

**KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ
ZPRÁVA ZA 1. POLOLETÍ 2015**
(opravená)

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ	6
C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ.....	17
D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI...19	
E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1. POL. 2015	21
PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	26
F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU	60
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU 2015	63

ÚVOD

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

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

Konsolidační celek, který tvoří společnosti TOMA, a.s. a podniky, kde má společnost přímý a nepřímý podíl, je v textu konsolidované výroční zprávy označován jak „skupina“. Společnost TOMA, a.s. je v textu označována také jako „mateřský podnik“ nebo „emitent“ popř. „společnost“.

Číselné údaje za jednotlivé podniky, zejména hodnota majetku a výsledku hospodaření, jsou stejně jako údaje za konsolidační celek uvedeny po provedených konsolidačních úpravách, pokud není u konkrétního údaje uvedeno jinak.

Za sledované období se v textu této zprávy považuje kalendářní 1. pololetí 2015.

PŘEHLED OPRAV

Na základě upozornění ČNB ze dne 21.1.2016, byly v textu zprávy provedeny následující opravy:

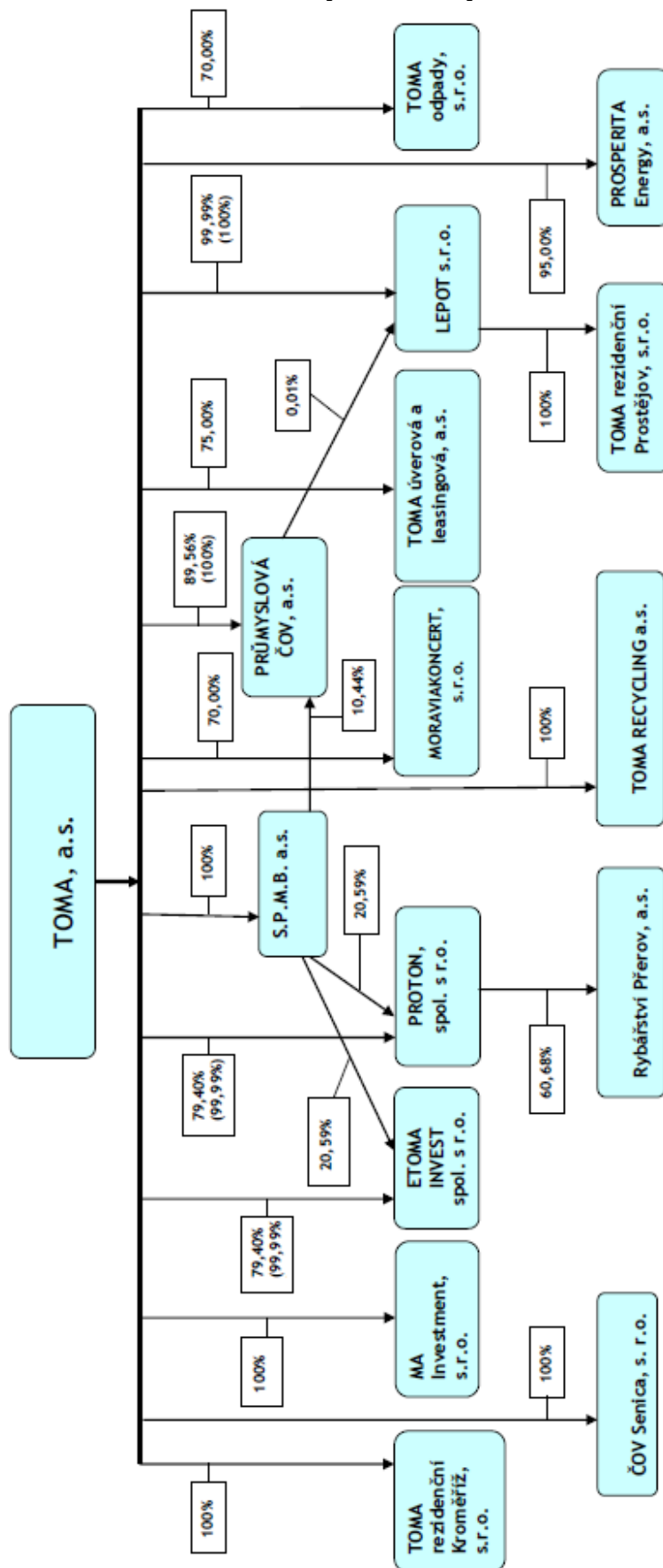
- *na straně 23 byla pod Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření doplněna věta: Všechny položky ostatního souhrnného výsledku hospodaření mohou mít v budoucnu vliv na výsledek hospodaření podniku.*
- *na straně 23 bylo v záhlaví sloupců upřesněno časové období, ke kterému se číselné údaje vztahují: označení IFRS 2015 a IFRS 2014 bylo nahrazeno označením 30.6.2015 a 30.6.2014, což zahrnuje období od 1.1.2015 do 30.6.2015 a období od 1.1.2014 do 30.6.2014.*

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, Objízdná 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 RECYCLING a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 04074157
14. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 27728269
15. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 28333012
16. **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)

SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



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

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

Podnikatelská činnost emitenta

Následující údaje mateřského podniku vychází z hodnot před provedenými konsolidačními úpravami a jsou porovnány s údaji individuální účetní závěrky 2014.

V prvním pololetí letošního roku bylo dosaženo zisku 24.365 tis.Kč při tržbách 169.603 tis.Kč. Při meziročním srovnání dosáhla společnost vyššího zisku a to o více jak 3 mil.Kč při srovnatelné výši tržeb. Dodávky energií a čištění odpadních vod probíhaly bez výraznějších výkyvů nebo komplikací. Výroba el. energie ve fotovoltaické elektrárně a kogeneračních jednotkách probíhala v souladu s plánem. Nedošlo k významným změnám ve struktuře či objemu dodavatelů nebo odběratelů (zákazníků).

Pronájem majetku

Ve srovnání s loňským rokem dosáhl odbor horšího výsledku a to zejména v důsledku skutečnosti, že v loňském období se pozitivně v hospodaření projevil prodej nevyužívaných pozemků. V minulém období bylo rovněž dosaženo vyšších tržeb a kladně se v hospodaření odboru projevíly úspory provozních nákladů na energie – vytápění (důsledek teplého počasí v zimních měsících loňského roku) a úspory některých nákladů na opravy. Především z těchto důvodů je zisk odboru za letošní období meziročně nižší. Všechny byty a nebytové prostory postavené v rámci developerské činnosti podniku, které dosud nebyly prodány, jsou v současné době pronajímány. Nedošlo k podstatné změně počtu a struktury nájemců nebo výši nájmu.

Leasing

Vyjma klasického leasingového financování společnost nově nabízí také zajištěné obchodní úvěry bonitním klientům. Meziročně odbor dosáhl horšího hospodářského výsledku, protože se nedaří se získávat nové obchody a to i přes zahájenou spolupráci se zprostředkovatelskou společností. V oblasti poskytování finančního leasingu se dlouhodobě projevuje recese na trhu a o tuto formu financování je zájem nízký. S ohledem na výši úrokových sazeb na mezibankovním trhu je pro společnost složité konkurovat podmínkám bankovních leasingových společností. V hospodaření odboru se ve sledovaném období neprojevily žádné mimořádné skutečnosti.

Zpracování, likvidace odpadů a ČOV

Odbor dosáhl v meziročním srovnání podstatně lepšího výsledku hospodaření. V hospodaření odboru se kladně projevil zisk na středisku čištění odpadních vod (vyšší tržby a zejména úspora nákladů na služby a ostatních provozních nákladů) a zisk z provozu kogeneračních jednotek a parního kotle, kde se projevila úspora provozních nákladů v důsledku omezení nákupu činidel přidávaných do procesu vyhnívání při výrobě bioplynu. Kladně se v hospodaření odboru projevila stabilizace provozu ČOV po modernizaci, která probíhala v uplynulém roce a jejímž důsledkem je

snížení nákladů na údržbu a také na energie. Negativní vliv na hospodaření měl hospodářský výsledek střediska likvidace biologicky rozložitelných odpadů (nižší tržby a vnitropodnikové výnosy a naopak vyšší provozní náklady).

Společnost získala v rámci programu OPPI dotaci na projekt "Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV". V květnu bylo dílo dokončeno a uvedeno do užívání. V srpnu letošního roku byla na základě žádosti o platbu a po proběhnuté kontrole MPO na místě realizace provozu dotace proplacena v plné výši. V ostatních nákladech a výnosech nedošlo k podstatným změnám. Provoz čistírny odpadních vod probíhal bez komplikací.

