	0	-3 930	xxx
Rezidence Houbalova, s.r.o.	25,00%	2 889	67 794	10 545	34 546	-1 100	xxx

Investice do PP celkem	xxx	796 221	xxx	xxx	xxx	xxx	706 207
-------------------------------	------------	----------------	------------	------------	------------	------------	----------------

Název podniku 31.12.2013	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozhaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	53 542	229 218	221 714	131 718	28 040	xxx
BENAR, a.s. v konkursu	25,22%	0	0	0	0	0	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	565 906	1 880 521	1 576 338	744 624	178 063	540 072
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	157 261	489 456	479 015	57 765	7 615	80 317
Byty Horníkova, s.r.o.	21,00%	6 158	41 670	29 323	267 517	34 714	xxx
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	4 548	44 889	9 096	29 984	-881	xxx
Investice do PP celkem	xxx	787 415	xxx	xxx	xxx	xxx	620 388

Přidružený podnik je takový podnik, v němž má skupina podstatný vliv, jež znamená pravomoc skupiny účastnit se rozhodování o provozních a finančních politikách podniku, do něž bylo investováno, ale není to ovládání takových politik skupinou. Pro vykázaní investice v přidruženém podniku byla pořizovací cena investice pomocí ekvivalenční metody změněna na účetní hodnotu odrážející podíl skupiny na čistých aktivech přidruženého podniku.

12. Finanční investice

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2013	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2014
Akcie	50 479	0	-2	-1 366	4 158	53 269
Jiné majetkové podíly	39 468	600	0	0	0	40 068
Ostatní realizovatelná FA	296 252	0	0	43 545	-34 211	305 586
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2014
Poskytnuté úvěry a pohledávky	169 758	71 325	-37 557	-3 000	31 316	231 842
FI držené do splatnosti	0	0	0	0	0	0
Finanční investice celkem	555 957	71 925	-37 559	39 179	1 263	630 765

Všechny půjčky podniků ve skupině, související opravné položky a podíly podniků zahrnutých do konsolidačního celku byly z konsolidované účetní závěrky vyloučeny. Sloupec ostatní zahrnuje především změnu klasifikace pohledávek na finanční investice a naopak.

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2014	dlouh.část 31.12.2014	Celkem 31.12.2014	krát.část 31.12.2013	dlouh.část 31.12.2013	Celkem 31.12.2013
Finanční leasing	5 267	6 119	11 386	7 073	11 298	18 371
Pohledávky z obchod. styku	85	0	85	55	0	55
Ostatní dlouhodob.pohledávky	0	203 940	203 940	0	209 310	209 310

Opravná položka	0	-1 037	-1 037	-7 073	-4 628	-11 701
Dlouhodobé pohledávky netto	5 352	209 022	214 374	55	215 980	216 035

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

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

Informace o poskytování finančního leasingu	2014	2013
Hrubá investice do leasingu	107 556	108 368
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	15 814	20 927
- do 1 roku	6 608	9 206
- od 1 roku do 5 let	9 206	11 721
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	91 742	87 441
Nerealizované finanční výnosy	2 397	779
Nerealizované daně (dph)	2 031	1 777
Čisté finanční investice do leasingu	11 386	18 371
Opravné položky k pohledávkám	0	11 701
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	11 386	6 670
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

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

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2014	31.12.2013
Materiál	7 778	9 989
Nedokončená výroba	72 403	20 649
Výrobky	119 646	180 463
Zboží	3 447	5 998
Opravná položka	0	0
Zásoby netto	203 274	217 099

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

15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2014	31.12.2013
Pohledávky z obchodního styku	219 752	288 579
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	5 352	7 128
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	2 585	3 197
Dohadné účty aktivní	1 271	1 029
Ostatní pohledávky	136 698	119 179

Opravná položka	-98 805	-105 542
Pohledávky netto	266 853	313 570

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

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

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

Ostatní pohledávky zahrnují obchodní případy, které nejsou fakturovány jako např. smlouvy o postoupení pohledávek, přijatá plnění za účelem přeúčtování, dále poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní a poskytnuté krátkodobé finanční půjčky. Významnou položkou těchto pohledávek je pohledávka z titulu nároku na dotaci (bod 30) ve výši 25 600 tis. Kč.

