

POLOLETNÍ ZPRÁVA

TOMA, a.s.

1. pololetí 2007

POPISNÁ ČÁST

A

MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30.6.2007
(nekonsolidovaná, v souladu s IAS/IFRS)

Úvod – společnost TOMA, a.s.

Akciová společnost TOMA, a.s. Otrokovice vznikla delimitací ze státního podniku Obuvnický průmysl - Svit Zlín. Výrobní činnost byla v areálu firmy v Otrokovicích zahájena v r. 1935 (po ukončení výstavby areálu v letech 1930 až 1935) akciovou společností Baťa, znárodněna byla dekretem prezidenta republiky.

Za další mezník ve vývoji společnosti je možno považovat privatizaci akciové společnosti. Předložený privatizační projekt byl schválen Ministerstvem pro správu majetku a jeho privatizaci dne 12.7.1993. V tomto projektu byl schválen základní kapitál společnosti ve výši 1.473.635 tis. Kč s tím, že základní metodou privatizace se stala kupónová metoda s podílem 81% na celkovém počtu akcií společnosti.

Ke dni 30.6.20067 bylo evidováno v zaměstnaneckém poměru celkem 169 zaměstnanců.

Podstatná část činnosti společnosti je zaměřena na poskytování služeb subjektům v průmyslovém areálu společnosti. Další činnosti tvoří poskytování finančního leasingu, pronájem dvou objektů na ulicích Kvítková a Lorencova ve Zlíně a obchodního centra ve Zlíně-Loukách, developerská činnost a podnikání v oblasti likvidace odpadů. Celkový počet subjektů v průmyslovém areálu se pohybuje okolo 130 a je v nich zaměstnáno cca 2.000 lidí. Zaměření činnosti na areál je výhodou, neboť zde má zaručen odbyt svých služeb. Rovněž množství firem v areálu umožňuje eliminovat případný krátkodobý výpadek některé z nich.

Nejvýznamnější službou, kterou společnost provádí pro firmy sídlící v areálu je nákup, výroba a rozvod energetických médií a pronájem nemovitostí. Další službou je kolejová doprava, ochrana majetku a osob, poštovní služby, finanční leasing. V roce 2003 podnik převzal provoz čistírny odpadních vod, která slouží nejen podnikům v průmyslovém areálu, ale i ostatním subjektům v Otrokovicích a okolí. Následně podnik zahájil činnost v oblasti likvidace odpadů.

Vybraná fakta

Obchodní firma:	TOMA, a.s.
Sídlo:	
Ulice	tř. T. Bati 1566
Obec	Otrokovice
PSČ	76582
IČ:	18152813
DIČ:	CZ18152813
Bankovní spojení:	17424213/0300 ČSOB, a.s., pobočka České Budějovice
Internetová adresa:	www.tomaas.cz
Datum zápisu do obchodního rejstříku:	29.3.1991

Právní forma: akciová společnost
Doba trvání společnosti: doba neurčitá
Společnost zapsaná: v obchodním rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B vložka 464
Založení: zakladatelským plánem Obuvnického průmyslu 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

Předmět podnikání zapsaný v obchodním rejstříku:

- zpracování kůží
- silniční motorová doprava osobní a nákladní
- provozování dráhové vlečky
- zámečnictví
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- výroba chemických polotovarů a materiálů pro koželužské a kožedělné účely
- výzkumně-vývojová činnost v oboru technologií strojů a zařízení
- kopírovací práce
- nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
- ubytovací služby
- podniky zajišťující ostrahu majetku a osob
- výroba stlačeného vzduchu a filtrované vody
- poskytování vzdělávacích aktivit
- činnost státem akreditované zkušební laboratoře
- testování, měření, analýzy
- realitní činnost
- zprostředkování služeb
- technickoorganizační činnost v oblasti požární ochrany
- pronájem a půjčování věcí movitých
- opravy silničních vozidel
- opravy pracovních strojů
- provozování neveřejného telekomunikačního zařízení
- správa a údržba nemovitostí
- vodoinstalatérství, topenářství
- poskytování technických služeb v ochraně majetku a osob
- technické činnosti v dopravě
- provozování vodovodů a kanalizací
- montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených elektrických zařízení
- poskytování software a poradenství v oblasti hardware a software
- zpracování dat, služby databank, správa sítí
- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
- podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady

a) Stav a vývoj podnikatelské činnosti a výsledky hospodaření podniku v prvním pololetí roku 2007

Podnikatelská činnost podniku v prvním pololetí letošního roku nedoznala zásadních změn a pokračuje nastolený pozitivní trend stejně jako v roce 2006. V prvním pololetí roku 2007 nedošlo k významným změnám ve struktuře či počtu dodavatelů a odběratelů ani k významným změnám v organizační struktuře a počtu zaměstnanců, které by přesahovali rámec obvyklé fluktuace.