Prodej energií

Meziročně dosáhl odbor vyššího zisku. Zejména v důsledku vyšších tržeb se zvýšil hospodářský výsledek střediska rozvodu a prodeje el. energie. Lepší hospodářský výsledek dosáhlo středisko rozvodu a prodeje páry (vliv snížení ztrát v parních rozvodech v důsledku realizace rekonstrukce parní sítě). Meziroční pokles hospodářského výsledku vykázalo energetické hospodářství areálu MORAVAN v důsledku nižších tržeb a vyšších nákladů na energie.

Společnost získala v rámci programu OPPI dotaci na projekt „Rekonstrukce a optimalizace tepelné parní sítě TOMA, a.s.“. V květnu bylo dílo dokončeno a uvedeno do užívání. V srpnu letošního roku byla na základě žádosti o platbu a po proběhnuté kontrole MPO na místě realizace provozu dotace proplacena v plné výši. V následujících měsících nejsou očekávány významné změny v odběrech energií ani zhoršení finanční situace hlavních odběratelů.

Developerská činnost

Nové projekty jsou realizovány prostřednictvím dceřiných společností. K prodeji jsou stále nabízeny v minulosti dokončené nebytové prostory v Centru obchodu a služeb v Otrokovicích a byty v Hulíně. Aktuálně jsou všechny byty a většina nebytových prostor pronajaty.

Oblast developerství, která je vykonávána prostřednictvím dceřiných společností, si v uplynulých letech prošla obdobím útlumu. Připravované akce na dceřiných společnostech jsou dokončovány do schválených územních rozhodnutí popř. stavebních povolení. Tyto projekty budou poté prodány třetím subjektům anebo zastaveny pro realizaci v budoucnu.

Ostatní činnosti

V ostatních podnikových činnostech bylo dosaženo mírně horších výsledků v hospodaření autoopravny. I přes dosažení meziročně vyššího objemu tržeb měly negativní vliv na výsledek hospodaření vyšší náklady na materiál a nižší vnitropodnikové výnosy. V důsledku nižších tržeb bylo dosaženo mírně horšího výsledku hospodaření na oddělení železniční vlečky. Naopak kladně se projeví zejména nižší náklady na opravy a udržování. V dalších činnostech podniku nedošlo k podstatným změnám nebo problémům. V hospodaření jednotlivých odborů se neprojevily žádné další skutečnosti, které by měly zásadní dopad na hospodářskou a finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií.

Stav majetku a závazků emitenta

Hodnota aktiv dosáhla k 30.6.2015 částku 2.058.080 tis.Kč a ve srovnání s koncem roku 2014 došlo k celkovému nárůstu aktiv o cca 51,6 mil.Kč. I přes vliv běžných odpisů vzrostla dlouhodobá aktiva a naopak došlo ke snížení krátkodobých aktiv. Dlouhodobá aktiva vzrostla cca o 63 mil.Kč a to zejména v položkách investic do movitého (technologie) a nemovitého majetku (stavby). V prvním pololetí byly dokončeny investiční akce: rekonstrukce a optimalizace tepelné parní sítě, výstavba sušárny kalů a výstavba nového vjezdu do areálu, které byly vyvedeny z položek nedokončených investic do majetku způsobilého k užívání. Dále byly do dlouhodobého majetku společnosti navedeny byty v bytovém domě Hulín, které byly dosud vedeny na zásobách (byty určené k prodeji). Do nedokončených investic byly navedeny nové položky zejména v souvislosti s probíhající realizací stavby trafostanice VVN (110 kV) v areálu společnost. Vzrostla hodnota finančních investic (+2 mil.Kč) a to v důsledku založení dceřiné společnosti TOMA RECYCLING a.s.. Ostatní položky dlouhodobých aktiv vyjma vlivu běžných odpisů nedoznaly mimořádných změn.

Krátkodobá aktiva se snížila a to zejména v položkách zásob (-35 mil.Kč) a finančních prostředků (-12 mil.Kč). Pohledávky z obchodního styku ve srovnání s koncem loňského roku naopak vzrostly a to o více jak 33 mil.Kč. Snížení zásob je důsledkem výše uvedeného vyvedení bytů v Hulíně do dlouhodobého majetku společnosti. Nárůst pohledávek je důsledek poskytování obchodních úvěrů dceřiným podnikům (TOMA úverová a leasingová, a.s. a Rezidence Houbalova, s.r.o.). Objem pohledávek z obchodního styku a pohledávek po splatnosti se od začátku roku nijak podstatně nezměnil. Ostatní krátkodobá aktiva zůstala téměř beze změn.

Většinu aktiv tvoří dlouhodobá aktiva (82% aktiv) a to konkrétně finanční investice do dceřiných podniků (38%). Pozemky, budovy, zařízení a investice do nemovitostí tvoří cca 44% aktiv podniku. Nejvýznamnější položkou krátkodobých aktiv po pohledávkách jsou zásoby (2%), kde se jedná především o nebytové prostory v Otrokovicích. Tyto nemovitosti jsou vedeny jako výrobky, protože byly postaveny za účelem prodeje. To se však zatím nedaří a jsou dočasně pronajímány. Krátkodobé pohledávky tvoří 15% aktiv (vč. poskytnutých půjček a rámcového financování dceřiným společností). Co se struktury majetku týče od počátku roku vzrostl podíl dlouhodobých aktiv (pozemky, budovy, zařízení a investice do nemovitostí) cca o 2% hodnoty celkových aktiv a naopak snížil se podíl zásob cca o 2% aktiv. Ostatní položky co se týče struktury aktiv podniku zaznamenaly změny maximálně do 1% hodnoty aktiv.

Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního kapitálu (nerozdělený zisk) a zvýšení závazků. Růst závazků společnosti je důsledek investiční činnosti společnosti, která je financována bankovními úvěry a také poskytováním financování dceřiným podnikům. Krátkodobé závazky celkově vzrostly a to o více jak 10 mil.Kč. Jedná se o důsledek čerpání kontokorentních úvěrů v prvním pololetí letošního roku. V položkách dlouhodobých závazků vzrostla hodnota dlouhodobých úvěrů (čerpání revolvingového úvěru). Společnost TOMA, a.s. nemá žádné závazky po splatnosti s výjimkou

občasných případů v podobě zádržného u dodaných stavebních prací nebo závazků vzniklých z jiných příčin vinou věřitele (např. nedodržení smluvních ujednání ze strany dodavatele a s tím související neuhrazení plné ceny apod.) Ostatní položky pasiv zaznamenaly v uplynulém pololetí jen mírné změny.

Všechny dlouhodobé úvěry jsou řádně spláceny podle splátkových kalendářů. Nízká sazba mezibankovního trhu PRIBOR se pozitivně projevuje ve finančním hospodaření společnosti, protože nákladové úroky z těchto úvěrů jsou na tuto pohyblivou sazbu vázány. Úvěrová zadluženost společnosti ve sledovaném období mírně vrostla a celkové zadlužení společnosti dosahuje jen 15,62%. Společnost nemá žádné problémy se solventností a likviditou a ani nejsou žádné čekávány v budoucnu.

Ostatní významné skutečnosti týkající se emitenta a jeho skupiny

- Představenstvem společnosti byl v lednu schválen finanční plán pro rok 2015 a ostatní plány s ním související (plán měrných jednotek, plán investic a oprav).
- 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 %.
- 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 Ing. Karla Klimeše a 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
- Dne 20.4.2015 založila společnost TOMA, a.s. notářským zápisem novou 100% dceřinou společnost TOMA RECYCLING a.s. se základním kapitálem 2 mil.Kč. Tato byla založena za účelem realizace akvizic do odvětví zpracování a recyklace plastů. První připravovanou akvizicí je investice do komplexní recyklace PET lahví s následnou regranulací.
- Realizace obou projektů (sušárna kalů a rekonstrukce parní sítě), na které byla získána dotace z fondů OPPI, byla v květnu řádně dokončena a byly podány žádosti o platbu. V srpnu byly po kontrole strany MPO na místě realizace obě dotace v celkové výši 25,6 mil.Kč proplaceny na účet společnosti.

