

Se sídlem Tř. Tomáše Bati, 1566, 765 02 Otrokovice

IČ 18152813

DIČ CZ18152813

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ FINANČNÍ ZPRÁVA za rok

2022



*Průmyslový areál TOMA, a.s., Čistírna
odpadních vod*

Tato verze konsolidované výroční finanční zprávy vytvořená ve formátu PDF (Portable Document Format) není připravena v souladu s platnou regulací upravující jednotný elektronický formát pro podávání zpráv („ESEF“) a představuje neoficiální verzi oficiální konsolidované výroční finanční zprávy připravené v souladu s ESEF ve formátu XHTML.

Společnost podnikla veškeré kroky k zajištění toho, aby tato verze odpovídala originálu, s výjimkou použití strojově čitelných značek XBRL, které jsou vloženy pouze v oficiální XHTML verzi. V případě jakýchkoliv rozdílů v obsažených informacích, názorech nebo interpretacích má oficiální verze výroční zprávy přednost před touto verzí.

Oficiální výroční zpráva připravena ve formátu ESEF je dostupná zde:

<https://www.tomaas.cz/wp-content/uploads/2023/04/315700ZU845ROXQMFL76-2022-12-31.zip>

Konsolidovaná výroční finanční zpráva za rok 2022 se skládá z následujících částí:

- Individuální část vč. individuální účetní závěrky*
- Zprávy o vztazích*
- Konsolidovaná část vč. konsolidované účetní závěrky*
- Prohlášení odpovědných osob*
- Auditorské zprávy*

Vážené akcionářky, vážení akcionáři,

společnost TOMA, a. s. je významným vůdčím ekonomickým celkem finanční skupiny PROSPERITA holding, a.s.. Dlouhodobá vysoká výkonnost společnosti a ziskovost TOMA, a. s. je výsledkem kombinace výborné koncepční práce představenstva a vysoce kvalitního kooperativního řízení firmy managementem společnosti.

Rok 2022 byl pro společnost TOMA, a. s. úspěšný, společnost se vyvíjela velmi dynamicky. Pokračuje mezinárodní projekt „Europack“ a realizovala se řada dalších podnikatelských záměrů, které vedly k vynikajícím hospodářským výsledkům a rekordní tvorbě zisku.

Rok 2022 byl rokem, kdy společnost začal řídit Ing. Pavel Ratiborský v roli člena představenstva pověřeného řízením společnosti. Pokračoval ve spolupráci s dalšími zkušenými a vynikajícími manažery na vysoké a střední úrovni řízení společnosti, stabilizoval pracovní kolektiv a firmu v uplynulém roce vedl velmi úspěšně.

Nacházíme se již druhým rokem ve složité hospodářsko-politické situaci, která byla primárně způsobena krizí související s covidovými restrikcemi a je ovlivňována energetickou krizí a současným válečným konfliktem na Ukrajině. Tato situace představuje významné nebezpečí pro budoucí vývoj české ekonomiky, českého průmyslu a bezprostředně se bude dotýkat i vývoje ve společnosti TOMA, a. s.

Čeká nás nelehké období rozhodování o řadě projektů. Jsme vystaveni z vnějšího prostředí měnícím se paradigmatům ekonomiky. V roce 2022 docházelo k bezprecedentnímu růstu cen energií, surovin a dalšího zboží a služeb. Na trzích docházelo k přerušení dodávek energií a některých nezbytných surovin. Jsem proto velmi rád, že naše společnost je na externím zásobování energiemi sice závislá, ale ne tak, aby případné poruchy zvenčí mohly narušit její chod.

Věřím, že i tuto složitou dobu zvládneme, a že jak členové představenstva a management společnosti, tak i zaměstnanci TOMA, a. s. se na úspěšném překonání případných překážek budou podílet svou prací tak, jak tomu bylo doposud.

Představenstvo a management společnosti se na stávající složitou situaci koncepčně průběžně připravuje a hledá cesty, jak eliminovat nově vznikající vnější rizika.

Dovoluji si ještě připomenout, že v roce 2022 jsme si připomněli již 90. výročí tragické události, kdy po pádu letadla v areálu současné společnosti TOMA, a. s. zahynul Tomáš Baťa, zakladatel průmyslového areálu v Otrokovicích – Baťově.

Vážené akcionářky, vážení akcionáři, přeji Vám v této nelehké době, pokud možno, jen samé pohodové dny a těším se, že budete spokojeni z toho, že společnost TOMA, a. s. i za loňské hospodářské výsledky bude valné hromadě navrhnout schválení vyplacení dividendy.

*doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva*

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ FINANČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

TOMA, a.s.

INDIVIDUÁLNÍ ČÁST
(INFORMACE O EMITENTOVĚ)

OBSAH INDIVIDUÁLNÍ ČÁSTI

ÚVOD	4
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ	5
B. VÝKAZ O ŘÍZENÍ A SPRÁVĚ SPOLEČNOSTI	6
C. ÚDAJE O ČINNOSTI, MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA	22
D. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2022.....	37
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2022	42
E. OSTATNÍ INFORMACE	78
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	

UPOZORNĚNÍ

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

Za pojem „současná doba“ lze v textu zprávy dosadit březen 2023.

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS).

V květnu 2022 vstoupila v platnost novela Zákona o podnikání na kapitálovém trhu, která mimo jiné upravila obsah výročních finančních zpráv, který již nevychází z požadavků na obsah prospektu. Některé informace, které byly dosud ve výročních zprávách uváděny a to na základě uvedeného požadavku (obsahové náležitosti prospektu), již v této zprávě nejsou uváděny. Tyto změny byly realizovány tak, aby nebyla nijak snížena informační hodnota této zprávy, jejíž účelem je poskytnout investorům věrný a poctivý obraz o majetku, závazcích, finanční situaci a výsledku hospodaření emitenta a případných jednotek zahrnutých do konsolidace jako celku a podávat věrný přehled vývoje a výsledků emitenta a postavení emitenta a jednotek zahrnutých do konsolidace jako celku, spolu s popisem hlavních rizik a nejistot, kterým čelí.

ÚVOD

TOMA, a.s. (**T**ovárna **O**buvnických **M**Ateriálů) vznikla dne 29.03. 1991 delimitací ze státního podniku Svit Zlín.

Nejvýznamnější službou je nákup, výroba a rozvod elektrické energie. Dále pak distribuce pitné a užitkové vody, odvádění a čištění odpadních vod, zpracování odpadů, pronájem nemovitostí, poskytování finančních služeb a provoz akreditované laboratoře. Tyto činnosti jsou zaměřeny především na průmyslový areály TOMA a Moravan v Otrokovicích, kde společnost vlastní inženýrské sítě, komunikace, některé pozemky a budovy. Společnost provozuje průmyslovou čistírnu odpadních vod v Otrokovicích s kapacitou 160,000 ekvivalentních obyvatel. Společnost dále vlastní nemovitosti ve Zlíně a Hulíně, které pronajímá. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2022 byl 105.

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVĚ

Obchodní firma (název): TOMA, a.s.
Sídlo:
Ulice tř. Tomáše Bati 1566
Obec Otrokovice
PSČ 76502
Země Česká republika
Telefon +420 577 662 001
IČ: 18152813
DIČ: CZ18152813
LEI: 315700ZU845ROXQMFL76
Bankovní spojení: 17424213 / 0300 ČSOB, a.s., Ostrava
181367070 / 0600 MONETA Money Bank, a.s., Kroměříž
5014502020 / 5500 Raiffeisenbank, a.s., Zlín
27-9140670277/0100 Komerční banka, a.s., Zlín
Internetová adresa: www.tomaas.cz
Datum zápisu do OR: 29.3.1991
Právní forma: akciová společnost
Doba trvání společnosti: doba neurčitá
Společnost zapsaná: v obchodním rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B vložka 464
Založení: zakladatelským plánem Obuvnického průmyslu Svit, a.s. Zlín ze dne 18. 3. 1991 ve smyslu §§15,25,62 a dalších ustanovení zákona č. 104/1990 Sb. O akciových společnostech
Základní kapitál: 1.477.266 tis.Kč
Právní předpisy: emitent se řídí platnými právními předpisy České republiky

Předmět podnikání emitenta:

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

B. VÝKAZ O ŘÍZENÍ A SPRÁVĚ SPOLEČNOSTI

Kodex řízení a správy společnosti, etický kodex a politika rozmanitosti

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

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

Lze konstatovat, že vedoucí osoby se při výkonu svých pracovních povinností a uplatňování svých pravomocí de facto řídí převážnou většinou ustanovení Kodexu správy a řízení ČR (2018). Formální byt' dobrovolné přijetí kodexu správy a řízení společnosti bude emitentem zvažováno.

V květnu 2017 byl společností dobrovolně přijat etický kodex. Představuje souhrn morálních požadavků, pravidel, principů a ideálů, podle kterých by se měl řídit každý zaměstnanec i orgány společnosti, a to ve vztahu k externímu i internímu prostředí. Popisuje možné porušení, poskytuje návod při identifikaci a řešení etických problémů a vysvětluje, jak je třeba hlásit porušení etických zásad. Etický kodex je nástrojem, který zvyšuje standart chování zaměstnanců, podporuje rozvoj etiky a firemní kultury, napomáhá ke zlepšení mezilidských vztahů na pracovištích a přispívá také ke zlepšení dobrého jména společností. Do etického kodexu je možné nahlédnout v sídle společnosti.

Společnost nemá stanovenou vlastní politiku rozmanitosti uplatňovanou na statutární orgán (představenstvo), dozorčí radu ani jiné orgány, výbory a podnikové komise. Do těchto orgánů byli a jsou navrhováni lidé bez rozdílu pohlaví, věku a vzdělání. Vedení společnosti akcionáře a ostatní zainteresované strany ujišťuje o tom, že při výběru navrhovaných členů těchto orgánů nikdy nedocházelo k jakémukoliv znevýhodňování nebo naopak protěžování některých skupin osob z hlediska jejich věku, pohlaví, vzdělání nebo odborných znalostí a zkušeností. Z těchto důvodů vedení společnosti nepovažuje za nutné ani potřebné vlastní politiku rozmanitosti implementovat.

Informace o přístupu k rizikům procesu účetního výkaznictví

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

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

Společnost má jako vnitřní kontrolní orgány dále zřízeny komise, které dle pokynů managementu provádí vnitřní kontroly vč. vedení účetnictví a podkladů pro účetnictví na jednotlivých podnikových odborech a vybraných dceřiných společnostech. Společnost má zřízen výbor pro audit, který mimo jiné také dohlíží na správnost vedení účetnictví.

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

Ustanovení stanov společnosti k vedení účetnictví:

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

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

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

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

Rozhodování představenstva (ze stanov společnosti):

- 1) Představenstvo je způsobilé se usnášet, je-li na jeho zasedání přítomna nadpoloviční většina jeho členů.
- 2) K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných na zasedání představenstva je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech členů představenstva.
- 3) Jestliže s tím souhlasí všichni členové představenstva, může představenstvo učinit rozhodnutí i mimo zasedání (per rollam). V takovém případě se však k návrhu rozhodnutí musí písemně vyjádřit všichni členové představenstva a rozhodnutí musí být přijato jednomyslně.
- 4) Rozhodnutí učiněné mimo zasedání musí být uvedeno v zápisu z nejbližší následujícího zasedání představenstva.
- 5) Veškerou organizační činnost spojenou s rozhodováním mimo zasedání představenstva zajišťuje předseda představenstva, v době jeho nepřítomnosti místopředseda představenstva nebo jiný předsedou nebo místopředsedou představenstva pověřený člen představenstva

Rozhodování dozorčí rady (ze stanov společnosti):

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

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

Výbor pro audit

Výbor pro audit není orgánem společnosti. Výbor pro audit vykonává rovněž další působnost, která případně vyplývá z právních předpisů. Působností výboru pro audit není dotčena působnost jiných orgánů společnosti podle právních předpisů a stanov.

Pravomoci a povinnosti výboru pro audit:

- 1) sleduje účinnost vnitřní kontroly, systému řízení rizik,
- 2) sleduje účinnost vnitřního auditu a jeho funkční nezávislost, je-li funkce vnitřního auditu zřízena,
- 3) sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky a předkládá řídicímu nebo kontrolnímu orgánu doporučení k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví,

- 4) doporučuje auditora kontrolnímu orgánu s tím, že toto doporučení, nestanoví-li přímo použitelný předpis Evropské unie upravující specifické požadavky na povinný audit subjektů veřejného zájmu jinak, řádně odůvodní,
- 5) posuzuje nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a poskytování neauditorských služeb subjektu veřejného zájmu statutárním auditorem a auditorskou společností,
- 6) projednává s auditorem rizika ohrožující jeho nezávislost a ochranná opatření, která byla auditorem přijata s cílem tato rizika zmírnit,
- 7) sleduje proces povinného auditu; přitom vychází ze souhrnné zprávy o systému zajištění kvality,
- 8) informuje kontrolní orgán o výsledku povinného auditu a jeho poznatcích získaných ze sledování procesu povinného auditu,
- 9) informuje kontrolní orgán, jakým způsobem povinný audit přispěl k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví,
- 10) schvaluje poskytování jiných neauditorských služeb,
- 11) vykonává další působnosti podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, nebo přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího specifické požadavky na povinný audit subjektů veřejného zájmu.

Akcionáři na valné hromadě konané dne 20.6.2015 za přítomnosti notáře schválili změnu stanov související se zřízením výboru pro audit. Dále byli schváleni 3 členové výboru pro audit a to p. Zdeněk Kašlík, Ing. Hana Sazovská a Ing. Vladimír Hladiš.

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

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

Postupy rozhodování a rozsah působnosti valné hromady

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

Do působnosti valné hromady náleží

- 1) rozhodování o změně stanov, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu pověřeným představenstvem nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností,
- 2) rozhodování o změně výše základního kapitálu a o pověření představenstva ke zvýšení základního kapitálu,
- 3) rozhodování o možnosti započtení peněžité pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu,
- 4) rozhodování o vydání vyměnitelných nebo prioritních dluhopisů,
- 5) volba a odvolání členů představenstva, nestanoví-li zákon o obchodních korporacích jinak,
- 6) volba a odvolání členů dozorčí rady a jiných orgánů určených stanovami, nestanoví-li zákon o obchodních korporacích jinak,
- 7) schválení řádné, mimořádné nebo konsolidované účetní závěrky a v případech stanovených zákonem i mezitímní účetní závěrky,
- 8) rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů, nebo o úhradě ztráty,
- 9) rozhodování o podání žádosti k přijetí účastnických cenných papírů společnosti k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo o vyřazení těchto cenných papírů z obchodování na evropském regulovaném trhu,
- 10) rozhodnutí o zrušení společnosti s likvidací,
- 11) jmenování a odvolání likvidátora
- 12) schválení konečné zprávy o průběhu likvidace a na použití likvidačního zůstatku,
- 13) schválení převodu nebo zastavení závodu nebo takové části jmění, která by znamenala podstatnou změnu skutečného předmětu podnikání nebo činnosti společnosti,
- 14) rozhodnutí o převzetí účinků jednání učiněných za společnost před jejím vznikem,
- 15) schválení smlouvy o tiché společnosti a jiných smluv, jimiž se zakládá právo na podílu na zisku nebo jiných vlastních zdrojích společnosti,
- 16) další rozhodnutí, která zákon o obchodních korporacích nebo tyto stanovy svěřují do působnosti valné hromady.
- 17) rozhodnutí o přeměně společnosti, ledaže zákon upravující přeměny obchodních společností a družstev stanoví jinak.

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

Stanovy svěřují do působnosti valné hromady též rozhodování o:

- 1) pachtu závodu společnosti nebo jeho části tvořící samostatnou organizační složku,
- 2) udělování pokynů představenstvu; valná hromada může zejména zakázat členu představenstva určité právní jednání, je-li to v zájmu společnosti,
- 3) schvalování smlouvy o výkonu funkce a plnění podle § 61 zákona o obchodních korporacích,
- 4) schvalování politiky (pravidel) odměňování a zprávy o odměňování předkládaných představenstvem společnosti,
- 5) další rozhodnutí, která do působnosti valné hromady svěřují jiné právní předpisy.

Rozhodování valné hromady (ze stanov společnosti):

- 1) Při uplatňování návrhů a protinávrhů souvisejících s pořadem jednání valné hromady se nejdříve hlasuje o návrhu představenstva. Není-li tento návrh přijat, hlasuje se o protinávrzích ke každému předloženému návrhu v pořadí, v jakém byly předloženy do té doby, než je předkládaný návrh nebo protinávrh schválen.
- 2) Veškeré návrhy a protinávrhy akcionářů musí být podány do začátku hlasování o tom bodu pořadu jednání, kterého se týkají.

- 3) Valná hromada rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů, nevyžaduje-li zákon o obchodních korporacích nebo tyto stanovy k přijetí určitého usnesení většinu jinou.
- 4) O rozhodnutích, kde zákon o obchodních korporacích vyžaduje sepsání notářského zápisu, musí být pořízen notářský zápis. Notářský zápis o rozhodnutí o změně stanov musí obsahovat též schválený text změny stanov.
- 5) Tyto stanovy nepřipouštějí rozhodování valné hromady per rollam.

Složení statutárních a dozorčích orgánů a vedení emitenta

Charakteristiky manažerských a odborných znalostí a zkušeností vyplývají z uvedeného dosaženého vzdělání jednotlivých osob a jejich dosavadní praxe. Každý z členů statutárních, dozorčích orgánů a vedení (výkonní ředitelé) společnosti (tj. osoby s řídicí pravomocí) disponuje dostatečnou kvalifikací a zkušenostmi odpovídající požadavkům na výkon jejich funkcí pro společnost TOMA, a.s..

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

Představenstvo emitenta k 31.12.2022:

doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva desetileté funkční období od 28.8.2015
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva desetileté funkční období od 28.8.2015
Ing. Vladimír Kurka	člen představenstva desetileté funkční období od 20.2.2015
Ing. Pavel Ratiborský	člen představenstva pověřený řízením společnosti funkční období od 1.1.2022
PROSPERITA finance, s.r.o. IČ 29388163 Nádražní 213/10, Moravská Ostrava 702 00 Ostrava Při výkonu funkce zastupuje: Ing. Bc. Tomáš Holec	člen představenstva desetileté funkční období od 4.8. 2020

Dozorčí rada emitenta k 31.12.2022:

Mgr. Ing. Miroslav Ševčík	předseda dozorčí rady desetileté funkční období od 20.2.2015
Ing. Martin Ciežák	člen dozorčí rady

desetileté funkční období od 28.8.2015

PROSPERITA holding, a.s.
IČ 25820192
Nádražní 213/10, Moravská Ostrava
702 00 Ostrava
Při výkonu funkce zastupuje:
Ing. Miroslav Kučera

člen dozorčí rady
desetileté funkční období od 4.8. 2020

Výkonné vedení TOMA, a.s. jmenované představenstvem k 31.12.2022 :

Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D.

ekonomický ředitel
funkční období od 1.10.2015

Ing. Radek Tyl, MBA

ředitel pro akvizice
funkční období od 1.11.2019

Ing. Marek Šild, Ph.D.

ředitel pro rozvoj odpadového
hospodářství
funkční období od 1.1.2022

Žádná z výše uvedených osob (představenstvo, dozorčí rada, management) nebyla zbavena způsobilosti k výkonu funkce správních, řídicích, nebo dozorčích orgánů či manažerské funkce kteréhokoliv emitenta nejméně v posl. 5 letech.

Členové představenstva, dozorčí rady a vedení TOMA, a.s. nemají účast v obchodech pro TOMA, a.s. neobvyklých z hlediska jejich formy, povahy, podmínek nebo předmětu v průběhu běžného a posledního ukončeného účetního období ani z předcházejících účetních období, které by dosud nebyly vypořádány. Společnost nemá vůči těmto osobám také žádné pohledávky z nesplacených úvěrů nebo půjček a ani jim neposkytuje žádné ručení a jiná zajištění či plnění, která by za ně převzala.

Nejsou uzavřeny žádné smlouvy mezi emitentem a členy jeho řídicího orgánu nebo zaměstnanci, kterými je emitent zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí. Emitent ani jeho dceřiné společnosti nemá uzavřeny žádné smlouvy z výše uvedenými osobami pro uvedené osoby žádné výhody při jejich ukončení.

Postavení, působnost a činnost představenstva

(vybraná ustanovení stanov společnosti)

Statutárním orgánem společnosti je představenstvo. Představenstvu přísluší obchodní vedení společnosti. Představenstvo se řídí zásadami a pokyny schválenými valnou hromadou, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami. Nikdo však není oprávněn udělovat představenstvu pokyny týkající se obchodního vedení; tím není dotčen § 51 odst. 2 zákona o obchodních korporacích. Představenstvo zajišťuje řádné vedení účetnictví, předkládá valné hromadě ke schválení řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, případně mezitímní účetní závěrku a v souladu se stanovami také návrh na rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů nebo úhradu ztráty.

Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech společnosti, pokud nejsou zákonem o obchodních korporacích nebo těmito stanovami svěřeny do působnosti jiného orgánu nebo člena představenstva. Představenstvo se při své činnosti řídí platnými obecně závaznými právními předpisy, těmito stanovami a usneseními valné hromady.

Představenstvu přísluší zejména:

- 1) zabezpečovat obchodní vedení, včetně řádného vedení účetnictví společnosti,
- 2) rozhodovat o koncepčních a strategických otázkách společnosti, zejména v oblasti finanční, obchodní a investiční politiky, o výši investic včetně nákupu a prodeje cenných papírů,
- 3) udělovat a odnímat prokuru,
- 4) svolávat valnou hromadu a organizačně ji zabezpečovat,
- 5) zajistit zpracování výroční zprávy společnosti podle právních předpisů upravujících účetnictví,
- 6) zajistit zpracování a předkládat valné hromadě ke schválení:
 - řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě též i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů nebo úhradu ztráty společnosti vzniklé v uplynulém účetním období, případně návrh na úhradu neuhrazených ztrát minulých let,
 - politiku (pravidla) odměňování, a to při každé její podstatné změně nebo alespoň jednou za čtyři (4) roky, a zprávu o odměňování, která poskytuje úplný přehled odměn poskytnutých nebo splatných v průběhu posledního skončeného účetního období.
- 7) vykonávat rozhodnutí valné hromady, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti;
- 8) Představenstvo je oprávněno pověřit zaměstnance společnosti určitou činností vnitřním předpisem nebo písemným pověřením. Pověřený zaměstnanec je tímto společností zmocněn ke všem právním úkonům, k nimž při této činnosti obvykle dochází.

Postavení, působnost a činnost dozorčí rady

(vybraná ustanovení stanov společnosti)

- 1) Dozorčí rada dohlíží na výkon působnosti představenstva a na činnost společnosti.
- 2) Dozorčí rada se řídí zásadami schválenými valnou hromadou, ledaže jsou v rozporu se zákonem o obchodních korporacích nebo těmito stanovami. Porušení těchto zásad nemá účinky vůči třetím osobám. Nikdo není oprávněn udělovat dozorčí radě pokyny týkající se její zákonné povinnosti kontroly působnosti představenstva.
- 3) Dozorčí rada je oprávněna nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti společnosti a kontrolovat, zda jsou účetní zápisy vedeny řádně a v souladu se skutečností a zda se podnikatelská či jiná činnost společnosti děje v souladu s právními předpisy a stanovami. Toto oprávnění mohou členové dozorčí rady využívat jen na základě rozhodnutí dozorčí rady, ledaže dozorčí rada není schopna plnit své funkce.
- 4) Dozorčí rada přezkoumává řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, popřípadě také mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů nebo na úhradu ztráty a předkládá svá vyjádření valné hromadě. Dozorčí rada určí svého člena, který zastupuje společnost v řízení před soudy a jinými orgány proti členu představenstva.
- 5) Dozorčí rada předkládá valné hromadě i představenstvu svá vyjádření, doporučení a návrhy. Pověří svého člena řízením valné hromady do doby zvolení jejího

předsedy a to tehdy, byla-li valná hromada svolána dozorčí radou a valnou hromadu nezahájil pověřený člen představenstva.

Vyžadují-li to zájmy společnosti, je dozorčí rada oprávněna požadovat, aby na pořad jednání valné hromady svolávané představenstvem byly zařazeny záležitosti navržené dozorčí radou. Dozorčí rada je však povinna předložit tento požadavek představenstvu v takovém předstihu, aby záležitosti navrhované na pořad jednání mohly být součástí uveřejněného oznámení o konání valné hromady.

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

PČP je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti vedoucího zaměstnance a zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a organizačního řádu,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem společnosti,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s operativním řízením společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí na své podřízené v rozsahu stanoveném tímto organizačním řádem,
- e) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením ekonomických záležitostí společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí na své podřízené,
- f) jednání za společnost v souladu se zněním § 430 občanského zákoníku a v rozsahu zmocnění, uděleného představenstvem společnosti,
- g) zastupování představenstva společnosti v zaměstnavatelských vztazích,
- h) potřebné úkony k tomu, aby podnikatelská činnost společnosti byla realizována v souladu s právními předpisy,
- i) opatrování a spravování majetku společnosti. Tím se rozumí majetek evidovaný v účetní evidenci, know-how a veškerá práva společnosti. PČP je oprávněn přenést opatrování a správu vybraného majetku na jiné osoby. Podmínkou pro takový převod je uzavření dohody o hmotné odpovědnosti a stanovení odpovědnosti za svěřený hmotný i nehmotný majetek,
- j) potřebné úkony k tomu, aby činnost společnosti byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- k) správné vyčíslování závazků vůči finančním úřadům, okresním správám sociálního zabezpečení a pojišťovnám a jejich včasné finanční vypořádání,
- l) řádné vypořádání převzatých smluvních závazků a všech povinností a závazků plynoucích ze zákonných ustanovení a obecně platných předpisů,
- m) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt,
- n) vydávání příkazů, směrnic a sdělení v rámci společnosti,
- o) vyřizování eventuálních stížností,
- p) podepisování smluv za společnost v rozsahu svěřených pravomocí.

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

- a) hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti,
- b) investiční záměry společnosti a návrhy plánu oprav,

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

PČP zabezpečuje:

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

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

Postavení, působnost a činnost ekonomického ředitele (EŘ)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

EŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

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

- i) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

EŘ předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

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

EŘ zabezpečuje

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

Postavení, působnost a činnost ředitele pro akvizice (ŘA)

(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)

ŘA je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a pověřeným členem představenstva,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně, nebo delegováním pravomocí,
- e) jednání za společnost v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- f) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- g) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,

- h) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

ŘA předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

- a) investiční záměry společnosti
- b) návrhy smluv k zakládání společných podniků, ke kapitálovým účastem na jiných společnostech, návrhy k ručení či poskytování úvěrů,
- c) ekonomické rozbory navazující na hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti
- d) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti
- e) rozbory ekonomické situace společnosti
- f) návrhy organizačních změn uvnitř úseku a prostřednictvím personálně mzdového oddělení návrhy organizačních změn v rámci celé společnosti,
- g) návrhy na pořízení majetku nad rámec plánu,

ŘA zabezpečuje:

- a) metodické řízení dceřiných společností
- b) archivaci dokladů v souladu s příslušnými předpisy dceřiných společností
- c) návrhy na aktualizaci strategie rozvoje společnosti přijímané jejím představenstvem
- d) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání.

Postavení, působnost a činnost ředitele pro odpadové hospodářství (ŘOH) (*vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti, nově od 1.1.2022*)

ŘOH je povinen s odbornou péčí plnit:

- i) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- j) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a pověřeným členem představenstva,
- k) povinnosti plynoucí ze stanov, organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- l) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně, nebo delegováním pravomocí,
- m) jednání za společnost v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- n) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- o) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- p) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

ŘOH předkládá pověřenému členu představenstva k projednání a schválení:

- h) investiční záměry společnosti
- i) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti
- j) rozbory ekonomické situace svěřeného úseku

- k) návrhy organizačních změn uvnitř úseku a prostřednictvím personálně
mzdového oddělení návrhy organizačních změn v rámci celé společnosti,
- l) návrhy na pořízení majetku nad rámec plánu,

ŘOH zabezpečuje:

- e) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- f) koncepci rozvoje odpadového hospodářství v TOMA, a.s.
- g) provozování úseku v souladu s platnou legislativou
- h) Zpracovávání řádů nutných pro provoz ČOV (Provozní řád, Kanalizační řád, Povodňový řád, aj)

Cenné papíry společnosti

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

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

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

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

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

TOMA, a.s., ISIN CZ0005088559. Ze strany TOMA, a.s. nebyla činěna nabídka převzetí akcií jiných společností.

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

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

Pro případ výplaty dividendy, platí způsob zdaňování výnosů z cenných papírů (akcií), který se řídí ustanoveními zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

TOMA, a.s. drží k 31.12.2022 vlastní účastnické cenné papíry zakládající podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech ve výši 9,82%, prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s., na které má nepřímý podíl prostřednictvím dceřiné společnosti PROTON, a.s.. Jedná se o 145.000ks akcií o celkové jmenovité hodnotě 145.000 tis. Kč, tento podíl je evidován v účetnictví společnosti Rybářství Přerov, a.s. v účetní hodnotě k 31.12.2022 v částce 201 550 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2022 ani v průběhu roku 2022 nevlastnila přímo vlastní akcie nebo zatímní listy ani akcie nebo zatímní listy ovládající osoby. Společnost TOMA, a.s. neposkytuje zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů. Nejsou žádná ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta. Neexistují žádné programy, na jejichž základě by bylo zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

Akcie společnosti jsou v zaknihované (elektronické) podobě a jejich evidenci vede Centrální depozitář cenných papírů, a.s.. Emitent za tuto službu platí ročně cca 183 tis.Kč.

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

Vlastní kapitál společnosti

Struktura vlastního kapitálu ve výši 2.186.567 tis.Kč je k 31.12.2022 následující:

- 1.477.266 tis.Kč (základní kapitál)
Kmenové akcie v počtu 1.477.266Ks a nominální hodnotě 1000Kč/ks.
- 15.001 tis.Kč
Zákonný rezervní fond.
- 694.060 tis.Kč
Nerozdělený zisk.
- 240 tis.Kč
Oceňovací rozdíly

Údaje o základním kapitálu

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

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

Významné podíly na hlasovacích právech emitenta včetně identifikace majitelů jsou uvedeny dále. Vzhledem ke skutečnosti, že akcie společnosti jsou na majitele a v zaknihované podobě, společnost zjišťuje majitele akcií pouze k rozhodnému dni pro konání valné hromady nebo výplaty dividendy, tak jak jí to ukládá příslušná legislativa. Společnost má cca 10,4 tisíce drobných akcionářů, kteří drží cca 27% akcií (dle údajů ke dni 29.6.2022). Žádný z vlastníků nedisponuje zvláštními právy.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 73,32% mezi osoby držící více jak 3% podíl na ZK
- 26,68% mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři je rozmístěno 394.205 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 394.205 tis. Kč.

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

IČ	Název	Podíl na ZK
25820192	PROSPERITA holding, a.s.	59,72%
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%
	Ing. Zdeněk Štěrba	3,78%
	CELKEM	73,32%

Ovládající osoby emitenta je pan Ing. Miroslav Kurka, který ovládá celkový nepřímý podíl na společnosti ve výši 69,54%. Hlavní akcionáři nemají odlišná hlasovací práva.

Společnost TOMA, a.s. má kvalifikovaný kontrolní orgán – dozorčí radu která se schází na pravidelných poradách týkajících se podstatných záležitostí společnosti. Vedení společnosti řádně a včas dodržuje veškeré informační povinnosti, které jí ukládá příslušná legislativa. Každoročně se schází řádná valná hromada společnosti, o které jsou řádně a včas informováni akcionáři společnosti a ostatní veřejnost, a na které mohou akcionáři uplatnit svá akcionářská práva. Hospodaření společnosti a jeho účetnictví je průběžně kontrolováno auditorskou společností s příslušným oprávněním Komory auditorů ČR. Vedení společnosti je svěřeno kvalifikovaným, manažersky zkušeným a bezúhonným osobám. Všechny tyto skutečnosti mají mimo snahy o

dosahování hlavních dlouhodobých cílů v podobě zhodnocování svěřeného akcionářského majetku také zabránit resp. vyloučit možné zneužití kontroly společnosti výše uvedenými právníckými osobami.

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

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

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

C. ÚDAJE O ČINNOSTI, MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

Segmenty

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

- Pronájem majetku
- Finanční služby
- Prodej energií
- Zpracování a likvidace odpadů
- Ostatní činnosti

Pozn.: Podrobnější informace o segmentech jsou uvedeny v příloze účetní závěrky emitenta za rok 2022.

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

Hlavní činnosti	2022	2021	2020
Pronájem majetku	62 622	57 197	54 710
Finanční činnost (služby)	12 727	8 019	9 743
Prodej energií	325 317	182 494	160 600
Zpracování a likvidace odpadů	130 996	128 324	117 860
Ostatní činnosti	2 481	216	6 509
CELKEM	534 143	376 250	349 422

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

Všechny výše uvedené tržby byly realizovány na tuzemském trhu České republiky. Součástí výnosů z finančních služeb společnosti jsou také finanční výnosy (úroky) z poskytnutého financování dceřiných společností na Slovensku. Sídlo TOMA, a.s. se nachází na adrese tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, PSČ 765 02. Společnost nemá organizační složky, jejichž podíl na tržbách by byl vyšší než 10%, se sídlem mimo průmyslový areál TOMA.