Údaje o hospodaření podniku a položky finančních výkazů vychází z individuálních účetní výkazů pololetní závěrky podniku za období od 1.1.2007 do 30.6.2007 (součást této pololetní zprávy) a jsou v souladu s mezinárodními standardy finančního výkaznictví (IAS/IFRS). Podnik nezpracovával konsolidované pololetní výkazy. V prvním pololetí roku 2007 podnik uzavřel předběžně své hospodaření se ziskem ve výši 18.249 tis. Kč při celkových tržbách 144.791 tis. Kč. Finanční plán pro rok 2007 schválený představenstvem podniku je za první pololetí 2007 splněn a dokonce překročen. Nejsou očekávány žádné komplikace nebo překážky, které by v druhém pololetí roku 2007 bránily nebo ztížily splnění finančního plánu a dosažení plánované výše tržeb a zisku.

Všechny činnosti podniku v průběhu prvního pololetí byly provozovány bez podstatných komplikací a v souladu s očekáváním a plánem. Konkrétní podstatné skutečnosti týkající se činnosti podniku v uplynulém pololetí jsou uvedeny níže. Další podrobnější informace k uvedeným skutečnostem a hospodaření podniku je možné najít v dokumentu Výroční zpráva 2006, který je volně přístupný na internetových stránkách podniku, na kterých jsou také v průběhu roku zveřejňovány všechny podstatné informace týkající se podniku a jeho ekonomické situace.

Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů

(viz. také informace uvedené ve Výroční zprávě 2006, str. 18)

Společnost TOMA, a.s. v souvislosti s tímto projektem v minulosti podala agentuře Czechinvest, která je kontaktním pracovištěm Ministerstva průmyslu a obchodu ČR v souvislosti s programem OPMP, dvě žádosti o dotaci. První žádost pod názvem „Projekt opravy zařízení k anaerobnímu zpracování čistírenských kalů“ v rámci podprogramu 2.3 Obnovitelné zdroje energie (dále jen OZE) a druhou žádost pod názvem „Výroba bílkovinných produktů s nízkým obsahem popela“ v rámci podprogramu 2.2. Inovace (dále jen INOVACE). Obě podané žádosti byly úspěšné a dotace byly přiděleny.

Ve dnech 16.7. 2007 až 19.7. 2007 proběhla v sídle podniku následná kontrola kontrolní skupinou Ministerstva průmyslu a obchodu ČR, která se týkala projektu OZE. Kontrola proběhla bez jakýchkoliv komplikací a nebyly shledány žádné nedostatky v plnění podmínek poskytnutí dotace.

U projektu INOVACE se blíží ukončení druhé závěrečné etapy projektu. Konečný termín je stanoven na 31.8.2007. Podnik dosud neobdržel dotaci za ukončenou první etapu projektu, ale očekává ji v nejbližších dnech. Termín ukončení druhé závěrečné

etapy je z důvodu nutnosti ročního zkušebního provozu technologie určen na 31.8.2007. Provoz probíhá podle očekávání a bez významnějších komplikací. Dne 16.8.2007 byl požádán Stavební úřad Otrokovice o kolaudaci provozní haly v souvislosti se skončením ročního zkušebního provozu. V současné době očekáváme sdělení termínu kolaudace a předpokládáme řádné ukončení celého projektu ve stanoveném termínu.

Výstavba bytového domu

(viz. také informace uvedené ve Výroční zprávě 2006, str. 19)

Od I. čtvrtletí 2006 byl zahájen prodej bytových jednotek do osobního vlastnictví a v současné době jsou uzavřeny budoucí kupní smlouvy na 42 bytů (z celkových 56). Ukončení stavby a kolaudace je plánována na září - říjen 2007. Vedení podniku předpokládá splnění stanovených termínů, prodej všech postavených bytů. Nejsou očekávány žádné významné komplikace s dokončením stavby, kolaudací a financováním projektu.

Nákup budovy ve Valašském Meziříčí

Společnost TOMA, a.s. zvítězila ve výběrovém řízení na prodej nemovitosti ve Valašském Meziříčí, organizovaném Městským úřadem Valašské Meziříčí. Kupní smlouva byla uzavřena dne 23.5.2007. Předmětem koupě byla osmipatrová budova v těsné blízkosti centra města a kupní cena byla 12.540 tis.Kč. Záměrem společnosti je provést rekonstrukci budovy za účelem vybudování bytových jednotek a v přízemí nebytových podnikatelských prostor. Byty i nebytové prostory budou nabízeny zájemcům k odkoupení, přičemž společnost TOMA, a.s. nabízí i zajištění financování prostřednictvím hypotečních bank a stavebních spořitelén. Projektové práce již byly zahájeny, předpoklad dokončení stavby je v červnu 2008.

Dceřiná společnost na Slovensku - TOMA úverová a leasingová, a.s.