- 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. Bylo vydáno stavební povolení a uzavřena smlouva o dílo s vybraným dodavatelem. V současnosti probíhá stavba haly, která by měla být dokončena ještě v letošním roce.
- V souvislosti s projektem výstavby trafostanice stanice VVN (110 kV) v areálu společnosti byl v srpnu 2014 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 by měla být dokončena do konce srpna 2015.
- Dne 26.6.2015 od 900 hod se v sídle společnosti PROSPERITA holding, a.s. Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava, konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s. (IČ 18152813). Na valné hromadě nebyla navržena výplata dividend za rok 2014 a akcionáři na valné hromadě schválili, aby zisk za rok 2014 ve výši 34.744.310,61 Kč byl ve výši 1.000.000,-Kč převeden do sociálního fondu a zůstatek ve výši 33.744.310,61Kč byl zúčtován ve prospěch účtu 428 – nerozdělený zisk. Na valné hromadě byly akcionáři projednány a schváleny roční individuální i konsolidovaná účetní závěrka za rok 2014, zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2014, zpráva představenstva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2014. Na valné hromadě byla za přítomnosti notáře schválena navrhovaná změna stanov související se zřízením výboru pro audit. Dále byli schváleni 3 členové výboru pro audit a to Ing. Zdeněk Kašík, Ing. Hana Sazovská a Ing. Vladimír Hladiš. Také bylo projednáno a schváleno odměňování členů výboru pro audit a smlouvy o výkonu funkce člena výboru pro audit v navrhovaném znění. Byla schválena navrhovaná pravidla pro odměňování členů orgánů společnosti pro rok 2015 a roční odměny členů orgánů společnosti za rok 2014. Dále byly projednány zpráva dozorčí rady, výrok auditora a souhrnná vysvětlující zpráva podle §118 odst. 8 zákona č. 256/2004 Sb.

Podnikatelská činnost dceřiných podniků

ČOV Senica, s.r.o. se sídlem se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika

Hlavní činností podniku je čištění odpadních vod z napojeného průmyslového areálu a několika nemovitostí mimo něj. Objem aktiv podniku je 33.420 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Senici. Hodnota vlastního kapitálu je – 10.570 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 36.312 tis. Kč, které

společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod a koupě technologie ČOV Kúty. Společnost má 7 zaměstnanců. Náklady tvoří především výkonová spotřeba a osobní náklady. Společnost dosáhla v prvním pololetí ztráty - 3.305 tis.Kč. Důvodem ztráty je skutečnost, že společnost v prvním pololetí ještě nefakturovala stočné obyvatelstvu, k čemuž dojde až v druhé polovině letošního roku. 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. se sídlem U Centrumu 751, Orlová-Lutyně 735 14, IČ 63469138

Společnost se zabývá především správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Většinu majetku tvoří investice do přidružených a ostatních podniků a investice do podílových listů. Společnost dosáhla ve prvním pololetí finančních výnosů z prodeje CP ve výši 13.438 tis.Kč. Bylo dosaženo ztráty -4.634 tis.Kč. Hodnota aktiv je 680.580 tis.Kč a vlastního kapitálu 940.970 tis.Kč. Ve sledovaném období došlo k prodeji akcií, u nichž se již nepředpokládal pozitivní vývoj. Tento prodej měl negativní účetní dopad na hospodářský výsledek podniku, protože prodejní cena byla do 1 mil.Kč oproti účetní hodnotě cca 45 mil.Kč. Dopad je pouze účetní a prodej neovlivnil finanční ani hospodářskou situaci společnosti. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

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

Společnost nevykazuje podnikatelskou činnost. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Majetek je tvořen zejména pozemky v areálu TOMA v Otrokovicích a finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Za sledované období dosáhla ztráty 50 tis.Kč. Společnost má celkový závazek ve výši 1.469 tis.Kč vůči mateřskému podniku TOMA, a.s. Hodnota aktiv je 15.703 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 14.183 tis.Kč, kladně se zde projevilo navýšení základního kapitálu společnosti o 37 mil.Kč v roce 2014.

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

Společnost ve sledovaném období nevykázala podnikatelskou činnost. Nedosahovala tržeb ani hospodářského výsledku, nemá náklady vyjma bankovních poplatků za vedení účtu. Ve sledovaném období dosáhla ztráty - 2 tis.Kč. Hodnota aktiv je 55 tis.Kč a vlastního kapitálu - 2.300 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 2.538 tis.Kč zejména ze Smlouvy o finanční spolupráci.

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

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 Rezidence Floriánka). Hodnota vlastního kapitálu je 6.847 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 19 mil.Kč v plynoucí zejména se smlouvy o půjčce a smlouvy o rámcovém financování. Za sledované období společnost nedosáhla tržeb a v hospodaření se tak projevily pouze menší provozní náklady, které vyústili ve ztrátu - 58 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu. Společnost MA Investment, s.r.o. dále připravila developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením. Dále se projekt nabídne k prodeji nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci.

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

Jedná se 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 18.286 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen dlouhodobými pohledávkami před splatností z pronájmu úsporných zařízení (v souladu s IFRS). Hodnota vlastního kapitálu je 3.860 tis.Kč a je tvořen základním kapitálem a nerozděleným ziskem. Společnost nemá tržby, ale finanční výnosy z pronájmu v celkové výši 1.291 tis.Kč a dosáhla zisku 1.250 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 14.426 tis.Kč plynoucí ze Smlouvy o rámcovém financování. Společnost nemá zaměstnance

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

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Společnost dosáhla ve prvním pololetí finančních výnosů ve výši 1.052 tis.Kč a zisku 603 tis.Kč. Společnost nemá tržby. Hodnota aktiv je 132.431 tis.Kč a vlastního kapitálu 130.808 tis.Kč. 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 3,2 mil.Kč. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. se sídlem Objízdná 1576, Otrokovice 765 02, IČ 25342665 Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku. Společnost nemá zaměstnance. Společnost dosáhla ve sledovaném ztráty ve výši – 7.478 tis.Kč. Ztráta je způsobena především odpisy, oproti kterým nejsou žádné externí tržby. Výnosy z pronájmu nemovitostí jsou v rámci konsolidace vyloučeny, protože jsou vůči mateřskému podniku tzn. v rámci skupiny. Hodnota aktiv je 302.225 tis.Kč a vlastního kapitálu 157.468 tis.Kč. Společnost pronajímá veškerý nemovitý majetek mateřskému podniku, který jeho prostřednictvím zajišťuje řádný chod čistírny odpadních vod. Přijatý dlouhodobý investiční úvěr je řádně splácen (zůstatek jistiny 8,5 mil.Kč). Valná hromada dne 16.5.2014 schválila snížení

základního kapitálu společnosti o 100 mil.Kč, které bylo zapsáno do OR v únoru 2015. Společnost má vůči mateřskému podniku závazek vy výši 100 mil.Kč v souvislosti s uvedeným snížením ZK a výplatou snížené částky akcionáři – mateřskému podniku. V rámci provozu ČOV byla v květnu mateřským podnikem dokončena realizace technologie na sušení čistírenských kalů, která by měla podstatně snížit sládkované množství kalů. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

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

Společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Společnost dosáhla tržeb ve výši 7.628 tis.Kč a zisku 2.109 tis.Kč. Hodnota aktiv je 175.209 tis.Kč a vlastního kapitálu 170.455 tis.Kč. Hlavní výnosy společnosti plynou z pronájmu majetku (rybníků a rybochovných zařízení). V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

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

Podnik 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. Společnost dosáhla ve prvním pololetí tržeb ve výši 68.237 tis.Kč a zisku 40.181 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.232.821 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.113.970 tis.Kč. Prohlášením ze dne 16.4.2015 společnost převzala závazek ke zvýšení základního kapitálu a přistoupení ke společenské smlouvě obchodní firmy Rezidence Staré Brno, s.r.o. v rozsahu 4,2 mil.Kč peněžitým vkladem, podíl na ZK společnosti činí 30%. Dále společnosti Rezidence Staré Brno, s.r.o. poskytla úvěr ve výši 24 mil.Kč přičemž splatnost úvěru je do 30.4.2017. Společnosti 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 724 tis. Kč. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku ve výši 20 mil.Kč v podobě nevyplacené části dividendy, který by měl být vyplacen v druhém pololetí letošního roku. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA odpady, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice 765 02, IČ 283 06 376

Tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Společnost dosáhla v prvním pololetí tržeb ve výši 33.472 tis.Kč a zisku 3.037 tis.Kč. Hodnota aktiv je 37.249 tis.Kč a vlastního kapitálu 23.727 tis.Kč. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky ve výši 3,2 mil.Kč V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA RECYCLING a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice IČ 04074157

Jedná se o novou společnost založenou v dubnu 2015 za účelem realizace akvizic do odvětví zpracování a recyklace plastů. Společnost dosud nevyvíjí ekonomickou činnost. V červenci bylo rozhodnutím jediného akcionáře rozhodnuto o navýšení základního kapitálu z 2 mil.Kč na 10 mil.Kč.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice 76502, IČ 27728269

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 61.051 tis.Kč, přičemž majetek je téměř výhradně tvořen zásobami – byty. Hodnota vlastního kapitálu je 7.845 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 20.200 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 ve sledovaném období dosáhla tržeb z prodeje bytů ve výši 5.110 tis.Kč ztráty 258 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

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

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 76582, IČ 28333012

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF (zemědělský půdní fond) a bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí (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 35.079 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 25.470 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 10.100 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Ve sledovaném období společnost neměla tržby a dosáhla ztráty – 177 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

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)

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 částky 128.921 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 32.513 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. Ve sledovaném období dosáhla společnost zisku 1.539 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 22.962 tis.Kč plynoucí ze Smlouvy o rámcovém financování. Společnost má 3 zaměstnance.