Investiční činnost emitenta

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

Typ investice (v tis.Kč)	2022	2021	2020
Pozemky	379	552	2 619
Budovy	32 905	18 522	44 561
Zařízení	24 760	32 756	10 844
Nedokončené investice (k 31.12.)	52 366	26 390	27 811
Nehmotná aktiva	0	129	0
Nedokončené nehmotné investice (k 31.12.)	0	0	129
Finanční investice *	179 495	94 984	0

* v 2021 došlo k poskytnutí dvou dlouhodobých zápůjček dceřiným společnostem AUTOMEDIA s.r.o. (11 mil.Kč) a ETOMA INVEST spol. s.r.o. (84 mil.Kč), v roce 2022 došlo k pořízení 37,5% akcií společnosti EUROPACK, a.s. za cenu 2.750 tis.EUR, dále byl této společnosti poskytnut příspěvek do VK ve výši 2.000 EUR, byl pořízen 25% akciový podíl ve společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. za cenu 2.750 tis.Kč, dále byly poskytnuty dlouhodobé zápůjčky společností ETOMA INVEST spol. s.r.o. (1 mil. EUR) a EUROPACK, a.s. (1,5 mil.EUR).

Na konci roku byly společnosti splaceny prostřednictvím banky J&T Banka, a.s. krátkodobé úročené investiční směnky v hodnotě cca 132,3 mil.Kč (jistina a úrok). Současně společnost v rámci směnečného programu banky nakoupila směnky splatné 3 měsíce po vidění v celkové hodnotě 90 mil. Kč.

Vyjma finančních investic do společností sídlících ve Slovenské republice byly všechny výše uvedené investice realizovány v České republice.

Informace o developerských projektech

U developerských projektů realizovaných prostřednictvím dceřiných společností jež byly dokončeny nebo jejich realizace zastavena v minulých letech lze nalézt detailní informace v minulých výročních zprávách. Vzhledem k tomu, že se v posledních letech situace u těchto projektů podstatně nemění, jsou zde uvedeny jen stručné informace k aktuální situaci:

- Výstavba bytů Prostějově „Rezidence Florián“ – zbývají k prodeji 2 nebytové prostory (prodáno do TOMA, a.s.)
- Rezidence Čápka, Kroměříž (dceřiná spol. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.) – byly dokončeny práce na změně projektu a celý projekt je nabízen k prodeji developerům. Vydáno územní rozhodnutí 2021/02, probíhají práce na dokumentaci pro stavební povolení. Probíhá závěrečné jednání o podpisu kupní smlouvy se zájemce o koupi projektu.
- Bytový dům „Sladovny“ v Kroměříži (dceřiná spol. MA Investment, s.r.o. - v současné době zbývají k prodeji 2 skladovací prostory a 3 venkovní parkovací stání.

Informace o investičních akcích

V uplynulém roce byla zahájena investiční akce „Rekonstrukce kalového hospodářství“. Předmětem této akce je rekonstrukce vyhnívacích nádrží čistírenských kalů ke zvýšení produkce bioplynu, pořízení 2 nových KGJ a trafostanice. Celkový rozsah investice je cca 75 mil.Kč a měla by být dokončena v druhém pololetí roku 2023. Cílem této investice je zvýšit vlastní produkce el. energie a tepla.

V uplynulém roce byla zahájena investiční akce „Rekonstrukce bytového domu ve Zlíně“. Předmětem této investice v rozsahu cca 80 mil.Kč je postupná modernizace 180 bytů k pronájmu v bytovém domě ve Zlíně (kuchyně, koupelna, bytové jádro). V uplynulém roce bylo zrekonstruováno 36 bytů (2 patra) v roce 2023 by mělo být zrekonstruováno dalších 72 bytů (4 patra). Dokončení celé akce je plánováno na rok 2025.

Všechny projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnoceny tak, aby přinášely zisk a směřovaly ke zvyšování hodnoty podniku a svěřeného akcionářského majetku. Podrobnější a aktuální informace lze průběžně nalézt na internetových stránkách společnosti.

Údaje o hlavních budoucích a potenciálních investicích

Dalších významnou investicí je přestavba 2 pater s nebytovými prostory budovy umístěné před průmyslovým areálem v Otrokovicích na ubytovací zařízení s 50 byty. Zahájení rekonstrukce bude v druhém pololetí roku 2023 a její dokončení v roce následujícím. Rozsah investice je cca 50 mil.Kč Bylo vydáno stavební povolení, probíhá dokončení prováděcí dokumentace a bude zahájeno výběrové řízení na dodavatele díla.

V současné době nebylo přijato závazné rozhodnutí o realizaci dalšího významného projektu spočívající v investici do staveb nebo technologií. Podle schváleného plánu investic a oprav jsou naplánovány běžné každoroční udržovací a regenerační investice do majetku společnosti. Vedení společnosti se v současnosti zaměřuje a vyhledává a jedná o vhodných akvizičních příležitostech zejména v oblasti energetiky a odpadového hospodářství.

Zaměstnanci

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

Segmenty	2022	2021	2020
Pronájem majetku	15	14	14
Finanční činnost (leasing)	2	1	1
Čištění odpadních vod	31	32	32
Prodej energií	34	39	40
Developerská činnost	0	0	0
Ostatní činnosti	23	20	18
CELKEM	105	106	105

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Žádné výzkumné projekty neprobíhají

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

IPPC

Ze zákona (č.76/2002 Sb. Zákon o integrované prevenci) musí mít integrované povolení tímto zákonem specifikovaní provozovatelé (znečišťovatelé). Toto integrované povolení k provozu (IPPC) se týká areálu ČOV (čistírna odpadních vod) Otrokovice, z důvodu provozování střediska likvidace kapalných odpadů. Integrované povolení k provozu (IPPC) bylo vydáno 16.04. 2007. V roce 2018 bylo vydáno rozhodnutí o změně Integrovaného povolení (IP) s tím, že stávající IP přešlo dne 7.3.2019 na dceřinou společnost TOMA odpady, s.r.o.. Provoz ČOV dne 24.3.2020 získal složkové povolení pro vypouštění z ČOV a dne 9.12.2020 složkové povolení jako zdroje znečišťování ovzduší. Důvodem bylo „zjednodušení“ posuzování samotné ČOV vůči orgánům státní správy a dalším kontrolním úřadům.

Kolektivní smlouva

V oblasti pracovně právních vztahů je důležité zmínit kolektivní smlouvu mezi TOMA, a.s. a Podnikovou organizací Odborového svazu pracovníků textilního, oděvního a kožedělného průmyslu Čech a Moravy ze dne 20.12.2018 Účelem této smlouvy mimo jiné je zaručit všem zaměstnancům stejná práva v oblasti odměňování, BOZP, pracovně-právní a sociální. Kolektivní smlouva je uzavřena na léta 2019 – 2022. V lednu 2023 byla uzavřena nová kolektivní smlouva a to na roky 2023-2025. V této smlouvě nedošlo k podstatným změnám nebo úpravám vzájemných vztahů.

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

Nemovitý majetek emitenta

TOMA, a.s. je součástí průmyslového areálu o výměře cca 98 ha. Vlastní výměra pozemků TOMA, a.s. v uvedeném areálu pak činí 407 tis m². Dále je společnost vlastníkem pozemků v přilehlém areálu „Na Chemické“, kde vlastní 301 m² zastavěných ploch a v areálu MORAVAN, kde je vlastníkem 42 tis. m² ploch zastavěných a manipulačních.

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

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

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

Mimo uvedené areály vlastní společnost 19,5 tis. m² zastavěných ploch (především kalová pole ČOV) a 32 tis m² pozemků, přičemž se jedná hlavně o nezastavěné plochy a ostatní zeleň v různých částech města Otrokovice. Dále je vlastníkem pozemků ve strategické části Zlína – v Loukách o rozloze 7 tis. m² v lokalitě, která je územním plánem určena k vybudování obchodní sítě.

Mimo areál jsou ve vlastnictví TOMA, a.s. zejména nemovitosti: polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty, Prodejní pasáž ve Zlíně - Loukách, bytový dům v Hulíně, nebytové jednotky v Prostějově, objekt ve Zlatých Horách. Nebytové prostory jsou nabízeny k prodeji, pronajímány k prodejní činnosti a poskytování služeb.

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

Podstatná část nemovitého majetku společnosti (budovy cca 50%, pozemky cca 20%) je pronajímána jiným podnikatelským subjektům a nájemné tvoří významný zdroj

příjmů společnosti. Část nemovitého majetku je společností využívána k zajišťování ostatních činností a menší část majetku je postupně odprodávána. Celkový objem vlastněného nemovitého majetku je vzhledem k dosahovaným tržbám vysoký a vzhledem ke stáří budov klade vysoké finanční nároky na údržbu a opravy. Vedení společnosti aktivně usiluje o maximální pronájem budov a pozemků. Mimo nezbytnou údržbu jsou investice do vlastněných budov podmíněny ekonomickou efektivností vynaložených nákladů v podobě získání dodatečných příjmů.

Popis nejvýznamnějších pronajímaných nemovitostí

Areál TOMA (k.ú. Otrokovice)

Administrativní objekty

- č.p. 332 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.486 m², 2. a 3.NP kanceláře, v přízemí obchody a jídelna, obsazenost cca 75 %
- č.p. 1566 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.607 m², přízemí je pronajímáno lékařům jako zdravotní středisko, 2. a 3. NP je v současnosti připravováno k rekonstrukci na bytové jednotky určené k nájemnímu bydlení. Průměrná obsazenost je 30 %

Skladovací a výrobní objekty

- budova 46 – přízemní skladovací hala o výměře 3.500 m² rozdělená na pronajímané části, obsazenost 100%,
- budova 45a – pětipatrová skladovací a výrobní budova o pronajímatelné ploše cca 5.000 m², pronajímané prostory od 50 do 700 m, obsazenost cca 70 %
- budova a pozemky REMAQ I až V – pronajímáno celé pro zpracování plastů
- budova 38a,b, c – přízemní skladovací budova o výměře 6.000 m², nabyto v dražbě, obsazenost 90%,

Kvítková 80 (k.ú. Zlín)

Polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty (zastavěná plocha 884 m²), spolu s nebytovými prostory o výměře 1199 m². Část polyfunkčního objektu je pronajímána jako obchodní prostory o výměře 1000 m², obsazenost těchto prostor je 65%. Většinu objektu tvoří bytové jednotky (180 bytů, z toho 160 garsoniér o výměře 26 m² a 20 dvoupokojových bytů o výměře 54,70 m²). V roce 2022 byla zahájena rekonstrukce bytových jader.

Eduarda Světlíka 1350 (k.ú. Hulín)

Třípodlažní bytový dům v Hulíně s 39 byty a jedním nebytovým prostorem o zastavěné ploše 1.223 m². TOMA, a.s. je členem SVJ a vlastní a pronajímá 34 bytů a 1 nebytový prostor. Obsazenost těchto prostor je 100%.

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

Ve dvoupodlažním objektu Prodejní pasáže ve Zlíně – Loukách je k dispozici 2.290 m² obchodních prostor k pronájmu. Většinou jde o obchody s nábytkem, sport, spotřebním zbožím, služby apod. o výměře od 25 m² do 350 m².

Charakteristika strojů, zařízení a ostatního movitého majetku

Společnost TOMA, a.s. má vysoce diverzifikovaný předmět své činnosti. V souvislosti s tím má také diverzifikovaný movitý majetek. Stroje, zařízení a další movitý majetek podniku slouží k zajišťování jeho činností, mezi které patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, pára, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), odvádění a čištění odpadních vod, pronájem a správa nemovitostí, finanční služby, drážní doprava (provoz vlečky pronajat jinému subjektu do ledna 2019) a služby akreditované laboratoře. Část movitého majetku (technologie čistírny odpadních vod) je zastavena formou notářského zápisu za investiční úvěry ve prospěch financující banky (ČSOB, a.s.). Movitý majetek slouží k zajišťování hlavních činností společnosti a nevykazuje žádné neobvyklé nebo jinak významné skutečnosti a charakteristiky, které by měly zásadní význam pro posouzení ekonomické situace emitenta a hodnoty jeho akcií. Další informace o majetku podniku jsou uvedeny v jiných částech této výroční zprávy a v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2022 která je součástí této výroční zprávy.

Informace o bankovních úvěrech

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou ČSOB, a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 25 mil. Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k nemovitostem. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2022 úvěr nebyl čerpán.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 1.12.2006 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 50 mil. Kč. Dodatkem ze dne 12.4.2012 byl limit zvýšen na 60 mil.Kč. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M PRIBOR* a marže v pevné výši 1,3 % p.a. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění a blankosměnkou. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2022 úvěr nebyl čerpán.

Kontokorentní úvěr 20 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou Raiffeisenbank a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 20 mil. Kč (limit navýšen dodatkem v září 2018), který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a

marže v pevné výši 1,10 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem. Ke dni 31.12.2022 úvěr nebyl čerpán.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.10.2014 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 38 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování projektů rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě a pořízení technologie na využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M PRIBOR* a marže v pevné výši 1,60 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.11.2015 do 31.10.2024 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie sušárny kalů), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. V listopadu 2021 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 25,63 CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2022 byla 302 tis.EUR.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 23.11.2015 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 45 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby trafostanice VVN. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M PRIBOR* a marže v pevné výši 0,99 % p.a. Úvěr bude splácen od 29.2.2016 do 31.10.2023 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem a zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. K 31.3.2017 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 27,00CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na *1M EURIBOR* + 1,31% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2022 byla 182 tis.EUR.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 30.11.2015 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1W PRIBOR* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr bude splácen od 29.1.2016 do 30.12.2025 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. V prosinci 2021 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 25,54 CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na *1W EURIBOR* + 1,26% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2022 byla 232 tis.EUR.

Investiční úvěr 96 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) MONETA

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 19.7.2016 s MONETA Money Bank, a.s., smlouvu o úvěru ve výši 96 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na refinancování nákladů vynaložených v souvislosti s nákupem 100% akcií společnosti ROLLEON a.s.. Úvěr byl postupně zcela vyčerpán. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby

mezibankovního peněžního trhu *1M PRIBOR* a marže v pevné výši 0,90 % p.a.. Úvěr je splácen od 20.9.2016 do 20.12.2023 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s.). V lednu 2017 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 27,00 CZK/EUR. Úroková sazba je *1M EURIBOR* + 1,1% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2022 byla 485 tis.EUR.

Investiční úvěr 1,34 mil.EUR (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 25.1.2019 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,34 mil. EUR. Úvěr byl poskytnut na refinancování investičních nákladů na výstavbu supermarketu Billa. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M EURIBOR* a marže v pevné výši 0,98 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.7.2019 do 30.6.2029 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem, pohledávkám a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2022 byla 870 tis.EUR.

Investiční úvěr 1,3 mil.EUR (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 13.8.2019 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1,3 mil. EUR. Úvěr byl poskytnut na refinancování investičních nákladů na výstavbu provozní haly k pronájmu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M EURIBOR* a marže v pevné výši 1,2 % p.a. Úvěr bude splácen od 30.4.2020 do 29.3.2030 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr bude zajištěn zástavním právem k nemovitostem, pohledávkám a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2022 byla 942 tis. EUR.

Zápůjčka 50 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 17.9. 2019 se společností ENERGET, a.s. smlouvu zápůjčce ve znění pozdějších dodatků v maximální výši 50 mil. Kč. Zápůjčka je splatná na výzvu věřitele a není zajištěna. Nesplacená část zápůjčky k 31.12.2022 byla 31.000 tis.Kč.

Investiční úvěr 31 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 2.7.2020 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 31 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na refinancování investic z let 2018-2020. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M PRIBOR* a marže v pevné výši 1,15 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.7.2020 do 30.6.2025 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. V listopadu 2021 byla jistina úvěru zkonvertována na EUR kurzem 25,63 CZK/EUR a úroková sazba byla změněna na *1M EURIBOR* + 1,22% p.a. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2022 byla 605 tis. EUR.

Kontokorentní úvěr 10 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) KB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 29.11.2021 s bankou Komerční banka a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 10 mil.Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 0,85 % p.a. Ke dni 31.12.2022 úvěr nebyl čerpán.

Investiční úvěr 1.280 tis. EUR (dlouhodobý zdroj kapitálu) ČSOB

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 29.7.2022 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 1.280 tis.EUR. Úvěr byl poskytnut na refinancování investic z let 2021-2022. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M PRIBOR* a marže v pevné výši 0,98 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.8.2022 do 23.7.2027 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2021 byla 1.173 tis. EUR.

Investiční úvěr 2,7 mil.EUR (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 10.10.2022 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 2,7 mil. EUR. Úvěr byl poskytnut na refinancování a financování investic. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *1M EURIBOR* a marže v pevné výši 0,98 % p.a. Úvěr bude splácen od 1.1.2023 do 31.12.2027 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr bude zajištěný zástavním právem k nemovitostem, pohledávkám a vinkulací pojistného plnění k zastaveným nemovitostem. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2022 byla 2.700 tis. EUR.

Zajišťovací provázanost

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

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

Další závazky společnosti TOMA, a.s. tvoří krátkodobé závazky z běžného obchodního styku v celkové výši 101.421 tis. Kč ke dni 31.12.2022, přičemž více jak 30 dní po splatnosti z této částky bylo jen 362 tis.Kč. Drtivá většina závazků je ve splatnosti. Závazky které jsou více jak 30 dnů po splatnosti, jsou tvořeny fakturací od dodavatelů, a jejich úhrada je pozastavena z důvodu nedodělků, reklamace, soudního sporu nebo připravovaného zápočtu apod. Podstatná část závazků je vůči dceřiným společnostem (ENERGZET, a.s., Průmyslová ČOV, a.s. a TOMA Odpady, s.r.o.).

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

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

Popis finanční struktury, finanční situace a peněžních toků

Společnost TOMA, a.s. není významně zadlužena. K 31.12.2022 tvoří celkové závazky necelých 19% celkového kapitálu (z toho dlouhodobé úvěry 4,7%). Meziročně podíl závazků společnosti na celkovém kapitálu téměř nezměnil. Krátkodobé závazky společnosti meziročně mírně vzrostly o 11,7 mil.Kč. Závazky z obchodního styku se zvýšily o 17,5 mil.Kč. Zde se projevil jednak vyšší objem fakturace za dodávky elektrické energie (nárůst cen) a také nárůst závazku z nájmu nemovitého majetku od společnosti Průmyslová ČOV, a.s.. Také vzrostla hodnota ostatních krátkodobých závazků na částku cca 18,9 mil.Kč (nevyplacená dividenda za roky 2020 a 2021). Snížila se hodnota krátkodobých úvěrů a půjček cca o 17 mil.Kč. Snížila se krátkodobá část dlouhodobých úvěrů, tak jak jsou tyto úvěry řádně spláceny. Také se byly zcela splaceny čerpané kontokorentní úvěry a byla přijata půjčka od spol. ENERGET, a.s. (11 mil.Kč).

Celkové dlouhodobé závazky (vč. dlouhodobé části investičních úvěrů) se meziročně snížily o 13,1 mil.Kč. Snížily se dlouhodobé závazky a to zejména závazek z dlouhodobého nájmu nemovitostí. Naopak zvýšila se hodnota dlouhodobých úvěrů (čerpaní 2 nových investičních úvěrů). Tento nárůst úvěrů byl z podstatné části kompenzován řádnými splátkami dlouhodobých bankovních úvěrů. Kladný vliv mělo také přecenění zůstatků jistin úvěrů v EUR k rozvahovému dni (posílení koruny v průběhu r. 2022). Celkové řádné splátky investičních úvěrů činily v uplynulém roce cca 44,5 mil.Kč (to mělo dopad také na krátkodobé části investičních úvěrů).

U ostatních závazků se zvýšila hodnota odloženého daňového závazku a hodnota rezerv. Investiční projekty, které jsou financovány z dlouhodobých investičních úvěrů, jsou koncipovány tak, aby cash-flow z nich plynoucí bylo dostatečné na krytí všech souvisejících nákladů tak i splátek úvěrů a nedocházelo k podkapitalizování. Vedení společnosti zvolenou finanční politikou (financování investičních projektů čerpáním bankovních úvěrů) směřuje k optimální finanční struktuře, která mimo jiné i vlivem pozitivního efektu daňového štítu nákladových úroků snižuje celkové náklady na podnikový kapitál a přispívá k tvorbě ekonomické přidané hodnoty.

Mimo běžné investiční projekty společnost významně financuje také některé dceřiné společnosti zejména v situacích, kdy je pro tyto společnosti obtížné, zdlouhavé nebo nákladné zajistit si bankovní financování. Rizika spojená s tímto financováním jsou eliminována skutečností, že řízení těchto podniků podléhá kontrole ze strany společnosti. Jednak skutečností, že společnost ovládá 100% podíl na základním

kapitálu těchto společností a také skutečností, že v řídicích orgánech těchto společností jsou obvykle osoby z managementu nebo orgánů společnosti TOMA, a.s.

Vedení podniku vynakládá veškerou odbornou péči při řízení finanční struktury zejména s ohledem na riziko růstu nákladů finanční tísně, jež se zvyšují s růstem zadlužení podniku. Prostřednictvím odpovědného plánování a řízení cash flow společnost nemá problémy se splácením čerpaných úvěrů ani takové problémy v budoucnu neočekává. Finanční situace emitenta je stabilizovaná. Do budoucna bude vedení společnosti pokračovat v politice využívání cizího kapitálu jako levnějšího zdroje financování. Nižší hodnota úrokových sazeb mezibankovního trhu vázáných na EUR (EURIBOR) oproti sazbám na úvěrech v CZK pozitivně ovlivňuje finanční výsledek hospodaření společnost. Společnost má aktuálně všechny investiční úvěry čerpány v měně EUR a úroky jsou na tyto pohyblivé sazby přímo vázány. Vzhledem k tomu, že společnost má vyrovnanou bilanci pohledávek a závazků v EUR, je podstatně sníženo kurzové riziko plynoucí z těchto pozic.

V roce 2022 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 72.424 tis.Kč a tržeb ve výši 521 mil.Kč. Oproti minulému období se zvýšily zejména tržby z prodeje energií, kde se projevil bezprecedentní nárůst cen elektrické energie. Tento růst cen elektrické energie je přenášen na odběratele avšak s nižší marží než tomu bylo v minulých obdobích. Produkce bioplynu z čistírenských kalů je stabilizována a probíhala bez komplikací. Výroba el. energie ze solárních panelů probíhala také bez komplikací stejně jako výroba el. energie z kogeneračních jednotek. V hlavních činnostech podniku nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám

V položkách ostatních provozních výnosů se kladně projevil prodej hmotného majetku. Naopak v položkách ostatních provozních nákladů se mimo jiné projeví odpisy pohledávek. Pohledávky byly plně kryty opravnými položkami.

Společnost dosáhla významných finančních výnosů. Nejpodstatnější položkou finančních výnosů je zisk z uzavřených forwardových operací (prodej EUR) ve výši cca 12,2 mil.Kč a úrok z investičních směnek ve výši 5,9 mil.Kč. V položkách finančních výnosů se dále kladně projevila přijatá dividendy od dceřiné společností S.P.M.B. a.s. ve výši 10 mil.Kč. V položkách finančních výnosů a nákladů se projevilo také kurzové přecenění pohledávek, závazků a zůstatků na účtech v měně v EUR k rozvahovému dni.

Nákladové a výnosové úroky se zvýšily. Výnosové úroky vzrostly především vlivem úroků ze zmíněných investičních směnek. Nákladové úroky se zvýšily jednak v souvislosti s čerpáním nových úvěrů a také vlivem zvýšení úrokových sazeb (vázané na EURIBOR).

Ve sledovaném období byly financovány následující hlavní investice do hmotného majetku společnosti (vč. záloh a investic k rozvahovému dni nedokončených). Jednalo se o rekonstrukci bytového domu ve Zlíně (23,5 mil.Kč), rekonstrukce kalového hospodářství (25,9 mil.Kč), přístavba skladů na praní plastů (6,7 mil.Kč), rekonstrukce skladovací haly v průmyslového areálu v Otrokovicích (4,9 mil.Kč) a technické zhodnocení sušárny čistírenských kalů (2,6 mil.Kč.). Dále pak byla realizována řada menších především regeneračních investic do provozovaných technologií a spravovaného majetku společnosti (budovy, komunikace, zařízení pro čištění odpadních vod, energetické rozvodné sítě atd.)

Celkové cash flow společnosti v roce 2022 vyústilo v mírné zvýšení peněžních prostředků o 2,2 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +104 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji kladně projevilo splacení pohledávek +128,1 mil.Kč (splacení krátkodobých směnek) a zvýšení stavu závazků s dopadem do cash flow ve výši +15,2 mil.Kč. Další záporné toky se projevily v placených úrocích a daních. Po zohlednění změny závazků, zásob, pohledávek a placených úroků a daní dosáhl čistý provozní cash flow hodnoty +224,1 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow zejména pořízení finančních investic vč. poskytnutí dlouhodobých zápůjček (-179,5 mil.Kč) a investice do dlouhodobého hmotného majetku (-84 mil.Kč). Kladný vliv na cash flow měly přijaté dividendy (+10 mil.Kč) a přijaté úroky (+12,3 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -238,5 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo jak čerpání (+109,9 mil.Kč) tak splácení (-64,5 mil.Kč) úvěrů a půjček. A výplata dividend (-28,8 mil.Kč). V přehledu cash flow uplynulého roku je zřejmé, že kladné cash flow z provozní a částečně i finanční činnosti pokrylo záporné toky z investiční činnosti.

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2022 k dalším mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné samostatně komentovat. Hospodaření společnosti dosáhlo vyššího zisku vlivem uvedených mimořádných skutečností (vysoké ceny el. energie, zisk z forwardových operací a úroky z investičních směnek). V roce 2023 se očekává dosažení zisku v obvyklé výši.

Pro rok 2023 byla zastavena výplata podpory na výrobu el. energie z obnovitelných zdrojů na KGJ a sníženy hodnota podpory za výrobu el. energie z FVE. Vedení společnosti bude usilovat o to, aby tento výpadek na straně příjmu kompenzovalo jinými příjmy a úsporou nákladů tak, aby bylo dosaženo obvyklé výše zisku. Pro rok 2023 nejsou plánovány ani očekávány žádné další skutečnosti se zásadním dopadem do výše tržeb, výsledků hospodaření nebo finanční situace společnosti.

Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení společnosti

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

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

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

Pohledávky a závazky v rámci konsolidačního celku

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

Popis dceřiných společností a přidružených podniků a další informace o skupině a postavení společnosti TOMA, a.s. ve skupině jsou součástí konsolidované části zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, které jsou nedílnou součástí této konsolidované výroční finanční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. má vůči podnikům konsolidačního celku ke dni 31.12.2022 následující celkové pohledávky a závazky:

- 1) AUTOMEDIA, s.r.o.
Pohledávky: 11.330 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč

- 2) ČOV Senica, s.r.o.
Pohledávky: 58.781 tis.Kč (z toho 2.215.704,-EUR)
Závazky: 0 tis.Kč

- 3) ČOV Servis, s.r.o.
Pohledávky: 3.145 tis.Kč (z toho 56.784,-EUR)
Závazky: 0 tis.Kč

- 4) ETOMA INVEST spol. s r.o.
Pohledávky: 108.099 tis.Kč (z toho 1.000.000,-EUR)
Závazky: 0 tis.Kč

- 5) ENERZET, a.s.
Pohledávky: 5.916 tis.Kč
Závazky: 74.148 tis.Kč

- 6) LEPOT s.r.o.
Pohledávky: 1.086 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč

- 7) MA Investment, s.r.o.
Pohledávky: 2.508 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč

- 8) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
Pohledávky: 0 tis.Kč
Závazky: 24.168 tis.Kč

- 9) EnergoSave Leasing, a.s.
Pohledávky: 0 tis.Kč
Závazky: 1.000 tis.Kč

- 10) EUROPACK a.s.
 Pohledávky: 36.380 tis.Kč (tj. 1.508.589,-EUR)
 Závazky: 0 tis.Kč
- 11) ROLLEON a.s.
 Pohledávky: 0 tis.Kč
 Závazky: 152 tis.Kč
- 12) TOMA odpady, s.r.o.
 Pohledávky: 967 tis.Kč
 Závazky: 4.418 tis.Kč
- 13) TOMA RECYCLING, a.s.
 Pohledávky: 15.494 tis.Kč (z toho 642.519,-EUR)
 Závazky: 0 tis.Kč
- 14) TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.
 Pohledávky: 14.149 tis.Kč
 Závazky: 0 tis.Kč
- 15) TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.
 Pohledávky: 0 tis.Kč
 Závazky: 168 tis.Kč
- 16) TOMA úverová a leasingová, a.s.
 Pohledávky: 24.280 tis.Kč (z toho 956.680,-EUR)
 Závazky: 0 tis.Kč

(Popis podstatných nákladů a výnosů ve spojitosti s dceřinými a přidruženými podniky je uveden v příloze individuální účetní závěrky)

Výsledek hospodaření, konsolidovaný výsledek hospodaření a dividendy

	HV TOMA, a.s.		Konsolidovaný HV	
	2022	2021	2022	2021
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	72 424	180 288	86 998	242 738
HV na 1 akcii (Kč)	49,03	122,04	66,30	182,20

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

	2022	2021	2020
Dividenda na 1 akcii (Kč)	-	28	24

Jedná se o dividendu z HV příslušného roku.

Dividendová politika

Společnost nemá stanovenou dividendovou politiku a řídí se příslušnými ustanoveními zákona o obchodních korporacích. Na valné hromadě konané 24.6.2022 akcionáři

schválili navrženou výplatu dividendy ze zisku za rok 2021 ve výši 28 Kč na 1 akcii v celkové výši 41.363.448,-Kč. Rozhodný den byl stanoven na 29.6.2022.

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2022.

Ukazatel EBITDA

Při hodnocení výkonnosti společnosti TOMA, a.s je využíván ukazatel EBITDA. Na plnění stanovené hodnoty tohoto ukazatele je pak navázáno odměňování managementu a členů orgánů společnosti. Důvodem je skutečnost, že výsledek hospodaření, který může být podstatně ovlivněn odpisy, úroky, daněmi v souvislosti se strukturou a stářím majetku, objemem cizích zdrojů a daňovou optimalizací daného podniku, hůře vyjadřuje skutečnou finanční výkonnost podniku.

Výpočet ukazatele:

Pro výpočet ukazatele EBITDA je použit vzorec:

EBITDA = výsledek hospodaření před zdaněním + odpisy + nákladové úroky

Hodnoty výsledku hospodaření před zdaněním a odpisů jsou uvedeny přímo v Individuálním výkazu celkového souhrnného výsledku hospodaření. Hodnota nákladových úroků je uvedena v příloze účetní závěrky bod. 5 tabulka: Rozpis hlavních složek finančních nákladů.

Význam ukazatele:

Tento finanční ukazatel výkonnosti byl zvolen místo tradičního výsledku hospodaření, protože má oproti němu tyto výhody:

- více se blíží skutečnému společností generovanému finančnímu toku
- není ovlivněn strukturou majetku společnosti, jeho stářím a mírou odepsanosti, nemotivuje management k omezování investic jak udržovacích tak rozvojových
- není ovlivněn velikostí úročených závazků, tedy nemotivuje management k upřednostňování dražšího vlastního kapitálu a nevyužívání efektu finanční páky
- není ovlivněn mírou zdanění a daňovou optimalizací
- snadno se spočítá přímo z výkazů účetní závěrky

	2022	2021	2020
Hospodářský výsledek před zdaněním	88 127	191 567	81 203
Odpisy	49 081	53 872	37 170
Úroky	7 986	3 400	5 131
EBITDA	145 194	248 839	123 504

Pozn: Při stanovování odměn členů orgánů společnosti odvíjejících se od hodnoty ukazatele EBITDA je hodnota ukazatele upravena o hodnotu výnosů z přidružených podniků, které neznamenaly příjem nebo výdaj. V rámci účetní závěrky ovlivňují dosažené hospodářské výsledky přidružených podniků hospodářský výsledek emitenta (Výsledovka řádek Výnosy z přidružených podniků). Pokud však tento „podíl na zisku/ztrátě“ přidruženého podniku neznamenal příjem nebo výdej peněžních prostředků a jedná se pouze o dopad účetní operace, je vyloučen.

D. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2022

TOMA, a.s.