(viz. také informace uvedené ve Výroční zprávě 2006, str. 19)

V polovině roku 2006 založila společnost TOMA, a.s. na Slovensku dceřinou společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. se záměrem rozvíjet poskytování finančních služeb na Slovensku. V první fázi se společnost zaměřila na poskytování hypoték na pořízení bytů a rodinných domů. Od října 2006 do současné doby (červenec 2007) uzavřela dceřiná společnost 198 hypotečních smluv a registruje neustále rostoucí trend zájmu. Veškeré smlouvy jsou zajištěny zástavním právem k nemovitostem a nejsou žádné problémy se splácením poskytnutých hypotečních půjček. V dalším kroku předpokládá společnost rozšíření aktivit na poskytování finančního leasingu.

Společnost TOMA, a.s. se s druhým akcionářem dne 10.10.2006 smluvně dohodla na budoucím zvýšení základního kapitálu (ZK) dceřiné společnosti. Společnost TOMA, a.s. postupně složila zálohu na zvýšení ZK. Výše zaplacené zálohy činí k datu 31.7.2006 částku ve výši 47.400 tis.Sk.

V současné době probíhají jednání s bankovními ústavy s cílem získat dlouhodobý úvěr pro společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. jako zdroj financování poskytovaných hypotečních půjček.

Modernizace ČOV

Dne 01.01. 2007 zahájila společnost významnou investiční akci - modernizaci čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Jedná se o první etapu v rozsahu cca 60 mil. Kč. Celkové investiční náklady činí cca 145 mil. Kč. Vzhledem k vysokým investičním nákladům akce bylo rozhodnuto o jejím rozdělení do tří etap. První, zahájená etapa zahrnuje stavební a technologické úpravy, které jsou nezbytně nutné k dosažení kvality vypouštěných odpadních vod dle nových nařízení a předpisů. Jedná se především o nitrifikaci, denitrifikaci a defosforizaci odpadních vod a bez realizace těchto opatření by nebylo společnosti vydáno povolení k vypouštění odpadních vod do řeky Moravy. Další etapy jsou zaměřeny na zlepšení činnosti čistírny, vyřešení kalového hospodářství a automatizaci provozu se záměrem značných úspor mzdových nákladů. Ukončení první etapy, jejíž realizace zdárně probíhá, předpokládáme do konce letošního roku. V současné době probíhá jednání s bankovními ústavami o financování modernizace ČOV dlouhodobým úvěrem.

Obchodně – podnikatelské centrum

Společnost TOMA, a.s. připravuje výstavbu obchodně - podnikatelského centra v Otrokovicích. V současné době se připravuje projektová dokumentace. Předpokládaný termín realizace od III. čtvrtletí 2007 až II. čtvrtletí 2008. Předpokládané investiční náklady jsou cca 40 mil.Kč a vedení společnosti zvažuje financování projektu z větší části investičním úvěrem a probíhají jednání s peněžními ústavami.

Valná hromada 2007

Dne 29.6.2007 se v sídle společnosti PROSPERITA holding, a.s. Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s.. Akcionáři na této valné hromadě schválili použití celkového zisku za rok 2006 ve výši cca 13,5 mil.Kč na úhradu ztrát z minulých let. Společnost nebude vyplácet dividendy za rok 2006.

Akcionáři na valné hromadě schválili také ostatní body, které byly obsaženy v programu valné hromady. Byly schváleny roční individuální i konsolidovaná účetní závěrka za rok 2006, zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2006, zpráva představenstva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2006. Byly schváleny odměny členům orgánů společnosti a smlouvy a dodatky smluv o podmínkách výkonu funkce členů orgánů společnosti.

Dne 29.6.2007 bylo představenstvu společnosti předloženo písemné prohlášení o odstoupení z funkce člena představenstva Ing. Janem Vojáčkem, bytem Frýdek-

Místek, Pionýrů 801. Představenstvo společnosti projednalo odstoupení Ing. Jana Vojáčka na zasedání, které předcházelo valné hromadě, a dnem 29.6. 2007 skončil výkon jeho funkce člena představenstva společnosti. V souvislosti s odstoupením Ing. Jana Vojáčka z funkce člena představenstva navrhl představenstvo společnosti zvolit do funkce člena představenstva stávajícího generálního ředitele společnosti Ing. Radka Hegera, bytem Moravcova 250/8, Kroměříž. Tento návrh byl akcionáři na valné hromadě schválen a Ing. Radek Heger byl zvolen do funkce člena představenstva.