Opatření k podstupovaným rizikům

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

Zajišťovací směnky – mateřský podnik využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu a obchodních úvěrů zajišťovací směnky. Valná část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právními osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*vedoucí finančního odboru popř. stanovený schvalovací výbor*). O těchto směnkách vede mateřský podnik podrozvahovou evidenci. Zajišťovací směnky v ojedinělých případech používají také ostatní podniky skupiny.

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

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

Měnové riziko - 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 (sazba mezibankovního trhu *PRIBOR a EURIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k dosavadnímu vývoji úrokových sazeb na mezibankovním trhu ČR a EU a vzhledem k budoucímu očekávání, vedení skupiny nepředpokládá v příštích letech takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření.

Úvěrové riziko a zástavní práva – skupina není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby

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

Riziko z ručení - mateřský podnik ručí za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitým majetek, ručitelským prohlášením) a naopak tato společnost ručí za některé úvěry mateřského podniku svým nemovitým majetkem. Společnost S.P.M.B. a.s. ručí za úvěr poskytnutý společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. svým nemovitým majetkem. Společnost TOMA, a.s. ručí ručitelským prohlášením za potencionální závazky společnosti ČOV Senica, s.r.o. Skutečnost, že mateřský podnik je jediným vlastníkem společností S.P.M.B. a.s., ČOV Senica, s.r.o. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (zde nepřímou) a také většinovým vlastníkem společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. (75%) a tyto společnosti jsou tedy podstatně majetkově propojeny snižuje riziko plynoucí z těchto vzájemných ručení.

Dotace – mateřský podnik získal dotace z programů OPPI a OPPI. Dosud se neobjevily žádné problémy a všechny proběhnuvší 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.

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

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

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

Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány podstatné změny.

Mateřský podnik bude pokračovat ve svých hlavních činnostech (výroba a distribuce energetických médií, odpadové hospodářství a pronájem nemovitostí). V leasingové činnosti společnosti je dlouhodobě patrný značný pokles ze strany poptávky a budoucnost této podnikové činnosti je nejasná. Pro zbylou část letošního roku je plánováno dokončení výstavby haly k pronájmu a stavby trafostanice VVN (110 kV) v areálu společnosti. Nejsou očekávány žádné podstatné změny v hospodaření nebo majetku podniku. Aktuálně byla zahájena jednání s bankami o úvěrovém financování haly k pronájmu i trafostanice. Nejsou očekávány žádné změny v objemu a počtu dodavatelů či odběratelů ani ve struktuře a výši pohledávek a závazků z obchodního styku.

Podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. bude i nadále hospodařit s účetní ztrátou. Jediné výnosy, které podnik dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku a musí být v rámci konsolidace vyloučeny. Vysoké odpisové náklady související s vysokým objemem nemovitého majetku tohoto podniku však způsobují záporný hospodářský výsledek. Snížením základního kapitálu společnosti vznikl závazek vůči mateřskému podniku ve výši 100 mil.Kč.

Společnosti S.P.M.B. a.s. a ETOMA INVEST, a.s. v druhé polovině letošního roku obdrží zbylé části dosud nevyplacených dividend se společností ENERGOAQUA, a.s. a ALMET, a.s.

V letošním roce proběhlo první jednání ve věci žaloby společnosti SYNER Morava, a.s. proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá částky ve výši cca 60 mil.Kč. Vedení společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. je přesvědčeno o neoprávněnosti nároku žalobce. První jednání proběhlo a zatím nepřineslo konkrétní výsledky sporu. Další jednání dosud nebylo nařízeno.

Společnost Rezidence Houbalova, s.r.o. bude pokračovat v realizaci developerského projektu - výstavba bytového domu na ul. Houbalova.

Společnost PROSPERITA Energy, a.s. postupně uzavírá nové smlouvy na pronájem energetický úsporných zařízení ve spolupráci s výrobcem těchto zařízení. Aktuálně je uzavřeno a běží cca 88 nájemních smluv a v průběhu druhého pololetí se očekává další nárůst.

Nově založená společnost TOMA RECYCLING, a.s. by měla ke konci letošního roku zahájit svoji činnost v oblasti komplexní recyklace PET lahví s následnou regenerací.

U ostatních společností skupiny nedošlo ani nejsou očekávány ani plánovány podstatnější změny v činnosti nebo finanční situaci.

Mateřský podnik TOMA, a.s. a ostatní podniky skupiny očekávají v druhé polovině roku 2015 zachování ziskového hospodaření a dosažení plánovaného výše hodnoty EBITDA. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné další skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v dlouhodobějším výhledu očekává růst zisku a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku skupiny.

D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI

- Dne 12.2.2015 uzavřela společnost TOMA, a.s. jako dodavatel se společností TOMA odpady, s.r.o. jako odběratel Smlouvu o odběru odpadu. Společnost TOMA, a.s. si touto smlouvou zajistila odběr odpadů produkovaných technologií ČOV. Smlouva je uzavřená do února 2017 a cena za odběr odpadů je stanovena v obvyklé výši.
- Dne 1.4.2015 uzavřela společnost TOMA, a.s. jako prodávající se společností ČOV Senica, s.r.o. jako kupující kupní smlouvu. Prodávající prodal kupujícímu některé kusy nábytku k vybavení kanceláře. Cena byla stanovena v obvyklé výši.
- Dne 17.4.2015 uzavřela společnost TOMA, a.s. jako kupující se společností LEHOT s.r.o. jako prodávající kupní smlouvu o koupi nemovité věci. Předmětem smlouvy byl prodej pozemků v areálu TOMA. Cena byla stanovena v obvyklé výši.
- Dne 28.5.2015 uzavřela společnost TOMA, a.s. (nájemce) a společnost VINIUM a.s. (pronajímatel) Nájemní smlouvu. Společnost TOMA, a.s. si touto smlouvou pronajala skladovací prostor pro uskladnění svých výrobků – hnojiv. Smlouva je uzavřená do srpna letošního roku a výše nájemného je stanovena v obvyklé výši.
- 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.
- 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 724 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. V rámci konsolidace je toto nájemné vyloučeno a společnost tak po konsolidačních úpravách dosahuje ztráty.
- V prvním pololetí společnost TOMA, a.s. poskytla společnosti Rezidence Houbalova, s.r.o. zbývající nevyčerpanou část úvěru ve výši 19,6 mil.Kč.
- Společnost S.P.M.B. a.s. poskytla společnosti Rezidence Staré Brno, s.r.o. úvěr ve výši 24 mil.Kč. Úvěr je splatný v roce 2017 a úrok je stanoven v obvyklé výši.

Ve sledovaném období nedošlo k dalším transakcím ani ke změnám v transakcích, které byly uvedeny ve výroční zprávě za rok 2014, které by podstatně ovlivnily nebo mohly ovlivnit výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

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

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

- V červenci bylo rozhodnutím jediného akcionáře společnosti TOMA RECYCLING, a.s. rozhodnuto o navýšení základního kapitálu z 2 mil.Kč na 10 mil.Kč.
- V červenci byly podány žádosti o platbu za oba projekty realizované společností TOMA, a.s., které mají schváleny dotaci z program OPPI. V srpnu proběhla kontrola obou projektů na místě realizace pracovníky MPO. Kontrola na místě neshledala žádná pochybení nebo nedostatky a obě dotace byly proplaceny.
- V důsledku snížení základního kapitálu společnosti Průmyslová ČOV, a.s. vznikl v druhém pololetí letošního roku této společnosti vůči mateřskému podniku závazek ve výši 100 mil.Kč.
- V srpnu mateřská společnost TOMA, a.s. načerpala dlouhodobý investiční úvěr od ČSOB, a.s. ve výši 38 mil.Kč.