Individuální účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2022

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2022**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	Bod	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		2 691 896	2 662 246
Dlouhodobá aktiva		2 311 274	2 152 754
Pozemky, budovy a zařízení	7	690 421	727 628
Investice do nemovitostí	8	362 627	345 987
Nehmotná aktiva	9	307	461
Investice do dceřiných podniků	10	1 070 455	951 248
Investice do přidružených podniků	11	32 192	32 361
Finanční investice	12	155 272	94 984
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	13	0	85
Odložená daňová pohledávka	6	0	0
Krátkodobá aktiva		380 622	509 492
Zásoby	14	3 678	3 369
Pohledávky	15	284 944	413 102
Daň z příjmu splatná	6	0	3 091
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	91 411	89 184
Aktiva určena k obchodování	17	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	18	589	746

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN. PODÍLY A ZÁVAZKY		2 691 896	2 662 246
Vlastní kapitál	19	2 186 567	2 155 507
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		694 060	663 000
Ostatní složky vlastního kapitálu		15 241	15 241
Menšinové podíly		0	0
Dlouhodobé závazky		265 255	278 330
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	20	68 381	125 304
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	21	126 445	89 921
Dlouhodobé rezervy	22	7 671	3 576
Odložený daňový závazek	6	62 758	59 529
Krátkodobé závazky		240 074	228 409
Závazky	23	149 739	123 445
Daň z příjmu splatná	6	2 914	0
Úvěry a půjčky	24	86 166	103 584
Jiná krátkodobá pasiva	25	1 255	1 380

TOMA, a.s.**Individuální výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2022**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	Bod	31.12.2022	31.12.2021
Tržby	4	521 416	368 231
Ostatní provozní výnosy	4	7 477	9 823
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	0	0
Práce prováděné podnikem a aktivované		675	59
Výkonová spotřeba	5	321 803	183 047
Osobní náklady	5	77 824	78 971
Odpisy		49 081	53 872
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	-1 905	-8 248
Ostatní provozní náklady	5	16 432	22 089
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		66 333	48 382
Finanční výnosy	4	41 358	162 669
Finanční náklady	5	15 394	22 837
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	4 000	-4 000
Výnosy z přidružených podniků		-170	-647
Výsledek hospodaření před zdaněním		88 127	191 567
Daň z příjmu	6	15 703	11 279
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		72 424	180 288
Menšinový podíl		0	0
Čistý výsledek hospodaření		72 424	180 288

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností			
Finanční aktiva určená k prodeji			
Zisky ze zajištění peněžních toků			
Přírůstky z přecenění majetku			
Podíl na OSVH přidružených podniků			
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH			
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		0	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		72 424	180 288

Zisk na akcii (v Kč)			
Základní zisk na akcii	26	49,03	122,04
Zředitelný zisk na akcii	26	49,03	122,04

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

TOMA, a.s.**Individuální výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2022**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2022	31.12.2021
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	88 127	191 567
Odpisy	49 081	53 872
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-1 487	-2 372
Finanční náklady	-25 964	-150 030
Změna stavu OP, rezerv	2 095	-12 248
Vliv kurzových zisků / ztrát	1 288	10 198
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-9 109	-16 100
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	104 031	74 887
Změna stavu pohledávek	128 158	-135 200
Změna stavu zásob	-309	524
Změna stavu závazků	15 179	22 563
Změna stavu ostatních aktiv	157	-281
Změna stavu ostatních pasiv	-125	7
Peněžní tok z provozní činnosti	247 091	-37 500
Placené úroky	-7 986	-3 400
Placená daň z příjmů	-14 969	-9 013
Čistý tok z provozní činnosti	224 136	-49 913
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-84 020	-50 409
Pořízení finančních investic	-179 495	-94 984
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 583	4 777
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	315 162
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	85	346
Přijaté úroky	12 314	8 019
Přijaté dividendy	10 000	37 490
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-238 533	220 401
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	109 864	10 000
Splátky úvěrů a půjček	-64 512	-81 816
Vyplacené dividendy	-28 728	-24 996
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	16 624	-96 812
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 227	73 676
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	89 184	15 508
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	91 411	89 184

TOMA, a.s.**Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2022**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2020	1 477 266	15 001	518 167	0	0	240	2 010 674		2 010 674
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	518 167	0	0	240	2 010 674	0	2 010 674
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy			-35 455				-35 455		-35 455
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			180 288				180 288		180 288
Převody nerozděleného zisku, použití fondů							0		0
Ostatní změny							0		0
Konečný zůstatek k 31.12.2021	1 477 266	15 001	663 000	0	0	240	2 155 507	0	2 155 507

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2021	1 477 266	15 001	663 000	0	0	240	2 155 507		2 155 507
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	15 001	663 000	0	0	240	2 155 507	0	2 155 507
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy			-41 364				-41 364		-41 364
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			72 424				72 424		72 424
Převody nerozděleného zisku, použití fondů							0		0
Ostatní změny							0		0
Konečný zůstatek k 31.12.2022	1 477 266	15 001	694 060	0	0	240	2 186 567	0	2 186 567

Příloha k individuální účetní závěrce

společnosti TOMA, a.s.

k 31. 12. 2022

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. T. Bati 1566, 765 02 Otrokovice vznikla dne 29. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. Hlavním předmětem činnosti je nákup a prodej energetických médií, zpracování a likvidace odpadů, pronájem nebytových prostor a bytů, činnost finančních služeb (leasing, obchodní úvěry a další formy financování) a developerství.

Akcionáři společnosti k 31. 12. 2022 podílející se více než 20 procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s. 59,72%

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

Složení představenstva společnosti k 31. 12. 2022:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Pavel Ratiborský	člen představenstva
Ing. Vladimír Kurka	člen představenstva
PROSPERITA finance, s.r.o.	člen představenstva

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Individuální účetní závěrka (dále účetní závěrka) společnosti TOMA, a.s. (dále podniku) byla sestavena v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví, ve znění přijatém EU (International Financial Reporting Standards – IFRS). Účetní závěrka podniku byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou dluhových finančních nástrojů, kapitálových finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je sestavena na bázi historického ocenění a na předpokladu pokračujícího podniku, pokud není stanoveno jinak. Základní účetní pravidla jsou přiblížena dále. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

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

ba) Aplikace nových účetních standardů IFRS

Individuální účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31.12.2021. Z hlediska činnosti podniku byly v roce 2022 přijaty nové nebo novelizované následující standardy a interpretace schválené EU.

IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení, IAS 37 Rezervy, podmíněná aktiva a podmíněné závazky a Roční revize IFRS 2018–2020 (novely)

IASB vydala dílčí novely následujících standardů (novely jsou závazné od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2022):

- IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení (novela): v souladu s touto novelou účetní jednotka již nebude moci odečíst od pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku částky, které získala prodejem produktů vyrobených s pomocí tohoto majetku předtím, než byl dán do užívání. Příjmy z tohoto prodeje a související výdaje se budou účtovat do výnosů, resp. do nákladů.
- IAS 37 Rezervy, podmíněná aktiva a podmíněné závazky (novela): novela specifikuje náklady na plnění smlouvy, které účetní jednotka zohledňuje při posuzování toho, zda se jedná o nevýhodnou smlouvu.
- V rámci Roční revize IFRS 2018–2020 byly provedeny drobné změny v IFRS 1 První přijetí Mezinárodních standardů účetního výkaznictví, IFRS 9 Finanční nástroje, IAS 41 Zemědělství a v Ilustrativních příkladech k IFRS 16 Leasingy.

IFRS 16 Leasingy: Úlevy poskytnuté v souvislosti s pandemií covidu-19 po 30. 6. 2021 (novela)

IASB v březnu 2021 novelizovala podmínky praktického zjednodušení, v souladu s nímž nájemci nemusí na úlevy, které jim poskytnou pronajímatelé v přímé souvislosti s koronavirovou pandemií, aplikovat ustanovení IFRS 16 upravující leasingové modifikace. Na základě novely se praktické zjednodušení nyní vztahuje na úlevy na nájemném týkající se splátek původně splatných nejpozději 30. 6. 2022, a to za předpokladu, že jsou splněny ostatní podmínky pro použití praktického zjednodušení. Neočekává se, že by tato novela měla na účetní závěrku podniku významný vliv.

Tyto novely neměly na účetní závěrku podniku významný vliv.

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

Podnik v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. 1. 2023 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti podniku mají největší význam následující standardy a interpretace:

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

Novely řeší existující rozpor mezi požadavky IFRS 10 a IAS 28 týkající se účtování ztráty kontroly nad dceřinou společností v případě jejího prodeje nebo vkladu do přidruženého či společného podniku. Hlavním důsledkem novely je, že pokud aktiva, která jsou předmětem transakce, představují podnik (bez ohledu na to, zda je součástí dceřiné společnosti, či nikoli), bude se související zisk nebo ztráta vykazovat v plné výši. Naproti tomu, pokud jsou předmětem transakce aktiva, která nepředstavují podnik (i když jsou součástí dceřiné společnosti), účetní jednotka zaúčtuje pouze částečný zisk nebo ztrátu. V prosinci 2015 IASB odložila termín závazné platnosti novel na neurčito, jeho stanovení bude záviset na výsledku výzkumného projektu věnovaného metodě ekvivalence. Novely zatím nebyly schváleny Evropskou unií. Neočekává se, že by tyto novely měly na účetní závěrku podniku významný vliv
Novela IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky: Klasifikace závazků jako krátkodobé, resp. dlouhodobé

Tato novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Cílem novely je zajistit konzistentnější uplatňování ustanovení tohoto standardu tím, že účetní jednotky budou díky ní schopné lépe určit, zda mají závazky s neurčitým termínem vypořádání ve výkazu o finanční situaci zařadit jako krátkodobé, nebo jako dlouhodobé. Novela bude mít dopad na vykazování závazků ve výkazu o finanční situaci, nijak ale nemění stávající požadavky týkající se oceňování aktiv, závazků, příjmů či výdajů, termín jejich zaúčtování ani informace, které účetní jednotky o těchto položkách uvádějí v účetní závěrce. Kromě toho zpřesňuje požadavky na klasifikaci závazků, které účetní jednotka může vypořádat emisí vlastních kapitálových nástrojů. Tato novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by novela měla na účetní závěrku podniku významný vliv.

IFRS 17 Pojistné smlouvy

Tento standard měl být původně závazný od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2021. Na své schůzi konané v březnu 2020 IASB rozhodla odložit závaznou účinnost na rok 2023. Účetní jednotky mohou standard uplatnit již před tímto datem, avšak pouze za předpokladu, že současně uplatní rovněž IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky a IFRS 9 Finanční nástroje. IFRS 17 Pojistné smlouvy nahradí IFRS 4 Pojistné smlouvy a definuje zásady účtování, oceňování a vykazování vystavených pojistných smluv a zveřejňování souvisejících informací v příloze účetní závěrky. Obdobné zásady jako pro pojistné smlouvy budou podle tohoto standardu platit rovněž pro zajišťovací smlouvy a pro investiční smlouvy s prvky dobrovolné spoluúčasti. Cílem je, aby účetní jednotky poskytovaly o pojistných smlouvách relevantní a věrné informace, které uživatelům účetní závěrky umožní posoudit dopad smluv spadajících

do působnosti IFRS 17 na finanční situaci, finanční výkonnost a peněžní toky účetní jednotky. Neočekává se, že by tento standard měl na účetní závěrku podniku významný vliv.

IFRS 17 Pojistné smlouvy (novela)

Novela IFRS 17 je závazná, se zpětnou platností, od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Cílem novely je pomoci společnostem implementovat IFRS 17. Novela zejména snižuje náklady na jeho přijetí zjednodušením některých jeho požadavků a přispívá ke snadnějšímu vysvětlení finanční výkonnosti. Dále usnadňuje přechod na nový standard odložením data jeho účinnosti na rok 2023 a poskytnutím dalších úlev, jejichž cílem je snížit úsilí vyžadované při prvotní aplikaci IFRS 17. Neočekává se, že by tato novela měla na účetní závěrku podniku významný vliv.

IFRS 17 Pojistné smlouvy – Prvotní aplikace IFRS 17 a IFRS 9 – srovnávací informace (novela)

Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Účetní jednotky, které současně prvně uplatní IFRS 17 a IFRS 9, budou mít v souladu s touto novelou možnost využít klasifikační úpravu („classification overlay“) odstraňující možné rozpory v účtování finančních aktiv a závazků z pojistných smluv prezentovaných za předchozí (srovnatelné) období. Účetní jednotka, která tuto klasifikační úpravu využije, vykáže srovnatelné informace tak, jako kdyby bylo příslušné finanční aktivum již v předchozích účetních obdobích klasifikováno a oceněno v souladu s požadavky IFRS 9. Další výhodou je, že se nebude muset řídit ustanoveními IFRS 9 týkajícími se snížení hodnoty finančních aktiv. Cílem novely je vyhnout se dočasným účetním nesouladům mezi finančními aktivy a závazky z pojistných smluv, a tím zvýšit přínos srovnatelných informací pro uživatele účetních závěrek. Novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by tato novela měla na účetní závěrku podniku významný vliv.

IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky a IFRS Practice Statement 2: Zveřejňování účetních pravidel (novely)

Novely budou závazné od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, lze je ale uplatnit i dříve. Novely obsahují návodné informace, které mají účetním jednotkám pomoci při uplatňování úsudku ohledně toho, která účetní pravidla je nutné popsat v příloze účetní závěrky. Novela IAS 1 nahrazuje povinnost zveřejnit v příloze „významná účetní pravidla“ povinností zveřejnit „materiální účetní pravidla“. Do „Practice Statement“ byly doplněny návodné informace a ilustrativní příklady, které účetním jednotkám pomohou při uplatňování konceptu materiality v souvislosti s úsudky týkajícími se popisu účetních pravidel v příloze účetní závěrky. Novely zatím nebyly schváleny Evropskou unií. Neočekává se, že by tyto novely měly na účetní závěrku podniku významný vliv.

IAS 8 Účetní pravidla, změny v účetních odhadech a chyby: Definice účetních odhadů (novela)

Novela bude závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Platí pro změny v účetních pravidlech a změny v účetních odhadech, které nastaly na, resp. po začátku tohoto účetního období. Novela zavádí novou definici „účetních odhadů“, definuje je jako peněžní částky v účetní závěrce, které podléhají nejistotě měření. Dále vysvětluje, co jsou změny v účetních odhadech a v čem se liší od změn účetních pravidel a od oprav chyb. Novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by tato novela měla na účetní závěrku podniku významný vliv.

IAS 12 Daně ze zisku: Odložená daň související s pohledávkami a závazky, které vznikají z jedné transakce (novela)

Novela bude závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. V květnu 2021 vydala IASB novelu IAS 12, která zužuje rozsah výjimky z prvotního rozeznání podle IAS 12 a vysvětluje, jak by společnosti měly účtovat o odložené dani například u leasingových transakcí nebo u závazků z titulu vyřazení z provozu. V souladu s novelou se výjimka z prvotního rozeznání nebude vztahovat na transakce, které vedou ke vzniku stejně velkých zdanitelných a odpočitatelných přechodných rozdílů. Bude platit pouze v případě, že zaúčtováním leasingového aktiva a závazku z leasingu (nebo závazku z titulu vyřazení z provozu a související aktivní složky) vzniknou zdanitelné a odpočitatelné přechodné rozdíly, které nebudou stejně velké. Novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by tato novela měla na účetní závěrku podniku významný vliv.

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

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

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

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

Podnik 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 podnik 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, podnik posuzoval 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:

Podnik 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

Účetní závěrka je prezentována v korunách českých (Kč), které jsou funkční a prezentační měnou společnosti. Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do příslušné funkční měny v kurzu platném ke dni transakce. Kurzové rozdíly vzniklé z vypořádání takovýchto transakcí a v důsledku přepočtů aktiv a pasiv peněžního charakteru v cizích měnách jsou zaúčtovány do výsledku hospodaření s výjimkou případů, kdy kurzové rozdíly vznikají v souvislosti se závazkem, který je klasifikován jako efektivní zajištění peněžních toků. Takové kurzové rozdíly jsou vykázány přímo ve vlastním kapitálu. Kurzové rozdíly z dluhových cenných papírů a ostatních finančních aktiv peněžního charakteru přepočtených na reálnou hodnotu jsou účtovány jako kurzové zisky a ztráty. Kurzové rozdíly z nepeněžních položek, jako jsou majetkové cenné papíry určené k obchodování, jsou zahrnuty v ziscích a ztrátách z přecenění. Kurzové rozdíly z majetkových cenných papírů klasifikovaných jako realizovatelná finanční aktiva jsou obsaženy ve vlastním kapitálu.

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

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

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

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

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

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje na výzkum a vývoj se účtují přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy. Výdaje na vývoj, které byly vynaloženy v souvislosti s konkrétním projektem, se převádějí (jako aktivum) 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 100% z nesplacené výše pohledávky, po splatnosti více jak 90 dnů.

l) Závazky z finančního a operativního leasingu

Finanční leasing, tj. leasing převádějící na podnik v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje podnik 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 podniku se odpisuje po předpokládanou dobu své použitelnosti. Leasing, u něhož si pronajímatel ponechává v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím majetku, je klasifikován jako operativní leasing. Splátky operativního leasingu se vykazují ve výkazu zisku a ztráty jako náklad účtovaný rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

Finanční nástroje

V prezentovaném účetním období byly implementovány nové požadavky standardu IFRS 9 na vykazování a oceňování finančních nástrojů. Dle těchto kritérií účetní jednotka (resp. skupina) člení finanční nástroje do dvou kategorií:

§ finanční nástroje oceňované v reálné hodnotě (s dopadem do hospodářského výsledku nebo do ostatního úplného výsledku hospodaření),

§ finanční nástroje oceňované v amortizovaných nákladech.

Účetní jednotka na konci prezentovaného účetního období držela pouze dluhové finanční nástroje podléhající regulaci IFRS 9 a kapitálová finanční aktiva. Klasifikace dluhových finančních nástrojů je závislá na obchodním modelu uplatňovaném pro posuzované finanční nástroje, zejména se posuzuje splnění tzv. SPPI testu (test inkasa výlučně jistiny a úroků) a úmysl budoucího nakládání s finančním nástrojem (držba do splatnosti vs. prodej).

Na základě analýzy všech finančních nástrojů, které účetní jednotka (resp. skupina) drží, dospělo vedení k závěru, že všechny dluhové finanční nástroje regulované standardem IFRS 9 splňují kritéria SPPI testu a jsou držena s úmyslem držet je do splatnosti. Na základě toho byly všechny finanční nástroje klasifikovány do portfolia (kategorie) finančních nástrojů oceňovaných v amortizovaných nákladech.

Finanční aktiva a finanční závazky jsou uznány v rozvaze Společnosti v okamžiku, kdy se Společnosti stane účastníkem smluvních podmínek finančního nástroje. Při prvním

vykázání jsou finanční aktiva oceněna v reálných hodnotách navýšených o související transakční náklady.

Nová klasifikace finančních nástrojů (kategorie finančních nástrojů oceňovaných v amortizovaných nákladech) je co do ocenění a vykázání obdobná původně užívané kategorii standardu IAS 39 „Půjčky a pohledávky

Snížení hodnoty dluhových finančních aktiv

Finanční aktiva jsou ke každému rozvahovému dni testovány na případné snížení hodnoty. Ke snížení jejich hodnoty dochází v souladu s požadavky tzv. 3-stage modelu popsaného standardem IFRS 9, tzn. s výjimkou krátkodobých pohledávek z obchodního styku je vykázáno snížení hodnoty v částce očekávané ztráty peněžních toků v období bezprostředně následujících 12 měsíců (tj. stage 1). Dojde-li k významnému zvýšení rizika dobytosti finančního aktiva, dochází k vykázání snížení hodnoty v částce odpovídající očekávané ztrátě peněžních toků za celé období „životnosti“ finančního aktiva, tedy do doby splatnosti (tzv. stage 2). Pro krátkodobé pohledávky z obchodního styku je aplikováno zjednodušení umožněné standardem IFRS 9, kdy je vždy vykázáno snížení hodnoty v částce odpovídající očekávané ztrátě peněžních toků v období celé životnosti finančního aktiva (tj. do splatnosti). Dojde-li k potvrzení selhání dlužníka, je vykázáno snížení hodnoty finančního aktiva v částce očekávané ztráty peněžních toků za celé období do splatnosti finančního nástroje a tento nástroj již není nadále úročen (tzv. stage 3).

Snížení hodnoty dluhových finančních aktiv je zachyceno prostřednictvím účtu opravných položek. Pokud dojde k identifikaci určité pohledávky jako nedobytné, je její účetní hodnota plně odepsána proti vytvořené hodnotě opravných položek. Změny v účetní hodnotě opravných položek jsou uznány ve výsledku hospodaření.

Pokud je v následném období identifikováno snížení částky dříve vykázané ztráty ze snížení hodnoty a toto snížení lze objektivně přiřadit události vzniklé po uznání ztráty ze snížení hodnoty, je původně zachycená ztráta ze snížení hodnoty zrušena s dopadem na výsledek hospodaření. Ztrátu ze snížení hodnoty lze přitom zrušit maximálně v rozsahu, který nezpůsobí nárůst účetní hodnoty finančního aktiva k datu zrušení ztráty nad zůstatkovou hodnotu, která by byla prezentována, pokud by nebyla uznána ztráta ze snížení hodnoty.

o) Rezervy

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

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

Uznání výnosů

Výnosy jsou oceňovány v reálné hodnotě obdržené nebo nárokované protihodnoty a představují částky nárokované za zboží, výroby a služby poskytnuté v běžné podnikatelské činnosti. Výnosy jsou sníženy o odhadované slevy, daň z přidané hodnoty a jiné s tržbami související daně. Pro vykazování a oceňování běžných výnosů jsou uplatňovány zásady standardu IFRS 15. V běžném účetním období TOMA dosáhla žádných výnosů, které by podléhali regulaci IFRS 15.

Výnosy z přijatých podílů na zisku

Výnosy z přijatých podílů na zisku jsou vykázány v období vzniku nároku Společnosti na výplatu podílu na zisku.

Účetní jednotka se při vykázání výnosů řídí pravidly tzv. 5-step model obsaženém ve standardu IFRS 15. Při oceňování a vykazování výnosů aplikuje zjednodušení dle standardu IFRS 15 na pohledávky vzniklé z vykázání výnosů o splatnosti kratší 12 měsíců – z ocenění výnosů z takových kontraktů není vyjmuta finanční komponenta. Dále náklady na získání zakázky nejsou vykazovány a amortizovány samostatně, je-li zakázka krátkodobá

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

s) Daň z příjmů

Daň z příjmů má dvě složky: splatnou daň a odloženou daň. Splatná daň z příjmů představuje částku, která má být zaplacená nebo refundována v rámci daně z příjmů

za příslušné období. Odložené daňové pohledávky a závazky vznikají vzhledem k rozdílnému ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce. Změna odložené daňové pohledávky nebo závazku oproti minulému účetnímu období se ve výkazu zisku a ztráty zachycuje jako odložený daňový náklad nebo výnos.

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

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

t) Zaměstnanecké výhody

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

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

u) Zisk na akci

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

Aktiva segmentu představují provozní aktiva podniku, která jsou využívána daným segmentem k provozní činnosti a jsou k segmentu buď přímo, nebo nepřímo, na

racionálním základě, přiřaditelná. Aktiva segmentu jsou vymezena po odečtení příslušných korekci, jako jsou například opravné položky k pohledávkám. Aktiva, která jsou současně používána více segmenty, jsou k těmto segmentům přiřazena pouze v případě, kdy jsou náklady nebo výnosy související s těmito aktivy rovněž přiřazena k těmto segmentům.

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

Prodej energií: představuje činnost nákupu a prodeje energetických médií, tj. elektrická energie, užitková a pitná voda a stlačený vzduch odběratelům působících v průmyslovém areálu podniku. Pronajímána je tepelná parní síť.

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. O najatém majetku je účtováno v souladu s IFRS 16.

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku určeného k podnikání situovaného v průmyslovém areálu podniku (areály TOMA a Moravan), pronájem nebytových a bytových prostor v bytovém domě na ulici Kvítková v lokalitě centru Zlína, pronájem prodejních prostor obchodní pasáže Zlín-Louky a bytů v městě Hulín.

Finanční činnost: zahrnuje finanční leasing s obvyklou dobou nájmu obvykle 60 měsíců (shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu). Dále jsou poskytovány obchodní úvěry a další formy financování jak třetím subjektům, tak dceřiným a přidruženým podnikům.

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

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti podniku poskytované v souvislosti s pronájmem v průmyslovém areálu podniku, jako jsou vybírání poplatků

za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu, pronájem drážní vlečky v areálu a služby akreditované laboratoře. Součástí tohoto segmentu jsou rovněž vnitropodnikové výkony správních oddělení podniku.

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2022

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	58 166	326 334	134 367	12 763	4 748	3 984	29 889	570 251
Mezisegmentové výnosy	7 205	54 821	70 891			2 416	-135 333	0
Výnosy celkem	65 371	381 155	205 258	12 763	4 748	6 400	-105 444	570 251
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	13 493	41 643	7 004	6 138	1 318	-64	18 765	88 297
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	-170
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	15 703
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	72 424
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	434 520	256 416	285 008	20 328	59 000	6 528	1 630 096	2 691 896
Odpisy segmentu	10 499	13 772	21 616		860	294	2 040	49 081
Ostatní nepeněžní náklady								0

Do nezařazených činností patří především výnosy a aktiva z majetkových podílů v dceřiných společnostech a dále podniková správa, která byla v minulosti začleněna do odboru energií. Informační systémy podniku nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2021

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	54 309	182 715	128 689	11 222	4 545	3 707	155 536	540 723
Mezisegmentové výnosy	7 048	27 089	40 814			2 749	-77 700	0
Výnosy celkem	61 357	209 804	169 503	11 222	4 545	6 456	77 836	540 723
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	9 228	28 823	11 500	2 429	287	485	139 462	192 214
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	xxx	-647
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	xxx	11 279
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	xxx	180 288
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	411 985	260 809	317 999	19 860	60 611	6 845	1 584 137	2 662 246
Odpisy segmentu	10 157	13 477	26 774		877	294	2 293	53 872
Ostatní nepeněžní náklady								0

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií především pro společnosti působící v průmyslovém areálu. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod. Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku, pronájmu bytových a nebytových jednotek bytového domu ve Zlíně a Hulíně a pronájem obchodního centra ve Zlíně – Louky.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2022	31.12.2021
Tržby z prodeje energetických médií	325 317	182 494
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	130 996	128 324
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	62 622	57 197
Tržby z prodeje výrobků	0	9
Jiné výrobky a služby	2 481	207
Tržby celkem	521 416	368 231

Jiné výnosy představují především tržby z vedlejších činností podniku, kterými jsou činnosti související s pronájmem nemovitostí v průmyslovém areálu podniku, jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu, dále pak služby akreditované laboratoře a pronájem drážní dopravy.

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	31.12.2022	31.12.2021
Tržby z prodeje hmotných aktiv	2 583	4 777
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-1 096	-2 405
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	1 487	2 372
Výnosy z odepsaných pohledávek	203	2 822
Jiné provozní výnosy	5 787	4 629
Ostatní provozní výnosy celkem	7 477	9 823

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2022	31.12.2021
Tržby z prodeje finančních aktiv		105 989
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv		-1 554
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	0	104 435
Výnosy z finančních investic	22 314	45 509
Jiné finanční výnosy	19 044	12 725
Finanční výnosy celkem	41 358	162 669

Výnosy z finančních investic, představují čisté finanční výnosy, tj. úroky z poskytnutého práva užívat majetek s následným právem jeho koupě tzv. leasing a úroky z dalších forem financování. Předmětem leasingových smluv jsou především stroje a zařízení. Podnik však nemá uzavřené žádné významné leasingové smlouvy. Jiné finanční výnosy tvoří především kurzové zisky. Nejvýznamnější částkou výnosů z finančních investic je přijatá dividenda od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 10 000 tis. Kč.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2022	31.12.2021
Spotřeba materiálu	30 450	25 717
Spotřeba energie	232 857	107 725
Služby	46 152	36 604
Opravy a udržování	12 146	12 823
Ostatní spotřeba	198	178
Výkonová spotřeba celkem	321 803	183 047

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány především společností působících v průmyslovém areálu (viz. bod č. 4). Opravy a udržování zahrnují především běžné opravy na majetku v hodnotách do 500 tis. Kč a opravy vozovky v průmyslovém areálu.

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2022	31.12.2021
Daně a poplatky	9 575	5 607
Jiné provozní náklady	6 857	16 482
Ostatní provozní náklady celkem	16 432	22 089

Mezi jiné provozní náklady dále patří zejména různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2022	31.12.2021
Mzdové náklady a odměny	56 022	57 473
Sociální a zdravotní zabezpečení	18 861	18 522
Ostatní osobní náklady	2 941	2 976
Osobní náklady celkem	77 824	78 971
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>105</i>	<i>106</i>

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2022	31.12.2021
Nákladové úroky	7 986	3 400
Jiné finanční náklady	7 408	19 437
Finanční náklady celkem	15 394	22 837

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 21. Jiné finanční náklady tvoří především kurzové ztráty.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2022	31.12.2021
Změna stavu rezerv	95	82
Změna stavu opravných položek	-2 000	-8 330
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-1 905	-8 248

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2022	31.12.2021
Změna stavu rezerv	4 000	-4 000
Změna stavu opravných položek		
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	4 000	-4 000

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výsledovce

Daň z příjmu	31.12.2022	31.12.2021
splatná	12 474	6 506
odložená	3 229	4 773
Daň z příjmu celkem	15 703	11 279

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

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	31.12.2022	31.12.2021
Výsledek hospodaření před zdaněním	88 127	191 567
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	16 744	36 398
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-99	-2 020
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	-188	-5
Vliv výnosů osvobozených od daně	-1 900	-27 261
Vliv daňově neuznatelných nákladů	1 558	600
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-3 125	-2 142
Uplatněné daňové ztráty z minulých let		
Vliv ostatních případů upravujících základ daně	-516	936
Vliv rozdílných národních daňových sazeb		
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	3 229	4 773
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	15 703	11 279

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 2023.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

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

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	xxx	xxx 64 107	xxx	xxx 60 864
Opravné položky k pohledávkám	26		9	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy	1 323		1 326	
Neuplatněná daňová ztráta				
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích				
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
Celkem odlož.dañ.pohledávka/závazek	1 349	64 107	1 335	60 864
Výsledná odložená daň	0	62 758	0	59 529

7. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Najatý maj.	Celkem
Hodnota k 31.12.2021	52 395	427 247	417 222	26 390	156 000	1 079 254
Pořízení	12	8 068	24 760	87 272		120 112
Vyřazení		-1 413	-391	-61 296		-63 100
Ostatní změny					-60 230	-60 230
Hodnota k 31.12.2022	52 407	433 902	441 591	52 366	95 770	1 076 036
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	0	116 234	219 792	0	15 600	351 626
Odpisy za běžné období		13 577	18 662		9 577	41 816
Úbytky majetku		-1 413	-391			-1 804
Ostatní změny					-6 023	-6 023
Hodnota k 31.12.2022	0	128 398	238 063	0	19 154	385 615
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	52 395	311 013	197 430	26 390	140 400	727 628
Hodnota k 31.12.2022	52 407	305 504	203 528	52 366	76 616	690 421

Významné položky zařazeného majetku v roce 2022:

Rekonstrukce filtrované vody v celkové hodnotě 1 106 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2022:

Rekonstrukce budovy 38a ve výši 8 455 tis. Kč.

Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 6 558 tis. Kč.

Rekonstrukce rozvodů vody bud. Kvítková 80 v hodnotě 4 741 tis. Kč

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

Aplikace IFRS 16 pro právo užívání

Společnost TOMA, a. s.(nájemce) má uzavřenou dlouhodobou Smlouvu o nájmu nebytových prostor se společností PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (pronajímatel), kde

předmětem nájmu je čistírna odpadních vod. Vedení společnosti rozhodlo, že toto právo užívání plynoucí z této smlouvy bude určitě využíváno po dobu trvání nájmu. Položka najatý majetek zahrnuje ocenění tohoto najatého majetku. Ke změně hodnoty aktiv a závazků (viz. bod č. 20) z tohoto nájmu došlo především z důvodů změny diskontní sazby.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Najatý maj.	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	52 648	415 639	387 698	27 811	0	883 796
Pořízení	552	11 772	32 756	51 591	156 000	252 671
Vyřazení	-805	-164	-3 232	-53 012		-57 213
Ostatní změny						0
Hodnota k 31.12.2021	52 395	427 247	417 222	26 390	156 000	1 079 254
Oprávky	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	0	104 379	204 984	0	0	309 363
Odpisy za běžné období		12 019	18 040		15 600	45 659
Úbytky majetku		-164	-3 232			-3 396
Ostatní změny						0
Hodnota k 31.12.2021	0	116 234	219 792	0	15 600	351 626
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	52 648	311 260	182 714	27 811	0	574 433
Hodnota k 31.12.2021	52 395	311 013	197 430	26 390	140 400	727 628

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	Reálná hodnota		
Hodnota k 31.12.2021	22 193	415 190	437 383			
Pořízení	367	24 837	25 204			
Vyřazení	-99		-99			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2022	22 461	440 027	462 488			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2021	0	91 396	91 396			
Odpisy za běžné období		8 465	8 465			
Úbytky majetku			0			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2022	0	99 861	99 861			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2021	22 193	323 794	345 987	65 224	958 450	1 023 674
Hodnota k 31.12.2022	22 461	340 166	362 627	71 065	988 135	1 059 200

Reálná hodnota investice do nemovitostí vychází z vlastního odborného posouzení, nikoliv z ocenění kvalifikovaného znalce, přičemž podnik nemá žádné omezení realizovatelnosti svých investic do nemovitostí.

Významné položky zařazeného majetku v roce 2022:

Rekonstrukce bytů Kvítková 80 ve výši 18 003 tis. Kč.
Přístavba skladu na praní plastu ve výši 6 833 tis. Kč

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2021:

Nájemné ve výši 58 166 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí činí 44 673 tis. Kč.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	Reálná hodnota		
Hodnota k 31.12.2020	22 500	409 812	432 312			
Pořízení		6 750	6 750			
Vyřazení	-307	-1 372	-1 679			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2021	22 193	415 190	437 383			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2020	0	83 241	83 241			
Odpisy za běžné období		9 527	9 527			
Úbytky majetku		-1 372	-1 372			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2021	0	91 396	91 396			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	22 500	326 571	349 071	22 500	326 571	349 071
Hodnota k 31.12.2021	22 193	323 794	345 987	65 274	958 450	1 023 724

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2021	2 214	832	0	3 046
Pořízení				0
Vyřazení	-82			-82
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2022	2 132	832	0	2 964
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	2 092	493	0	2 585
Odpisy za běžné období	18	136		154
Úbytky majetku	-82			-82
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2022	2 028	629	0	2 657
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	122	339	0	461
Hodnota k 31.12.2022	104	203	0	307

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	2 214	703	129	3 046
Pořízení		129		129
Vyřazení			-129	-129
Ostatní změny				0
Hodnota k 31.12.2021	2 214	832	0	3 046
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	2 073	360	0	2 433
Odpisy za běžné období	18	133		151
Úbytky majetku				0

Ostatní změny	1			1
Hodnota k 31.12.2021	2 092	493	0	2 585
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Xxx
Hodnota k 31.12.2020	141	343	129	613
Hodnota k 31.12.2021	122	339	0	461

10. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků.

Investice do dceřiných podniků k 31. 12. 2022

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	89,55%	60 500		60 500	162 927	923
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100%	280 773		280 773	1 666 836	80 642
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	1 280 158	-60 037
PROTON, a.s. Myslíkova 257/6, Praha	79,40%	135 000		135 000	297 713	5 891
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,60%	32 610		32 610	15 860	-217
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	100%	3 866		3 866	10 565	263
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-37 303	-7 121
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	24 073	-287
TOMA odpady s.r.o. tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00%	140		140	58 996	4 751
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100%	400		400	3 365	-156
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
EnergoSave Leasing, a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	95,00 %	1 900		1 900	1 052	-221
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	100%	60 495		60 495	85 181	-17 827
ČOV Servis s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100%	135		135	215	377
ROLLEON a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	100%	96 650		96 650	6 476	-82
EUROPACK, a.s. Veľkobláhovská 680, Dunaská Streda	100%	234 242		234 242	97 705	-47 893
Celkem	xxx	1 070 455	0	1 070 455	xxx	xxx

Obchodní podíly jsou oceněny historickou pořizovací cenou s případnou tvorbou opravné položky.