Ing. Radek Heger byl členem dozorčí rady společnosti TOMA, a.s.. Na zasedání dozorčí rady dne 29.6.2007, které předcházelo valné hromadě společnosti, předložil Ing. Radek Heger písemné prohlášení o odstoupení z funkce člena dozorčí rady společnosti. Dozorčí rada odstoupení projednala a výkon funkce člena dozorčí rady Ing. Radkem Hegerem tímto dnem skončil. Vzhledem k tomu, že Ing. Radek Heger byl členem dozorčí rady zvoleným zaměstnancem společnosti byla v souladu se stanovami společnosti bez zbytečného odkladu provedena volba nového člena dozorčí rady zaměstnancem společnosti TOMA, a.s.. Za nového člena dozorčí rady byla zaměstnanci ke dni 23.7.2007 zvolena Mgr. Eva Klimentová, bytem Zlín, Váchova 493, která je ve společnosti TOMA, a.s. zaměstnána jako podnikový právník.

Bankovní úvěry

(viz. také informace uvedené ve Výroční zprávě 2006, str. 26)

Kontokorentní úvěr 25 mil. Kč

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 8.4.2005 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. Úvěr mohl být čerpán do 30.3.2006. Dodatkem č. 1 ze dne 31.3.2006 byla možnost čerpání úvěru posunuta do 29.3.2007. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu O/N PRIBOR a marže v pevné výši 1,40 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku a blankosměnkou. Ke dni 31.12.2006 bylo vyčerpáno 3.950 tis.Kč. Dodatkem č. 2 ze dne 29.3.2007 byla možnost čerpání úvěru posunuta do 26.4.2007. Dodatek č. 3 ze dne 26.4.2007 posouvá možnost čerpání až do 30.7.2007. Stav kontokorentního účtu byl ke dni 31.7.2007 celkem - 586 tis.Kč.

Investiční úvěr 21 mil. Kč

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.3.2006 s bankou ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 21 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výroby bílkovinných produktů s nízkým obsahem popela (hydrolyzát glutinu, hydrolyzát oseinu a kostní moučka) v souvislosti s projektem Komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů. Úvěr byl plně vyčerpán dne 14.4.2006. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou čtvrtletní fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu PRIBOR 3-měsíční a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr má být splácen od 29.12.2006 do 27.9.2012 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné čtvrtletně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem a blankosměnkou. Zůstatek úvěru k 31.12.2006 byl 20.125 tis.Kč a ke dni 31.7.2007 celkem 18.375 tis.Kč.

Investiční úvěr 42 mil.Kč

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.3.2006 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 42 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby nové nemovitosti – Prodejní pasáže. Úvěr byl plně vyčerpán dne 12.9.2006. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu PRIBOR 1-měsíční a marže v pevné výši 1,70 % p.a. Úvěr má být splácen od 31.10.2006 do 30.9.2014 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, zástavním právem k pohledávce společnosti za bankou (formou blokace peněžních prostředků ve výši 2.020 tis.Kč) a blankosměnkou. Zůstatek úvěru k 31.12.2006 byl 40.688 tis.Kč a ke dni 31.7.2007 celkem 37.625 tis.Kč. Dodatkem č. 1 ze dne 5.3.2007 byla úvěrová smlouva doplněna údajem o další zástavní právo k nemovitosti – Prodejní pasáži ve Zlíně.

Revolvingový úvěr 50 mil.Kč

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 1.12.2006 s GE Money Bank, a.s., smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 50 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Úroková sazba je stanovena jako indexová ze součtu Indexu: Market Base Rate (aktuálně 3,5%) a marže v pevné výši 1,00 % 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. Zůstatek úvěru k 31.12.2006 byl 15.000 tis.Kč a ke dni 31.7.2007 částka 50.000 tis.Kč.

Investiční úvěr 40 mil.Kč

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.6.2007 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 40 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby nové nemovitosti – Bytové domy. Úvěr byl plně vyčerpán dne 23.7.2007. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu PRIBOR 1-měsíční a marže v pevné výši 1,50 % p.a. Úvěr má být splácen od 2.1.2008 do 4.6.2010 v nepravidelných splátkách v návaznosti na uzavírání kupních smluv k jednotlivým bytovým jednotkám. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku a blankosměnkou. Zůstatek úvěru byl ke dni 31.7.2007 celkem 40.000 tis.Kč.

Přijaté půjčky

Společnost TOMA, a.s. za základě smlouvy o půjčce přijala dne 11.5.2007 částku 10.000 tis.Kč od společnosti PROTON spol. s r.o. jako krátkodobou finanční výpomoc. Půjčka byla splatná 31.7.2007 a dne 27.7.2007 byla řádně vrácena věřiteli. Úrok byl stanoven v obvyklé výši.

Společnost TOMA, a.s. za základě smlouvy o půjčce přijala dne 14.6.2007 částku 10.000 tis.Kč od společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. jako krátkodobou finanční

výpomoc. Půjčka byla splatná 31.7.2007 a v tento den byla řádně vrácena věřiteli. Úrok byl stanoven v obvyklé výši.