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

E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1.POL 2015

TOMA, a.s.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

za období končící 30. červnem 2015

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za období končící 30. 6. 2015**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	30.6.2015	31.12.2014
AKTIVA		3 900 313	3 777 796
<i>Dlouhodobá aktiva</i>		3 164 428	3 131 341
Pozemky, budovy a zařízení	8	878 004	854 198
Investice do nemovitostí	9	655 232	631 603
Nehmotná aktiva	10	43	51
Goodwill		0	0
Investice do přidružených podniků	11	800 421	796 221
Finanční investice	12	630 784	630 765
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	13	190 407	209 022
Odložená daňová pohledávka	7	9 537	9 481
<i>Krátkodobá aktiva</i>		735 885	646 455
Zásoby	14	168 060	203 274
Pohledávky	15	386 005	266 853
Daň z příjmu splatná		3 949	1 324
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	106 940	111 785
Aktiva určena k obchodování	17	63 194	61 905
Jiná krátkodobá aktiva	18	7 737	1 314

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		3 900 313	3 777 796
<i>Vlastní kapitál</i>	19	3 247 124	3 147 515
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		1 513 064	1 448 089
Ostatní složky vlastního kapitálu		256 794	222 160
<i>Menšinové podíly</i>		73 199	72 916
<i>Dlouhodobé závazky</i>		363 856	372 716
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	20	7 682	8 918
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	21	228 233	235 721
Dlouhodobé rezervy	22	0	0
Odložený daňový závazek	7	127 941	128 077
<i>Krátkodobé závazky</i>		216 134	184 649
Závazky	23	123 547	102 335
Daň z příjmu splatná		1 145	6 026
Úvěry a půjčky	24	90 717	73 874
Jiná krátkodobá pasiva	25	725	2 414

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za období končící 30. 6. 2015**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	30.6.2015	30.6.2014
Tržby z prodeje výrobků a služeb	5	280 796	252 522
Ostatní provozní výnosy	5	1 845	2 610
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	6	41 577	2 391
Práce prováděné podnikem a aktivované		36 692	421
Spotřeba materiálu, energie a služeb	6	148 602	130 223
Osobní náklady	6	55 095	52 608
Odpisy		28 922	28 152
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-48	0
Ostatní provozní náklady	6	5 871	6 172
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		39 314	36 007
Finanční výnosy	5	-30 847	27 425
Finanční náklady	6	5 807	16 960
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	0	0
Výnosy z přidružených podniků		63 012	25 837
Výsledek hospodaření před zdaněním		65 672	72 309
Daň z příjmu	7	698	1 715
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		64 974	70 594
Menšinový podíl		1 375	269
Čistý výsledek hospodaření		63 599	70 325

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Změna reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv		46 428	0
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Podíl na OSVH přidružených podniků		-11 794	0
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		0	0
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		34 634	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		98 234	70 325
Menšinový podíl k OSVH		3	0
Celkový souhrnný výsledek Hospodaření bez MP		98 231	70 325

Zisk na akcii (v Kč)			
Základní zisk na akcii	27	48,77	52,99
Zředený zisk na akcii		48,77	52,99

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

TOMA, a.s.**Mezitimní konsolidovaný výkaz peněžních toků za období končící
30. 6. 2015**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	30.6.2014	30.6.2014
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	65 672	72 309
Odpisy	28 922	28 152
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-941	-1 160
Finanční náklady	36 654	-1 175
Změna stavu OP, rezerv	-48	0
Vliv kurzových zisků / ztrát	-263	4
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	2 424	-21 212
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	132 420	76 918
Změna stavu pohledávek	-119 152	-47 998
Změna stavu zásob	35 214	5 637
Změna stavu závazků	19 976	-22 125
Změna stavu ostatních aktiv	-6 423	570
Změna stavu ostatních pasiv	-1 689	-1 127
Peněžní tok z provozní činnosti	60 346	11 876
Placené úroky	-3 264	-16 960
Placená daň z příjmů	-698	-1 715
Čistý tok z provozní činnosti	56 384	-6 799
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-85 244	-64 702
Pořízení finančních investic	-27 299	-32 341
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 017	1 893
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	13 438	11 104
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	18 615	9 727
Přijaté úroky	13 597	15 146
Přijaté dividendy	1 412	1 175
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-59 464	-57 998
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	35 000	5 000
Splátky úvěrů a půjček	-36 765	-37 815
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-1 765	-32 815
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-4 845	-97 613
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	111 785	156 737
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	106 940	59 125

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za období končící 30. 6. 2015**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2014	1 477 266	103 135	1 448 089	0	0	119 025	3 147 515	72 916	3 220 431
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	103 135	1 448 089	0	0	119 025	3 147 515	72 916	3 220 431
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	64 974	0	0	34 634	99 608	283	99 891
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	0	0	0	0	0	0		0
Ostatní změny	0	0	1	0	0	0	1		1
Konečný zůstatek k 30.6.2015	1 477 266	103 135	1 513 064	0	0	153 659	3 247 124	73 199	3 320 323

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	VI. Kapitál celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál a MP
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
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
Dividendy			0				0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			70 325				70 325	269	70 594
Převody nerozděleného zisku, použití fondů			0				0		0
Ostatní změny			0			-73 021	-73 021		-73 021
Konečný zůstatek k 30.6.2014	1 477 266	103 138	1 400 221	0	0	8 586	2 989 211	67 557	3 056 768

Příloha k mezitímní konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 30. 6. 2015

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři mateřské společnosti k 30. 6. 2015 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	38,95%
--------------------------	--------

Složení představenstva mateřské společnosti k 30.6.2015 :

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

V uplynulém účetním období došlo ke změnám ve složení členů představenstva společnosti, kde nově zvolení členové představenstva ing. Michal Kurka a Bc. Vladimír Kurka nahradili dosavadní členy ing. Karla Klimeše a ing. Zdenka Rašku.

Společnost zahrnuje do konsolidace všechny své dceřiné podniky, jež jsou podrobněji popsány v bodu 3.

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejích dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou finančních aktiv a finančních závazků

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

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

b) Aplikace nových účetních standardů IFRS

V roce 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 nemají 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 hospodářského 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 hospodářského 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 hodnotou s použitím kótovaných tržních cen, jestliže je publikovaná cena kótovaná na aktivním veřejném trhu. U finančních nástrojů, které nejsou obchodovány na aktivních veřejných trzích nebo nejsou obchodovány na žádném uznávaném trhu, jsou jejich reálné hodnoty stanoveny s použitím modelů oceňování kótovaných cen nástrojů s podobnými charakteristikami nebo diskontovaných peněžních toků. Tyto metody odhadu reálné hodnoty jsou značně ovlivněny předpoklady používanými skupinou včetně diskontní

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

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

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

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

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

Reálná hodnota finančních investic, které jsou veřejně obchodovány na aktivním trhu, je založena na jejich kotované tržní ceně. U těch finančních investic, pro které není kotovaná tržní cena k dispozici, Skupina posuzovala použití oceňovacího modelu.

Z důvodu velkého rozpětí reálných hodnot a množství použitých odhadů, bylo rozhodnuto, že u nekotovaných finančních investic bude použito jejich účetní ocenění jako reálná hodnota.

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

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

Struktura finančních nástrojů podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

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

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

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

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

e) Cizí měny

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

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

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

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

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

Majetek, který je pořízen v ocenění do 40 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamný a při pořízení je účtován přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tento majetek je veden v operativní evidenci a jeho hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 30.

g) Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí je nemovitost (pozemek nebo budova) 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 hodnotou vedenou v účetnictví a čistým výtěžkem z vyřazení a vykáže se jako provozní výnos nebo provozní náklad ve výkazu zisku a ztráty.

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního leasingu

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

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

o) Rezervy

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

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

Vždy k rozvahovému dni se prověřuje, zda účetní hodnota majetku nepřevyšuje jeho realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Jakmile účetní hodnota majetku 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 skupině poplyne z transakce budoucí ekonomický přínos, pokud významná rizika i užítky 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 akci

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnuje do konsolidace následující investice, v nichž měla k 30. 6. 2015 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 30.6.2015	Výše podílu na ZK k 31.12.2014
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Česká republika	100%	100%
S.P.M.B. a.s.	Česká republika	100%	100%
ETOMA INVEST, s.r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
PROTON, spol. s r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
LEPOT s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
Rybářství Přerov, a.s.	Česká republika	60,68%	60,68%
TOMA odpady s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
TOMA úverová a leasingová a.s.	Slovenská republika	75,00%	75,00%
ČOV Senica, s.r.o.	Slovenská republika	100,00%	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%
TOMA RECYCLING, a.s.	Česká republika	100,00%	-

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

Změny ve struktuře skupiny

V roce 2015 byla založena nová dceřiná společnost TOMA RECYCLING, a.s., která se bude zabývat recyklací plastových odpadů.

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 dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Segment také zahrnuje zpracování tuhých biologicky rozložitelných odpadů jejichž druhotným produktem jsou výrobky pro zemědělství. Prostřednictvím společnosti TOMA odpady, s.r.o. tento segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů

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

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

Developerská činnost: představuje zajištění a realizaci developerských projektů spočívající především v investorském zajištění výstavby staveb určených k bydlení. Tuto developerskou činnost provádí podniky TOMA, a.s., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a MA Investment, s.r.o.