Změny ve struktuře investic do dceřiných podniků

Ve sledovaném období došlo k navýšení obchodních podílů ve společnostech EUROPACK, a.s. a TOMA úverová a leasingová a.s.

Investice do dceřných podniků k 31. 12. 2021

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdna 1576, Otrokovice	89,55 %	60 500		60 500	160 974	638
S.P.M.B. a.s. Řípská 1153/20a, Brno	100 %	280 773		280 773	1 564 167	72 502
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40 %	135 000		135 000	1 346 886	53 884
PROTON, a.s. Myslíkova 257/6, Praha	79,40 %	135 000		135 000	285 328	1 511
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	99,60 %	32 610		32 610	16 077	1 627
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00 %	1 115		1 115	10 621	-4 932
ČOV Senica, s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100 %	258		258	-31 116	-2 882
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100 %	28 416		28 416	24 360	-206
TOMA odpady s.r.o. tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	140		140	54 245	5 146
MA Investment, s.r.o. Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332	100 %	400		400	3 521	-106
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 510	0
EnergoSave Leasing, a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	95,00 %	1 900		1 900	1 274	196
TOMA RECYCLING a.s. tř. T. Bati 332, Otrokovice	100 %	60 495		60 495	81 983	-10 540
ČOV Servis s.r.o. Železničná 362/122, Senica	100 %	135		135	-168	-418
ROLLEON a.s. tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice	100 %	96 650		96 650	6 557	-80
EUROPACK, a.s. Veľkoblahovská 680, Dunaská Streda	62,50 %	117 786		117 786	100 376	-22 932
Celkem	xxx	951 248	0	951 248	xxx	xxx

V minulém období došlo k prodeji obchodních podílů ve společnosti TOMA GERMANY a.s.

11. Investice do přidružených podniků

Přehled o investicích do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2022	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
AUTOMEDIA s.r.o.	29,05%	32 192	512 491	44 875	56 763	-584	xxx
Investice do PP celkem	xxx	32 192	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

Přidružený podnik je takový podnik, v němž má podnik podstatný vliv, jež znamená pravomoc účastnit se rozhodování o provozních a finančních politikách podniku, do nějž bylo investováno, ale není to ovládnutí takových politik podnikem. Pro vykázání

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

Přehled údajů za minulé období:

Název podniku 31.12.2021	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
AUTOMEDIA s.r.o.	29,05 %	32 361	488 093	45 459	43 631	-2 287	xxx
Investice do PP celkem	xxx	32 361	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

12. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2021	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2022
Akcie	0					0
Jiné majetkové podíly	0					0
Ostatní realizovatelná FA	0					0
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2022
Poskytnuté úvěry a pohledávky	94 984	110 818	-50 530			155 272
FI držené do splatnosti	0					0
Finanční investice celkem	94 984	110 818	-50 530	0	0	155 272

Nejvýznamnější hodnotou přírůstků a zároveň zůstatku poskytnutých úvěrů a pohledávek pak činí zápůjčky poskytnuté dceřiné spol. ETOMA INVEST s.r.o. v celkové výši 108.099 tis. Kč a zápůjčka dceřiné spol. EUROPACK a.s. ve výši 36.173 tis. Kč.

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2022	dlouh.část 31.12.2022	Celkem 31.12.2022	krát.část 31.12.2021	dlouh.část 31.12.2021	Celkem 31.12.2021
Finanční leasing	562		562	802		802
Pohledávky z obchod. styku			0		85	85
Ostatní dlouh. pohledávky			0			0
Opravná položka			0			0
Dlouhod.pohledávky netto	562	0	562	802	85	887

Položku finančního leasingu představují aktiva tvořená v rámci poskytování finančního leasingu (pronajímání majetku). Pohledávky z finančního leasingu jsou diskontovány. Podrobnější informace ukazuje následující přehled. Ostatní dlouhodobé pohledávky představují především financování dceřiných společností s dobou splatnosti delší než 12 měsíců.

Informace o poskytování finančního leasingu	31.12.2022	31.12.2021
Hrubá investice do leasingu	926	1 425
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	566	844
- do 1 roku	566	844
- od 1 roku do 5 let		
- na 5 let		
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	360	581
Nerealizované finanční výnosy	0	9
Nerealizované daně (dph)	4	33
Čisté finanční investice do leasingu	356	539
Opravné položky k pohledávkám		
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	356	539
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2022	31.12.2021
Materiál	3 403	3 094
Nedokončená výroba		
Výrobky	275	275
Zboží		
Opravná položka		
Zásoby netto	3 678	3 369

15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2022	31.12.2021
Pohledávky z obchodního styku	116 739	94 850
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	562	802
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	1 227	2 032
Dohadné účty aktivní	5 007	2 007
Ostatní pohledávky	172 576	326 617
Opravná položka	-11 167	-13 206
Pohledávky netto	284 944	413 102

Pohledávky z obchodního styku zahrnují neuhrazenou fakturaci z běžného obchodního styku a poskytnuté zálohy vůči dodavatelům v běžném obchodním styku. Podnik vytváří v zásadě k pohledávkám, které jsou více než 3 měsíce po splatnosti, opravnou položku ve výši 100 %.

Ostatní pohledávky zahrnují zejména poskytnuté krátkodobé financování dceřiným a přidruženým podnikům. Dále také obchodní případy, které nejsou fakturovány jako např. smlouvy o postoupení pohledávek, přijatá plnění za účelem přeúčtování, dále poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní.

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2022	31.12.2021
Peníze v hotovosti	263	216
Peníze na bankovních účtech	91 148	88 968
Peněžní prostředky celkem	91 411	89 184

17. Aktiva určená k obchodování

Podnik nedrží žádná aktiva určená k obchodování.

18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2022	31.12.2021
Náklady příštích období	432	503
Příjmy příštích období	157	243
Jiná krátkodobá aktiva celkem	589	746

19. Vlastní kapitál

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

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

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

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

závaznými právními předpisy, 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
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Závazky z obchodního styku			0			0
Závazky z operativního leasingu	15 600	68 381	83 981	15 600	124 800	140 400
Zaměstnanci - sociální fond	668		668	1 000	504	1 504
Dlouhodobé závazky celkem	16 268	68 381	84 649	16 600	125 304	141 904

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

21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Bankovní úvěry	54 166	126 445	180 611	62 420	89 921	152 341
Ostatní úvěry a půjčky			0			0
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	54 166	126 445	180 611	62 420	89 921	152 341

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejíž vážený průměr se pohybuje mírně okolo 3 % p.a. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 29. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

22. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2022	31.12.2021
Rezerva na restituce		
Ostatní rezervy	7 671	3 576
Dlouhodobé rezervy celkem	7 671	3 576

23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2022	31.12.2021
Závazky z obchodního styku	101 421	83 900

Dlouh. závazky splatné do 1 roku	16 268	16 600
Mzdy a sociální zabezpečení	5 009	4 938
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	3 596	354
Dohadné účty pasivní	4 580	9 399
Ostatní závazky	18 865	8 254
Krátkodobé závazky celkem	149 739	123 445

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

24. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2022	31.12.2021
Krátkodobé úvěry a půjčky	32 000	41 164
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	54 166	62 420
Úvěry a půjčky celkem	86 166	103 584

Přijaté úvěry a půjčky jsou poskytnuty převážně od dceřiných společností.

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2022	31.12.2021
Výnosy příštích období	1 227	1 380
Výdaje příštích období	28	
Jiná krátkodobá pasiva celkem	1 255	1 380

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Dceřiné podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb			102 217	59 347			4 706	250
Přijímání služeb			34 737	14 838			3 481	2 062
Pohledávky			62 524	38 563			675	0
Závazky			71 902	60 272			178	174
Poskytnuté půjčky a úvěry			220 953	202 629				0
Přijaté půjčky a úvěry			31 152	20 152				
Poskytnuté záruky a ručení			36 173	36 429				
Přijaté záruky a ručení			50 130	34 883				
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	16 179	19 336		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	196	961		
Celkový počet osob	xxx	xxx	xxx	xxx	9	9		

Významnými položkami poskytnutých služeb jsou:

- výnos z prodeje elektřiny dceřiné společnosti ENERGZET, a.s. ve výši 53,6 mil. Kč

- výnos v podobě platby za služby a materiál (pronájem zařízení, dodávky energií, stočné, služby akreditované laboratoře) dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 11 mil. Kč
- výnos z prodeje el. energie a vyúčtované úroky z poskytnutého financování dceřiné společnosti TOMA RECYCLING, a.s. ve výši cca 22,3 mil. Kč
- výnos v podobě dividendy od dceřiné společnosti S.P.M.B a.s. ve výši cca 10 mil. Kč
- výnos z prodeje elektřiny spol. Davina system a.s. ve výši 4,3 mil. Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování společnosti ETOMA INVEST, s.r.o. ve výši cca 2,2 mil. Kč
- výnos v podobě úroků z poskytnutého financování a výnos z poskytnutých služeb (čištění kanalizace) od dceřiné společnosti ČOV Senica, s.r.o. v celkové výši 1,6 mil. Kč

Významnými položkami přijatých služeb jsou:

- náklad v podobě platby za služby – odstranění a přeprava odpadu dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 19,1 mil. Kč
- nájem (vykazováno dle IFRS 16) od dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. ve výši 15,6 mil. Kč

Významnými položkami poskytnutých úvěrů a půjček jsou:

- zápůjčka spol. ETOMA INVEST, s.r.o. ve výši 108 mil. Kč
- smlouva o rámcovém financování spol. ČOV Senica, s.r.o. ve výši 39 mil. Kč
- smlouva o úvěru spol. TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši 12,5 mil. Kč
- zápůjčka spol. EUROPACK a.s. ve výši 36 mil. Kč

Významnými položkami přijatých úvěrů a půjček jsou:

- zápůjčka od spol. ENERZET, a.s. ve výši 31 mil. Kč

Významnými položkami pohledávek jsou:

- pohledávky z běžné fakturace spol. ČOV Senica, s.r.o. ve výši 19 mil. Kč
- pohledávky z běžné fakturace spol. TOMA úverová a leasingová, a.s. ve výši 11 mil. Kč
- pohledávky z běžné fakturace spol. TOMA RECYCLING, a.s. ve výši 15 mil. Kč

Významnými položkami závazků jsou:

- závazek z postoupené pohledávky od spol. ENERZET, a.s. ve výši 43 mil. Kč
- závazek z běžné fakturace od spol. PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. ve výši 24 mil. Kč

27. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2022	31.12.2021
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	0	0
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií		

po úpravě o dělení akcií	1 477 266	1 477 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	72 424	180 288
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	72 424	180 288
Základní zisk na akcií	49,03	122,04
Zředitelný zisk na akcií	49,03	122,04

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

28. Dividendy

Dne 24.6.2022 na valné hromadě mateřského podniku akcionáři schválili návrh představenstva, aby zisk za rok 2021 ve výši 180.287.677,45 Kč by rozdělen následovně: částka 41.363.448,00 Kč ve formě dividendy ve výši 28,00 Kč před zdaněním připadající na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč a zbývající část zisku ve výši 138.924.229,45 Kč bude zaúčtována na účet nerozděleného zisku minulých let.

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 14 123 tis. Kč.

Zástavní právo

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

- st. 3024, st. 780, 447/24,447/3,458/12,458/2 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) (budova 46, komunikace v *areálu*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (viz. popis úvěrů emitenta) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. č. 2336/15/00240 ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil vzniklých do 30.11.2035 (viz. popis úvěrů emitenta) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (revolvingový úvěr 50 mil. Kč, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k zajištění pohledávky k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 25 mil. Kč Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St. 578, st. 970 (budova čp. 1566, čp. 332)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč vzniklé do 31.12.2040 (revolvingový úvěr 60 mil. Kč, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující pozemky pod komunikacemi:
 - 447/24, 447/3, 458/2
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (úvěr ve výši 30 mil. Kč, viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 - budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679 pozemku p.č. St. 3383
 - pozemku p.č. St. 3679 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.12.2014 (účinky vkladu práva ke dni 9.1.2015) k zajištění budoucích dluhů ve výši 8,4 mil.

Kč které budou vznikat do 31.12.2018, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:

- Parcele st.3383, st.3460/2, 435/36, /435/38, /435/39, 435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
- budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.12.2015 (účinky vkladu práva ke dni 24.11.2015) k zajištění dluhů ve výši 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Kč které budou vznikat do 30.11.2035, vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 - Parcele st.578, st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV2598).
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč, dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 - Parcele st.3383, st.3460/2, st.3679, st.3723 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/48, 435/52, 435/54, 435/55 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 - budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1953/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037, vzniklo zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017
 - na parcely st.578, st.970 (budovy čp.332 a čp. 1566 (LV 2598 k.ú. Otrokovice)
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. č.1940/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 vzniklo Zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017 na
 - stavbu čp. 419 (Prodejní pasáž LV 614 k.ú. Louky nad Dřevnicí)
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. č. ZN/02/NCKTK/01/18152813 ze dne 25.9.2018 k zajištění budoucí pohledávky do výše 22.000.000,- Kč vzniklé do 31.12.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. (vklad 27.9.2018):
 - povinná parcela v majetku TOMA a.s. st. 3383/2, 3460/2, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52 a budova č.p.1729 na parc. č. st. 33836, 3460/1 a 3460/2 včetně závazku nezajistit zástavu ve výhodnějším pořadí, závazku

- neumožnit zápis nového zást. práva místo starého a zákaz zcizení a zatížení (LV 2598, k.ú. Otrokovice).
- 435/52 zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598).
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 25.9.2018 (účinky vkladu práva ke dni 27.9.2018) k úvěru do celkové výše 13,6 mil Kč (viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 31.12.2018, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem:
 - stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 - st.3383, st.3460/2, parcela 435/36, 435/38, 435/39, 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598). Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.012.400,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.316.120,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta jedná se o neuhrazenou jistinu úvěru 1,9 mil.EUR). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.340.000,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.474.000,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 27.4.2021 s tím související zápisy (účinky vkladu 30.4.2021) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 1.180.650,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.430.000,- EUR). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3833, st.3834, st.3838, 435/52, 435/60, 435/61, 435/62 (objekt REMAQ 5)
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/0001/NCINV/04/18152813 ze dne 10.10.2022 s tím související zápisy (účinky zápisu 10.10.2022) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 2.970.000,- EUR které budou vznikat do 31.12.2028. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3383, st.3460/2, st.3679, st.3723, st.3833, st.3834, st.3838, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/48, 435/49, 435/52, 435/54, 435/55, 435/60, 435/61, 435/62
 - Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/03/NCKTK/01/18152813 ze dne 29.9.2022 a s tím související zápisy (účinky 10.10.2022) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice

(LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 22.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

- st.3383, st.3460/2, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě, refinancování přijaté zápůjčky a refinancování provozních investic z let 2018-2022, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s. společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (ke konci roku 2022 částka 50.130 tis. Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

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

Forwardy

Společnost uzavřela 4 forwardové operace na konverzi finančních prostředků z EUR do CZK s bankami ČSOB, a.s a Raiffeisenbank, a.s. Forwardový kurz se pohybuje v rozmezí od 26,30 až 26,48 CZK / EUR. Obchody byly vypořádány v listopadu a prosinci sledovaného roku a bylo dosaženo celkového zisku ve výši 15,4 mil.Kč (z toho 3.269 tis.Kč připadlo do roku 2021).

Soudní spory

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

Podpory podnikání

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

Životní prostředí

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

Řízení kapitálové struktury

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

Prioritním nástrojem pro optimalizaci kapitálové struktury je tvorba vyvážené majetkové struktury a jejího efektivního využívání a zhodnocování, čímž se zároveň maximalizuje hodnota pro akcionáře. Současně se podnik zaměřuje na maximalizaci

hospodářských výsledků podniku s plněním stanového ukazatele EBITDA, který zajistí plánovanou rentabilitu obhospodařovaných aktiv. Při výpočtu obhospodařovaných aktiv se vychází z objemu celkových aktiv společnosti, který je snížen jednak o aktiva, která jsou z přímého vlivu managementu vyňata představenstvem společnosti a dále o strategická aktiva, která negenerují výnosy, ale jejichž držení je pro společnost významné.

Finanční rizika

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

Zajišťovací směnky – společnost využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směnky. O těchto směnkách vede společnost podrozvahovou evidenci.

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

Cenové riziko – ve sledovaném období, ale stejně tak i v současné době, společnost v rámci své činnosti-obchodování s el. energií-podstupuje cenové riziko, vzhledem k nepředvídatelnému pohybu cen el. energie na evropském trhu, kde tuto komoditu nakupuje a následně prodává v rámci licencované činnosti odběratelům v areálu. Toto riziko se vedení společnosti snaží eliminovat nastavováním cenových podmínek odběratelům tak, aby byly případné změny u nákupu elektrické energie zohledněny v konečné ceně pro zákazníky.

Měnové riziko – společnosti má významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřiným spol. na Slovensku. S ohledem na riziko změny kurzu CZK/EUR společnost v minulosti i aktuálně čerpá nové úvěry v měně EUR, a tak vytváří závazky v EUR a tím významně snižuje kurzové riziko. Příjmy a výdaje společnosti v EUR (cash flow) jsou vyrovnané.

Úrokové riziko – v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje společnost úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR, EURIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Kontokorentní a revolvingové úvěry v měně CZK, které jsou vázány na sazbu PRIBOR, jsou aktuálně využívány v omezené míře. Společnost má všechny své dlouhodobé investiční úvěry vedeny v měně EUR, kde je pohyblivá sazba vázána na sazbu mezibankovního trhu EURIBOR. I přes nárůst úrokových sazeb na evropském trhu, vedení společnosti nepředpokládá takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít podstatný vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření.

Úvěrové riziko a zástavní práva – společnost není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti

s kontokorentním a revolvingovým úvěrem a investičními úvěry má společnost zatížena zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a blankosměnky. Ručí také za případné dluhy společnosti TOMA RECYCLING, a.s. z titulu smlouvy o úvěru. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

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

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

30. Významné události po datu účetní závěrky

Po dni, ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2022) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Společnost TOMA, a.s. poskytla další zápůjčky na nákup technologií dceřiné společnosti Europack a.s. ve výši 2 mil. EUR.
- Řádná valná hromada je plánována na červen 2023. Akcionáři a ostatní zainteresované strany budou řádně a včas informováni.
- Během roku 2022 a v roce 2023 až do data schválení účetní závěrky probíhala válka na Ukrajině. Důsledkem války na Ukrajině došlo k významným výkyvům, především na trhu s energiemi a k výraznému zvýšení inflace. Hospodaření společnosti nebylo těmito skutečnostmi významně negativně ovlivněno.

E. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost zahájila datem 1.1.2005 účtování podle IAS / IFRS, a to způsobem odděleného tzn. samostatného vedení účetnictví podle IAS / IFRS a samostatného vedení účetnictví podle českých účetních předpisů pro potřeby stanovení základu daně z příjmu. Obojí oddělené účetnictví je prováděno s využitím jediného účetního software. Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2022 jsou sestaveny v souladu s metodikou IAS / IFRS a dávají věrný a poctivý obraz o majetku a finanční situaci emitenta a konsolidačního celku.

Ověření účetní závěrky, zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, výroční zprávy, konsolidované účetní závěrky a konsolidované výroční zprávy provedla za účetní období 2020 - 2022 společnost Finaudit Třinec, s.r.o. se sídlem Zámecké nám. 1263, Frýdek-Místek, PSČ 738 01, IČ 60319283, auditorské oprávnění č. 100. Za účetní období 2020 - 2022 byl odpovědným auditorem Ing. Lumír Ivánek auditorské oprávnění č. 2369.

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

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

Informace o předpokládaném vývoji emitenta a očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2023

Společnost bude pokračovat ve svých hlavních činnostech (výroba a distribuce energetických médií, odpadové hospodářství a pronájem nemovitostí). Výroba a distribuce el. energie probíhá bez komplikací. Provoz ČOV a plynového hospodářství ČOV a produkce bioplynu a el. energie v KGJ dosahuje obvyklých hodnot a zachování tohoto stavu se předpokládá v budoucnu. Vlastní spotřeba el. energie společnosti je plně kryta vlastní produkcí v KGJ a FVE a přebytky jsou prodávány v rámci LDS. Problematické jsou vysoké tržní ceny el. energie, která je průběžně nakupována na energetické burze za spotové vysoké ceny. Následně je tato el. energie prodávána odběratelům za vážený průměr těchto cen. V praxi to znamená zvýšení těchto cen ve srovnání s loňským rokem. Otázkou je jak dlouho tento nárůst cen odběratelé ekonomicky ustojí. Vedení společnosti tuto situaci sleduje, průběžně vyhodnocuje a komunikuje s hlavními odběrateli.

V roce 2023 vedení společnosti bude usilovat o dosažení srovnatelných výsledků hospodaření, samozřejmě očištěných od mimořádných skutečností uplynulého roku (zejména finanční zisk z forwardových operací a investičních směnek) a to i přesto, že v hospodaření se negativně projeví nižší zelené bonusy za výrobu el. energie v KGJ a FVE. Proběhnou plánované investice do majetku společnosti v souladu se schváleným plánem investic a oprav. V roce 2023 nejsou očekávány žádné významné problémy s provozováním všech hlavních činností podniku a se splácením bankovních úvěrů. Investiční projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnocovány tak, aby měly pozitivní ekonomický přínos pro podnik, který se v konečném výsledku projeví v dosažení vyšších tržeb, zisku a růstu hodnoty podniku. Aktuálně se vedení společnosti soustředí na vyhledávání vhodných akvizičních příležitostí zejména v oblastech energetiky a odpadového hospodářství. Významné skutečnosti, které nastaly v letošním roce až do okamžiku zpracování této zprávy jsou uvedeny výše.

Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2023 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly zásadně ovlivnit hospodářskou nebo finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií, vyjma skutečností uvedených v této konsolidované výroční finanční zprávě. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na červen 2023, přičemž přesný termín bude řádně a včas zveřejněn. Všechny významné informace jsou a budou průběžně zveřejňovány na internetových stránkách společnosti. Vedení společnosti očekává i v dalších letech zachování tvorby zisku a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku. V souvislosti s pandemií COVID – 19 a nově i válkou na Ukrajině dosud nedochází k podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření a finanční situace společnosti. Velkou neznámou je především vývoj cen energií v letošním roce, ačkoliv i zde se zdá, že se situace pozvolna stabilizuje. Vyšší ceny nejen energií jsou přenášeny na odběratele, což může mít dopad na životaschopnost těchto subjektů. Vedení situaci sleduje, s nejvýznamnějšími odběrateli a dodavateli stejně jako dlužníky a věřiteli jedná a situaci průběžně vyhodnocuje. Pokud by nastaly skutečnosti s podstatným dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace budou všechny zainteresované strany neprodleně informovány.

Zpráva o vztazích

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

Společnosti

TOMA, a.s.

za účetní období

2022

OBSAH

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

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se sídlem třída Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále také „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností TOMA, a.s. jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2022, tedy za období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 (dále jen „Rozhodné období“).

1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou **TOMA, a.s.**

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 18 15 28 13

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464

(dále jen "Ovládaná osoba").

2. Ovládající osoba

Pan **Ing. Miroslav Kurka**, nar. 16.2.1961, bytem Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4

(dále jen "Ovládající osoba").

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

3.1. Společnost s obchodní firmou **Akademická aliance, a.s.**

se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava

IČ: 033 44 339

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10606

(dále jen "Propojená osoba č. 3.1.").

3.2. Společnost s obchodní firmou **AKB CZECH s.r.o.**

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

IČ: 603 21 164

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.2.").

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

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

IČ: 633 21 351

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.3.")

3.4. Společnost s obchodní firmou **ALMET, a.s.**
se sídlem: Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové
IČ: 465 05 156

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.4.")

3.5. Společnost s obchodní firmou **ANDRATA s.r.o.**
se sídlem: Praha 1, Spálená 76/14, PSČ 11000
IČ: 281 70 351

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 130302

(dále jen "Propojená osoba č. 3.5.")

3.6. Společnost s obchodní firmou **AUTOMEDIA s.r.o.**
se sídlem: Okružní 732/5, Lesná, 638 00 Brno
IČ: 485 32 649

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 10893

(dále jen "Propojená osoba č. 3.6.")

3.7. Společnost s obchodní firmou **Bělehradská Invest, a.s.**
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 14016
IČ: 271 93 331

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.7.")

3.8. Společnost s obchodní firmou **Byty u zámku s.r.o.**
se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4
IČ: 049 26 366

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255535

(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.")

3.9. Společnost s obchodní firmou **CONCENTRA a.s.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 607 11 302

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1796

(dále jen "Propojená osoba č. 3.9.")

3.10. Společnost s obchodní firmou **České vinařské závody a.s.**
se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp. 7/13, PSČ 14016
IČ: 601 93 182

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357

(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.")

3.11. Společnost s obchodní firmou ČOV Senica, s.r.o.
se sídlem: Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika
IČ: 461 96 200
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro,
vločka 28219/T

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

3.12. Společnost s obchodní firmou ČOV servis s.r.o.
se sídlem: Železničná 122/362, Senica 905 01, Slovenská republika
IČ: 503 50 099
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro,
vločka 37928/T

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

3.13. Společnost s obchodní firmou Davina system a.s.
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ: 294 57 866
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vločka 10390

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

3.14. Společnost s obchodní firmou Dům seniorů Žamberk, s.r.o.
se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4
IČ: 049 03 340
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vločka
255399

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

3.15. Společnost s obchodní firmou EA alfa, s.r.o.
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 277 73 663
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vločka 29344

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

3.16. Společnost s obchodní firmou EA beta, s.r.o.
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 277 73 761
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vločka 51417

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

3.17. Společnost s obchodní firmou EA Invest, spol. s r.o.
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 253 92 697
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vločka 16970

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

3.18. Společnost s obchodní firmou ENERGOAQUA, a.s.
se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

IČ: 155 03 461
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vločka 334

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

3.19. Společnost s obchodní firmou **Energosave Leasing, a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 023 89 169
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vločka
7877

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

3.20. Společnost s obchodní firmou **ENERGZET, a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 634 83 823
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vločka
1761

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

3.21. Společnost s obchodní firmou **ETOMA INVEST spol. s r.o.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 634 69 138
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vločka 16196

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

3.22. Společnost s obchodní firmou **EUROPACK akciová spoločnosť**
se sídlem: Veľkobláhovská 680, 929 01 Dunajská Streda
IČ: 311 02 611
Vedená v obchodném registre Okresného súdu v Trnave, oddíl Sa, vločka 85T

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

3.23. Společnost s obchodní firmou **GLOBAL plus, s.r.o.**
se sídlem: Tomášikova 20, Bratislava 821 02, Slovenská republika
IČ: 357 56 195
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro,
vločka 18168/B

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

3.24. Společnost s obchodní firmou **HABRECOL, s.r.o.**
se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno
IČ: 044 49 029
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vločka
89957

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

3.25. Společnost s obchodní firmou **HIKOR Písek, a.s.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 466 78 336
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vločka 10710

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

3.26. Společnost s obchodní firmou **HSP CZ s.r.o.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 268 21 826
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vločka 26727

(dále jen "Propojená osoba č. 3.26.").

3.27. Společnost s obchodní firmou **KAROSERIA a.s.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 463 47 453
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vločka
776

(dále jen "Propojená osoba č. 3.27.").

3.28. Společnost s obchodní firmou **Karvinská finanční, a.s.**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 451 92 146
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vločka 374

(dále jen "Propojená osoba č. 3.28.").

3.29. Společnost s obchodní firmou **KDYNIUM a. s.**
se sídlem: Nádražní 104, 345 06 Kdyně
IČ: 453 57 293
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vločka
220

(dále jen "Propojená osoba č. 3.29.").

3.30. Společnost s obchodní firmou **KDYNIUM Service, s.r.o.**
se sídlem: Nádražní 723, 345 06 Kdyně
IČ: 291 21 361
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vločka
26597

(dále jen "Propojená osoba č. 3.30.").

3.31. Společnost s obchodní firmou **LEPOT s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 606 96 958
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vločka
14286

(dále jen "Propojená osoba č. 3.31.").

3.32. Společnost s obchodní firmou **LESS & TIMBER, a.s.**
se sídlem: Chrudimská 1882, Čáslav-Nové Město, 286 01 Čáslav
IČ: 292 32 007
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vločka
20426

(dále jen "Propojená osoba č. 3.32.").

3.33. Společnost s obchodní firmou **LESS & ENERGY s.r.o.**

se sídlem: Chrudimská 1882, Čáslav-Nové Město, 286 01 Čáslav
IČ: 271 18 509
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 97645

(dále jen "Propojená osoba č. 3.33.").

3.34. Společnost s obchodní firmou **MA Investment s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 276 88 941
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 52039

(dále jen "Propojená osoba č. 3.34.").

3.35. Společnost s obchodní firmou **MATE, a.s.**
se sídlem: Havránkova 30/11, Dolní Heršpice, 619 00 Brno
IČ: 469 00 322
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 829

(dále jen "Propojená osoba č. 3.35.").

3.36. Společnost s obchodní firmou **MATE SLOVAKIA spol. s r.o.**
se sídlem: Záruby 6, Bratislava 831 01, Slovenská republika
IČ: 314 48 682
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 14818/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.36.").

3.37. Společnost s obchodní firmou **Měšťanský pivovar Olomouc, a.s.**
se sídlem: Lafayettova 41/12, 779 00 Olomouc
IČ: 278 01 802
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 3245

(dále jen "Propojená osoba č. 3.37.").

3.38. Společnost s obchodní firmou **MORAVIAKONCERT, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 255 70 838
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 34212

(dále jen "Propojená osoba č. 3.38.").

3.39. Společnost s obchodní firmou **Moravskoslezská obchodní akademie, s.r.o.**
se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava
IČ: 253 80 087
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16197

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

3.40. Nadační fond: **Nadační fond podnikavostí k prosperitě**
se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 278 11 484

zapsaný v nadačním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl N, vložka 273

(dále jen "Propojená osoba č. 3.40.")

3.41. Společnost s obchodní firmou Nadační fond UNINOVA

se sídlem: Spálená 76/14, Nové Město, 110 00 Praha 1

IČ: 285 21 994

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl N, vložka 1836

(dále jen "Propojená osoba č. 3.41.")

3.42. Společnost s obchodní firmou Nitárna Česká Třebová s.r.o.

se sídlem: Dr. E. Beneše 116, Parník, 560 02 Česká Třebová

IČ: 648 24 136

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 8648

(dále jen "Propojená osoba č. 3.42.")

3.43. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA proxy, a.s.

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

IČ: 632 17 171

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4059

(dále jen "Propojená osoba č. 3.43")

3.44. Organizace Paneurópska vysoká škola n.o.

se sídlem: Tomášikova 20, 821 02 Bratislava, Slovenská republika

IČ: 360 77 429

zapsaná rejstříkovým úřadem vedeným Okresním úřadem Bratislava

(dále jen "Propojená osoba č. 3.44.")

3.45. Společnost s obchodní firmou Panevropská univerzita, a.s.

se sídlem: Spálená 76/14, Nové Město, 110 00 Praha 1

IČ: 041 30 081

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 20678

(dále jen "Propojená osoba č. 3.45.")

3.46. Společnost s obchodní firmou Pavlovín, spol. s r.o.

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice

IČ: 634 84 633

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.46.")

3.47. Společnost s obchodní firmou PRIMONA, a.s.

se sídlem: Dr. E. Beneše 125, Parník, 560 02 Česká Třebová

IČ: 001 74 181

Stav: V konkursu

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.47.")

3.48. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA finance, s.r.o.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ: 293 88 163
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vločka 38208

(dále jen "Propojená osoba č. 3.48.").

3.49. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA holding, a.s.**
se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
IČ: 258 20 192
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vločka 1884

(dále jen "Propojená osoba č. 3.49.").

3.50. Společnost s obchodní firmou **PROTON, a.s.**
se sídlem: Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5
IČ: 634 88 388
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vločka
22265

(dále jen "Propojená osoba č. 3.50.").

3.51. Společnost s obchodní firmou **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.**
se sídlem: Objízdna 1576, 765 02 Otrokovice
IČ: 253 42 665
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vločka
2371

(dále jen "Propojená osoba č. 3.51.").

3.52. Společnost s obchodní firmou **PULCO, a.s.**
se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 262 79 843
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vločka
3701

(dále jen "Propojená osoba č. 3.52.").

3.53. Společnost s obchodní firmou **Rezidence Novolišeňská, s.r.o.**
se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno
IČ: 039 22 359
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vločka
87363

(dále jen "Propojená osoba č. 3.53.").

3.54. Společnost s obchodní firmou **RD Houbařská s.r.o.**
se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno
IČ: 056 33 605
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vločka
97007

(dále jen "Propojená osoba č. 3.54.").

3.55. Společnost s obchodní firmou **ROLLEON a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice

IČ: 278 67 412

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 8209

Ke dni 1.1.2023 byla společnost ROLLEON a.s. jako zanikající společnost v důsledku přeměny sloučení zrušena bez likvidace s přechodem jmění na nástupnickou společnost ENERGET, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 63483823 a vymazána z obchodního rejstříku

(dále jen "Propojená osoba č. 3.55.")

3.56. Společnost s obchodní firmou **Rourovna s.r.o.**

se sídlem: Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01 Písek

IČ: 060 98 371

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 26244

(dále jen "Propojená osoba č. 3.56.")

3.57. Společnost s obchodní firmou **Rybářství Přerov, a.s.**

se sídlem: Gen. Štefánika 1149/5, Přerov I-Město, 750 02 Přerov

IČ: 476 75 756

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.57.")