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2014	31.12.2013
Peníze v hotovosti	2 113	3 985
Peníze na bankovních účtech	109 672	152 752
Peněžní prostředky celkem	111 785	156 737

17. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Akcie a jiné cenné papíry	61 905	55 380	2 230	30 689
Ostatní aktiva	0	370	0	0
Aktiva k obchodování celkem	61 905	55 750	2 230	30 689

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

18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2014	31.12.2013
Náklady příštích období	976	1 385
Příjmy příštích období	338	392

Jiná krátkodobá aktiva celkem	1 314	1 777
-------------------------------	-------	-------

19. Vlastní kapitál

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

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

Konečný zůstatek **nerozděleného zisku** tvoří kumulované výsledky hospodaření. Informace o dividendách jsou uvedeny v bodu 29.

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

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

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

20. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
Závazky z obchodního styku	1 109	5 982	7091	609	2 838	3447
Zaměstnanci - sociální fond	346	2 936	3282	0	1 744	1744
Dlouhodobé závazky celkem	1 455	8 918	10 373	609	4 582	5 191

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

21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
Bankovní úvěry	63 843	193 443	257286	33 269	319 592	352861
Ostatní úvěry a půjčky	0	42 278	42278	0	54 659	54659
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	63 843	235 721	299 564	33 269	374 251	407 520

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejíž výše se pohybuje okolo 5 procent. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 30. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

22. Dlouhodobé rezervy

Skupina nemá vytvořené dlouhodobé rezervy.

23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2014	31.12.2013
Závazky z obchodního styku	53 684	66 051
Dloh. závazky splatné do 1 roku	1 455	609
Mzdy a sociální zabezpečení	8 294	7 841
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	33 683	33 185
Dohadné účty pasivní	3 576	21 161
Ostatní závazky	1 643	518
Krátkodobé závazky celkem	102 335	129 365

Skupina nemá žádné neuhrazené závazky po splatnosti vůči orgánům státní správy ani k zaměstnancům. Skupina nemá ani jiné významné závazky po splatnosti. Významnou položkou daňových závazků je zúčtování závazku plynoucí s nárokem na dotaci (bod 30) ve výši 25 600 tis. Kč.

24. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2014	31.12.2013
Krátkodobé úvěry a půjčky	10 031	0
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	63 843	33 269
Úvěry a půjčky celkem	73 874	33 269

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2014	31.12.2013
Výnosy příštích období	1 178	458
Výdaje příštích období	1 236	826
Jiná krátkodobá pasiva celkem	2 414	1 284

26. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnuje do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31. 12. 2014 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2014	Výše podílu na ZK k 31.12.2013
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Česká republika	100%	100%
S.P.M.B. a.s.	Česká republika	100%	100%
ETOMA INVEST, s.r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
PROTON, spol. s r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
LEPOT s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
Rybářství Přerov, a.s.	Česká republika	65,17%	65,17%
TOMA odpady s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
TOMA úverová a leasingová a.s.	Slovenská republika	75,00%	75,00%
ČOV Senica, s.r.o.	Slovenská republika	100,00%	100,00%
PROSPERITA Energy, a.s.	Česká republika	95,00%	95,00%
TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	Česká republika	100,00%	100,00%
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	Česká republika	100,00%	100,00%
MA Investment, s.r.o.	Česká republika	100,00%	100,00%

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

Změny ve struktuře skupiny

Nejsou.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

V roce 2013 byla založena nová dceřiná společnost PROSPERITA Energy, a.s., která se bude zabývat prodejem a pronájmem energeticky úsporných zařízení.

27. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Prodeje aktiv	0	0	0	0	0	0	17 400	0
Nákupy aktiv	0	0	0	0	0	0	4 505	0
Poskytování služeb	0	0	0	0	0	0	6	0
Přijímání služeb	0	0	0	0	0	0	2 119	226
Pohledávky	0	0	4 872	1 030	0	0	22 806	2 068
Závazky	2 299	0	1 491	0	0	0	133	148
Poskytnuté půjčky a úvěry	0	0	50 592	20 056	0	0	283 700	274 600
Přijaté půjčky a úvěry	48 426	0	3 791	0	0	0	39 653	40 000
Poskytnuté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	0	0
Přijaté záruky a ručení	0	0	10 300	0	0	0	168 700	165 600
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	24 087	11 679	0	0
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	453	2 807	0	0
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	33	27	0	0

28. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2014	31.12.2013
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	130 281	127 712
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	130 281	127 712
Základní zisk na akcii	97,79	95,86
Zředěný zisk na akcii	97,79	95,86

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

29. Dividendy

Mimo konsolidační celek nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

30. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 15 935 tis. Kč.

Zástavní právo

Majetek TOMA, a.s.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 31.3.2006 (účinky vkladu 5.4.2006) k úvěrům 42 mil. Kč a 21 mil. Kč a smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.9.2008 (účinky vkladu 9.9.2008) k úvěru 29 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 123,9 mil. Kč. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 3. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt (*viz. popis pronajímáných nemovitostí*)
 4. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt (*viz. popis pronajímáných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši až do 100 mil. Kč v souvislosti s revolvingovým úvěrem ve výši 50 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží (*viz. popis pronajímáných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.3.2007 (účinky vkladu 20.4.2007) k úvěru 39,8 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 39,8 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:

- Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.5.2009 (účinky vkladu práva ke dni 21.5.2009) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 3. stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 4. st. parcele 3383 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (*revolvingový úvěr 50 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
 9. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3383, pozemku p.č. St. 3460/1 a pozemku p.č. st. 3460/2 a
 10. pozemku p.č. St. 3383
 11. pozemku p.č. St. 3460/1
 12. pozemku p.č. St. 3460/2
 13. pozemku p.č. St. 435/36
 14. pozemku p.č. St. 435/38
 15. pozemku p.č. St. 435/39
 16. pozemku p.č. St. 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 28.12.2011 (účinky vkladu práva ke dni 4.1.2012) k úvěru (*úvěr ve výši 20 mil.Kč, viz. popis*

úvěrů emitenta) do celkové výše 21 mil. Kč, které budou vznikat do 30.12.2021, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem a to konkrétně 35 bytům a jednomu nebytovému prostoru ve vlastnictví TOMA, a.s. včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemcích zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Hulín (LV11756). Jedná se o bytový dům POHODA v Hulíně. Zastavené byty jsou pronajímány. Jedná se o pozemky 2717/10 až 2717/24 a byty č. 1350/1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 37, 38, 39 a nebytový prostor č. 1350/40.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč vzniklé do 31.12.2040 (*revolvingový úvěr 60 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující pozemky pod komunikacemi:
 - 447/24, 447/3, 458/2
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (*úvěr ve výši 30 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 3. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679pozemku p.č. St. 3383
 4. pozemku p.č. St. 3679 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Společnost má všechny 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 (GEMB, a.s.), sml. č. č. 2269/14/00240 ve výši 38 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.

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 GE Money Bank, a.s. a projektů sušárny čistírenských kalů a modernizace tepelné parní sítě, kdy společnost TOMA, a.s. bude čerpat investiční úvěr 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 roku 2014 částka 9.810 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 200 mil.Kč, ke konci roku 2014 částka 74.481 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.

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

Skupina nemá další záruky poskytnuté jiným společnostem.

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.

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 bylo nařizeno na 19.05. 2015.

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

Státní dotace

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

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

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

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

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE (OPPI) a společnost dne 30.10.2012 podala žádost o dotaci na tento projekt ve výši 40% způsobilých výdajů. Žádost o dotaci byla schválena a dne 27.11.2013 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Byl vybrán generální dodavatel a uzavřena smlouva o dílo. V současné době je dílo dokončeno a probíhá zkušební provoz a odladování technických parametrů. Projekt bude definitivně dokončen v květnu letošního roku a poté bude podána žádost o platbu dotace.