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti skupiny, jako jsou stavební činnost, opravy motorových vozidel a činnosti poskytované v souvislosti s pronájmem

v areálu podniku TOMA, a.s., jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu a poštovní služby poskytované podnikům v průmyslovém areálu. Součástí tohoto segmentu jsou rovněž vnitropodnikové výkony správních oddělení skupiny.

Nezařazená aktiva segmentu představují položky, které nelze přiřadit k žádnému segmentu. Informační systémy skupiny nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 30.6.2015

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	56 239	3 412	88 549	90 539	-33 629	8 778	37 906	0	251 794
Mezisegmentové výnosy	2 845	0	19 047	19 795	0	0	0	-41 687	0
Výnosy celkem	59 084	3 412	107 596	110 334	-33 629	8 778	37 906	-41 687	251 794
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	26 314	283	12 039	10 522	-37 828	-960	-7 710	0	2 660
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	63 012
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	698
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	64 974
DALŠÍ INFORMACE									Nezařaz.
Aktiva segmentu	841 110	18 864	331 496	587 641	1 437 435	204 780	478 987	0	3 900 313
Odpisy segmentu	10 151	0	4 468	12 642	0	169	1 492	0	28 922
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Informace o oborových segmentech k 30.6.2014

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	55 231	2 514	90 036	93 366	21 027	5 517	14 866	0	282 557
Mezisegmentové výnosy	2 801	0	19 874	20 482	0	0	0	-43 157	0
Výnosy celkem	58 032	2 514	109 910	113 848	21 027	5 517	14 866	-43 157	282 557
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	23 895	726	12 533	13 280	4 172	-402	-7 732	0	46 472
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	25 837
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	1 715
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	70 594
DALŠÍ INFORMACE									Nezařaz.
Aktiva segmentu	695 666	1 917	293 090	528 293	1 151 342	223 796	593 875	171 866	3 659 845
Odpisy segmentu	9 243	0	4 703	12 440	6	140	1 620	0	28 152
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	30.6.2015	30.6.2014
Tržby z prodeje energetických médií	89 454	97 837
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	81 911	81 050
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	60 023	47 971
Tržby z prodeje developerských projektů	6 012	4 512
Jiné výrobky a služby	43 396	21 152
Tržby celkem	280 796	252 522

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	30.6.2015	30.6.2014
Tržby z prodeje hmotných aktiv	6 017	1 893
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-5 076	-733
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	941	1 160
Výnosy z odepsaných pohledávek	11	60
Jiné provozní výnosy	893	1 390
Ostatní provozní výnosy celkem	1 845	2 610

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.

Práce prováděné podnikem a aktivované

- položka představuje uskutečněnou vlastní dopravu k pořízeným zásobám a aktivaci dlouhodobého majetku, kde významnou položku představuje překlasifikace bytového domu Hulín z výrobků na majetek ve výši 35 156 tis. Kč (předpokládaný dlouhodobý pronájem majetku).

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	30.6.2015	30.6.2014
Tržby z prodeje finančních aktiv	13 438	11 104
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-59 294	0

Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	-45 856	11 104
Výnosy z finančních investic	13 597	15 146
Jiné finanční výnosy	1 412	1 175
Finanční výnosy celkem	-30 847	27 425

Výnosy z finančních investic zahrnují především leasing technologického zařízení. Tržby z prodeje z prodeje finančních aktiv představují finanční investice (realizovatelné cenné papíry) s úmyslem prodeje po více než jednom roku (dlouhodobější zhodnocení).

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Spotřeba materiálu, energie a služeb	30.6.2015	30.6.2014
Spotřeba materiálu	12 733	16 612
Spotřeba energie	67 036	65 110
Služby	30 115	22 882
Opravy a udržování	8 429	7 038
Ostatní spotřeba	30 289	18 581
Výkonová spotřeba celkem	148 602	130 223

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	30.6.2015	30.6.2014
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	42 014	3 649
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	437	1 258
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	41 577	2 391

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	30.6.2015	30.6.2014
Daně a poplatky	2 985	2 860
Jiné provozní náklady	2 886	3 312
Ostatní provozní náklady celkem	5 871	6 172

Jiné provozní náklady zahrnují především různé typy podnikového pojištění, zvláště pak na majetku skupiny.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	30.6.2015	30.6.2014
Mzdové náklady a odměny	39 667	37 707
Sociální a zdravotní zabezpečení	13 585	12 987
Ostatní osobní náklady	1 843	1 914
Osobní náklady celkem	55 095	52 608
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>140</i>	<i>153</i>

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	30.6.2015	30.6.2014
Nákladové úroky	3 264	4 366
Jiné finanční náklady	2 543	12 594
Finanční náklady celkem	5 807	16 960

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	30.6.2015	30.6.2014
Změna stavu rezerv	0	0
Změna stavu opravných položek	-48	0
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-48	0

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce

Daň z příjmu	30.6.2015	30.6.2014
splatná	698	1 715
odložená	0	0
Daň z příjmu celkem	698	1 715

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
	30.6.2015	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv	124	82 947		
	0	3 932	23	86 968
Opravné položky k pohledávkám	9 369	0	9 414	
Opravné položky k zásobám	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	2 753		2 800
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0		

Ostatní úpravy	0	38 309		38 309
Odložená daň celkem	9 537	127 941	9 481	128 077

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 31.12.2014	77 007	670 977	355 249	94 343	1 197 576
Pořízení	1 175	30 912	14 304	48 131	94 522
Vyřazení	-698	0	-1 993	-47 610	-50 301
Ostatní změny	-42	-551	1 258	0	665
Hodnota k 30.6.2015	77 442	701 338	368 818	94 864	1 242 462
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	0	186 452	156 926	0	343 378
Odpisy za běžné období	0	10 476	11 272	0	21 748
Úbytky	0	0	-1 993	0	-1 993
Ostatní změny	0	-27	1 352	0	1 325
Hodnota k 30.6.2015	0	196 901	167 557	0	364 458
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	77 007	484 525	198 323	94 343	854 198
Hodnota k 30.6.2015	77 442	504 437	201 261	94 864	878 004

Významné položky zařazeného majetku v roce 2015:

Stavebně-technologické zařízení pro sušení odpadních kalů ve výši 16 650 tis. Kč.
Rekonstrukce a modernizace parní tepelné sítě ve výši 23 029 tis. Kč.

Přehled údajů za minulé období:

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	2 331	8 875	4 519	61 632	77 357
Vyřazení	-248	0	-941	-17 585	-18 774
Ostatní změny	2	5	0	8	15
Hodnota k 30.6.2014	75 577	635 380	341 417	85 203	1 137 577
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2013	0	166 463	144 286	0	310 749
Odpisy za běžné období	0	9 544	9 365	0	18 910
Úbytky	0	0	-943	0	-943
Ostatní změny	0	0	0	493	493
Hodnota k 30.6.2014	0	176 007	152 708	493	329 209
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 30.6.2014	75 577	459 373	188 709	84 710	808 368

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	Reálná hodnota		
Hodnota k 31.12.2014	133 005	751 764	884 769			
Pořízení	0	38 332	38 332			
Vyřazení	-9	-5 281	-5 290			
Ostatní změny	-2	5 750	5 748			
Hodnota k 30.6.2015	132 994	790 565	923 559			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2014	0	253 166	253 166			
Odpisy za běžné období	0	13 321	13 321			
Úbytky	144	-4 075	-3 931			
Ostatní změny	0	5 771	5 771			
Hodnota k 30.6.2015	144	268 183	268 327			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2014	133 005	498 598	631 603	133 005	498 598	631 603
Hodnota k 30.6.2015	132 850	522 382	655 232	132 850	522 382	655 232

Významné položky zařazeného majetku v roce 2015:

Překlasifikace bytového domu Hulín z výrobků na majetek (určeno k pronájmu) ve výši 35 156 tis. Kč.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	Reálná hodnota		
Hodnota k 31.12.2013	132 237	746 148	878 385			
Pořízení	553	4 377	4 930			
Vyřazení	0	0	0			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 30.6.2014	132 790	750 525	883 315			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2013	0	237 889	237 889			
Odpisy za běžné období	0	9 337	9 337			
Úbytky	0	0	0			
Ostatní změny	0	-1	-1			
Hodnota k 30.6.2014	0	247 225	247 225			
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 30.6.2014	132 790	503 300	636 090	132 790	503 300	636 090

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2014	2 683	198	0	2 881
Pořízení	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0
Hodnota k 30.6.2015	2 683	198	0	2 881
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	2 683	147	0	2 830
Odpisy za běžné období	0	8	0	8
Úbytky	0		0	0
Ostatní změny	0		0	0