3.58. Společnost s obchodní firmou **Řempeo CB, a.s.**

se sídlem: Nemanická 437/5, České Budějovice 3, 370 10 České Budějovice

IČ: 253 54 523

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 825

(dále jen "Propojená osoba č. 3.58.")

3.59. Společnost s obchodní firmou **ŘEMPEO lípa s.r.o.**

se sídlem: Mánesova 2055, 470 01 Česká Lípa

IČ: 227 92 660

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 31540

(dále jen "Propojená osoba č. 3.59.")

3.60. Společnost s obchodní firmou **Řempeo LYRA, s.r.o.**

se sídlem: Olomouc - Pavlovičky, Roháče z Dubé 1, PSČ 772 11

IČ: 253 84 660

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 17258

(dále jen "Propojená osoba č. 3.60.")

3.61. Společnost s obchodní firmou **ŘEMPEO VEGA, s.r.o.**

se sídlem: Kroměříž, Skopalíkova 2354/47A, PSČ 76701

IČ: 253 84 686

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 31589

(dále jen "Propojená osoba č. 3.61.")

3.62. Společnost s obchodní firmou SOAROS service s.r.o.

se sídlem: Brněnská 1027, 665 01 Rosice

IČ: 055 09 335

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 95801

(dále jen "Propojená osoba č. 3.62.")**3.63. Společnost s obchodní firmou S.P.M.B. a.s.**

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

IČ: 463 47 178

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.63.")**3.64. Společnost s obchodní firmou Soukromá vyšší odborná škola podnikatelská, s.r.o.**

se sídlem: Ostrava, Michálkovická 1810/181, PSČ 71000

IČ: 253 75 172

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 15808

(dále jen "Propojená osoba č. 3.64.")**3.65. Společnost s obchodní firmou Studentská Residence Slezská, a.s.**

se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava

IČ: 278 10 038

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 3292

(dále jen "Propojená osoba č. 3.65.")**3.66. Společnost s obchodní firmou Terasy Novolišeňská s.r.o.**

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

IČ: 072 31 521

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 107007

(dále jen "Propojená osoba č. 3.66.")**3.67. Společnost s obchodní firmou TESLA KARLÍN, a.s.**

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

IČ: 452 73 758

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

(dále jen "Propojená osoba č. 3.67.")**3.68. Společnost s obchodní firmou TK GALVANOSERVIS s.r.o.**

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

IČ: 256 08 738

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 54468

(dále jen "Propojená osoba č. 3.68.")**3.69. Společnost s obchodní firmou TOMA odpady, s.r.o.**

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 283 06 376
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 60075

(dále jen "Propojená osoba č. 3.69.")

3.70. Společnost s obchodní firmou **TOMA RECYCLING a.s.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice
IČ: 040 74 157
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7296

(dále jen "Propojená osoba č. 3.70.")

3.71. Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 283 33 012
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 61910

(dále jen "Propojená osoba č. 3.71.")

3.72. Společnost s obchodní firmou **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.**
se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ: 277 28 269
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 55083

(dále jen "Propojená osoba č. 3.72.")

3.73. Společnost s obchodní firmou **TOMA úverová a leasingová, a.s.**
se sídlem: Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika
IČ: 366 64 090
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa, vložka 10541/L

(dále jen "Propojená osoba č. 3.73.")

3.74. Společnost s obchodní firmou **TRADETEX s.r.o.**
se sídlem: U Centrumu 749, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 035 94 262
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 88360

(dále jen "Propojená osoba č. 3.74.")

3.75. Společnost s obchodní firmou **TZP, a.s.**
se sídlem: Třebízského 92, 539 01 Hlinsko
IČ: 481 71 581
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958

(dále jen "Propojená osoba č. 3.75.")

3.76. Společnost s obchodní firmou **Vinice Vnorovy, s.r.o.**
se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice
IČ: 292 91 151

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 71612

(dále jen "Propojená osoba č. 3.76.")

3.77. Společnost s obchodní firmou **VINIUM a.s.**

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice

IČ: 469 00 195

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 823

(dále jen "Propojená osoba č. 3.77.")

3.78. Společnost s obchodní firmou **VINIUM Pezinok, s.r.o.**

se sídlem: Zámocká 30, Bratislava 811 01, Slovenská republika

IČ: 358 68 317

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 29918/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.78.")

3.79. Společnost s obchodní firmou **VOS a.s.**

se sídlem: Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01 Písek

IČ: 466 78 034

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494

(dále jen "Propojená osoba č. 3.79.")

3.80. Společnost s obchodní firmou **VŠP Ostrava, a.s.**

se sídlem: Michálkovická 1810/181, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava

IČ: 258 61 271

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2363

(dále jen "Propojená osoba č. 3.80.")

3.81. Obecně prospěšná společnost **Vysoká škola obchodní v Praze, nadační fond**

se sídlem: Praha 1 - Nové Město, Spálená 76/14, PSČ 11000

IČ: 264 41 021

zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Městským soudem v Praze, oddíl N, vložka 1869

(dále jen "Propojená osoba č. 3.81.")

4. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládnání

4.1. Struktura vztahů

Ovládající osoba nakládá se 100% akciových podílů na Propojené osobě společnosti PROSPERITA holding, a.s. Tato společnost může v Ovládané osobě i Propojených osobách uplatňovat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 ZOK a s těmito jako řídicí osoba tvoří koncern dle ust. § 79 ZOK.

4.2. Úloha ovládané osoby

Ve vztahu k Ovládané osobě nakládá s 59,72% akciových podílů Propojená osoba společnost PROSPERITA holding, a.s, s 9,82% akciových podílů Propojená osoba Rybářství Přerov, a.s..

Podíly jsou uvedeny na základě posledního známého seznamu akcionářů ze dne 29.6.2022.

Ovládaná osoba je dále prostředníkem ovládnutí Propojených osob AKB CZECH s.r.o.; AUTOMEDIA s.r.o.; ČOV Senica, s.r.o., ČOV Servis s.r.o.; EnergoSave leasing, a.s., ENERGZET, a.s.; ETOMA INVEST spol. s.r.o.; EUROPACK akciová společnost, LEPOT s.r.o.; MA Investment s.r.o.; MORAVIAKONCERT, s.r.o.; PROTON, a.s.; PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.; ROLLEON a.s. (*zanikla k 31.12.2022*); Rybářství Přerov, a.s.; S.P.M.B. a.s.; TOMA odpady, s.r.o.; TOMA RECYCLING a.s.; TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.; TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a TOMA úverová a leasingová, a.s. a sama je objektem nepřímého ovládnutí.

4.3. Způsob a prostředky ovládnutí

Ovládnutí je realizováno prostřednictvím Propojené osoby společnost PROSPERITA holding, a.s., a to zejména přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a udělováním řídicích pokynů v rámci koncernu.

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob

Na popud nebo v zájmu Ovládající osoby ani Propojených osob nebylo v Rozhodném období učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu Ovládané osoby.

6. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami

6.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou

Mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebyly v rozhodném období uzavřeny žádné smlouvy ani nejsou platné smlouvy uzavřené v minulých obdobích ani v rozhodném období žádné smlouvy neskončily.

6.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami

Smlouvy uzavřené v rozhodném období

- a) Dne 1.1.2022 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o. jako dlužníkem uzavřena Dohoda o uznání dluhu a Dodatek č. 7 k Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 26.10.2011. Dodatek změnil úrokovou sazbu, ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- b) Dne 1.1.2022 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o. jako dlužníkem uzavřena Dohoda o uznání dluhu a Dodatek č. 1 k Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 8.7.2014. Dodatek změnil úrokovou sazbu, ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 1.1.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. jako vydlužitelem uzavřena Dohoda o uznání dluhu a Dodatek č. 3 ke Smlouvě o zápůjčce ze dne 13.12.2018. Dodatek změnil úrokovou sazbu, ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 1.1.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. jako dlužníkem uzavřena Dohoda o uznání dluhu a Dodatek č. 1 ke Smlouvě o úvěru ze dne 14.3.2013. Dodatek změnil úrokovou sazbu, ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 1.1.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. jako dlužníkem uzavřena Dohoda o uznání dluhu a Dodatek č. 3 k rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 28.4.2014. Dodatek změnil úrokovou sazbu, ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 18.1.2022 byl mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako odběratelem uzavřen dodatek č. 5 ke Smlouvě o odběru odpadu ze dne 12.2.2015. Dodatek změnil cenu za odběr odpadu. Cena za odběr odpadů je stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- g) Dne 1.2.2022 byl mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako nájemcem uzavřen dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 1.3.2013. Dodatkem se změnila cena za nájem a služby. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- h) Dne 4.4.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou EUROPACK akciová společnost jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 6 mil. EUR. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- i) Dne 28.4.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou VINIUM a.s. jako pronajímatelem uzavřena Nájemní smlouva. Plněním je pronájem skladovací budovy a sklepa, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva byla uzavřena do 31.10.2022. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- j) Dne 2.6.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako akcionářem a propojenou osobou EUROPACK akciová společnost jako společností uzavřena Smlouva o poskytnutí peněžitého příplatku do vlastního kapitálu společnosti. Plněním bylo poskytnutí příplatku. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- k) Dne 7.6.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a TOMA úverová a leasingová, a.s. jako dlužníkem uzavřena Dohoda o úhradě částí pohledávek. Plněním byla úhrada částí pohledávek ve výši cca 14,2 mil. Kč, které má dlužník vůči věřiteli z předchozích smluv. Protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- l) Dne 10.6.2022 byl mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou ENERGZET, a.s. jako zapůjčitelem uzavřen Dodatek č. 2 ke Smlouva o zápůjčce ze dne 17.9.2019. Dodatkem se navýšil limit zápůjčky. Ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- m) Dne 13.6.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a EnergoSave Leasing, a.s. jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- n) Dne 30.12.2022 byl mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou ETOMA INVEST spol. s r.o. jako vydlužitelem uzavřen dodatek č. 1 ke Smlouvě o zápůjčce ze dne 12.5.2021. Dodatek změnil splatnost zápůjčky. Ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- o) Dne 30.12.2022 byl mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou ETOMA INVEST spol. s r.o. jako vydlužitelem uzavřen dodatek č. 1 ke Smlouvě o zápůjčce ze dne 16.12.2021. Dodatek změnil splatnost zápůjčky. Ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma

Smlouvy zůstávající v platnosti k poslednímu rozvahovému dni účetního období

- a) Dne 30.12.2002 byla uzavřena mezi TOMA, a.s. jako cesionářem společností SPECO spol. s r.o. jako cedentem a propojenou osobou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. jako akceptantem Smlouva o cesi. Touto smlouvou přešla na společnost TOMA, a.s. jako nového nájemce Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.5.1998, kde pronajímatelem je propojená osoba PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.. Plněním je pronájem nemovitostí k provozování čistírny odpadních vod v Otrokovicích, protiplněním smluvní nájemné. Nájemné je v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 2.6.2009 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o poskytnutí finančních prostředků. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Dodatkem ze dne 9.6.2021 se zvýšil limit rámcového financování. Ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 19.3.2010 byla mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a propojenou osobou CONCENTRA a.s. jako poskytovatelem uzavřena Smlouva o kontrolní činnosti a poskytování služeb organizačně ekonomického poradenství (dle znění pozdějších dodatků). Plněním jsou služby kontrolní činnosti (audit, vnitřní kontrola) nad hospodářskými operacemi a činnostmi společnosti, služby organizačně – ekonomického poradenství, služby zprostředkovatelského charakteru, protiplněním odměna za služby. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 26.10.2011 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o. jako dlužníkem uzavřena Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků až do výše 1,4 mil.EUR (dle znění pozdějších dodatků),

- protiplněním smluvní úrok. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 1.3.2013 byl mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nebytových prostor. Plněním je pronájem nebytového prostoru, protiplněním smluvní nájemné. Nájemné je v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 7.1.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako odběratelem uzavřena Smlouva o poskytování služby. Plněním je služba – vážení nákladních vozidel při vjezdu do areálu ČOV, protiplněním smluvní cena. Cena za službu je stanovena v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- g) Dne 8.7.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou ČOV Senica, s.r.o., a.s. jako dlužníkem uzavřena Smlouva o poskytnutí finančních prostředků ve výši 400 tis. EUR. Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- h) Dne 12.2.2015 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako odběratelem uzavřena Smlouva o odběru odpadu. Plněním je odběr a zpracování odpadů, protiplněním smluvní cena. Cena za odběr odpadů je stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- i) Dne 1.1.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou EnergoSave Leasing, a.s. jako objednatelům uzavřena Smlouva o poskytování administrativních služeb. Plněním poskytování administrativních služeb, protiplněním sjednaná roční odměna. Cena za poskytované služby byla stanovena v obvyklé výši s ohledem na rozsah administrativních činností. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma
- j) Dne 31.5.2016 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem budovy v areálu ČOV, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- k) Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou EA Invest spol. s r.o. jako postupitelem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky za propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. Dne 31.3.2017 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. jako dlužníkem uzavřena Dohoda o změně měny postoupené pohledávky ze Smlouvy o úvěru uzavřené dne 14.3.2013 mezi propojenou osobou EA Invest spol. s r.o. jako věřitelem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. dlužníkem. Plněním je poskytnutí obchodního úvěru, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- l) Dne 1.3.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitosti. Plněním je pronájem budovy a pozemků v areálu TOMA, protiplněním nájemné. Nájemné je stanoveno v obvyklé výši. Smlouva je uzavřena do roku 2028. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- m) Dne 31.12.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako postupitelem a propojenou osobou LEPOP s.r.o. jako postupníkem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky. Plněním je postoupení pohledávek plynoucích ze smluv o finanční spolupráci a o půjčce uzavřené postupitelem s propojenou osobou MORAVIAKONCERT, s.r.o. a protiplněním úplata v nominální výši postupované pohledávky. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- n) Dne 18.1.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako provozovatelem a propojenou osobou LEPOP s.r.o. jako odběratelem uzavřena Smlouva o odvádění odpadních a srážkových vod. Plněním je poskytování uvedené služby, protiplněním odměna za tyto služby (stočné). Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- o) Dne 8.3.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou ROLLEON a.s. jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 45 mil.Kč. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Ke dni účinnosti převodu obchodního jmění ze společnosti ROLLEON a.s. na společnost ENERGET, a.s. přešla i práva z této smlouvy.
- p) Dne 17.9.2019 byla mezi TOMA, a.s. jako vydlužitelem a propojenou osobou ENERGET, a.s. jako zapůjčitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce do výše 50 mil.Kč (dle znění pozdějších dodatků). Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplnění není. Dodatkem ze dne 10.6.2022 se zvýšil finanční limit zápůjčky. Ostatní ujednání zůstala beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- q) Dne 1.12.2019 byla mezi TOMA, a.s. propojenou osobou TOMA RECYCLING a.s. uzavřena Dohoda o úhradě za poskytnutí finanční záruky. Plněním je poskytnutí finanční záruky společností UniCredit Bank za závazky plynoucí ze smlouvy o úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR, protiplněním je smluvní odměna. Smluvní odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- r) Dne 31.12.2020 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. jako pronajímatelem uzavřena Smlouva o odepisování technického zhodnocení pronajatého majetku. Na základě této smlouvy je nájemce oprávněn daňově odepisovat technické zhodnocení, která provedl se souhlasem vlastníka-pronajímatele na vlastní náklady na pronajaté nemovitosti. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- s) Dne 1.1.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako postupníkem a propojenou osobou ENERGET, a.s. jako postupitelem uzavřena Smlouva o úplatném postoupení pohledávky. Plněním bylo postoupení pohledávky za společností ROLLEON a.s. ve výši cca 43 mil. Kč, protiplněním cena postoupení ve výši nominální hodnoty pohledávky. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- t) Dne 4.1.2021 byl mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako odběratelem uzavřen dodatek ke Smlouvě o odběru odpadu ze dne 12.2.2015. Dodatek změnil cenu za odběr odpadu. Cena za odběr odpadů je stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- u) Dne 8.3.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou AUTOMEDIA s.r.o. a.s. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze

- smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- v) Dne 12.5.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou ETOMA INVEST spol. s.r.o. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- w) Dne 16.12.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou ETOMA INVEST spol. s.r.o. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce. Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

Smlouvy ukončené v rozhodném období

- a) Dne 28.4.2014 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. uzavřena Smlouva o rámcovém financování až do výše 50 mil.Kč (v roce 2017 byla dodatkem změněna měna jistiny na EUR). Plněním je poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Poskytnuté financování bylo splaceno.
- b) Dne 13.12.2018 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou TOMA úverová a leasingová, a.s. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce ve výši 12,5 mil.Kč. Plněním bylo poskytnutí finančních prostředků, protiplněním smluvní úrok v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Zápůjčka byla splacena.
- c) Dne 9.3.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako zapůjčitelem a propojenou osobou S.P.M.B. a.s. jako vydlužitelem uzavřena Smlouva o zápůjčce (ve znění pozdějších dodatků). Plněním bylo poskytnutí zápůjčky, protiplněním smluvní úrok. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.. Smluvní úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Zápůjčka byla splacena.
- d) Dne 20.9.2021 byla mezi TOMA, a.s. jako objednatelem a propojenou osobou TOMA odpady, s.r.o. jako zhotovitelem uzavřena Smlouva o dílo. Plněním byla výstavba přístavby skladů plastů, protiplněním cena za dílo. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma. Dílo bylo řádně provedeno, předáno a uhrazena cena díla.
- e) Dne 28.4.2022 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou VINIUM a.s. jako pronajímatelem uzavřena Nájemní smlouva. Plněním byl pronájem skladovací budovy a sklepa, protiplněním nájemné. Nájemné bylo stanoveno v obvyklé výši. Smlouva byla uzavřena do 31.10.2022. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

6.3. Jiné právní úkony vykonané v rozhodném období nebo trvajících

- a) Dne 19.8.2019 ovládaná osoba TOMA, a.s. jako výstavce vystavila společnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako věřiteli finanční záruku za veškeré dluhy které má vůči věřiteli propojená osoba

- TOMA RECYCLING a.s. z titulu smlouvy o úvěru do celkové výše 1,5 mil. EUR.
- b) Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti S.P.M.B. a.s. (dne 22.5.2022) byla společnosti TOMA, a.s. schválena a následně vyplacena dividenda ve výši 10 mil.Kč. Dividenda byla vyplacena na účet společnosti dne 10.8.2022.
 - c) Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti EUROPACK akciová společnost (dne 2.6.2022) bylo schváleno poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ve výši 2 mil.EUR. Jako příplatek byla použita jistina již poskytnuté zápůjčky z dubna 2022.
 - d) Ke dni 1.1.2023 byla společnost ROLLEON a.s. jako zanikající společnost v důsledku přeměny sloučení zrušena bez likvidace s přechodem jmění na nástupnickou společnost ENERZET, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 63483823 a vymazána z obchodního rejstříku

7. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání

Z jednání na popud nebo v zájmu Ovládající osoby či Propojených osob, ani z uzavřených smluvních vztahů, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

8. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik

Ze vztahů s Ovládající osobou i Propojenými osobami plynou zejména výhody, a to vzhledem k silnému ekonomickému zázemí. Z těchto vztahů neplynou pro Ovládanou osobu žádná rizika.

9. Důvěrnost informací

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající osoby, Ovládané osoby a Propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z těchto osob označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z uvedených osob.

10. Závěr

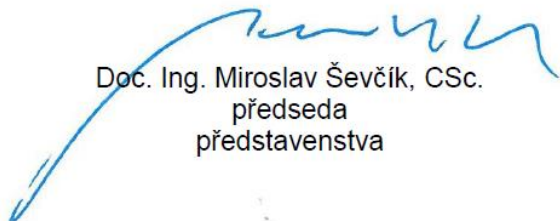
10.1. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu Propojených osob pro účely této zprávy o vztazích, a to zejména tím, že se dotázalo Ovládající osoby na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.

10.2. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsaných vztahů mezi Propojenými osobami, byla v obvyklé výši.


10.3. Tato zpráva o vztazích byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti TOMA a.s., dne 3. 3. 2023

10.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti TOMA a.s. dne 3. 3. 2023.

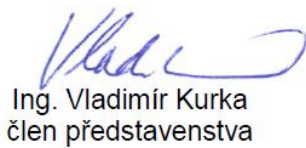
Podpisy všech členů statutárního orgánu Ovládané osoby



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Pavel Ratiborský
člen představenstva



PROSPERITA finance, s.r.o.
člen představenstva
zast. Ing. Bc. Tomáš Holec

TOMA, a.s., zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464
se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, www.tomaas.cz, IČ: 18152813

DOZORČÍ RADA

STANOVISKO DOZORČÍ RADY KE ZPRÁVĚ O VZTAZÍCH

Jednání dozorčí rady TOMA, a.s., Otrokovice

Datum: 22.03.2023, 14:00
Místo: online jednání
Přítomni: Mgr. Ing. Miroslav Ševčík, Ing. Martin Ciežák, PROSPERITA holding, a.s. (Ing. Miroslav Kučera)

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s. na svém jednání dne 22.03.2023 projednala a přezkoumala Zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobu (dále jen „Zpráva o vztazích“) za rok 2022 vyhotovenou dle § 82 zákona o obchodních korporacích. Zpráva o vztazích bude součástí Výroční zprávy společnosti za rok 2022.

K předložené Zprávě o vztazích neměla dozorčí rada výhrady.

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


s c h v á l i t


předloženou Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2022.

Dne 22.03.2023

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s.


Mgr. Ing. Miroslav Ševčík
TOMA, a.s., předseda dozorčí rady


PROSPERITA holding, a.s.
Ing. MIROSLAV KUČERA
TOMA, a.s., místopředseda dozorčí rady


Ing. Martin Ciežák
TOMA, a.s., člen dozorčí rady

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ FINANČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

TOMA, a.s.

KONSOLIDOVANÁ ČÁST
(INFORMACE O KONSOLIDAČNÍM CELKU)

OBSAH KONSOLIDOVANÉ ČÁSTI

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU.....	4
B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY	6
C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	7
D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2022.....	18
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022	23
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH	60
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ FINANČNÍ ZPRÁVU 2022.....	62
ZPRÁVY AUDITORA	

ÚVOD

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). Vzhledem k tomu, že příloha konsolidované účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu konsolidované části a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu konsolidované části uveden pouze odkaz na přílohu konsolidované účetní závěrky za rok 2022.

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

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

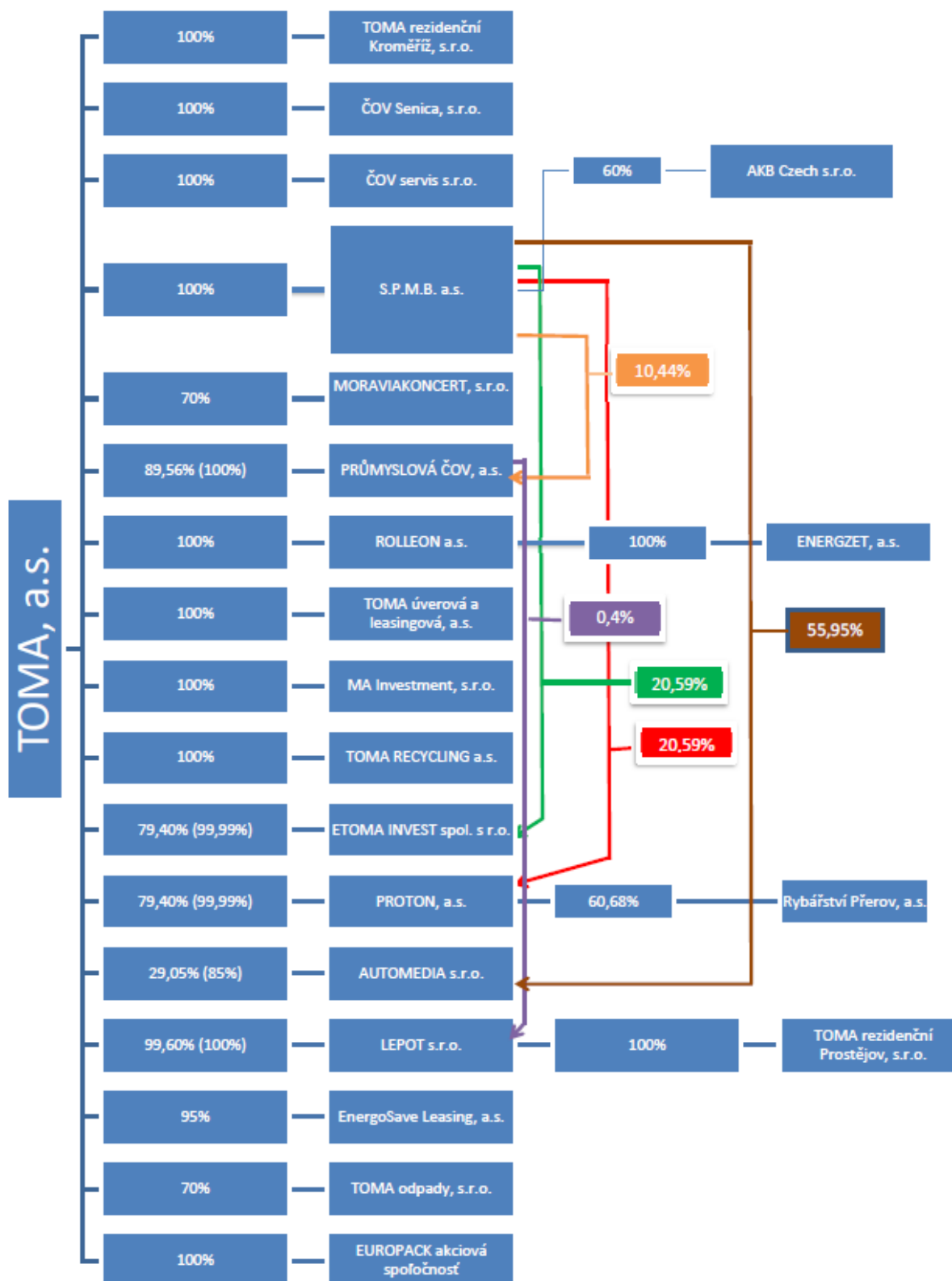
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

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

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **AKB Czech s.r.o.** se sídlem Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno, IČ 60321164
3. **AUTOMEDIA s.r.o.** se sídlem Okružní 732/5, Lesná, 63800 Brno, IČ 48532649
4. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
5. **ČOV servis s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika, IČ 50350099 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)
6. **Energosave Leasing, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 02389169
7. **ENERGZET, a.s.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 63483823
8. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
9. **EUROPACK akciová spoločnosť** se sídlem Veľkoblahovská 680, Dunajská Streda 929 01, Slovenská republika, IČ 31102611, (Obchodní registr okresního soudu v Trnave, Slovenská republika)
10. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 60696958
11. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 25570838
12. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
13. **PROTON, a.s.** se sídlem se sídlem Braunova 902/11, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČ 63488388
14. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
15. **ROLLEON a.s.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27867412
16. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
17. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1153/20a, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178

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

B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



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

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

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

Skupinu tvoří 22 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2022.

V dubnu 2022 proběhla v souladu s řádným uplatněním put-opce dosavadních akcionářů koupě zbylých 37,5 % akciového podílu na společnosti EUROPACK, a.s. za a spol. TOMA, a.s. tak nabyla 100% akciový podíl na ZK této společnosti.

V dubnu 2022 došlo ke koupi 25% akciového podílu ve společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. a spol. TOMA, a.s. tak nabyla 100% akciový podíl na ZK této společnosti.

Ke dni 1.1.2023 byla společnost ROLLEON a.s. jako zanikající společnost v důsledku přeměny sloučení zrušena bez likvidace s přechodem jmění na nástupnickou společnost ENERGZET, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 63483823 a vymazána z obchodního rejstříku.

AKB Czech s.r.o.

Jedná se o podnik, který provádí údržbu areálu ve vlastnictví společnosti S.P.M.B. a.s. v Brně. Majetek ve výši 1.578 tis.Kč je tvořen zařízením a převážně krátkodobými aktivy (pohledávky a finanční prostředky). Hodnota vlastního kapitálu je 1.057 tis.Kč. Podnik má 8 zaměstnanců. Za sledované období dosáhly tržby společnosti 7.354 tis.Kč a zisku 319 tis.Kč.

AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má 1 zaměstnance. Objem aktiv podniku je 512.695 tis.Kč, majetek tvoří především investice do nemovitého majetku (rekonstruovaná budova). Hodnota vlastního kapitálu je 44.492 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost dosáhla tržeb 56.449 tis.Kč a ztráty -919 tis.Kč. Mateřský podnik v březnu poskytl této společnosti zápujčku ve výši 11 mil.Kč. Společnost má načerpán od Oberbank AG investiční úvěr ve výši 189,4 mil.Kč a dále nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 246,6 mil.Kč (148 mil.Kč od společnosti S.P.M.B. a.s.). Tyto prostředky byly použity na rekonstrukci nemovitosti k pronájmu.

ČOV Senica, s.r.o.

Hlavní činností podniku je čištění odpadních vod z napojeného průmyslového areálu a několika nemovitostí mimo něj. Objem aktiv podniku je 29.607 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Senici a v nedaleké obci Kúty. Hodnota vlastního kapitálu je – 37.303 tis.Kč. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku plynoucí zejména z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 58.781 tis. Kč, které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod a koupě technologie ČOV Kúty. Společnost má 4 zaměstnance. Náklady tvoří především výkonová spotřeba, odpisy a finanční náklady. Společnost dosáhla ztráty – 7.121 tis.Kč při tržbách 7.981 tis.Kč. Ztráta je zapříčiněna tím, že stočné má stanovenou regulovanou cenu, která neodpovídá reálným nákladům na

čištění odpadních vod a velmi nízkým objemem fakturovaných odpadních vod v Senici, což je přímo úměrné nízké obsazenosti průmyslového areálu (bývalý Slovenský Hodváb). Negativní dopad do výsledku hospodaření měl také vysoký nárůst cen el. energie zejména v 2. pololetí roku. V hospodaření podniku se neprojevily žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

Aktuálně si pracuje na projektu vybudování další kanalizace (průmyslové zóny) ústící do průmyslové čistírny, vzhledem k tomu že kapacita městské čistírny je zcela naplněna. To by mělo přinést zvýšení objemu fakturovaných odpadních vod až 3x násobně oproti současnému stavu a s tím související nárůst tržeb a zisku.

ČOV Servis s.r.o.

Společnost poskytuje služby a zajišťuje servisní činnost pro provoz ČOV na Slovensku. Zejména pro ČOV Senica a ČOV Kúty. Majetek společnosti tvoří nákladní automobil a pohledávky. Hodnota aktiv je 4.758 tis.Kč a vlastního kapitálu 215 tis.Kč. Společnost dosáhla tržby 2.704 tis.Kč a zisku 377 tis.Kč. Téměř všechny tržby jsou za společností ČOV Senica, s.r.o. a v rámci konsolidace jsou vyloučeny. Společnost má aktuálně závazek vůči mateřskému podniku ve výši 3.145 tis. Kč (prodej automobilu, poskytování služeb). Společnost má 3 zaměstnance na částečný úvazek. Činnost úzce souvisí s provozováním ČOV Senica a ČOV Kúty a zahrnuje činnosti spojené s neregulovanou částí čištění, tj. doprava a čištění odpadních vod na ČOV a údržba kanalizace.

ENERGZET, a.s.

Společnost se zabývá provozováním lokální distribuční soustavy elektrické energie (LDS) v průmyslovém areálu ZETOR v Brně. Objem aktiv podniku je 151.481 tis. Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie). Hodnota vlastního kapitálu je 134.016 tis.Kč. Společnost má 10 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 108.830 tis.Kč a hospodářského výsledku 12.098 tis.Kč. Náklady tvoří především výkonová spotřeba (energie), osobní náklady a odpisy. Společnost má pohledávky za společností TOMA, a.s. v celkové výši 74.148 tis.Kč. Jedná se pohledávku ze smlouvy o zápůjčce ve výši 31 mil.Kč. A dále o pohledávku z postoupení (postoupena pohledávka za spol. ROLLEON a.s.) ve výši 43.148 tis.Kč. K rozvahovému dni měla společnost závazek vůči mateřskému podniku ve výš 5.916 tis.Kč (fa za dodávku elektrické energie). Společnost se stala od 1.1.2023 nástupnickou společností zanikající společnosti ROLLEON a.s.

ETOMA INVEST, spol. s r.o.

Společnost se zabývá především správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Většinu majetku tvoří investice do přidružených a ostatních podniků, dlouhodobé pohledávky (poskytnuté úvěry a půjčky) a investice do cenných papírů. Společnost dosáhla celkových finančních výnosů ve výši 61.087 tis.Kč. Jedná se o HV z prodeje CP netto, výnosy z finančních investic - úroky z poskytnutých půjček a úvěrů a jiné fin. výnosy (zejména podíly na zisku, dividendy, kurzové zisky, zisky z forwardových operací, výnosy z přecenění krátkodobého finančního majetku). Finanční náklady dosáhly -115.728 tis. Kč. Jedná se zejména náklady z přecenění majetkových CP, kurzové ztráty, nákladové úroky a ostatní. I přesto že se kladně projevily výnosy z přidružených podniků (podíl na HV přidružených podniků ENERGOAQUA, a.s., Almet, a.s. a TESLA Karlín, a.s.) ve výši 51.995 tis. Kč, bylo dosaženo celkové ztráty - 5.344 tis.Kč a to zejména v důsledku přecenění majetkových cenných papírů. Hodnota aktiv je 1.522.667 tis.Kč a vlastního kapitálu

1.282.856 tis. Kč. Mateřský podnik poskytl této společnosti dlouhodobé zápůjčky ve výši cca 84 mil.Kč a 1 mil. EUR. Podnik má 2 zaměstnance.