Hospodaření podniku pokračuje ve stejném trendu jako v roce 2006 a v průběhu 1. pololetí 2007 nedošlo k žádných dalším skutečnostem nebo významným změnám v podnikatelské činnosti, jež by se měly významný vliv na výsledky hospodaření či položky rozvahy podniku.

b) Hlavní faktory ovlivňující podnikatelskou činnost a hospodářské výsledky podniku v prvním pololetí roku 2007

Vedení společnosti TOMA, a.s. uplatňuje v podniku řízení prostřednictvím interních směrnic a vnitropodnikového účtování samostatně hospodařících středisek, rozlišených dle předmětu činnosti. Podle schématu této organizační struktury je také sestaven podrobný finanční plán pro rok 2007, členěný měsíčně a podrobně zachycující veškeré známé a předvídatelné skutečnosti. Do tohoto systému řízení je implementován také systém odměňování s přímou vazbou na hospodářské výsledky jednotlivých středisek na základě srovnání dosažených výsledků s finančním plánem.

Podnikatelská činnost podniku probíhá v 1. pololetí 2007 bez zásadních změn či vlivů nových významných faktorů. Na straně odběratelů nedošlo k výrazným změnám v celkovém objemu obchodu nebo jeho struktury. Setrvání v nastoleném růstovém trendu hospodaření se projevilo v růstu výše tržeb oproti minulému období. Plánovaná výše tržeb i zisku byla v prvním pololetí mírně překročena. Vzhledem ke zkušenostem, charakteristice činnosti podniku a pozornosti, která je tvorbě finančního plánu podniku věnována, ani nelze očekávat zásadní změny v hospodaření oproti plánovaným hodnotám, která v sobě zahrnují všechny očekávané skutečnosti, trendy a zkušenosti. Ke kladnému HV podniku přispěl také prodej majetku za ceny vyšší než zůstatková hodnota. Nejednalo se však o významné prodeje majetku, jež by měly zásadní vliv na hospodaření či na položky rozvahy. Podniku se podařilo udržet si významné odběratele a aktivním jednáním zajistit odbyt svých služeb pro rok 2007. Nárůst tržeb byl provázen také s nárůstem provozních nákladů. Dosažený zisk byl ve srovnání s prvním pololetím roku 2006 vyšší.

V prvním pololetí nedošlo k zásadnímu zvratu či obratu ve vývoji hospodaření podniku ani nenastaly žádné významné změny faktorů ovlivňujících podnikatelskou činnost a hospodářské výsledky podniku, které by měly zásadní vliv na hospodaření podniku, vyjma výše uvedených podstatných skutečností (část a). Hospodaření podniku se vyvíjí v souladu s finančním plánem.

c) Srovnání s odpovídajícím obdobím předchozího roku

Za první pololetí roku 2007 uzavřel podnik hospodaření s celkovým ziskem ve výši 18.249 tis.Kč. Ve srovnání s 1. pololetím roku 2006, kdy bylo dosaženo zisku 16.724 tis.Kč, je dosažený zisk vyšší. Důvodem je především udržení dlouhodobě pozitivního trendu vývoje hospodaření a pak také skutečnost, že nákladově a investičně náročné projekty realizované v nedávné minulosti, začínají přinášet pozitivní efekty do hospodaření podniku.

Výsledovka

Při srovnání jednotlivých položek výsledovky k 30.6.2007 s hodnotami za první pololetí roku 2006 je zřejmé, že nedošlo k zásadním změnám ve struktuře nebo výši hlavních položek nákladů a výnosů. Bylo dosaženo vyšších výnosů z pronájmu majetku a zpracování odpadů. Vyšší výnosy ze zpracování odpadů jsou výsledkem zahájení provozu v nové hale na podzim loňského roku v souvislosti s projektem komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů. Oproti srovnávanému období bylo však dosaženo nižších výnosů z prodeje majetku, které však byly provázeny také nižšími náklady plynoucími ze zůstatkové ceny majetku. Nižší prodeje majetku se projeví v nižších položkách ostatních provozních nákladů a výnosů. U tržeb z prodeje energetických médií, také vzhledem k mírné zimě, nedošlo při meziročním srovnání k nárůstu.

Na straně nákladů je zřejmý nárůst zejména u nákladů na služby a finančních nákladů (úroky) v souvislosti s vysokým objemem čerpaných úvěrů. Větší pokles zaznamenaly položky ostatních nákladů v souvislosti se zmíněným poklesem objemu prodaného majetku. Ostatní položky nákladů vykazují při srovnání prvním pololetím roku 2006 jen menší, nevýznamné změny. Dosažený zisk za první pololetí 2007 ve výši 18.249 tis. Kč je vyšší než v prvním pololetí 2006 a tato skutečnost odpovídá finančnímu plánu i udržení dlouhodobého růstového trendu hospodaření.