Hodnota k 30.6.2015	2 683	155	0	2 838
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2014	0	51	0	51
Hodnota k 30.6.2015	0	43	0	43

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2013	2 683	198	0	2 881
Pořízení	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	0
Ostatní změny	-12	0	0	-12
Hodnota k 30.6.2014	2 671	198	0	2 869
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2013	2 667	122	0	2 789
Odpisy za běžné období	10	16	0	26
Úbytky	0	0	0	0
Ostatní změny	-12	0	0	-12
Hodnota k 30.6.2014	2 665	138	0	2 803
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2013	16	76	0	92
Hodnota k 30.6.2014	6	60	0	66

11. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků

Název podniku 30.6.2015	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	56 188	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.	35,87%	575 239	1 907 624	1 602 336	716 963	171 723	678 876
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	159 322	499 825	485 294	67 716	8 644	83 293
Rezidence Staré Brno, s.r.o.	30,00%	4 200	0	0	0	0	xxx
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	2 583	67 794	10 545	34 546	-1 100	xxx
Rezidence Houbalova s.r.o.	25,00%	2 889	0	0	0	0	
Investice do PP celkem	xxx	800 421	xxx	xxx	xxx	xxx	762 169

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

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 30.6.2014	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	51 829	482 153	429 475	66 869	19 569	xxx
BENAR, a.s. v konkursu	25,22%	0	0	0	0	0	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,90%	543 399	3 791 524	3 035 959	378 126	248 451	
TESLA Karlín, a.s.	32,83%	108 552	341 100	330 650	29 501	5 825	
Byty Horníkova, s.r.o.	21,00%	6 310	73 061	60 034	99 596	36 102	xxx
Byty Houbalova, s.r.o.	50,00%	4 548	104 358	7 526	54 383	-1 570	xxx
Rezidence Houbalova, s.r.o.	25,00%	3 000	0	0	0	0	xxx
Investice do PP celkem	xxx	717 638	xxx	xxx	xxx	xxx	0

12. Finanční investice

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2014	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2015
Akcie	53 269	0	-48 108	46 428	0	51 589
Jiné majetkové podíly	40 068	0	0	0	0	40 068
Ostatní realizovatelná FA	305 586	0	0	0	0	305 586
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2015
Poskytnuté úvěry a pohledávky	231 842	27 299	-25 600	0	0	233 541
FI držené do splatnosti	0	0	0	0	0	0
Finanční investice celkem	630 765	27 299	-73 708	46 428	0	630 784

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 30.6.2015	dloh.část 30.6.2015	Celkem 30.6.2015	krát.část 31.12.2014	dloh.část 31.12.2014	Celkem 31.12.2014
Finanční leasing	6 454	9 279	15 733	5 267	6 119	11 386
Pohledávky z obchod. styku	85	0	85	85	0	85
Ostatní dlouh. pohledávky	0	185 587	185 587	0	203 940	203 940
Opravná položka	0	-4 459	-4 459	0	-1 037	-1 037
Dlouhod.pohledávky netto	6 539	190 407	196 946	5 352	209 022	214 374

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.

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	30.6.2015	31.12.2014
Materiál	9 390	7 778
Nedokončená výroba	72 956	72 403
Výrobky	77 680	119 646
Zboží	8 034	3 447
Opravná položka	0	0
Zásoby netto	168 060	203 274

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	30.6.2015	31.12.2014
Pohledávky z obchodního styku	242 656	219 752
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	6 539	5 352
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	2 252	2 585
Dohadné účty aktivní	67	1 271
Ostatní pohledávky	231 779	136 698
Opravná položka	-97 288	-98 805
Pohledávky netto	386 005	266 853

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.

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	30.6.2015	31.12.2014
Peníze v hotovosti	2 038	2 113
Peníze na bankovních účtech	104 902	109 672
Peněžní prostředky celkem	106 940	111 785

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	
	30.6.2015	31.12.2014	30.6.2015	31.12.2014
Akcie a jiné cenné papíry	63 194	61 905	-45 856	2 230
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	63 194	61 905	-45 856	2 230

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	30.6.2015	31.12.2014
Náklady příštích období	651	976
Příjmy příštích období	7 086	338
Jiná krátkodobá aktiva celkem	7 737	1 314

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 28.

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.

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 protinávhrhy. 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	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	30.6.2015	30.6.2015	30.6.2015	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
Závazky z obchodního styku	1 090	4 359	5449	1 109	5 982	7091
Zaměstnanci - sociální fond	192	3 323	3515	346	2 936	3282
Dlouhodobé závazky celkem	1 282	7 682	8 964	1 455	8 918	10 373

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

21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	30.6.2015	30.6.2015	30.6.2015	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
Bankovní úvěry	63 260	195 629	258889	63 843	193 443	257286
Ostatní úvěry a půjčky	0	32 604	32604	0	42 278	42278
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	63 260	228 233	291 493	63 843	235 721	299 564

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejíž výše se pohybuje okolo 3 procent. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 29. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

22. Dlouhodobé rezervy

Skupina nemá vytvořené dlouhodobé rezervy.

23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	30.6.2015	31.12.2014
Závazky z obchodního styku	68 155	53 684
Dlouh. závazky splatné do 1 roku	1 282	1 455
Mzdy a sociální zabezpečení	11 060	8 294
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	33 155	33 683
Dohadné účty pasivní	1 187	3 576
Ostatní závazky	8 708	1 643
Krátkodobé závazky celkem	123 547	102 335

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 29) ve výši 25 600 tis. Kč.

24. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	30.6.2015	31.12.2014
Krátkodobé úvěry a půjčky	27 457	10 031
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	63 260	63 843
Úvěry a půjčky celkem	90 717	73 874

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	30.6.2015	31.12.2014
Výnosy příštích období	158	1 178
Výdaje příštích období	567	1 236
Jiná krátkodobá pasiva celkem	725	2 414

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	30.6.2015	30.6.2014	30.6.2015	30.6.2014	30.6.2015	30.6.2014	30.6.2015	30.6.2014
Prodeje aktiv							31 102	174 000
Nákupy aktiv							2 480	
Poskytování služeb							3	5

Přijímání služeb							1 744	1 665
Pohledávky			262				29 129	33 165
Závazky	2 956						330	205
Poskytnuté půjčky a úvěry			59 308	19 472			297 600	290 600
Přijaté půjčky a úvěry	59 548						29 313	40 000
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení							196 400	175 600
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	12 094	12 560		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	184	192		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	31	41		

27. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	30.6.2015	30.6.2014
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	64 974	70 594
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastní kmenové akcie	64 974	70 594
Základní zisk na akcii	48,77	52,99
Zředěný zisk na akcii	48,77	52,99

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

28. Dividendy

Mimo konsolidační celek nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

29. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 16 173 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 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
 2. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch 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. Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
 - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.3.2007 (účinky vkladu 20.4.2007) k úvěru 39,8 mil. Kč 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 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*), 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*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

- Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch 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*). 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*), 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*) 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*). 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*), 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.

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Společnost má všechen nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch úvěrů spol. TOMA, a.s. sml.č. 0311/08/00240 ve výši 45 mil. Kč (ČSOB, a.s.), sml.č. 0309/08/00240 ve výši 29 mil. Kč (ČSOB, a.s.), sml. č. 085 10 000536 ve výši 88 mil.Kč (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) 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) 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 proběhlo 19.05. 2015, zatím bez konkrétních výsledků a zatím nepřineslo konkrétní výsledky sporu. Další jednání dosud nebylo nařízeno.

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

Státní dotace

Mateřský 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. 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. Projekt byl dokončen v květnu letošního roku (nyní probíhá zkušební provoz) a v červenci byla podána žádost o platbu dotace. Po kontrole na místě pracovníky MPO byla dotace v srpnu proplacena.

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. 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. Projekt byl dokončen v květnu letošního roku a v červenci byla podána žádost o platbu dotace. Po kontrole na místě pracovníky MPO byla dotace v srpnu proplacena.