EUROPACK akciová společnost

Akciová společnost EUROPACK byla založena v roce 1991. Od roku 1992 vyrábí obaly pro mlékárenský průmysl a plastové obaly na vejce. Společnost později prodala celý tržní podíl obalové výroby pro mlékárenský průmysl, včetně strojů a zařízení. Transparentní plastové obaly na vejce – výrobky nejvyšší průmyslové kvality – se staly klíčovými produkty společnosti. Dnes se společnost EUROPACK zabývá nejenom výrobou plastových PET obalů na vajíčka, kde je největším výrobcem na Slovensku a jedním z největších na světě, ale také nakupuje papírové obaly a investuje do vlastní papírové výroby obalů na vejce. Celková instalovaná kapacita výroby je na úrovni 500 mil. ks za rok. Větší část produkce exportuje EUROPACK do Evropy (Německo, Velká Británie, Holandsko nebo Itálie), ale část svých výrobků dodává do celého světa (USA, Blízký Východ i Asie). Podíl exportu je dnes na úrovni 98%.

Objem aktiv podniku je 346.838 tis. Kč. Majetek podniku tvoří z větší části nemovitosti (především budovy a technologie). Podstatnou část majetku tvoří zásoby (materiál, výrobky) a krátkodobé pohledávky (zejména z obchodního styku). Hodnota vlastního kapitálu je 97.705 tis.Kč. Společnost má 131 zaměstnanců. Bylo dosaženo tržeb ve výši 564.335 tis.Kč a ztráty - 47.893 tis.Kč. Nejpodstatnější část nákladů tvoří především materiál, energie, služby a osobní náklady.

Společnost je největším odběratelem produkce (PET granulátu) společnosti TOMA RECYCLING a.s., dceřiné společnosti TOMA, a.s.. Cílem akvizice bylo kromě rozšíření skupiny a diverzifikace její podnikatelské činnosti, také dosažení synergického přínosu z propojení těchto společností. V dubnu 2022 proběhlo v souladu s řádným uplatněním put-opce dosavadních akcionářů dokoupení zbylých 37,5% akciového podílu za cenu cca 2,75 mil. EUR a spol. TOMA, a.s. tak nabyla 100% akciový podíl na ZK této společnosti. V hospodaření společnosti se negativně projevil nárůst nákladů výkonové spotřeby (materiál, energie), jež se nepodařilo plně přenést do prodejní ceny výrobků, aby byla zachována jejich konkurenceschopnost. V současné době v důsledku postupného zvyšování prodejních cen se tato skutečnost již dorovnála. Společnost realizuje významné investice do technologií v rozsahu cca 4,2 mil. EUR, které jí umožní vyrábět část výrobků přímo s PET flakes (místo regranulátu) a rozšířit portfolio svých výrobků také o papírové obaly na vajíčka. Investice budou dokončeny v druhém pololetí letošního roku. Předpokládaná výroba papírových obalů je 100 mil kusů za rok. Společnost má načerpány kontokorentní a investiční úvěry ve výši cca 4.598 tis. EUR. Mateřská společnost poskytla této společnosti v dubnu dlouhodobou zápůjčku ve výši 2 mil. EUR, která byla následně použita jako příplatek do vlastního kapitálu společnosti. V druhém pololetí poskytli mateřský podnik této společnosti další financování (zápůjčka) ve výši 1,5 mil.EUR.

Společnost má zpracovaný plán odpadového hospodářství schválený úřadem životního prostředí. Společnost přispívá k ochraně životního prostředí tím, že jako vstupní materiál používá recyklovaný PET vyrobený z použitých plastových PET lahví. Kromě toho využívá zlepšený způsob dopravy a balení, který také přispívá k ochraně životního prostředí.

LEPOT s.r.o.

Společnost nevykazuje podnikatelskou činnost. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Majetek je tvořen zejména pozemky v areálu TOMA

v Otrokovicích o rozloze 3ha a finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. Hodnota aktiv je 17.123 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je 15.860 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost má vůči mateřskému podniku závazek ve výši 1.086 tis.Kč. Jde především o neuhrazenou část ceny postoupení pohledávky za společností MORAVIAKONCERT, s.r.o. v hodnotě 2.511 tis.Kč (postoupeno za nominální hodnotu pohledávky).

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

Společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota majetku společnosti je 46 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je -2.510 tis.Kč. Společnost nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Společnost nedosahuje tržeb a hospodářského výsledku. Společnost má závazky vůči společnosti LEPOT s.r.o. ve výši 2.511 tis.Kč především ze Smlouvy o finanční spolupráci, které byly postoupeny od společnosti TOMA, a.s. Společnost nemá zaměstnance.

MA Investment, s.r.o.

Dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Hodnota majetku společnosti je 5.903 tis.Kč, přičemž majetek tvořen především pohledávkami z prodeje developerských produktů a neprodanými sklepy v bytovém domě. Hodnota vlastního kapitálu je 3.365 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Za sledované období společnost neměla tržby a dosáhla ztráty -156 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v celkové výši 2,5 mil.Kč plynoucí z fakturace služeb a úroků z financování v minulosti. Společnost nemá zaměstnance.

Energosave Leasing, a.s.

Jedná se společnost, která se zaměřovala na podnikání v oblasti prodeje a zejména finančního pronájmu energeticky měřících a úsporných zařízení. Nové smlouvy již nejsou uzavírány. Hodnota majetku společnosti je 1.052 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen finanční hotovostí a pohledávkou za mateřským podnikem. Hodnota vlastního kapitálu je 1.052 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období není ekonomicky aktivní. Společnost nemá zaměstnance.

PROTON, a.s.

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je celkem 300.568 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku konsolidačního celku Rybářství Přerov, a.s. a jiné finanční investice (půjčky a úvěry) a investice do dlouhodobého hmotného majetku. Společnost dosáhla provozních výnosů ve výši 4.747 tis.Kč (výnos z postoupené pohledávky) a finančních výnosů ve výši 2.340 tis.Kč (výnosy z finančních investic) a dosáhla zisku ve výši 5.891 tis.Kč. V nákladech se projeví zejména náklady na služby. Hodnota vlastního kapitálu je 297.713 tis.Kč. Podnik nemá zaměstnance.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Objem aktiv podniku je 186.077 tis.Kč. Jedinou a hlavní činností podniku je poskytování služeb (pronájem nemovitého majetku) společnosti TOMA, a.s. při provozování čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 162.927 tis.Kč. Společnost dosáhla tržeb ve výši 15.600 tis.Kč a zisku ve výši 923 tis.Kč. Společnost má pohledávku z pronájmu nemovitého majetku za mateřským podnikem ve výši 24,2 mil.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

V hospodaření se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ROLLEON a.s.

Hodnota majetku společnosti je 6.476 tis.Kč. Společnost není podnikatelsky aktivní. Majetek je tvořen investicí v dceřiném podniku (ENERGZET, a.s.). Hodnota vlastního kapitálu je 6.476 tis.Kč (základní kapitál a nerozdělený zisk). Společnost nemá zaměstnance. Společnost k rozvahovému zanikla v důsledku přeměny sloučením s přechodem jmění na nástupnickou společnost ENERGZET, a.s..

Rybářství Přerov, a.s.

Společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Hodnota aktiv je celkem 313.861 tis.Kč a je tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy) a akciemi mateřského podniku. Hodnota vlastního kapitálu je 301.681 tis.Kč a společnost není zadlužená. Ve sledovaném období byl dosažen zisk ve výši 217 tis.Kč při tržbách 14.415 tis.Kč. Společnost má 3 zaměstnance. V podnikatelské činnosti podniku se negativně projeví vysoké náklady na služby a opravy hrází rybníků (celkem 8,9 mil.Kč) jinak nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

S.P.M.B a.s.

Podnik se zabývá převážně pronájemem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze cca 12 ha s 28 objekty s nebytovými prostory. Společnost dosáhla celkových tržeb ve výši 91.578 tis.Kč a zisku ve výši 80.642 tis.Kč. Na tvorbě zisku se významnou měrou podílely výnosy z přidružených podniků – podíl na HV přidružených podniků (cca 31,7 mil.Kč - ENERGOAQUA a.s. a Almet, a.s.). Počet zaměstnanců je 7. Účetní hodnota majetku byla 1.692.076 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 1.666.836 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná a zisková. Společnost má pohledávky v podobě poskytnutých úvěrů a půjček za společností AUTOMEDIA s.r.o. ve výši 148 mil.Kč za přidruženým podnikem Rezidence Novolíšeňská, s.r.o. ve výši 96 mil.Kč. Mateřský podnik poskytl v této společnosti zápůjčku ve výši 18 mil.Kč, která byla ke konci roku plně splacena. Nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

TOMA odpady, s.r.o.

Tato dceřiná 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 a dalších průmyslových odpadů a recyklaci plastů. Společnost dosáhla tržeb ve výši 138.016 tis.Kč a zisku 4.751 tis.Kč. Hodnota aktiv je 73.689 tis.Kč (budovy, zařízení a pohledávky) a vlastního kapitálu 58.996 tis.Kč. Společnost má 35 zaměstnanců. Společnost má pohledávku za mateřským podnikem ve výši cca 4,4 mil.Kč (neuhrazená fakturace za služby – svoz a skládkování čistírenských kalů). Vzhledem k tomu, že činnost společnosti je náročná na energie, se v podnikatelské činnosti negativně projeví vysoké ceny el. energie zejména v druhém pololetí roku.

TOMA RECYCLING, a.s.

Společnost se zabývá recyklací a regranulací PET lahví v pronajatých prostorech v Bohumíně. Hodnota majetku je 137.873 tis.Kč. Dlouhodobý majetek je tvořen především technologií na recyklaci plastů. Významnou část majetku tvoří také zásoby

(materiál, hotové výrobky – granulát) a pohledávky z obchodního styku. Hodnota vlastního kapitálu je 85.181 tis.Kč. Společnost dosáhla ve sledovaném období ztrátu - 17.827 tis.Kč při tržbách 286.438 tis.Kč. Společnost má 41 zaměstnanců. V podnikatelské činnosti podniku se negativně projevil zásadní nárůst ceny vstupního materiálu (odpadní PET) a energií, který podstatně snížil marži produkovaného recyklátu (r-PET). Společnost měla k rozvahovému dni závazek vůči mateřskému podniku ve výši cca 15,5 mil.Kč za dodávky el. energie a vyčerpaný kontokorentní úvěr vy výši cca 10,6 mil.Kč.. Závazek vůči mateřskému podniku byl po rozvahovém dni postupně splacen.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

Jedna se o společnost, která v minulosti realizovala developerský projekt. Vlastněné nemovitosti postavené v rámci developerské činnosti podniku byly prodány. Hodnota majetku společnosti je 210 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pohledávkou a peněžním zůstatkem na bankovním účtu. Hodnota vlastního kapitálu je - 2.090 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období nebyla podnikatelsky aktivní. Společnost nemá zaměstnance.

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Tato dceřiná společnost se zabývá projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době bylo vydáno pravomocné územní rozhodnutí a stavební povolení. Pozemky budou rozparcelovány a zasíťovány. Hodnota majetku společnosti je 38.222 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 24.073 tis.Kč. Společnost má celkové závazky vůči mateřskému podniku ve výši 14.149 tis.Kč plynoucí především z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Společnost ve sledovaném nedosahovala ani výnosů ani nákladů. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu. V současné době se jedná s potencionálními zájemci o koupi této společnosti popř. jen uvedeného projektu.

TOMA úverová a leasingová, a.s.

Tato dceřiná společnost se v minulosti zabývala poskytováním hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. Nyní již společnost neuzavírá žádné nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla částky 35.399 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 10.565 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotékami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti. Společnost dosáhla zisku 263 tis.Kč (rozpuštění části opravných položek k pohledávkám po splatnosti). Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. má závazky jen vůči společnosti TOMA, a.s. a to v celkové výši 24.280 tis.Kč plynoucí především ze Smlouvy o úvěru. Závazky jsou řádně spláceny, přičemž v průběhu sledovaného období byla splacena podstatná část těchto závazků v celkové výši 11.340 tis.Kč a 455 tis.EUR. Společnost má jednoho zaměstnance.

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny snížila (cca o 28 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2022 celkem 5.571 mil.Kč a hodnota vlastního kapitálu 4.337 mil. Kč. Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 4.576 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (1.553 mil.Kč), pozemky (248 mil.Kč) a zařízení (330 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (1.231 mil.Kč) a finanční investice (700 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s.,

ENERGOAQUA, a.s., TESLA Karlín, a.s., Rezidence Novolíšeňská, s.r.o. a Terasy Novolíšeňská, s.r.o. jejichž hodnota meziročně vzrostla a to zejména vlivem podílu na výsledku hospodaření těchto společností (zejména ENERGOAQUA, a.s.). Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a poskytnuté úvěry a půjčky. Došlo ke splacení části poskytnutých úvěrů tak poskytnutí nových. Na změnu hodnoty finančních investic tak měla nejpodstatnější vliv změna (snížení) reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv k rozvahovému dni a celková hodnota finančních investic se meziročně snížila o cca -104 mil.Kč. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny zaznamenaly meziroční pokles o cca 11 mil.Kč a dosáhly hodnoty 284 mil.Kč. Hodnota pozemků budov a zařízení se meziročně zvýšila o 44 mil.Kč a to zejména v položce nedokončených tzn. probíhajících investic. Hodnota investic do nemovitostí, které jsou pronajímány rovněž vzrostla a to o 12 mil.Kč. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2022 hodnoty 996 mil.Kč (cca 18% aktiv) a oproti roku 2021 se snížila o 119 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou bylo snížení hodnoty aktiv určených k obchodování v důsledku jak prodeje tak přecenění (-42 mil.Kč) – zejména cenné papíry v držení spol. ETOMA INVEST s.r.o.. Výrazně se také snížila hodnota krátkodobých pohledávek (-81 mil.Kč) a to v důsledku snížení pohledávek mimo běžný obchodní styk ve splatnosti (vč. splacení krátkodobých investičních směnec na konci roku). Vzrostla hodnota finančních prostředků skupiny (+16 mil.Kč) a naopak se snížila hodnota splatné daně z příjmu. U ostatních položek krátkodobých aktiv nedošlo k podstatným změnám.

Celkové závazky skupiny vzrostly o cca 115 mil.Kč. Vzrostla zejména hodnota dlouhodobých závazků a to dlouhodobých úvěrů a půjček (+20 mil.Kč), zde se projevilo zejména čerpání bankovních úvěrů mateřským podnikem. Významně se zvýšila se hodnota odloženého daňového závazku (+ 86 mil.Kč). Krátkodobé závazky skupiny se mírně zvýšily a to o + 7 mil.Kč. Došlo k poklesu byl v položkách krátkodobých úvěrů a půjček (- 5 mil.Kč), kde se jedná o důsledek splácení krátkodobých úvěrů a půjček čerpaných skupinou. Naopak vzrostly krátkodobé závazky mimo obchodní styk skupiny (+ 9 mil.Kč). Mírně vzrostl závazek v podobě splatné daně z příjmů.

Meziročně se snížila hodnota menšinových podílů (-34 mil.Kč), zejména v důsledku dokoupení menšinového podílu ve výši 37,5% spol. EUROPACK a.s.. Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny se snížila o 109 mil.Kč a to jednak vlivem výplaty dividend tak především záporným dopadem oceňovacích rozdílů. Hodnota odloženého daňového závazku se zvýšila cca o +86 mil.Kč. Jedná se o důsledek rozdílného ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce dle IAS / IFRS. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2022 dosáhl cca 85 mil. Kč, což je ve srovnání s rokem 2021 pokles o cca 155 mil. Kč. Celkové tržby vzrostly o 262 mil.Kč na 1.475 mil.Kč. Meziročně se snížily tržby za zpracování a likvidaci odpadů, všechny ostatní tržby se meziročně zvýšily. Výrazně se zvýšily především tržby z prodeje energií a to téměř o 108 mil.Kč (zvýšení cen el. energie zejména v druhém pololetí roku) a tržby z prodeje plastových výrobků (+101 mil.Kč). Vzrostly tržby z pronájmu a zvýšila se také hodnota ostatních tržeb.

Celkově se výkonová spotřeba meziročně zvýšila a to cca o 300 mil.Kč. Meziročně vzrostly zejména náklady na materiál a energie (vliv inflace a zvýšení cen el. energie). Zvýšily se také náklady na služby a ostatní náklady výkonové spotřeby. Naopak osobní náklady a odpisové náklady se meziročně mírně snížily (cca -7 mil.Kč).

Meziročně vzrostla hodnota ostatních provozní výnosů. Ostatní položky provozních nákladů a výnosů nezaznamenaly podstatné meziroční změny. Zejména u společností EUROPACK, a.s. a TOMA RECYCLING, a.s. se projevilo zvýšení nákladů na energie a materiál, jež se nepodařilo plně přenést do zvýšení tržeb, což se projevilo v meziročním snížení konsolidovaného provozního výsledku o -13 mil.Kč na výslednou hodnotu 46 mil.Kč.

Ve finančním hospodaření skupina dosáhla naopak významného meziročního poklesu hospodářského výsledku. Finanční výnosy se meziročně snížily o 90 mil. Kč (na 137 mil.Kč). V loňském roce se zde projevilo výnos z prodeje akciového podílu ve společnosti TOMA GERMANY, a.s. mateřským podnikem. Finanční náklady vzrostly celkem o 61 mil.Kč, zde se projevily především nárůst jiných finančních nákladů (přecenění některých držených CP a kurzové rozdíly). Na celkovém zisku skupiny se stejně jako v loňském roce podstatnou měrou podílely podíly na hospodářských výsledcích přidružených podniků ve výši 84 mil.Kč (ocenění ekvivalenční metodou), která meziročně vzrostly téměř o 20 mil.Kč. Jednalo se zejména o zisk podniku ENERGOAQUA, a.s.. Hospodářský výsledek skupiny dosáhl 122 mil.Kč před zdaněním (v roce 2021 to bylo 269 mil.Kč) a po zdanění pak 87 mil.Kč (před menšinovým podílem). Daň z příjmu skupiny se meziročně zvýšila na výsledných cca 35 mil.Kč.

V položkách ostatního souhrnného výsledku hospodaření se negativně projevila změna reálné hodnoty finančních aktiv (-96 mil.Kč) a kladně podíl na ostatním souhrnném výsledku hospodaření přidružených podniků (+89 mil.Kč) a zisky ze zajištění peněžních toků (+22 mil.Kč). Po zohlednění změny odložené daně v důsledku těchto uvedených operací (-3 mil.Kč), dosáhl ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření hodnoty téměř 13 mil.Kč. Celkový konsolidovaný hospodářský výsledek včetně souhrnného výsledku hospodaření je téměř 100 mil.Kč.

Cash flow skupiny v roce 2022 zaznamenalo zvýšení peněžních prostředků ve výši +16 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevilo zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti a vyloučení vlivu rozpuštění OP a odpisu pohledávek dosáhlo provozní cash flow před zohledněním změn pracovního kapitálu +194 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se kladně projevilo snížení pohledávek (+41 mil.Kč) a naopak zvýšení závazků (+9 mil.Kč). Změny stavu zásob a ostatních aktiv a pasiv měly na cash flow jen minimální vliv. Po zohlednění placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow + 199 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow zejména pořízení dlouhodobého majetku (-238 mil.Kč), a dále pak pořízení finančních investic – nákupy CP, poskytnuté úvěry a půjčky (-62 mil.Kč). Naopak pozitivní vliv měly pak zejména příjmy z prodeje finančních investic – zejména splátky poskytnutých dlouhodobých úvěrů (+53 mil.Kč), prodeje realizovatelných finančních aktiv (+9 mil.Kč) a hmotného majetku (+16 mil.Kč), dividendy (+26 mil.Kč), přijaté úroky (+28 mil.Kč) a snížení dlouhodobých pohledávek (+11 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak dosáhlo -158 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevily hlavně splátky úvěrů a půjček (-104 mil.Kč) a také výplata

dividendy mateřským podnikem (-29 mil.Kč), jež byly kompenzovány čerpáním úvěrů (+108 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že záporné peněžní toky v rámci investiční a finanční činnosti skupiny byly plně pokryty kladnými toky z provozní činnosti a vyústilo v celkové zvýšení peněžních prostředků skupiny o +16 mil.Kč.

Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- V lednu poskytla společnost TOMA, a.s. zápůjčku společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. ve výši 1 mil.EUR.
- V červnu spol. ENERGET, a.s. zapůjčila společnosti TOMA, a.s. 11 mil.Kč a celková výše zápůjčky tak dosáhla částky 31 mil.Kč.
- Společnost TOMA, a.s. v souladu s řádným uplatněním put-opce dosavadních akcionářů koupila zbylých 37,5% akciového podílu za cenu cca 2,75 mil. EUR a nabyla tak 100% akciový podíl na základním kapitálu společnosti EUROPACK, a.s..
- Společnost TOMA, a.s. od dosavadního akcionáře koupila zbylý 25% akciového podílu za cenu cca 2.750 tis.Kč a nabyla tak 100% akciový podíl na základním kapitálu společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s..
- V průběhu roku společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. postupně splatila 11.340 tis.Kč a 455 tis.EUR ze svého závazku ze smluv o rámcovém financování a smlouvy o úvěru uzavřené se společností TOMA, a.s.
- V druhém pololetí poskytla společnost TOMA, a.s. zápůjčku společnosti Europack, a.s. ve výši ve výši 1,5 mil.EUR.
- 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.
- Společnost AUTOMEDIA s.r.o. má načerpán od Oberbank AG investiční úvěr ve výši cca 189,4 mil.Kč a dále nebankovní půjčky a úvěry v celkové výši cca 246,6 mil.Kč (148 mil.Kč od společnosti S.P.M.B. a.s.). Tyto prostředky byly použity na rekonstrukci nemovitosti k pronájmu
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s r. o. byla vyplacena dividenda ze společnosti ENERGOAQUA, a.s. ve výši 13.499 tis. Kč a ze společnosti ALMET ve výši 1 699 tis. Kč. Společnost má poskytnuté úvěry v celkové výši cca 254 mil. Kč (z toho 29 mil. Kč přidruženému podniku Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.).
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla vyplacena dividenda ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 10 510 tis. Kč a ze společnosti ALMET a.s. ve výši 628 tis. Kč . Společnost má poskytnuté úvěry a půjčky v celkové výši cca 389 mil. Kč (z toho 148 mil.Kč spol. AUTOMEDIA, s.r.o. a 96 mil.Kč přidružený podnik Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.)
- Společnost EUROPACK akciová společnost má načerpány kontokorentní a investiční úvěry přijaté od UniCredit Bank. Nesplacená jistina činila k 31.12.2022 částku cca 4.598 tis. EUR.
- Skupina má za ovládající osobou přijaté půjčky ve výši 21,6 mil. Kč.
- Společnosti TOMA, a.s. byla vyplacena dividenda od společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 10.000 tis.Kč.
- Společnost TOMA, a.s. poskytla příplatek do vlastního kapitálu společnosti EUROPACK, a.s. ve výši 2 mil.EUR.
- V prosinci společnost S.P.M.B. a.s. splatila společnosti TOMA, a.s. zbylou část neuhrazené jistiny z poskytnuté zápůjčky ve výši 18 mil.Kč.
- Ke dni 1.1.2023 byla společnost ROLLEON a.s. jako zanikající společnost v důsledku přeměny sloučení zrušena bez likvidace s přechodem jmění na

nástupnickou společností ENERGET, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 63483823 a vymazána z obchodního rejstříku

(viz. další informace o významných skutečnostech za mateřský podnik TOMA, a.s., ale i další podniky skupiny jsou uvedeny v individuální části zprávy a zprávě o vztazích)

BREXIT, COVID-19, klimatické změny, válka na Ukrajině, kybernetické riziko, ceny energií a inflace

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

Dopad COVID-19 v dalších letech bude závislý zejména na přijatých opatřeních v jednotlivých zemích a jejich dopadech na celkový vývoj ekonomiky v Evropě. V době zveřejnění této účetní závěrky vedení skupiny nezaznamenalo významné dopady epidemie do jejího hospodaření. Poslední prognózy již plně nasvědčují ústupu pandemie. Vedení Skupiny bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Skupinu a její zaměstnance. V souvislosti s pandemií COVID-19 společnost TOMA, a.s. ani její dceřiné podniky zatím neočekávají žádné významné dopady do majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

Podnikatelská činnost společnosti TOMA, a.s. a jejích dceřiných podniků nemá podstatný vliv na změnu klimatu. V souvislosti se změnou klimatu společnost TOMA, a.s. ani její dceřiné podniky zatím neočekávají žádné významné dopady do majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

Podnikatelská činnost společnosti TOMA, a.s. a jejích dceřiných podniků není ovlivněna válkou na Ukrajině. Mateřský podnik ani jeho dceřiné podniky nemají na Ukrajině, v Bělorusku ani v Ruské federaci své odběratele nebo dodavatele. Žádný z podniků na těchto trzích nesoutěží. V souvislosti s touto válkou společnost TOMA, a.s. ani její dceřiné podniky zatím neočekávají žádné významné dopady do majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

Společnost TOMA, a.s. a její dceřiné podniky neopominají ani opatření, které se týkají kybernetické bezpečnosti. Kybernetická bezpečnost je dnes řízena pomocí uživatelských přístupů, bezpečnostní směrnice pro zaměstnance (uživatele) a také digitální ochrany dat pomocí bezpečnostních aplikací a cloudových řešení.

Velkou neznámou je především vývoj inflace a cen energií. Vysoké ceny energií a inflace se projevují nárůstem nákladů všech podniků skupiny. Vysoké ceny energií u mateřského podniku, který je energeticky soběstačný (KGJ a FVE), jsou v rámci jeho činnosti obchodníka s el. energií přenášeny na odběratele, což může mít dopad na

životaschopnost těchto subjektů. Vedení situaci na trhu s energiemi a inflaci sleduje, s nejvýznamnějšími odběrateli a dodavateli stejně jako dlužníky a věřiteli jedná a situaci průběžně vyhodnocuje.

Další důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření skupiny jsou uvedeny také v příloze konsolidované účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření skupiny žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se v roce 2022 neprojeví žádné další významné změny a skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny a cenu jejích akcií.

Přehled auditorů podniků skupiny (účetní závěrka 2022)

Společnost	Auditor
TOMA, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
S.P.M.B. a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
Lepot s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
TOMA úverová a leasingová, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
TOMA odpady, s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
Moraviakonzert, s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
TOMA rezidenční Prostějov, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
TOMA rezidenční Kroměříž, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
MA Investment s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
PROTON, spol. s r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
Rybářství Přerov, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
ETOMA INVEST spol. s r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
ČOV Senica, s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
EnergioSave Leasing, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
TOMA RECYCLING a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
ROLLEON a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
ENERGZET, a.s.	Finaudit Třinec, s.r.o.
AUTOMEDIA s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
ČOV servis s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
AKB Czech, s.r.o.	Finaudit Třinec, s.r.o.
EUROPACK s.r.o.	Ing. Juraj Kello

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2022

TOMA, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2022

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozhava) za rok končící 31. 12. 2022**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha	poznámka	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		5 571 849	5 600 247
Dlouhodobá aktiva		4 576 150	4 485 409
Pozemky, budovy a zařízení	7	1 158 683	1 114 801
Investice do nemovitostí	8	1 156 046	1 143 783
Nehmotná aktiva	9	1 241	1 291
Goodwill		42 080	42 080
Investice do přidružených podniků	10	1 230 627	1 079 850
Finanční investice	11	700 438	804 779
Dlouhodobé pohledávky (bez části splatné do 1 roku)	12	283 877	295 045
Odložená daňová pohledávka	6	3 158	3 780
Krátkodobá aktiva		995 699	1 114 838
Zásoby	13	122 895	123 924
Pohledávky	14	378 283	458 812
Daň z příjmu splatná		7 601	19 792
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	228 170	211 744
Aktiva určena k obchodování	16	236 294	278 626
Jiná krátkodobá aktiva	17	22 456	21 940

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		5 571 849	5 600 247
Vlastní kapitál	18	4 337 232	4 446 568
Základní kapitál		1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		2 668 684	2 629 396
Ostatní složky vlastního kapitálu		191 282	339 906
Menšinové podíly		143 627	177 340
Dlouhodobé závazky		711 308	604 001
Dlouhodobé závazky (bez části splatné do 1 roku)	19	4 696	4 830
Dlouhodobé úvěry a půjčky (bez části splatné do 1 roku)	20	426 993	406 614
Dlouhodobé rezervy	21	18 811	17 574
Odložený daňový závazek	6	260 808	174 983
Krátkodobé závazky		379 682	372 338
Závazky	22	175 482	166 073
Daň z příjmu splatná		4 229	544
Úvěry a půjčky	23	194 352	198 889
Jiná krátkodobá pasiva	24	5 619	6 832

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2022**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka	poznámka	31.12.2021	31.12.2021
Tržby	4	1 474 920	1 213 249
Ostatní provozní výnosy	4	41 448	25 943
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	5	-9 897	-1 578
Práce prováděné podnikem a aktivované		3 625	4 199
Výkonová spotřeba	5	1 071 525	771 936
Osobní náklady	5	235 084	241 565
Odpisy		137 224	138 315
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	5	-2 169	-5 023
Ostatní provozní náklady	5	41 902	38 411
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		46 324	59 765
Finanční výnosy	4	137 491	227 357
Finanční náklady	5	146 673	85 485
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	5	-1 628	-4 120
Výnosy z přidružených podniků		83 687	63 576
Výsledek hospodaření před zdaněním		122 457	269 333
Daň z příjmu	6	35 459	26 595
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		86 998	242 738
Menšinový podíl		1 628	1 877
Čistý výsledek hospodaření bez MP		85 370	240 861

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		-95 548	31 573
Zisky ze zajištění peněžních toků		22 412	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Výnosy z přidružených podniků		89 059	-16 148
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		-3 025	-2 829
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		12 898	12 596
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		99 896	255 334
Menšinový podíl k OSVH		0	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření bez MP		98 268	253 457

Zisk na akcii (v Kč)	27		
Základní zisk na akcii		65,30	182,20
Zředitelný zisk na akcii		65,30	182,20

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

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2022**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2022	31.12.2021
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	122 457	269 333
Odpisy	137 224	138 315
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-3 385	-3 213
Finanční náklady	9 182	-152 070
Změna stavu OP, rezerv	-3 797	-9 143
Vliv kurzových zisků / ztrát	3 874	10 198
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-70 702	-14 027
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami pracovního kapitálu	194 853	239 393
Změna stavu pohledávek	40 529	-65 921
Změna stavu zásob	1 029	-773
Změna stavu závazků	9 275	68 013
Změna stavu ostatních aktiv	-516	-6 536
Změna stavu ostatních pasiv	-1 213	-598
Peněžní tok z provozní činnosti	243 957	233 578
Placené úroky	-16 546	-15 040
Placená daň z příjmů	-28 411	-26 127
Čistý tok z provozní činnosti	199 000	192 411
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-238 717	-169 909
Pořízení finančních investic	-61 539	-158 984
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	15 538	16 576
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	52 923	226 607
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	8 659	37 138
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	11 168	-32 979
Přijaté úroky	27 705	25 065
Přijaté dividendy	26 336	35 052
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-157 927	-21 434
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	108 492	49 524
Splátky úvěrů a půjček	-104 411	-140 691
Vyplacené dividendy	-28 728	-24 996
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-24 647	-116 163
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	16 426	54 814
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku účetního období	211 744	156 930
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období	228 170	211 744

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2022**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2020	1 477 266	98 491	2 429 789	0	0	241 779	4 247 325	232 535	4 479 860
Změna v účetních pravidlech				0	0		0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 491	2 429 789	0	0	241 779	4 247 325	232 535	4 479 860
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	-35 455	0	0	0	-35 455		-35 455
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	240 861	0	0	12 596	253 457	1 877	255 334
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	-204	-17	0	0	0	-221		-221
Ostatní změny	0	-3	-5 782	0	0	-12 753	-18 538	-57 072	-75 610
Konečný zůstatek k 31.12.2021	1 477 266	98 284	2 629 396	0	0	241 622	4 446 568	177 340	4 623 908

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2021	1 477 266	98 284	2 629 396	0	0	241 622	4 446 568	177 340	4 623 908
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	98 284	2 629 396	0	0	241 622	4 446 568	177 340	4 623 908
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	-41 364	0	0	0	-41 364		-41 364
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	85 370	0	0	12 898	98 268	1 628	99 896
Převody nerozděleného zisku, použití fondů	0	-38	-120	0	0	0	-158		-158
Ostatní změny	0	0	-4 598	0	0	-161 484	-166 082	-35 341	-201 423
Konečný zůstatek k 31.12.2022	1 477 266	98 246	2 668 684	0	0	93 036	4 337 232	143 627	4 480 859

Příloha ke konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2022

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři mateřské společnosti k 31. 12. 2022 podílející se více než 20 procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s. 59,72%

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

Složení představenstva mateřské společnosti k 31. 12. 2022:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Pavel Ratiborský	člen představenstva
Ing. Vladimír Kurka	člen představenstva
PROSPERITA finance, s.r.o.	člen představenstva

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

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejích dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví, ve znění přijatém EU (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou dluhových finančních nástrojů, kapitálových finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se

preceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je sestavena na bázi historického ocenění a na předpokladu pokračujícího podniku, pokud není stanoveno jinak. Základní účetní pravidla jsou přiblížena dále. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

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

ba) Účetní metody a aplikace nových účetních standardů IFRS

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31.12.2021, tj v plném rozsahu dle požadavků standardu IAS 1. Z hlediska činnosti skupiny byly v roce 2022 přijaty nové nebo novelizované standardy a interpretace schválené EU.

IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení, IAS 37 Rezervy, podmíněná aktiva a podmíněné závazky a Roční revize IFRS 2018–2020 (novely)

IASB vydala dílčí novely následujících standardů (novely jsou závazné od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2022):

- IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení (novela): v souladu s touto novelou účetní jednotka již nebude moci odečíst od pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku částky, které získala prodejem produktů vyrobených s pomocí tohoto majetku předtím, než byl dán do užívání. Příjmy z tohoto prodeje a související výdaje se budou účtovat do výnosů, resp. do nákladů.
- IAS 37 Rezervy, podmíněná aktiva a podmíněné závazky (novela): novela specifikuje náklady na plnění smlouvy, které účetní jednotka zohledňuje při posuzování toho, zda se jedná o nevýhodnou smlouvu.
- V rámci Roční revize IFRS 2018–2020 byly provedeny drobné změny v IFRS 1 První přijetí Mezinárodních standardů účetního výkaznictví, IFRS 9 Finanční nástroje, IAS 41 Zemědělství a v Ilustrativních příkladech k IFRS 16 Leasingy.