Rozvaha

Položky rozvahy podniku k 30.6. 2007 jsou porovnávány se stavem ke dni 31.12.2006. Celkový objem aktiv a pasiv vzrostl o 112,7 mil. Kč (tj. 7,4%). K nárůstu došlo především u položek dlouhodobých aktiv a to vlivem zvýšení objemu nedokončených investic cca o 83 mil. Kč. Velký objem nedokončených investic je způsoben řadou projektů jejich realizace byla zahájena v loňském nebo letošním roce (modernizace ČOV, výstavba bytového domu, komplexní zpracování odpadů, viz. část a). Mimo hodnoty nedokončených investic vzrostly také finanční investice a to téměř o 36 mil.Kč. Zde se projeví úhrady záloh na zvýšení základního kapitálu dceřiné společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. (viz. část a). Objem ostatních dlouhodobých pohledávek byl naopak snížen cca o 6 mil.Kč.

Na straně krátkodobých aktiv došlo jen k minimálním změnám, z nichž nejvýraznější je nárůst pohledávek z obchodního styku cca o 2,5 mil.Kč (netto). U ostatních položek krátkodobých aktiv nedošlo ke změnám nad obvyklý rámec, které by bylo nutné komentovat nebo jim věnovat zvláštní pozornost.

Na straně pasiv podniku došlo k nárůstu jak v hodnotě vlastního tak i cizího kapitálu. Vlastní kapitál vzrostl o 18 mil. Kč a to vlivem zisku dosaženého za I. pololetí 2007. Závazky podniku se zvýšily celkově o 94 mil.Kč. Nárůst hodnoty dlouhodobých závazků je způsoben čerpáním bankovních úvěrů (cca 41 mil.Kč). Také krátkodobé závazky z obchodního styku v průběhu 1. pololetí 2007 vzrostly celkem o 57 mil.Kč. Jde opět o projev vyšší investiční aktivity podniku a s ním spojeného vyššího objemu dodavatelské fakturace. Celková zadluženost podniku zůstává však i nadále nízká a dosahuje necelých 14% celkové hodnoty aktiv. K 31.12. 2006 byla celková zadluženost cca 9%.

Management podniku začal v minulých letech využívat potenciál finanční situace podniku spočívající v jeho minimálním zadlužení a nízkých úrokových sazbách zápůjčního kapitálu na peněžním trhu. Bylo připraveno několik investičních a developerských projektů, jejichž financování je z větší či menší části kryto bankovními úvěry (popř. dotacemi z fondů EU). Všechny investiční projekty jsou koncipovány tak, aby dlouhodobě přinášely zisk, ekonomickou přidanou hodnotu a zvyšovaly hodnotu svěřeného akcionářského majetku. Vzhledem k úspěšné realizaci všech zahájených projektů a pozitivním ekonomickým efektům, které začínají z těchto projektů plynout (vč. růstu celkového zisku), plánuje vedení podniku pokračovat v investičních činnostech. V současné době byly zahájeny přípravné práce na několika dalších projektech. O všech významných skutečnostech týkajících se těchto projektů a i dalších podnikových charakteristik budou akcionáři a ostatní zainteresované strany a veřejnost řádně a včas informováni na webových stránkách podniku (www.tomaas.cz).

d) Předpokládaný vývoj podnikatelské činnosti a hospodářských výsledků podniku v druhém pololetí roku 2007

Vedení společnosti TOMA, a s. nepředpokládá v druhém pololetí roku 2007 žádné zásadní změny a skutečnosti, který by měly či mohly mít zásadní dopad na podnikatelskou činnost a hospodářské výsledky podniku. Současnou hospodářskou situaci společnosti podniku lze hodnotit jako stabilní bez výrazných výkyvů s pozitivním růstovým trendem. Pro zbývající část roku 2007 je očekáváno pokračování stávajícího trendu hospodaření podniku. Vedení podniku předpokládá dosažení srovnatelné výše tržeb při zachování stávající úrovně provozních nákladů. Ani v ostatních položkách výnosů a nákladů se neočekávají žádné významné změny oproti 1. pololetí roku 2007. Do konce roku 2007 vedení podniku neočekává významné změny v položkách majetku podniku vyjma převodu části stávajících nedokončených investic do majetku podniku, tak jak bude dokončována realizace investičních projektů. Ve zdrojích financování dojde v druhém pololetí s nejvyšší pravděpodobností ke změně spočívající v růstu podílu cizího kapitálu jako ve spojitosti s plánovaným čerpáním investičního úvěru na financování modernizace ČOV. Konkrétní termín čerpání úvěru však bude záviset na výsledcích jednání s peněžními ústavy.

V průběhu druhého pololetí bude pokračovat realizace investičních projektů a vedení podniku neočekává významné změny oproti plánovaným harmonogramům. Finanční plán pro rok 2007 předpokládá dosažení celkové výše tržeb cca 290 mil. Kč a zisku ve výši 35 mil. Kč (v souladu s metodikou IAS). Vedení podniku neví o žádných důvodech nebo významných skutečnostech, které by vedly nebo mohly vést k nesplnění těchto plánovaných výsledků.