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

Projekt povede k modernizaci, rekonstrukci a snižování ztrát v tepelných rozvodech. Společnost TOMA, a.s. spravuje průmyslový areál v Otrokovicích, ve kterém mimo

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

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

Životní prostředí

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

Řízení kapitálové struktury

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

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

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

Při výpočtu obhospodařovaných aktiv se vychází z objemu celkových aktiv společnosti, který je snížen jednak o aktiva, která jsou z přímého vlivu managementu vyňata představenstvem společnosti a dále o strategická aktiva, která negenerují výnosy, ale jejichž držení je pro společnost významné. Hodnota obhospodařovaných aktiv je spočtena vždy před začátkem příslušného kalendářního roku a platí po celý rok bez ohledu na změnu její hodnoty v průběhu roku.

Finanční rizika

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

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

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

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

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

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). Skupina dále ručí za úvěr poskytnutý společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

Riziko likvidity - předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, které zajišťují, aby 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.

Náklady na ověření této účetní závěrky jsou zveřejněny ve výroční zprávě.

Významné události po datu účetní závěrky

Nejsou

Sestaveno dne: 24. 4. 2015

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

Skupina očekává v roce 2015 pokračování v dosavadním trendu hospodaření. Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. U těchto podniků se neočekávají žádné zásadní změny s významným dopadem do hospodaření skupiny. Informace o očekávaném vývoji hospodaření mateřského podniku, který z pohledu tržeb a hodnoty majetku nejvýznamnějším podnikem skupiny, jsou obsaženy individuální výroční zprávě.

U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány zásadní změny, ale pokračování v dosavadní činnosti bez významných změn.

Developerské projekty budou prozatím dokončeny pouze do stádia územních rozhodnutí či stavebních povolení. Poté budou projekty nabídnuty k prodeji nebo zůstanou ve společnostech připraveny pro budoucí realizaci.

Společnost ČOV Senica, s.r.o. již fakturuje podle nových cen stočného. V letošním roce se již v hospodaření neprojeví náklady spojené se zahájením provozování ČOV v obci Kúty. Fakturované stočné by tam mělo plně pokrýt náklady spojené s čištěním odpadních vod a společnost by v letošním roce již měla být zisková.

V květnu proběhne jednání ve věci žaloby společnosti SYNER Morava, a.s. na společnost TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. Vedení společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. je přesvědčeno o neoprávněnosti této žaloby a nepředpokládá, že by spor prohrála.

Společnosti PROSPERITA Energy, a.s. bude pokračovat v zahájené činnosti - finanční pronájem energeticky úsporných zařízení, která by měla vést k postupnému růstu zisku tak jak se bude zvyšovat objem investovaných prostředků.

Ekonomicky aktivní podniky skupiny očekávají v roce 2015 zachování výše tržeb při hospodárném řízení nákladů, což by se u nich mělo projevit v dosažení srovnatelného nebo vyššího zisku skupiny. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v budoucnu očekává růst kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny a aktuálně vyhledává vhodné akviziční příležitosti v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

O aktuálním vývoji a situaci budou akcionáři řádně a včas informováni v dalších zprávách (mezitímní, pololetní). Průběžné významné informace o aktuální situaci v podnicích skupiny je možné nalézt na internetových stránkách těchto podniků stejně jako stránkách mateřského podniku www.tomaas.cz. Všechny vnitřní informace a ostatní informační povinnosti jsou řádně zveřejňovány v souladu s platnou legislativou na internetových stránkách mateřského podniku i na stránkách internetového portálu www.patria.cz (sekce Přehled zpráv / filtr Povinné zveřejňované informace)