IFRS 16 Leasingy: Úlevy poskytnuté v souvislosti s pandemií covidu-19 po 30. 6. 2021 (novela)

IASB v březnu 2021 novelizovala podmínky praktického zjednodušení, v souladu s nímž nájemci nemusí na úlevy, které jim poskytnou pronajímatelé v přímé souvislosti s koronavirovou pandemií, aplikovat ustanovení IFRS 16 upravující leasingové modifikace. Na základě novely se praktické zjednodušení nyní vztahuje na úlevy na nájemném týkající se splátek původně splatných nejpozději 30. 6. 2022, a to za předpokladu, že jsou splněny ostatní podmínky pro použití praktického zjednodušení. Neočekává se, že by tato novela měla na účetní závěrku Skupiny významný vliv.

Tyto novely neměly na účetní závěrku Skupiny významný vliv.

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

Skupina v současné době vyhodnocuje potenciální dopady nových a novelizovaných standardů a interpretací, které budou závazné, resp. budou schváleny EU k 1. 1. 2023 nebo po tomto datu. Z hlediska činnosti skupiny mají největší význam následující standardy a interpretace:

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

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

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

Tato novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Cílem novely je zajistit konzistentnější uplatňování ustanovení tohoto standardu tím, že účetní jednotky budou díky ní schopné lépe určit, zda mají závazky s neurčitým termínem vypořádání ve výkazu o finanční situaci zařadit jako krátkodobé, nebo jako dlouhodobé. Novela bude mít dopad na vykazování závazků ve výkazu o finanční situaci, nijak ale nemění stávající požadavky týkající se oceňování aktiv, závazků, příjmů či výdajů, termín jejich zaúčtování ani informace, které účetní jednotky o těchto položkách uvádějí v účetní závěrce. Kromě toho zpřesňuje požadavky na klasifikaci závazků, které účetní jednotka může vypořádat emisí vlastních kapitálových nástrojů. Tato novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by novela měla na účetní závěrku skupiny významný vliv.

IFRS 17 Pojistné smlouvy

Tento standard měl být původně závazný od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2021. Na své schůzi konané v březnu 2020 IASB rozhodla odložit závaznou účinnost na rok 2023. Účetní jednotky mohou standard uplatnit již před tímto datem, avšak pouze za předpokladu, že současně uplatní rovněž IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky a IFRS 9 Finanční nástroje. IFRS 17 Pojistné smlouvy nahradí IFRS 4 Pojistné smlouvy a definuje zásady účtování, oceňování a vykazování vystavených pojistných smluv a zveřejňování souvisejících informací v příloze účetní závěrky. Obdobné zásady jako pro pojistné smlouvy budou podle tohoto standardu platit rovněž pro zajišťovací smlouvy a pro investiční smlouvy s prvky dobrovolné spoluúčasti. Cílem je, aby účetní

jednotky poskytovaly o pojistných smlouvách relevantní a věrné informace, které uživatelům účetní závěrky umožní posoudit dopad smluv spadajících do působnosti IFRS 17 na finanční situaci, finanční výkonnost a peněžní toky účetní jednotky. Neočekává se, že by tento standard měl na účetní závěrku Skupiny významný vliv.

IFRS 17 Pojistné smlouvy (novela)

Novela IFRS 17 je závazná, se zpětnou platností, od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Cílem novely je pomoci společnostem implementovat IFRS 17. Novela zejména snižuje náklady na jeho přijetí zjednodušením některých jeho požadavků a přispívá ke snadnějšímu vysvětlení finanční výkonnosti. Dále usnadňuje přechod na nový standard odložením data jeho účinnosti na rok 2023 a poskytnutím dalších úlev, jejichž cílem je snížit úsilí vyžadované při prvotní aplikaci IFRS 17. Neočekává se, že by tato novela měla na účetní závěrku Skupiny významný vliv.

IFRS 17 Pojistné smlouvy – Prvotní aplikace IFRS 17 a IFRS 9 – srovnávací informace (novela)

Novela je závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Účetní jednotky, které současně prvně uplatní IFRS 17 a IFRS 9, budou mít v souladu s touto novelou možnost využít klasifikační úpravu („classification overlay“) odstraňující možné rozpory v účtování finančních aktiv a závazků z pojistných smluv prezentovaných za předchozí (srovnatelné) období. Účetní jednotka, která tuto klasifikační úpravu využije, vykáže srovnatelné informace tak, jako kdyby bylo příslušné finanční aktivum již v předchozích účetních obdobích klasifikováno a oceněno v souladu s požadavky IFRS 9. Další výhodou je, že se nebude muset řídit ustanoveními IFRS 9 týkajícími se snížení hodnoty finančních aktiv. Cílem novely je vyhnout se dočasným účetním nesouladům mezi finančními aktivy a závazky z pojistných smluv, a tím zvýšit přínos srovnatelných informací pro uživatele účetních závěrek. Novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by tato novela měla na účetní závěrku Skupiny významný vliv.

IAS 1 Sestavování a zveřejňování účetní závěrky a IFRS Practice Statement 2: Zveřejňování účetních pravidel (novely)

Novely budou závazné od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, lze je ale uplatnit i dříve. Novely obsahují návodné informace, které mají účetním jednotkám pomoci při uplatňování úsudku ohledně toho, která účetní pravidla je nutné popsat v příloze účetní závěrky. Novela IAS 1 nahrazuje povinnost zveřejnit v příloze „významná účetní pravidla“ povinností zveřejnit „materiální účetní pravidla“. Do „Practice Statement“ byly doplněny návodné informace a ilustrativní příklady, které účetním jednotkám pomohou při uplatňování konceptu materiality v souvislosti s úsudky týkajícími se popisu účetních pravidel v příloze účetní závěrky. Novely zatím nebyly schváleny Evropskou unií. Neočekává se, že by tyto novely měly na účetní závěrku Skupiny významný vliv.

IAS 8 Účetní pravidla, změny v účetních odhadech a chyby: Definice účetních odhadů (novela)

Novela bude závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. Platí pro změny v účetních pravidlech a změny v účetních odhadech, které nastaly na, resp. po začátku tohoto účetního období. Novela zavádí novou definici „účetních odhadů“, definuje je jako peněžní částky v účetní závěrce, které podléhají nejistotě měření. Dále vysvětluje, co jsou změny v účetních odhadech a v čem se liší od změn účetních pravidel a od oprav chyb. Novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by tato novela měla na účetní závěrku Skupiny významný vliv.

IAS 12 Daně ze zisku: Odložená daň související s pohledávkami a závazky, které vznikají z jedné transakce (novela)

Novela bude závazná od řádného účetního období začínajícího 1. 1. 2023, účetní jednotky ji ale mohou uplatnit již před tímto datem. V květnu 2021 vydala IASB novelu IAS 12, která zužuje rozsah výjimky z prvotního rozeznání podle IAS 12 a vysvětluje, jak by společnosti měly účtovat o odložené dani například u leasingových transakcí nebo u závazků z titulu vyřazení z provozu. V souladu s novelou se výjimka z prvotního rozeznání nebude vztahovat na transakce, které vedou ke vzniku stejně velkých zdanitelných a odpočitatelných přechodných rozdílů. Bude platit pouze v případě, že zaúčtováním leasingového aktiva a závazku z leasingu (nebo závazku z titulu vyřazení z provozu a související aktivní složky) vzniknou zdanitelné a odpočitatelné přechodné rozdíly, které nebudou stejně velké. Novela zatím nebyla schválena Evropskou unií. Neočekává se, že by tato novela měla na účetní závěrku Skupiny významný vliv.

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

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

Finanční aktiva a závazky jsou zachyceny v rozvaze, vstoupí-li skupina do smluvního vztahu týkajícího se finančního nástroje, s výjimkou nákupů a prodejů finančních aktiv s obvyklým termínem dodání (viz. dále). Finanční aktivum je odúčtováno z rozvahy, když skupina ztratí kontrolu nad smluvními právy, které se vztahují k tomuto aktivu

(nebo k části tohoto aktiva). Finanční závazek je odúčtován z rozvahy, když je povinnost uvedená ve smlouvě splněna, zrušena nebo skončí její platnost.

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

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

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

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

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

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

Realizovatelné investice do kapitálových nástrojů, které nemají kotovanou tržní cenu na aktivním trhu a jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě určena, a deriváty, které souvisejí s takovými nekotovanými kapitálovými nástroji a musejí být vypořádány

dodáním těchto nástrojů, se oceňují pořizovací cenou sníženou o všechny identifikované ztráty ze snížení hodnoty ke konci každého účetního období.

Struktura finančních nástrojů podle způsobu stanovení reálné hodnoty:

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

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

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

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

e) Cizí měny

Účetní závěrka je prezentována v korunách českých (Kč), které jsou funkční a prezentační měnou společnosti. Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do příslušné funkční měny v kurzu platném ke dni transakce. Kurzové rozdíly vzniklé z vypořádání takovýchto transakcí a v důsledku přepočtů aktiv a pasiv peněžního charakteru v cizích měnách jsou zaúčtovány do výsledku hospodaření s výjimkou případů, kdy kurzové rozdíly vznikají v souvislosti se závazkem, který je klasifikován jako efektivní zajištění peněžních toků. Takové kurzové rozdíly jsou vykázány přímo ve vlastním kapitálu. Kurzové rozdíly z dluhových cenných papírů a ostatních finančních aktiv peněžního charakteru přepočtených na reálnou hodnotu jsou účtovány jako kurzové zisky a ztráty. Kurzové rozdíly z nepeněžních položek, jako jsou majetkové cenné papíry určené k obchodování, jsou zahrnuty v ziscích a ztrátách z přecenění. Kurzové rozdíly z majetkových cenných papírů klasifikovaných jako realizovatelná finanční aktiva jsou obsaženy ve vlastním kapitálu

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

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

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

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

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

g) Investice do nemovitostí

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

Převody nemovitostí z a na investice do nemovitostí jsou provedeny jen tehdy, pokud došlo k prokázané změně v užívání. Zisky nebo ztráty vzniklé z odstavení nebo vyřazení investice do nemovitostí se určí jako rozdíl mezi 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

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

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

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

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního leasingu

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

zůstatku závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

Finanční nástroje

V prezentovaném účetním období byly implementovány nové požadavky standardu IFRS 9 na vykazování a oceňování finančních nástrojů. Dle těchto kritérií účetní jednotka (resp. skupina) člení finanční nástroje do dvou kategorií:

§ finanční nástroje oceňované v reálné hodnotě (s dopadem do hospodářského výsledku nebo do ostatního úplného výsledku hospodaření),

§ finanční nástroje oceňované v amortizovaných nákladech.

Účetní jednotka na konci prezentovaného účetního období držela pouze dluhové finanční nástroje podléhající regulaci IFRS 9 a kapitálová finanční aktiva. Klasifikace dluhových finančních nástrojů je závislá na obchodním modelu uplatňovaném pro posuzované finanční nástroje, zejména se posuzuje splnění tzv. SPPI testu (test inkasa výlučně jistiny a úroků) a úmysl budoucího nakládání s finančním nástrojem (držba do splatnosti vs. prodej).

Na základě analýzy všech finančních nástrojů, které účetní jednotka (resp. skupina) drží, dospělo vedení k závěru, že všechny dluhové finanční nástroje regulované standardem IFRS 9 splňují kritéria SPPI testu a jsou držena s úmyslem držet je do splatnosti. Na základě toho byly všechny finanční nástroje klasifikovány do portfolia (kategorie) finančních nástrojů oceňovaných v amortizovaných nákladech.

Finanční aktiva a finanční závazky jsou uznány v rozvaze Společnosti v okamžiku, kdy se Společnosti stane účastníkem smluvních podmínek finančního nástroje. Při prvním vykazání jsou finanční aktiva oceněna v reálných hodnotách navýšených o související transakční náklady.

Nová klasifikace finančních nástrojů (kategorie finančních nástrojů oceňovaných v amortizovaných nákladech) je co do ocenění a vykázání obdobná původně užívané kategorii standardu IAS 39 „Půjčky a pohledávky

Snížení hodnoty dluhových finančních aktiv

Finanční aktiva jsou ke každému rozvahovému dni testovány na případné snížení hodnoty. Ke snížení jejich hodnoty dochází v souladu s požadavky tzv. 3-stage modelu popsaného standardem IFRS 9, tzn. s výjimkou krátkodobých pohledávek z obchodního styku je vykázáno snížení hodnoty v částce očekávané ztráty peněžních toků v období bezprostředně následujících 12 měsíců (tj. stage 1). Dojde-li k významnému zvýšení rizika dobytosti finančního aktiva, dochází k vykázání snížení hodnoty v částce odpovídající očekávané ztrátě peněžních toků za celé období „životnosti“ finančního aktiva, tedy do doby splatnosti (tzv. stage 2). Pro krátkodobé pohledávky z obchodního styku je aplikováno zjednodušení umožněné standardem IFRS 9, kdy je vždy vykázáno snížení hodnoty v částce odpovídající očekávané ztráty peněžních toků v období celé životnosti finančního aktiva (tj. do splatnosti). Dojde-li k potvrzení selhání dlužníka, je vykázáno snížení hodnoty finančního aktiva v částce očekávané ztráty peněžních toků za celé období do splatnosti finančního nástroje a tento nástroj již není nadále úročen (tzv. stage 3).

Snížení hodnoty dluhových finančních aktiv je zachyceno prostřednictvím účtu opravných položek. Pokud dojde k identifikaci určité pohledávky jako nedobytné, je její účetní hodnota plně odepsána proti vytvořené hodnotě opravných položek. Změny v účetní hodnotě opravných položek jsou uznány ve výsledku hospodaření.

Pokud je v následném období identifikováno snížení částky dříve vykázané ztráty ze snížení hodnoty a toto snížení lze objektivně přiřadit události vzniklé po uznání ztráty ze snížení hodnoty, je původně zachycená ztráta ze snížení hodnoty zrušena s dopadem na výsledek hospodaření. Ztrátu ze snížení hodnoty lze přitom zrušit maximálně v rozsahu, který nezpůsobí nárůst účetní hodnoty finančního aktiva k datu zrušení ztráty nad zůstatkovou hodnotu, která by byla prezentována, pokud by nebyla uznána ztráta ze snížení hodnoty.

o) Rezervy

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

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

Uznání výnosů

Výnosy jsou oceňovány v reálné hodnotě obdržené nebo nárokové protihodnoty a představují částky nárokové za zboží, výroby a služby poskytnuté v běžné podnikatelské činnosti. Výnosy jsou sníženy o odhadované slevy, daň z přidané hodnoty a jiné s tržbami související daně.

Výnosy z přijatých podílů na zisku

Výnosy z přijatých podílů na zisku jsou vykázány v období vzniku nároku Společnosti na výplatu podílu na zisku.

Účetní jednotka se při vykázání výnosů řídí pravidly tzv. 5-step model obsaženém ve standardu IFRS 15. Při oceňování a vykazování výnosů aplikuje zjednodušení dle standardu IFRS 15 na pohledávky vzniklé z vykázání výnosů o splatnosti kratší 12 měsíců – z ocenění výnosů z takových kontraktů není vyjmuta finanční komponenta. Dále náklady na získání zakázky nejsou vykazovány a amortizovány samostatně, je-li zakázka krátkodobá

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 především příspěvek na penzijní a životní připojištění.

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

Aktiva segmentu představují provozní aktiva skupiny, která jsou využívána daným segmentem k provozní činnosti a jsou k segmentu buď přímo, nebo nepřímo na racionálním základě, přiřaditelná. Aktiva segmentu jsou vymezena po odečtení příslušných korekci, jako jsou například opravné položky k pohledávkám. Aktiva, která

jsou současně používána více segmenty, jsou k těmto segmentům přiřazena pouze v případě, kdy jsou náklady nebo výnosy související s těmito aktivy rovněž přiřazena k těmto segmentům.

w) Státní dotace

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

3. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

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

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

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. Součástí této činnosti jsou také finanční služby zahrnující rovněž finanční leasing s obvyklou dobou nájmu 60 měsíců (shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu). Dále jsou poskytovány obchodní úvěry a další formy financování jak třetím subjektům tak dceřiným a přidruženým podnikům. Na poskytování těchto finančních služeb se nejvíce podílí společnost TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s..

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

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

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2022

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	216 813	337 640	385 879	91 710	580 814	21 114	19 889	1 653 859
Mezisegmentové výnosy	7 205	54 821	70 891	0	0	2 416	-135 333	0
Výnosy celkem	224 018	392 461	456 770	91 710	580 814	23 530	-115 444	1 653 859
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	57 395	56 942	-7 820	-33 091	-46 384	265	11 463	38 770
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	83 687
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	35 459
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	86 998
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 474 923	407 897	635 638	2 264 110	405 838	383 443	0	5 571 849
Odpisy segmentu	40 843	16 163	48 132	44	28 898	1 104	2 040	137 224
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2021

VÝNOSY	Pronájem majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Výroba obalů	Ostatní činnosti	Správa Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	159 002	237 880	340 094	89 689	476 378	45 586	117 920	1 466 549
Mezisegmentové výnosy	7 048	27 089	40 814	0	0	2 749	-77 700	0
Výnosy celkem	166 050	264 969	380 908	89 689	476 378	48 335	40 220	1 466 549
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	50 269	39 056	5 170	29 383	-22 248	2 155	101 972	205 757
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	63 576
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	26 595
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	242 738
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	1 421 410	398 862	593 893	2 236 578	347 172	602 332	0	5 600 247
Odpisy segmentu	40 584	16 412	48 719	87	28 916	3 597	0	138 315
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby z prodeje výrobků a služeb	31.12.2022	31.12.2021
Tržby z prodeje energetických médií	345 056	237 402
Tržby ze zpracování a likvidace odpadů	298 430	324 650
Tržby z pronájmu investic do nemovitostí	180 316	161 486
Tržby z prodeje plastových obalů	564 335	463 390
Jiné výrobky a služby	86 783	26 321
Tržby celkem	1 474 920	1 213 249

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslových areálech skupiny. Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích a ZETOR v Brně. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním plastových odpadů. Tržby z prodeje plastových obalů jsou realizovány prostřednictvím společnosti EUROPACK a.s.

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

Rozpis ostatních provozních výnosů.

Ostatní provozní výnosy	31.12.2022	31.12.2021
Tržby z prodeje hmotných aktiv	15 538	16 576
Zůstatková cena prodaných hmotných aktiv	-12 153	-13 363
Zisk/(ztráta) z prodeje majetku	3 385	3 213
Výnosy z odepsaných pohledávek	211	2 849
Jiné provozní výnosy	37 852	19 881
Ostatní provozní výnosy celkem	41 448	25 943

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů.

Finanční výnosy	31.12.2022	31.12.2021
Tržby z prodeje finančních aktiv	77 559	149 185
Zůstatková cena prodaných finančních aktiv	-56 559	-38 612
Zisk/ztráta z prodeje finančních aktiv	21 000	110 573
Výnosy z finančních investic	27 705	25 065
Jiné finanční výnosy	88 786	91 719
Finanční výnosy celkem	137 491	227 357

Finanční výnosy zahrnují především výnosy z prodeje cenných papírů s rozlišením podle účelu nákupu tzn. s úmyslem prodeje do jednoho roku, představují výnosy

z prodeje obchodovatelných cenných papírů a s úmyslem prodeje po více než jednom roce (dlouhodobější zhodnocení) představují výnosy z prodeje finančních investic (realizovatelné cenné papíry). Významnou část jiných finančních výnosů tvoří výnosy z poskytnutých úvěrů a půjček a výnosy z přecenění obchodovatelných cenných papírů a leasing technologického zařízení. Skupina nemá uzavřené žádné významné leasingové smlouvy.

5. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů.

Spotřeba materiálu, energie a služeb	31.12.2022	31.12.2021
Spotřeba materiálu	403 201	319 679
Spotřeba energie	343 672	194 919
Služby	225 837	189 470
Opravy a udržování	27 936	32 863
Ostatní spotřeba	70 879	35 005
Výkonová spotřeba celkem	1 071 525	771 936

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

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby.

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2022	31.12.2021
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	237 625	228 102
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	247 522	229 680
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	-9 897	-1 578

Rozpis složek ostatních provozních nákladů.

Ostatní provozní náklady	31.12.2022	31.12.2021
Daně a poplatky	13 037	9 160
Jiné provozní náklady	28 865	29 251
Ostatní provozní náklady celkem	41 902	38 411

Jiné provozní náklady zahrnují zejména různé typy podnikového pojištění.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů.

Osobní náklady	31.12.2022	31.12.2021
Mzdové náklady a odměny	170 447	175 189
Sociální a zdravotní zabezpečení	59 287	61 199
Ostatní osobní náklady	5 350	5 177
Osobní náklady celkem	235 084	241 565
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	351	370

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	31.12.2022	31.12.2021
Nákladové úroky	16 546	15 040
Jiné finanční náklady	132 825	70 445
Finanční náklady celkem	149 371	85 485

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

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2022	31.12.2021
Změna stavu rezerv	-1 438	556
Změna stavu opravných položek	-731	-5 579
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-2 169	-5 023

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2022	31.12.2021
Změna stavu rezerv	-780	-4 000
Změna stavu opravných položek	-848	-120
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-1 628	-4 120

6. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázáný v konsolidované výsledovce.

Daň z příjmu	31.12.2022	31.12.2021
splatná	28 411	23 620
odložená	7 048	2 975
Daň z příjmu celkem	35 459	26 595

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 2023.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze.

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zúšt.cenou dl. aktiv	0	112 172	11	113 042
Opravné položky k pohledávkám	1 024	0	990	0
Opravné položky k zásobám	13	0	13	0
Rezervy	2 121	0	2 766	0
Neuplatněná daňová ztráta	0	0	0	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	-408	0	-421
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	357	0	456
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	148 687	0	61 906
Celkem odlož.dañ.pohledávka/závazek	3 158	260 808	3 780	174 983

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

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

Sesouhlasení celkového nákladu daně ze zisku s účetním ziskem	31.12.2022	31.12.2021
Výsledek hospodaření před zdaněním	77 594	269 333
Zákonná sazba daně z příjmu	19%	19%
Předpokládaný náklad na daň z příjmu	14 743	51 173
Vliv rozdílných výnosů mezi CAS a IFRS	-6 121	-11 170
Vliv rozdílných nákladů mezi CAS a IFRS	453	-2 184
Vliv výnosů osvobozených od daně	-1 822	-30 482
Vliv daňově neuznatelných nákladů	2 308	1 222
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-1 941	-1 003
Uplatněné daňové ztráty z minulých let	10 824	2 437
Vliv ostatních případů upravující základ daně	8 639	13 627
Vliv rozdílných národních daňových sazeb	1 328	0
Vliv přechodných rozdílů z odložené daně	7 048	2 975
Daň z příjmu vykázaná ve výsledku hospodaření	35 459	26 595

7. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2021	102 609	1 076 982	1 173 827	84 008	2 437 426
Pořízení	12	14 750	30 443	195 046	240 251
Vyřazení	0	-2 926	-1 521	-90 890	-95 337
Ostatní změny	0	0	0	-4 071	-4 071
Hodnota k 31.12.2022	102 621	1 088 806	1 202 749	184 093	2 578 269
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	0	511 621	811 004	0	1 322 625
Odpisy za běžné období	0	37 994	63 414	0	101 408
Úbytky majetku	0	-2 926	-1 521	0	-4 447
Ostatní změny	0	0	0	0	0
Hodnota k 31.12.2022	0	546 689	872 897	0	1 419 586
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	102 609	565 361	362 823	84 008	1 114 801
Hodnota k 31.12.2022	102 621	542 117	329 852	184 093	1 158 683

Významné položky zařazeného majetku v roce 2022:

Rekonstrukce filtrované vody v celkové hodnotě 1 106 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic k 31.12.2022:

Rekonstrukce budovy 38a ve výši 8 455 tis. Kč.

Technické zhodnocení kalového hospodářství v hodnotě 6 558 tis. Kč.

Rekonstrukce rozvodů vody bud. Kvítková 80 v hodnotě 4 741 tis. Kč

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

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	103 169	1 071 256	1 151 044	44 550	2 370 019
Pořízení	552	15 717	54 778	90 080	161 127
Vyřazení	-805	-164	-8 907	-67 219	-77 095
Ostatní změny	-307	-9 827	-23 088	16 597	-16 625
Hodnota k 31.12.2021	102 609	1 076 982	1 173 827	84 008	2 437 426
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	0	483 112	773 729	0	1 256 841
Odpisy za běžné období		34 981	66 728		101 709
Úbytky majetku		-164	-8 907		-9 071
Ostatní změny		-6 308	-20 546		-26 854
Hodnota k 31.12.2021	0	511 621	811 004	0	1 322 625
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	103 169	588 144	377 315	44 550	1 113 178
Hodnota k 31.12.2021	102 609	565 361	362 823	84 008	1 114 801

8. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	Reálná hodnota		
Hodnota k 31.12.2021	145 343	1 426 813	1 572 156			
Pořízení	367	48 989	49 356			
Vyřazení	-99	0	-99			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 31.12.2022	145 611	1 475 802	1 621 413			
Oprávký	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2021	0	428 373	428 373			
Odpisy za běžné období	0	36 994	36 994			
Úbytky majetku	0	0	0			
Ostatní změny	0	0	0			
Hodnota k 31.12.2022	0	465 367	465 367			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2021	145 343	998 440	1 143 783	188 424	1 633 096	1 821 520
Hodnota k 31.12.2022	145 611	1 010 435	1 156 046	194 380	2 762 759	2 957 139

Reálná hodnota investice do nemovitostí vychází z vlastního odborného posouzení, nikoliv z ocenění kvalifikovaného znalce, vyjma dále uvedeného, přičemž skupina nemá žádné omezení realizovatelnosti svých investic do nemovitostí. V roce 2016 byla přeceněna budova společnosti AUTOMEDIA s.r.o. na reálnou hodnotu stanovenou dle znaleckého posudku, jehož ocenění je dále aktualizováno. V roce 2022 bylo u společnosti S.P.M.B., a.s. ocenění reálnou hodnotou stanovené na základě ocenění zpracovaného pojišťovnou pro účely nové pojistné smlouvy.

Významné položky zařazeného majetku v roce 2022:

Rekonstrukce bytů Kvítková 80 ve výši 18 003 tis. Kč.
Přístavba skladu na praní plastu ve výši 6 833 tis. Kč

Částky zahrnuté do výsledovky v roce 2022:

Nájemné ve výši 216 813 tis. Kč.

Přímé provozní náklady k investicím do nemovitostí činí 159 418 tis. Kč.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	Reálná hodnota		
Hodnota k 31.12.2020	145 024	1 420 029	1 565 053			
Pořízení	626	8 156	8 782			
Vyřazení	-307	-1 372	-1 679			
Ostatní změny			0			
Hodnota k 31.12.2021	145 343	1 426 813	1 572 156			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2020	0	391 105	391 105			
Odpisy za běžné období		39 052	39 052			
Úbytky majetku		-1 372	-1 372			
Ostatní změny		-412	-412			
Hodnota k 31.12.2021	0	428 373	428 373			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	145 024	1 028 924	1 173 948	145 024	977 400	1 122 424
Hodnota k 31.12.2021	145 343	998 440	1 143 783	188 424	1 633 096	1 821 520

9. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2021	6 605	1 622	0	8 227
Pořízení	211	0	0	211
Vyřazení	-199	0	0	-199
Ostatní změny	-92	-2	0	-94
Hodnota k 31.12.2022	6 525	1 620	0	8 145
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	6 276	660	0	6 936
Odpisy za běžné období	108	150	0	258
Úbytky majetku	-199	0	0	-199
Ostatní změny	-89	-2	0	-91
Hodnota k 31.12.2022	6 096	808	0	6 904
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2021	329	962	0	1 291
Hodnota k 31.12.2022	429	812	0	1 241

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

Přehled údajů za minulé období:

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2020	6 674	1 498	129	8 301
Pořízení	245	129	0	374
Vyřazení	-143	0	-129	-272
Ostatní změny	-171	-5		-176
Hodnota k 31.12.2021	6 605	1 622	0	8 227
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	6 459	518	0	6 977
Odpisy za běžné období	128	147		275
Úbytky majetku	-143			-143
Ostatní změny	-168	-5		-173
Hodnota k 31.12.2021	6 276	660	0	6 936
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2020	215	980	129	1 324

Hodnota k 31.12.2021	329	962	0	1 291
-----------------------------	------------	------------	----------	--------------

10. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků.

Název podniku 31.12.2022	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,15%	40 544	193 006	169 358	184 104	30 387	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	37,57%	981 482	3 262 394	2 771 692	1 016 842	190 869	652 187
TESLA Karlín, a.s.	34,98%	199 059	632 688	569 065	67 916	18 737	78 246
Rezidence Novolíšeňská	50,00%	4 542	166 497	9 083	634	-3 500	xxx
Terasy Novolíšeňská	50,00%	5 000	10 021	9 999	0	-3	xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 230 627	xxx	xxx	xxx	xxx	730 434

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 31.12.2021	Majetkový podíl	Účetní hodnota (ekvivalence)	Bilanční suma (rozvaha)	Vlastní kapitál	Výnosy	Hospodářský výsledek	Tržní ocenění
Almet, a.s.	24,50%	38 736	183 543	160 396	103 659	5 364	xxx
ENERGOAQUA, a.s.	35,95%	844 723	2 724 861	2 349 718	899 179	167 621	643 798
TESLA Karlín, a.s.	34,98%	185 098	582 116	529 153	55 680	12 052	82 364
Rezidence Novolíšeňská	50,00%	6 292	166 260	12 583	16	-4 090	xxx
Terasy Novolíšeňská	50,00%	5 001	10 024	10 002	0	-3	xxx
Investice do PP celkem	xxx	1 079 850	xxx	xxx	xxx	xxx	726 162

11. Finanční investice

Přehled o finančních investicích.

Realizovatelná finanční aktiva v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2021	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2022
Akcie	78 168	0	0	-990	0	77 178
Jiné majetkové podíly	16 812	0	0	-1 384	0	15 428
Ostatní realizovatelná FA	371 544	29 822	-8 659	-93 174	2 489	302 022
Ostatní finanční aktiva s amortizací	Účetní hodnota 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Snížení hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2022
Poskytnuté úvěry a pohledávky	338 255	31 717	-62 923	-1 239	0	305 810
FI držené do splatnosti	0	0	0	0	0	0
Finanční investice celkem	804 779	61 539	-71 582	-96 787	2 489	700 438

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

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2022	dloh.část 31.12.2022	Celkem 31.12.2022	krát.část 31.12.2021	dloh.část 31.12.2021	Celkem 31.12.2021
Finanční leasing	562	0	562	4 449	0	4 449
Pohledávky z obchod. styku	4 435	24 731	29 166	0	41 438	41 438
Ostatní dlouh. pohledávky	0	260 183	260 183	0	254 644	254 644
Opravná položka	0	-1 037	-1 037	-78	-1 037	-1 115
Dlouhod.pohledávky netto	4 997	283 877	288 874	4 371	295 045	299 416

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

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

Informace o poskytování finančního leasingu	31.12.2022	31.12.2021
Hrubá investice do leasingu	926	1 425
Současná hodnota pohledávek z leasingových plateb	566	844
- do 1 roku	566	844
- od 1 roku do 5 let	0	0
- na 5 let	0	0
Rozdíl mezi hrubou investicí a současnou hodnotou pohledávek	360	581
Nerealizované finanční výnosy	0	9
Nerealizované daně (dph)	4	33
Čisté finanční investice do leasingu	356	539
Opravné položky k pohledávkám	0	0
Čisté finanční investice snížené o opravné položky	356	539
Podmíněné nájemné uznané jako výnos daného období	0	0
Nezaručené zbytkové hodnoty přirostlé ve prospěch pronajímatele	0	0

Činnost finančního leasingu se však postupně významně utlumuje.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2022	31.12.2021
Materiál	49 354	45 618
Nedokončená výroba	53 868	53 653
Výrobky	20 181	24 123
Zboží	3 088	4 126
Opravná položka	-3 596	-3 596
Zásoby netto	122 895	123 924

Položka nedokončená výroba a výrobky představují převážně developerské projekty či dokončená stavební díla určené k prodeji a dále obaly na vajíčka vyráběné firmou EUROPACK a.s..

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2022	31.12.2021
Pohledávky z obchodního styku	221 733	207 579
Dlouh. pohledávky splané do 1 roku	4 997	4 371
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	7 332	6 831
Dohadné účty aktivní	12 860	9 842
Ostatní pohledávky	163 181	265 638
Opravná položka	-31 820	-35 449
Pohledávky netto	378 283	458 812

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

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

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

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2022	31.12.2021
Peníze v hotovosti	2 135	2 132
Peníze na bankovních účtech	226 035	209 612
Peněžní prostředky celkem	228 170	211 744

16. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Aktie a jiné cenné papíry	236 294	278 626	0	6 138
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	236 294	278 626	0	6 138

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2022	31.12.2021
Náklady příštích období	1 989	2 317
Příjmy příštích období	20 467	19 623

Jiná krátkodobá aktiva celkem	22 456	21 940
-------------------------------	--------	--------

18. Vlastní kapitál

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

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

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

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

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

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

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Závazky z obchodního styku	960	415	1375	989		989
Zaměstnanci - sociální fond	714	4 281	4995	1 042	4 830	5872
Dlouhodobé závazky celkem	1 674	4 696	6 370	2 031	4 830	6 861

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

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Bankovní úvěry	61 401	333 956	395 357	69 878	317 838	387 716
Ostatní úvěry a půjčky	4 524	93 037	97 561	24 360	88 776	113 136
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	65 925	426 993	492 918	94 238	406 614	500 852

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, vážený průměr úrokové sazby se pohybuje u úvěrů čerpaných v EUR okolo 3,5 % p.a. a úvěrů v CZK okolo 8% p.a.. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 29. Všechny úvěry jsou řádně spláceny

21. Dlouhodobé rezervy

Přehled o vytvořených dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2022	31.12.2021
Rezerva na restituce	0	
Ostatní rezervy	18 811	17 574
Dlouhodobé rezervy celkem	18 811	17 574

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2022	31.12.2021
Závazky z obchodního styku	110 500	109 019
Dloh. závazky splatné do 1 roku	1 674	2 031
Mzdy a sociální zabezpečení	21 175	20 210
Daně a poplatky mimo daň z příjmu	10 816	6 891
Dohadné účty pasivní	8 680	12 283
Ostatní závazky	22 637	15 639
Krátkodobé závazky celkem	175 482	166 073

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

23. Úvěry a půjčky

Přehled o krátkodobých úvěrech a půjčkách.