TOMA, a.s.

Mezitímní individuální účetní závěrka

za období končící 30. červnem 2007

(Podle mezinárodních standardů finančního výkaznictví IAS/IFRS)

TOMA, a.s.

Mezitímní individuální rozvaha za období končící 30.6.2007

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	30.6.2007	31.12.2006
AKTIVA		1 621 089	1 508 364
Dlouhodobá aktiva		1 515 761	1 404 802
Pozemky, budovy a zařízení	8	366 803	285 510
Investice do nemovitostí	9	273 656	276 039
Nehmotná aktiva	10	3 332	1 499
Investice do dceřiných podniků	11	677 201	677 201
Investice do přidružených podniků		0	0
Finanční investice		42 353	6 389
Dlouhodobé pohledávky	12	152 416	158 164
Odložená daňová pohledávka	7	0	0
Krátkodobá aktiva		105 328	103 562
Zásoby	13	8 405	7 634
Pohledávky	14	85 332	82 777
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	10 145	11 854
Aktiva určena k obchodování	16	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	17	1 446	1 297

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		1 621 089	1 508 364
Vlatní kapitál		1 397 119	1 378 870
Základní kapitál	18	1 477 266	1 477 266
Fondy		82	82
Nerozdělený zisk/(Neuhrazená ztráta)		-80 229	-98 478
Dlouhodobé závazky		134 007	93 477
Dlouhodobé závazky	19	1 690	1 785
Dlouhodobé úvěry a půjčky	20	116 437	75 812
Dlouhodobé rezervy	21	0	0
Odložený daňový závazek	7	15 880	15 880
Krátkodobé závazky		89 963	36 017
Závazky	22	89 909	33 392
Daň z příjmu splatná	7	0	2 571
Úvěry a půjčky	23	0	0
Jiná krátkodobá pasiva	24	54	54

TOMA, a.s.

Mezitímní individuální výsledovka za období končící 30.6.2007

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	30.6.2007	30.6.2006
Tržby	5	144 791	133 463
Ostatní provozní výnosy	5	3 331	11 471
Výkonová spotřeba	6	89 942	86 510
Osobní náklady	6	30 406	31 430
Odpisy		8 593	5 981
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	1 903	108
Ostatní provozní náklady	6	3 917	11 640
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		13 361	9 265
Finanční výnosy	5	7 111	7 833
Finanční náklady	6	2 223	374
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	0	0
Výnosy z přidružených podniků		0	0
Výsledek hospodaření před zdaněním		18 249	16 724
Daň z příjmu	7	0	0
Čistý výsledek hospodaření		18 249	16 724

TOMA, a.s.

Mezitímní individuální výkaz peněžních toků za období končící 30.6.2007

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	30.6.2007	30.6.2006
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	18 249	16 724
Odpisy	8 593	5 981
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-665	-2 057
Finanční náklady	2 223	374
Změna stavu OP, rezerv	1 903	108
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-21 688	13 056
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	8 615	34 186
Změna stavu pohledávek	-2 555	1 014
Změna stavu zásob	-771	7 380
Změna stavu závazků	53 851	13 025
Změna stavu ostatních aktiv	-149	15
Změna stavu ostatních pasiv	0	1
Peněžní tok z provozní činnosti	58 991	55 621
Placené úroky	-2 223	0
Placená daň z příjmů	0	-1 933
Čistý tok z provozní činnosti	56 768	53 688
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-80 743	-91 662
Pořízení finančních investic	-35 964	0
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 786	10 701
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	5 748	-28 408
Přijaté úroky	71	82
Přijaté dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-109 102	-109 287
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	55 000	30 653
Splátky úvěrů a půjček, nákladové úroky	-4 375	0
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	50 625	30 653
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-1 709	-24 946
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	11 854	25 591
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	10 145	645

TOMA, a.s.

Mezitímní individuální výkaz změn vlastního kapitálu za období končící 30.6.2007

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Emisní ážio	Fondy	Nerozdělený zisk	celkem
Počáteční zůstatek k 31.12.2006	1 477 266	0	82	-98 478	1 378 870
Změna v účetních pravidlech	0	0	0	0	0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	0	82	-98 478	1 378 870
Přebytek z přecenění majetku	0	0	0	0	0
Čistý zisk/ztráta nevykázaná ve výsledovce	0	0	0	0	0
Převod nerozděleného zisku do fondů	0	0	0	0	0
Převod nerozděleného zisku do dl. závazků *	0	0	0	0	0
Celkově uznané zisky a ztráty za účetní období	0	0	0	18 249	18 249
Dividendy	0	0	0	0	0
Upsaný základní kapitál	0	0	0	0	0
Navýšení základního kapitálu z nerozděl. zisku	0	0	0	0	0
Konečný zůstatek k 30.6.2007	1 477 266	0	82	-80 229	1 397 119

* Tvorba sociálního fondu resp. závazku k zaměstnancům (viz. poznámka č. 19).