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 2015 byl tento ukazatel stanoven v hodnotě 6,7% 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. (movitým majetkem, 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: 26.8.2015

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

V 1. pololetí letošního roku se hodnota majetku skupiny zvýšila (o 123 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 30.6.2015 celkem 3.900 mil.Kč (v roce 2014 to bylo 3.778 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu 3.247 mil. Kč. Došlo ke zvýšení jak dlouhodobých tak i krátkodobých aktiv.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 3.164 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.027 mil.Kč) a pozemky (210 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Od počátku roku hodnota nemovitého a movitého majetku vzrostla cca o 47,3 mil.Kč zejména vlivem realizovaných investičních projektů. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (800 mil.Kč) a finanční investice (630 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s., TESLA Karlín, a.s., Rezidence Staré Brno, s.r.o., Byty Houbalova, s.r.o. a Rezidence Houbalova s.r.o. Jejich hodnota od počátku roku vzrostla, protože společnost S.P.M.B. a.s. převzala závazek ke zvýšení základního kapitálu a přistoupení ke společenské smlouvě obchodní firmy Rezidence Staré Brno, s.r.o. v rozsahu 4,2 mil.Kč peněžitým vkladem, podíl na ZK společnosti činí 30%. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté půjčky a úvěry. Jejich hodnota se od počátku roku změnila jen nepatrně. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny, dosáhly hodnoty 190 mil.Kč. Oproti hodnotě na konci roku 2014 klesly o téměř 19 mil.Kč. Dlouhodobé pohledávky (finanční leasing a hypotéky) již delší dobu vykazují klesající trend. V minulých letech došlo k zastavení poskytování hypoték na Slovensku a také poklesu objemu poskytování finančního leasingu mateřským podnikem v důsledku celkové ekonomické recese a opadnutí zájmu o tuto formu financování. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo od počátku roku k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla hodnoty 736 mil.Kč (cca 19% aktiv) a oproti konci roku 2014 vzrostla o 89 mil.Kč. Nárůst je zapříčiněn především zvýšením krátkodobých pohledávek. Naopak hodnota zásob se od počátku roku snížila a to o více jak 35 mil.Kč. Je to důsledek převedení části bytů z položek zásob do položek dlouhodobého majetku skupiny. Naopak vzrostly krátkodobé pohledávky. Nešlo o nárůst pohledávek z běžného obchodního styku, které naopak klesly, ale o zvýšení ostatních pohledávek (pohledávky plynoucí ze schválených dividend, přesun části dlouhodobých pohledávek a poskytnuté úvěry – Rezidence Staré Brno, s.r.o. a Rezidence Houbalova, s.r.o.). Mírně vzrostla hodnota jiných krátkodobých aktiv, zejména v položce příjmů příštích období. Ostatní položky krátkodobých aktiv zaznamenaly jen mírné změny. Žádná z položek aktiv neznamenal v prvním pololetí zásadní změnu v důsledku mimořádných skutečností.

Na straně pasiv je zřejmá celková nízká zadluženost skupiny (míra zadlužení 14,9%). Hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček se od počátku roku mírně klesla (splátky investičních úvěrů a splátka přijaté půjčky). Krátkodobé úvěry resp. krátkodobá část dlouhodobých úvěrů (tzn. splatná do 1 roku) naopak ve sledovaném období vzrostly

a to celkem o téměř 17 mil.Kč (zejména v důsledku čerpání revolvingového úvěru mateřským podnikem). Zadluženost skupiny je stále pod obecně doporučenými hodnotami. Všechny investiční i provozní úvěry ve skupině jsou řádně spláceny. Schopnost dostát svým závazkům se nijak nezměnila a skupina nemá ani neočekává žádné problémy se solventností a likviditou.

Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o téměř 100 mil.Kč. Hodnota nerozdělených zisků vzrostla o cca 65 mil.Kč. A hodnota ostatních složek vlastního kapitálu se v důsledku změny reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv zvýšila a to o téměř 35 mil.Kč.

V položkách cizích kapitálu došlo k nejvýznamnějším změnám u celkové hodnoty krátkodobých závazků (nárůst o 31 mil.Kč) Došlo zejména ke zvýšení krátkodobých úvěrů a závazků z obchodního styku. Dlouhodobé závazky se snížily téměř o 9 mil.Kč. Nepatrně klesla hodnota odloženého daňového závazku, který je aktuálně 128 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 1. pololetí je 63.599 tis.Kč, což je ve srovnání 1. pololetím 2014 pokles o 6,7 mil.Kč. Celkové tržby ve srovnání s prvním pololetím minulého roku vzrostly o více jak 28 mil.Kč. V položkách změny stavu zásob a aktivované práce se větší částkou projevilo přeúčtování bytů v bytovém domě Hulín ze zásob mateřského podniku do majetku určeného k pronájmu. Tato účetní operace však neměla dopad do hospodářského výsledku. Vzrostla rovněž náklady výkonové spotřeby. Většina ostatních provozních nákladů nezaznamenala meziročně podstatnější změny a tak v důsledku vyšších tržeb bylo dosaženo vyššího provozního hospodářského výsledku než v minulém pololetí. V položkách finančních výnosů a nákladů se kladně projevily výnosy z přidružených podniků (dividendy z podniků ENERGOAQA, a.s. a ALMET, a.s.). Naopak negativně se ve finančních výnosech projevil prodej akcií u nichž se neočekával pozitivní vývoj za cenu nižší než byla jejich účetní hodnota.

Skupina dosáhla celkových tržeb ve výši 281 mil.Kč (minulé období 253 mil.Kč). Ve srovnání s loňským prvním poletím došlo ke zvýšení tržeb z pronájmu a prodeje výrobků a služeb. Naopak se snížily tržby z prodeje energetických médií. Ostatní položky tržeb nezaznamenaly podstatné změny. U dokončených developerských projektů prodeje stagnují, byty v Hulíně a nebytové prostory v Otrokovicích jsou pronajímány. V položkách provozních nákladů došlo k úspoře nákladů na materiál naopak vzrostly náklady na služby a ostatní spotřeba.

V 1. pololetí došlo k podstatnému snížení finančních výnosů (dopad zmíněného prodeje akcií). Ačkoliv se také snížili finanční náklady mělo snížení negativní dopad na finanční výsledek hospodaření skupiny. Tato negativní vliv byl z podstatné části kompenzován výnosy z přidružených podniků (dividendy). U ostatních položek

výsledovky nedošlo k podstatným změnám. Celkový zisk před zdaněním byl oproti minulému období nižší o 6,7 mil.Kč.

V souhrnném hospodářském výsledku skupiny se kladně projevila změna reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv (přecenění podílů v přidružených podnicích) a tento dosáhl hodnoty 34,6 mil.Kč. Celkový souhrnný výsledek skupiny pak dosáhl hodnoty 98,2 mil.Kč (70,3 mil.Kč v 1.pol. 2014).

Hospodaření skupiny tak dosáhlo ve sledovaném období zisku z provozních činností, který je vyšší než v minulém období. Ve struktuře nákladů, výnosů, aktiv a pasiv skupiny nedošlo k žádným dalším zásadním změnám, které by měly nebo mohly mít zásadní dopad do výsledků podnikatelské činnosti skupiny a jejího majetku. V následujícím období se očekává pokračování stávajícího pozitivního trendu hospodaření, tvorba zisku a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

Celkové cash flow skupiny v prvním pololetí vyústilo v celkový pokles peněžních prostředků ve výši -4,8 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevily zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohledněním změn pracovního kapitálu +132 mil. Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevily negativně nárůst krátkodobých pohledávek - 119 mil.Kč (pohledávky z obchodního styku, pohledávky ze schválených dividend i poskytnuté úvěry). Po zohlednění změny ostatních položek pracovního kapitálu a výdajů v podobě placených úroků dosáhl čistý provozní cash flow 56,3 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 85,2 mil.Kč) a pořízené finanční investice (poskytnutí úvěrů) -27,3 mil.Kč. Pozitivní vliv měly příjmy z prodeje realizovatelných aktiv, snížení dlouhodobých pohledávek a přijaté úroky. Celkové cash flow z investiční činnosti bylo i přes tyto pozitivní vlivy záporné - 59,4 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo pouze čerpání úvěrů a půjček (+35.000 tis.Kč) a splácení úvěrů a půjček (- 36.765 tis.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní činnosti skupiny nepokrylo zcela záporné cash flow zejména z investiční činnosti, což vyústilo v celkové mírné snížení peněžních prostředků skupiny (- 4,8 mil.Kč). Celková likvidita skupiny není nijak ohrožena, protože všechny významné podniky skupiny mají vytvořen finanční polštář v podobě nasmlouvaných kontokorentních a revolvingových úvěrů, které jsou využívány pro překlenutí krátkých období při realizaci investičních projektů do doby než jsou načerpány investiční úvěry.

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

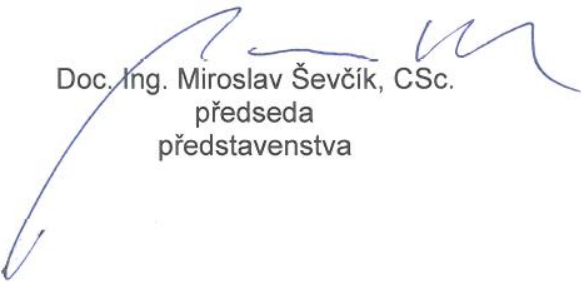
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU

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

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

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

V Otrokovicích, dne 31. srpna 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