Úvěry a půjčky	31.12.2022	31.12.2021
Krátkodobé úvěry a půjčky	128 427	104 651
Dlouh. úvěry a půjčky splatné do 1 roku	65 925	94 238
Úvěry a půjčky celkem	194 352	198 889

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2022	31.12.2021
Výnosy příštích období	1 325	1 561
Výdaje příštích období	4 294	5 271
Jiná krátkodobá pasiva celkem	5 619	6 832

25. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnuje do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31. 12. 2022 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech a má nad těmito podniky moc, je tedy schopna řídit relevantní činnosti a má právo na podíly na zisku a může tyto zisky ovlivnit:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2022	Výše podílu na ZK k 31.12.2021
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	100%	75,00%
ČOV Senica, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
EnergoSave Leasing, a.s.	Česká republika	95,00%	95,00%
TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MA Investment, s.r.o.	Česká republika	100%	100%
ROLLEON a.s.	Česká republika	100%	100%
ENERGZET, a.s.	Česká republika	100%	100%
TOMA RECYCLING a.s.	Česká republika	100%	100%
AUTOMEDIA s.r.o.	Česká republika	85,00%	85,00%
ČOV Servis, s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
AKB CZECH s.r.o.	Česká republika	60%	60%
EUROPACK, a.s.	Slovenská republika	100%	62,50%

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

Změny ve struktuře skupiny

Ve sledovaném období byly navýšeny podíly ve společnostech EUROPACK, a.s. a TOMA úverová a leasingová a.s., kde o obou společnostech drží skupina již 100% majetkové podíly.

Změny ve struktuře skupiny v minulém období

Ve sledovaném období došlo k prodeji dceřiné společnosti TOMA GERMANY a.s.

26. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Prodeje aktiv			55	52				
Nákupy aktiv			1 859	934			4 111	125
Poskytování služeb			23 331	7 796			17 789	24 854
Přijímání služeb		972	1 758	2 351	788	1 124	8 946	21 432
Pohledávky			28 183	27 618			17 446	22 204
Závazky			84	171	239	71	1 263	36 472
Poskytnuté půjčky a úvěry			243 597	124 598			391 500	266 000
Přijaté půjčky a úvěry	21 600	21 600					64 000	153 550
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení			243 597	223 598			137 500	237 048
Mzdové náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	25 443	29 669		
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	1 912	1 447		
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	xxx	xxx	24	26		

Významné transakce se spřízněnými stranami a další skutečnosti

- Skupina má za přidruženými podniky poskytnuté půjčky v celkové výši 243 597 tis. Kč. Nejvýznamnější hodnotou je půjčka společnosti Rezidence Novolíšeňská ve výši 124 597 tis. Kč.
- Skupina má za jinými spřízněnými stranami poskytnuté půjčky v celkové výši 391 500 tis. Kč. Nejvýznamnější hodnotou je půjčka společnosti PROSPERITA holding, a.s. ve výši 185 00 tis. Kč a společnosti České vinařské závody, a.s. ve výši 96 000 tis. Kč.

27. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2022	31.12.2021
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	86 998	242 738
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	86 998	242 738
Základní zisk na akcii	65,30	182,20
Zředěný zisk na akcii	65,30	182,20

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

28. Dividendy

Dne 24.6.2022 na valné hromadě mateřského podniku akcionáři schválili návrh představenstva, aby zisk za rok 2021 ve výši 180.287.677,45 Kč by rozdělen následovně: částka 41.363.448,00 Kč ve formě dividendy ve výši 28,00 Kč před zdaněním připadající na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1.000,00 Kč a zbývající část zisku ve výši 138.924.229,45 Kč bude zaúčtována na účet nerozděleného zisku minulých let.

29. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 17 582 tis. Kč.

Zástavní právo

Majetek TOMA, a.s.

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

(viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:

- Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží
- st. 3024, st. 780, 447/24, 447/3, 458/12, 458/2 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) (budova 46, komunikace v *areálu*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (viz. popis úvěrů emitenta) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. č. 2336/15/00240 ze dne 23.11.2015. (účinky vkladu 24.11.2015) k dluhu 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. vzniklých do 30.11.2035 (viz. popis úvěrů emitenta) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
 - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (revolvingový úvěr 50 mil. Kč, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k zajištění pohledávky k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 25 mil. Kč Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St. 578, st. 970 (budova čp. 1566, čp. 332)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 6.12.2012 (účinky vkladu 17.12.2012) vzniklo ve prospěch MONETA Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 60 mil. Kč a budoucí pohledávky do výše 100 mil. Kč vzniklé do 31.12.2040 (revolvingový úvěr 60 mil. Kč, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující pozemky pod komunikacemi:
 - 447/24, 447/3, 458/2
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 8.11.2013 (účinky vkladu práva ke dni 13.11.2013) k zajištění pohledávky ve výši 30 mil. Kč a budoucí pohledávky do celkové výše 31,5 mil. Kč (úvěr ve výši 30 mil. Kč, viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 30.9.2022, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 - budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3679 pozemku p.č. St. 3383

- pozemku p.č. St. 3679 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.12.2014 (účinky vkladu práva ke dni 9.1.2015) k zajištění budoucích dluhů ve výši 8,4 mil. Kč které budou vznikat do 31.12.2018, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo budově a pozemku:
 - Parcele st.3383, st.3460/2, 435/36, /435/38, /435/39, 435/40 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 - budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 16.12.2015 (účinky vkladu práva ke dni 24.11.2015) k zajištění dluhů ve výši 45 mil. Kč, dluhů do výše 45 mil. Kč které budou vznikat do 30.11.2035, vzniklo ve prospěch ČSOB, a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 - Parcele st.578, st.970 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV2598).
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. NDP/0004/NCINV/01/18152813 ze dne 7.3.2016 (účinky vkladu práva ke dni 6.4.2016) k zajištění dluhů ve výši 20 mil. Kč, dluhů do výše 21 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2026, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k budovám a pozemku:
 - Parcele st.3383, st.3460/2, st.3679, st.3723 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/48, 435/52, 435/54, 435/55 zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598).
 - budovy čp.1729 Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z.č.1953/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037, vzniklo zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017
 - na parcely st.578, st.970 (budovy čp.332 a čp. 1566 (LV 2598 k.ú. Otrokovice)
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč.z. č.1940/16/00240 k zajištění dluhů na splacení jistiny úvěru ve výši 50 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 50 mil. Kč, ostatních dluhů do výše 200 mil. Kč, budoucích dluhů do výše 200 mil. Kč které budou vznikat do 31.3.2037 vzniklo Zástavní právo smluvní pro Československá obchodní banka, a.s. (vklad 22.3.2017) dle smlouvy ze dne 16.3.2017 na
 - stavbu čp. 419 (Prodejní pasáž LV 614 k.ú. Louky nad Dřevnicí)
- Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. č. ZN/02/NCKTK/01/18152813 ze dne 25.9.2018 k zajištění budoucí pohledávky do

výše 22.000.000,- Kč vzniklé do 31.12.2022 vzniklo zástavní právo smluvní pro Raiffeisenbank a.s. (vklad 27.9.2018):

- povinná parcela v majetku TOMA a.s. st. 3383/2, 3460/2, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52 a budova č.p.1729 na parc. č. st. 33836, 3460/1 a 3460/2 včetně závazku nezajistit zástavu ve výhodnějším pořadí, závazku neumožnit zápis nového zást. práva místo starého a zákaz zcizení a zatížení (LV 2598, k.ú. Otrokovice).
- 435/52 zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598).
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 25.9.2018 (účinky vkladu práva ke dni 27.9.2018) k úvěru do celkové výše 13,6 mil Kč (viz. popis úvěrů emitenta), které budou vznikat do 31.12.2018, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem:
 - stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
 - st.3383, st.3460/2, parcela 435/36, 435/38, 435/39, 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598). Jde o budovu a pozemky s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.012.400,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.316.120,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta jedná se o neuhrazenou jistinu úvěru 1,9 mil.EUR). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 13.8.2019 (účinky vkladu 20.8.2019) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr 1.340.000,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.474.000,- EUR, viz. popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - St.3820, St.3822, 438/1 (budova obchodního střediska a pozemek kolem něj)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 27.4.2021 s tím související zápisy (účinky vkladu 30.4.2021) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 1.180.650,- EUR a budoucích pohledávek do výše 1.430.000,- EUR). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3833, st.3834, st.3838, 435/52, 435/60, 435/61, 435/62 (objekt REMAQ 5)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/0001/NCINV/04/18152813 ze dne 10.10.2022 s tím související zápisy (účinky zápisu 10.10.2022) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 2.970.000,- EUR které budou vznikat do 31.12.2028. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

- st.3383, st.3460/2, st.3679, st.3723, st.3833, st.3834, st.3838, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/48, 435/49, 435/52, 435/54, 435/55, 435/60, 435/61, 435/62
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ZN/03/NCKTK/01/18152813 ze dne 29.9.2022 a s tím související zápisy (účinky 10.10.2022) vzniklo zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice (LV 2598) ve prospěch Raiffeisenbank a.s. (úvěr ve výši 22.000.000,- Kč které budou vznikat do 31.12.2028). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
 - st.3383, st.3460/2, 435/36, 435/38, 435/39, 435/40, 435/52.

Majetek PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Společnost má všechen nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch úvěrů spol. TOMA, a.s.. Ke dni 31.12.2022 byla nesplacená jistina těchto úvěrů cca 50 mil.Kč.

Majetek AUTOMEDIA s.r.o.

Společnost má všechen nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch vlastního úvěru od Oberbank AG na základě Smlouvy o úvěru uzavřené v říjnu 2018 ve výši 230 mil.Kč Ke dni 31.12.2022 byla nesplacená jistina 189,4 mil.Kč (úvěr byl konvertován na měnu EUR z důvodu lepší úrokové sazby).

Majetek EUROPACK akciová společnost'

Společnost má nemovitý majetek zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch kontokorentního a investičních úvěrů přijatých od UniCredit Bank. Nesplacená jistina úvěrů činila k 31.12.2022 částku 4.598 tis. Eur.

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

Společnost má nemovitý majetek (pozemky) zatížený zástavním právem. Tento majetek je zastaven ve prospěch vlastních úvěrů přijatých od UniCredit Bank. K rozvahovému dni úvěr nebyl čerpán.

Poskytnuté záruky

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování projektů sušárny čistírenských kalů, modernizace tepelné parní sítě, refinancování přijaté zápůjčky a refinancování provozních investic z let 2018-2022, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěry od ČSOB, a.s. společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (ke dni 31.12.2022 je částka nesplacené jistiny 50.130 tis. Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

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

Skupina nemá další záruky poskytnuté jiným společnostem.

Zajišťovací účetnictví

Popis zajištění

Zajištění se týká zajištění peněžních toků (resp. měnového rizika), kdy byly uzavřeny závazné přísliby, že bude v letech 2020 - 2025 směněno celkem 30 240 tis. EUR v předem dohodnutém kurzu. Celkem bylo dohodnuto 72 závazných příslibů směny 440 tis. EUR (400 tis. EUR od roku 2023). Maturity date jednotlivých směn nastává v průběhu celého období 2020 – 2025.

Zajišťovací účetnictví na kurzové riziko

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

Zajištěné položky

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

Zajišťovací nástroje

Společnost zajišťuje své budoucí pohledávky nominované v EUR prostřednictvím forwardů FX FWD s část. opcí poskytnutých UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zajištění proběhlo při forwardovém kurzu v rozmezí od 26,50 až 27,20 CZK / EUR. Zajišťovací nástroj je nasmlouván na období do 12/2025. Reálná hodnota přecenění těchto měnových derivátů k datu 31. 12. 2022 činí 29.822 tis. Kč.

Forwardy

Mateřská společnost uzavřela 4 forwardové operace na konverzi finančních prostředků z EUR do CZK s bankami ČSOB, a.s. a Raiffeisenbank, a.s. Forwardový kurz se pohybuje v rozmezí od 26,30 až 26,48 CZK / EUR. Obchody byly vypořádány v listopadu a prosinci sledovaného roku a bylo dosaženo celkového zisku ve výši 15,4 mil.Kč (z toho 3.269 tis.Kč připadlo do roku 2021).

Soudní spory

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

Podpory podnikání

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

Životní prostředí

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

Řízení kapitálové struktury

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

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

Finanční rizika

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

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

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

Cenové riziko – ve sledovaném období, ale stejně tak i v současné době, skupina v rámci své činnosti-obchodování s el. energií-podstupuje cenové riziko, vzhledem k nepředvídatelnému pohybu cen el. energie na evropském trhu, mateřský podnik tuto komoditu nakupuje a následně prodává v rámci licencované činnosti odběratelům v areálu. Toto riziko snaží eliminovat nastavováním cenových podmínek odběratelům tak, aby byly případné změny u nákupu elektrické energie zohledněny v konečné ceně pro zákazníky. Další cenové riziko se týká situace na trhu s PET lahvemi, kde došlo

k významnému navýšení cen. To podstatně ovlivňuje jak cenu recyklátu r-PET a její konkurenceschopnost vůči ceně primárního materiálu (virgin PET) tak cenu hotových výrobků (obalů na vajíčka). Jinak skupina při své podnikatelské činnosti podstupuje obvyklé cenové riziko, a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

Měnové riziko – mateřský podnik má významné pohledávky v měně EUR z titulu poskytnutého financování dceřným spol. na Slovensku. S ohledem na riziko změny kurzu CZK/EUR společnost v minulosti čerpala úvěry v měně EUR a tak vytvořila závazky v EUR a tím významně snížila kurzové riziko. Skupina také využívá v zajišťovací účetnictví ve vztahu ke kurzu CZK/EUR, které je popsáno v příloze konsolidované mezitímní účetní závěrky.

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje skupina úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR*, *EURIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k zvyšování sazeb mezibankovního trhu zejména v druhém pololetí uplynulého roku se financování úvěrů přijatých v CZK prodražuje, a to především u těch, které jsou přímo navázány na pohyblivou sazbu *PRIBOR*. V rámci skupiny se jedná především o krátkodobé financování mateřského podniku, které však aktuálně není využíváno. U úvěrů čerpaných v měně EUR vázaných na sazbu *EURIBOR* také došlo ke zvýšení úrokových sazeb, avšak v podstatně menším rozsahu. I přes tyto skutečnosti vedení skupiny nepředpokládá v příštích obdobích takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít podstatný vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření.

Úvěrové riziko a zástavní práva – skupina není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s kontokorentním a revolvingovým úvěrem a investičními úvěry má skupina zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a blankosměnky. Ručí za případné dluhy společnosti TOMA RECYCLING, a.s z titulu smlouvy o úvěru. 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.

30. Významné události po datu účetní závěrky

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka skupiny (tj. 31.12.2022) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Ke dni 1.1.2023 byla společnost ROLLEON a.s. jako zanikající společnost v důsledku přeměny sloučení zrušena bez likvidace s přechodem jmění na nástupnickou společnost ENERGZET, a.s., se sídlem tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice, IČ 63483823 a vymazána z obchodního rejstříku.
- Během roku 2022 a v roce 2023 až do data schválení účetní závěrky probíhala válka na Ukrajině. Důsledkem války na Ukrajině došlo k významným výkyvům, především na trhu s energiemi a k výraznému zvýšení inflace. Hospodaření skupiny nebylo těmito skutečnostmi významně negativně ovlivněno.

E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH

Skupina bude také v roce 2023 usilovat o dosažení kladných hospodářských výsledků. Jedním z hlavních cílů je zvrácení negativních výsledků hospodaření u některých podniků skupiny. Informace o očekávaném vývoji hospodaření mateřského podniku, který z pohledu tržeb a zejména hodnoty majetku nejvýznamnějším podnikem skupiny, jsou obsaženy v individuální části zprávy.

Na hospodaření skupiny působí několik negativních faktorů, které zapříčinily zhoršení hospodářských výsledků některých společností ve srovnání s rokem předcházejícím. Jedná se především o ceny el. energie, plynu a ceny odpadového i nového PET materiálu. V uplynulém roce a zejména v jeho druhé polovině došlo bezprecedentnímu zvýšení cen energií (zejména el. energie a plyn). Tato skutečnost negativně ovlivňuje všechny podniky skupiny. Mateřský podnik, který je zároveň obchodníkem s el. energií, přenáší nárůst ceny el. energie na své odběratele tak jak mu to umožňují smluvní podmínky. Pokud však bude v důsledku tohoto vývoje ohrožena ekonomická životaschopnost významných odběratelů, může to mít následně negativní dopad také do hospodaření mateřského podniku.

Problematická je také situace na trhu s PET surovinou, které je na trhu nedostatek a její cena roste. Tato skutečnost zásadně ovlivňuje hospodaření společností EUROPACK, a.s. a TOMA RECYCLING, a.s.. Obě tyto společnosti skončily v loňském roce se ztrátou. Společnost TOMA RECYCLING, a.s. prodává většinu svých výrobků - recyklátu z odpadového PET materiálu (r-PET) společnosti EUROPACK, a.s. Zvýšení cen vstupního materiálu a nárůst cen energií se nepodařilo plně přenést do cen finálních výrobků – plastových obalů na vajíčka. Podstatné zvýšení ceny by snížilo konkurenceschopnost těchto výrobků a hrozila by ztráta dosažených podílů na trhu a jejich náhrada papírovými obaly.

Společnost EUROPACK, a.s. bude pokračovat ve výrobě plastových obalů na vajíčka, kterých je jedním z největších výrobců v Evropě. Svou produkci exportuje do celého světa, nejvíce však stále do Evropy. Společnost provází pokles tržeb i zisku. Jedná se jednak o důsledek návratu „anti plast“ nálady zejména na západních evropských trzích a také vysokého nárůstu ceny materiálu – rPETu,. Management usiluje o obrat nepříznivého vývoje rozšířením technologickým možností výroby (výroby přímo z PET flakes místo granulátu) a také rozšířením produktového portfolia pro stávající zákazníky v podobě papírových obalů na vajíčka. Zde je rizikovým faktorem také cena zemního plynu (popř. jeho potencionální nedostatek), který je při výrobě papírových obalů využívá (sušení). Tyto investice již probíhají a jejich dokončení se předpokládá v druhé polovině letošního roku.

V podnikatelské činnosti společnosti TOMA Recycling, a.s. se negativně projevují vysoké ceny odpadového PETu, el. energie a plynu, které se zásadně promítají do přímých nákladů na produkci regranulátu a snižují jeho konkurenceschopnost oproti primárnímu materiálu (virgin PET). V posledních měsících se ceny odpadového PETu významně snížily, problémech však zůstávají velmi vysoké ceny el. energie. Vedení situaci sleduje a vyhodnocuje. Jednou ze zvažovaných možností je i dočasné přerušování výroby. Protože společnost je hlavním dodavatelem rPET materiálu společnosti EUROPACK, a.s., jsou zvažované kroky vyhodnocovány i s ohledem na podnikatelskou činnost této společnosti.

Vedení obou společností tak hledá možnosti jak tento negativní vývoj zvrátit. Hledají se nové trhy, na kterých lze odpadový PET pro výrobu recyklátu levněji nakoupit (Afrika), navazují se kontakty s odpadářskými společnostmi, které zajišťují sběr PET odpadu, a zjišťují se možnosti spolupráce. Zvažují se možnosti zušlechtní recyklátu pro jeho možné širší využití v potravinářském průmyslu, kde je možné prodat jej za vyšší cenu.

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

Společnost ČOV Servis, s.r.o. poskytuje služby v oblasti odvádění a čištění odpadních vod pro společnost ČOV Senica s.r.o. Je dosahována ztráta, která je zapříčiněna také tím, že stočné má stanovenou regulovanou cenu, která neodpovídá reálným nákladům na čištění odpadních vod. Probíhají jednání s příslušnými orgány slovenské státní správy (URSO) o nastavení spravedlivé a ekonomicky reálné ceně za čištění. Aktuálně si pracuje na projektu vybudování další kanalizace (v rámci průmyslové zóny) ústící do průmyslové čistírny, vzhledem k tomu že kapacita městské čistírny je zcela naplněna. To by mělo přinést zvýšení objemu fakturovaných odpadních vod až 3x násobně oproti současnému stavu a s tím související nárůst tržeb a zisku.

Developerské společnosti MA Investment, s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. a TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ukončují svoji činnost a dokončené nebo rozpracované projekty jsou postupně rozprodávány. V současné době se jedná o projektu Rezidence Čápka, jež je ve správě spol. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

Společnost AUTOMEDIA, s.r.o. dokončuje rozsáhlou rekonstrukci na vlastněné nemovitosti pro novou podnikatelskou činnost – pronájem. Prostory jsou již z podstatné části pronajaty.

Ostatní společnosti skupiny pokračují ve svých činnostech. U těchto společností se neplánují ani neočekávají podstatné změny, vyjma těch, které již byly samostatně komentovány. Neplánují se a ani nejsou očekávány žádné další skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v budoucnu očekává dosažení kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny. I nadále jsou vyhledávány vhodné akviziční příležitosti v oblastech energetiky a odpadového hospodářství.

Velkou neznámou s možnými negativními dopady do hospodaření skupiny jsou dopady vysoké inflace, růstu cen el. energie a plynu. Také válka na Ukrajině přináší do podnikání skupiny nejistoty zejména ve vztahu k možnému budoucímu nedostatku surovin a zvyšování jejich cen. Všechny tyto aspekty mohou negativně ovlivnit hospodaření skupiny. Vedení jednotlivých podniků věnuje maximální úsilí, aby případné negativní dopady uvedených skutečností do hospodaření minimalizovalo.

Průběžné významné informace o aktuální situaci v podnicích skupiny je možné nalézt na internetových stránkách těchto podniků stejně jako stránkách mateřského podniku www.tomaas.cz. Všechny vnitřní informace a ostatní informační povinnosti jsou řádně zveřejňovány v souladu s platnou legislativou na internetových stránkách mateřského podniku i na stránkách internetového portálu www.patria.cz (sekce Přehled zpráv / filtr Povinně zveřejňované informace).

PROHLÁŠENÍ ODPOVĚDNÝCH OSOB

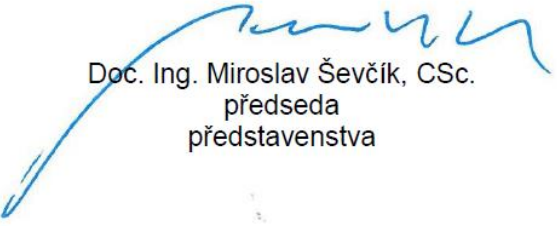
Za zpracování a obsah Konsolidované výroční finanční zprávy společnosti TOMA, a.s. (individuální i konsolidovaná část) je odpovědné představenstvo společnosti TOMA, a.s..

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

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

Podle našeho nejlepšího vědomí podává účetní závěrka a konsolidovaná účetní závěrka, vypracovaná v souladu s platným souborem účetních standardů, věrný a poctivý obraz o majetku, závazcích, finanční situaci a výsledku hospodaření emitenta a jednotek zahrnutých do konsolidace jako celku a konsolidovaná výroční zpráva podle zákona upravujícího účetnictví obsahuje věrný přehled vývoje a výsledků emitenta a postavení emitenta a jednotek zahrnutých do konsolidace jako celku, spolu s popisem hlavních rizik a nejistot, kterým čelí.

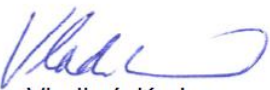
V Otrokovicích 27.4.2023



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva




Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva



Ing. Pavel Ratiborský
člen představenstva



PROSPERITA finance, s.r.o.
člen představenstva
zast. Ing. Bc. Tomáš Holec



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře společnosti

TOMA, a.s.

tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 181 52 813

2022



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
pro akcionáře společnosti
TOMA, a.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2022, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace společnosti TOMA, a.s. k 31.12.2022 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2022 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

Popis hlavní záležitosti auditu

Významnou oblastí, které jsme se věnovali v rámci auditu Společnosti bylo posouzení dopadu důsledků války na Ukrajině na Společnost.

Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu

Během účetního období probíhal válečný konflikt na Ukrajině, v jehož důsledku došlo k výraznému rozkolísání cen energií. Tyto důsledky mohou mít vliv na určité významné úsudky učiněné Společností včetně úsudku týkajícího se její schopnosti nepřetržitě trvat.

Bližší informace týkající se této události uvádí Společnost v bodě 30 přílohy účetní závěrky.

Prověřovali jsme výnosy Společnosti v souvislosti s touto událostí a jejich udržitelnost v následujícím období.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání

podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada ve spolupráci s výborem pro audit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu a výbor pro audit mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Naší povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo a dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem Společnosti nás dne 25. 06. 2021 určila valná hromada Společnosti. Auditorem Společnosti jsme třetím rokem.

Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit

Potvrzujeme, že náš výrok k účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit Společnosti, kterou jsme dne 20. 04. 2023 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že jsme Společnosti neposkytli žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme Společnosti ani jí ovládaným obchodním společností neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze účetní závěrky Společnosti.

Zpráva o souladu s nařízením o ESEF

Provedli jsme zakázku poskytující přiměřenou jistotu, jejímž předmětem bylo ověření souladu účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě s ustanoveními nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/815 ze dne 17. prosince 2018, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/109/ES, pokud jde o regulační technické normy specifikace jednotného elektronického formátu pro podávání zpráv („nařízení o ESEF“), která se vztahují k účetní závěrce.

Odpovědnost představenstva

Za vypracování účetní závěrky v souladu s nařízením o ESEF je zodpovědné představenstvo Společnosti. Představenstvo Společnosti nese odpovědnost mimo jiné za:

- návrh, zavedení a udržování vnitřního kontrolního systému relevantního pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- sestavení účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě v platném formátu XHTML.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vyjádřit na základě získaných důkazních informací názor na to, zdali účetní závěrka obsažená ve výroční zprávě je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF. Tuto zakázku poskytující přiměřenou jistotu jsme provedli podle mezinárodního standardu pro ověřovací zakázky ISAE 3000 (revidované znění) – „Ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkou historických finančních informací“ (dále jen „ISAE 3000“).

Charakter, načasování a rozsah zvolených postupů závisí na úsudku auditora. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že ověření provedené v souladu s výše uvedeným standardem ve všech případech odhalí případný existující významný (materiální) nesoulad s požadavky nařízení o ESEF.

V rámci zvolených postupů jsme provedli následující činnosti:

- seznámili jsme se s požadavky nařízení o ESEF,
- seznámili jsme se s vnitřními kontrolami Společnosti relevantními pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- identifikovali a vyhodnotili jsme rizika významného (materiálního) nesouladu s požadavky nařízení o ESEF způsobeného podvodem nebo chybou a
- na základě toho navrhli a provedli postupy s cílem reagovat na vyhodnocená rizika a získat přiměřenou jistotu pro účely vyjádření našeho závěru.

Cílem našich postupů bylo posoudit, zdali veškeré účetní závěrky, které jsou obsaženy ve výroční zprávě, byly sestaveny v platném formátu XHTML.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Závěr

Podle našeho názoru účetní závěrka Společnosti za rok končící 31. prosince 2022 obsažená ve výroční zprávě je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky na řízení o ESEF.

FINAUDIT
t ř i n e c



Auditorská společnost

Finaudit Třinec, s.r.o.

738 01 Frýdek-Místek, Zámecké náměstí 1263

oprávnění KAČR čís. 100

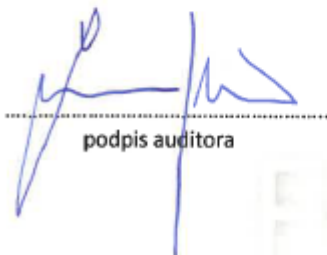
Jméno a příjmení auditora, který jménem společnosti vypracoval zprávu

Ing. Lumír Ivánek

oprávnění KAČR čís. 2369

Datum zprávy auditora

20. dubna 2023



podpis auditora



FINAUDIT
třinec



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře společnosti

TOMA, a.s.

tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 181 52 813

2022



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
pro akcionáře společnosti
TOMA, a.s.

Zpráva o auditu konsolidované účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. a jejich dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z konsolidovaného výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2022, konsolidovaného výkazu o úplném výsledku, konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu a konsolidovaného výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2022 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Skupiny k 31.12.2022 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2022 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu konsolidované účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu konsolidované účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

Popis hlavní záležitosti auditu

Významnou oblastí, které jsme se věnovali v rámci auditu Skupiny bylo posouzení dopadu důsledků války na Ukrajině na Skupinu.

Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu

Během účetního období probíhal válečný konflikt na Ukrajině, v jehož důsledku došlo k výraznému rozkolísání cen energií. Tyto důsledky mohou mít vliv na určité významné úsudky učiněné Skupinou včetně úsudku týkajícího se její schopnosti nepřetržitě trvat.

Bližší informace týkající se této události uvádí Skupina v bodě 30 přílohy konsolidované účetní závěrky.

Prověřovali jsme výnosy Skupiny v souvislosti s touto událostí a jejich udržitelnost v následujícím období.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit Společnosti TOMA, a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti TOMA, a.s. povinno posoudit, zda je Skupina schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada ve spolupráci s výborem pro audit společnosti TOMA, a.s.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti TOMA, a.s. uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší



zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu a výbor pro audit mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Naší povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo a dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu konsolidované účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem Skupiny nás dne 25. 06. 2021 určila valná hromada společnosti TOMA, a.s. Auditorem Skupiny jsme třetím rokem.

Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit

Potvrzujeme, že náš výrok ke konsolidované účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s naší dodatečnou zprávou pro výbor pro audit společnosti TOMA a.s., kterou jsme dne 20. 04. 2023 vyhotovili dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014.

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že jsme Skupině neposkytli žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsme Společnosti ani jí ovládaným obchodním společností neposkytli žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze účetní závěrky Společnosti.

Zpráva o souladu s nařízením o ESEF

Provedli jsme zakázku poskytující přiměřenou jistotu, jejímž předmětem bylo ověření souladu účetní závěrky obsažené (*účetních závěrek obsažených*) v konsolidované výroční zprávě s ustanoveními nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/815 ze dne 17. prosince 2018, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/109/ES, pokud jde o regulační technické normy specifikace jednotného elektronického formátu pro podávání zpráv („nařízení o ESEF“), která se vztahují k účetní závěrce.

Odpovědnost představenstva

Za vypracování účetních závěrek v souladu s nařízením o ESEF je zodpovědné představenstvo Společnosti. Představenstvo Společnosti nese odpovědnost mimo jiné za:

- návrh, zavedení a udržování vnitřního kontrolního systému relevantního pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- sestavení veškerých účetních závěrek obsažených v konsolidované výroční zprávě v platném formátu XHTML a
- výběr a použití značek XBRL podle požadavků nařízení o ESEF.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vyjádřit na základě získaných důkazních informací názor na to, zda účetní závěrky obsažené v konsolidované výroční zprávě jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF. Tuto zakázku poskytující přiměřenou jistotu jsme provedli podle mezinárodního standardu pro ověřovací zakázky ISAE 3000 (revidované znění) – „Ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkou historických finančních informací“ (dále jen „ISAE 3000“).

Charakter, načasování a rozsah zvolených postupů závisí na úsudku auditora. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že ověření provedené v souladu s výše uvedeným standardem ve všech případech odhalí případný existující významný (materiální) nesoulad s požadavky nařízení o ESEF.

V rámci zvolených postupů jsme provedli následující činnosti:

- seznámili jsme se s požadavky nařízení o ESEF,
- seznámili jsme se s vnitřními kontrolami Společnosti relevantními pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- identifikovali a vyhodnotili jsme rizika významného (materiální) nesouladu s požadavky nařízení o ESEF způsobeného podvodem nebo chybou a
- na základě toho navrhli a provedli postupy s cílem reagovat na vyhodnocená rizika a získat přiměřenou jistotu pro účely vyjádření našeho závěru.

Cílem našich postupů bylo posoudit, zda

FINAUDIT
t ř i n e c

- účetní závěrky, které jsou obsaženy v konsolidované výroční zprávě, byly sestaveny v platném formátu XHTML,
- údaje obsažené v konsolidované účetní závěrce, u nichž to vyžaduje nařízení o ESEF, byly značkovány a veškerá značkování splňují tyto požadavky:
 - byl použit značkovací jazyk XBRL,
 - byly použity prvky základní taxonomie uvedené v nařízení o ESEF s nejbližším účetním významem, pokud nebyl vytvořen prvek rozšiřující taxonomie v souladu s nařízením o ESEF,
 - značkování je v souladu se společnými pravidly pro značkování dle nařízení o ESEF.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Závěr

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka Skupiny za rok končící 31. prosince 2022 obsažená v konsolidované výroční zprávě je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF.

Auditorská společnost

Finaudit Třinec, s.r.o.

738 01 Frýdek-Místek, Zámecké náměstí 1263
oprávnění KAČR čís. 100

Jméno a příjmení auditora, který jménem společnosti vypracoval zprávu

Ing. Lumír Ivánek

oprávnění KAČR čís. 2369

Datum zprávy auditora

20. dubna 2023



podpis auditora