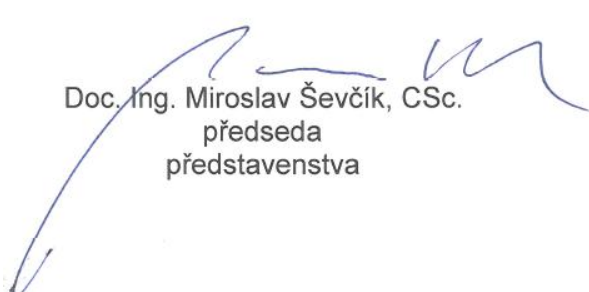
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU

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

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

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

V Otrokovicích 24.4.2015



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Michal Kurka, LL.M.
člen představenstva



Bc. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva

**Zpráva nezávislého auditora
o ověření konsolidované účetní závěrky**

k 31. 12. 2014 společnosti

TOMA, a.s.

Datum vydání 24. 4. 2015



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky:	TOMA, a.s.
Sídlo:	tř. Tomáše Bati 1566 Otrokovice
Identifikační číslo:	18152813
Právní forma:	akciová společnost
Předmět činnosti:	Pronájem nebytových prostor a bytů
Zpráva auditora je určena:	Akcionářům společnosti
Ověřované období:	1. leden 2014 až 31. prosinec 2014
Ověření provedli:	
Auditorská firma:	BDO CA s. r. o., auditorské oprávnění č. 305 Marie Steyskalové 14 Brno
Auditoři:	Ing. Jiří Kadlec, auditorské oprávnění č. 1246 Ing. Lukáš Musil, auditorské oprávnění č. 2276 Ing. Petr Svoboda, auditorské oprávnění č. 2264
Asistenti auditora:	Ing. Alice Bujáková Ing. Iva Pospíšilová Bc. Martina Staňková Bc. Lucie Dvořáková
Rozdělovník:	Výtisk č. 1 - 2: TOMA, a.s. Výtisk č. 3: BDO CA s. r. o.



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., se sídlem Tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 18152813, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2014, výkazu o úplném výsledku, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán společnosti TOMA, a.s. je odpovědný za sestavení konsolidované účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

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

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



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Výrok auditora

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014, v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2013 ověřovala jiná auditorská společnost, která ve své zprávě ze dne 25. 4. 2014 vydala k této závěrce výrok bez výhrad.

V Brně dne 24. dubna 2015

BDO CA s. r. o., auditorské oprávnění č. 305
zastoupená partnerem:

Ing. Jiří Kaldec
auditorské oprávnění č. 1246





Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO ČA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti TOMA, a.s.

Provedli jsme audit konsolidované účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, identifikační číslo 18152813 a jejích dceřiných společností (dále jen „společnost“) k 31. 12. 2014, ke které jsme dne 24. 4. 2015 vydali výrok bez výhrad. Provedli jsme též audit individuální účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2014, ke které jsme dne 24. 4. 2015 vydali výrok bez výhrad. (dále jen „účetní závěrky“).

Zpráva o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenými účetními závěrkami. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetními závěrkami.

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

Podle našeho názoru jsou účetní informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných souvislostech v souladu s výše uvedenými účetními závěrkami.

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích společnosti TOMA, a.s. za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014. Za sestavení této zprávy o vztazích a za rozhodnutí o tom, podle jakých předpisů je vyhotovena, je odpovědný statutární orgán TOMA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli podle kritérií zákona o obchodních společnostech a družstvech (obchodních korporacích) č. 90/2012 Sb. v platném znění a v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.



Tel.: +420 541 235 273
Fax: +420 541 235 745
www.bdo.cz

BDO CA s. r. o.
Marie Steyskalové 14
Brno
616 00

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TOMA, a.s. za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2013 ověřovala jiná auditorská společnost, která ve své zprávě ze dne 25. 4. 2014 vydala k této závěrce výrok bez výhrad.

V Brně dne 24. dubna 2015

BDO CA s. r. o., auditorské oprávnění č. 305
zastoupená partnerem:

Ing. Jiří Kadlec
auditorské oprávnění č. 1246