**Příloha k mezitímní individuální účetní závěrce
společnosti TOMA, a.s.
k 30.6.2007**

(Podle mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři společnosti k 30.6.2007 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	37,43%
--------------------------	--------

Složení představenstva společnosti k 30.6.2007 :

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

K 29.6.2007 odstoupil z funkce člena představenstva Ing. Jan Vojáček, kdy zároveň novým členem představenstva se stal Ing. Radek Heger.

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

Při sestavení účetní závěrky podle IFRS je nutné provádět odhady a stanovovat předpoklady, které ovlivňují vykázanou výši aktiv a závazků a popisují podmíněná aktiva a závazky k datu sestavení účetní závěrky a vykazované objemy výnosů a

nákladů během vykazovaného období. Přestože jsou tyto odhady založeny na nejlepších možných odhadech managementu založených na současně známých skutečnostech, konečné výsledky se mohou odlišovat od těchto předpokladů.

b) Přechod na IFRS

Podnik poprvé uplatnil IFRS v účetní závěrce sestavené k 31.12.2005. Před přechodem na IFRS podnik sestavoval účetní závěrku v souladu s českými účetními předpisy, kterými se stanovil obsah účetní závěrky pro podnikatele. Datem přechodu na IFRS je 1.1.2004 a k tomuto datu podnik zpracoval zahajovací rozvahu u níž se použila účetní pravidla, která jsou účinná k datu první účetní závěrky zpracované podle IFRS tedy k 31.12.2005. V zahajovací rozvaze podnik vykázal aktiva a závazky, jejichž uznání je vyžadováno IFRS, nevykázal aktiva a závazky, jejichž uznání IFRS nepovolují, překlasifikoval aktiva a závazky, které byly vykázány jako jiný typ aktiv, závazku nebo vlastního kapitálu podle pravidel, která podnik dosud používal a použil IFRS pro stanovení ocenění aktiv a závazků. Výsledný dopad změn v účetních pravidlech, které vyplývají z přechodu na IFRS byl vykázán v položce nerozděleného zisku. Dopad změn přechodu na IFRS je podrobněji popsán v bodu 3.

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směrnici nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv podnik vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým

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

e) Cizí měny

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

f) Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky, budovy a zařízení (dále jen hmotný majetek) se oceňují pořizovací cenou nebo vlastními náklady sníženými o opravy a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady, jimiž se oceňuje majetek vyrobený v podniku, zahrnují 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 opravy vyloučí z účetnictví. Čistý zisk nebo ztráta se zahrne do ostatních provozních výnosů nebo do ostatních provozních nákladů.

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku převyšuje jeho

odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizika specifická pro daný majetek. V případě majetku, který nevytváří do značné míry nezávislé peněžní prostředky, se realizovatelná hodnota stanoví pro peněžotvornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výkazu zisku a ztráty.

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 27.

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

Nehmotná aktiva, která jsou pořízena v ocenění do 60 tis. Kč, považuje podnik za nevýznamná a při pořízení jsou účtována přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tato nehmotná aktiva jsou vedena v operativní evidenci a její hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 27.

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního leasingu

Finanční leasing, tj. leasing převádějící na podnik v podstatě všechna rizika i 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

zbývajícího zůstatku závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

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

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, z níž jí plyne ekonomický přínos, a 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 rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časové hodnoty peněz, se výše rezervy stanoví metodou diskontování očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz, případně též rizika specifická pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

Podmíněné závazky nejsou v účetních výkazech uvedeny. Zveřejní se o nich pouze informace v příloze k účetní závěrce, avšak jen v případě, že je pravděpodobné, že

v souvislosti s nimi může dojít v dohledné budoucnosti k čerpání zdrojů v podniku.

Podmíněná aktiva nejsou v účetních výkazech uvedena. Zveřejní se o nich pouze informace v příloze k účetní závěrce, avšak jen v případě, že je pravděpodobné, že v souvislosti s nimi poplyne do 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 i užitky spojené s vlastnictvím zboží byla převedena na kupujícího a je možné výnosy spolehlivě vyčíslit.

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

s) Daň z příjmů

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

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

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

t) Zaměstnanecké výhody

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

fondů tohoto typu příspěvky.

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

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Dopad změn přechodu na IFRS

Doložení rozdílu v položkách zahajovací rozvahy sestavené k 1.1.2004

Položka z výkazu podle IFRS	IFRS	ČÚP	Dopad
Pozemky, budovy a zařízení	353 381	492 062	-138 681
Nehmotná aktiva	450	476	-26
Zásoby	3 065	0	3 065
Pohledávky	150 622	49 592	101 030
Fondy	0	-611	611
Dlouhodobé rezervy	1 730	2 154	-424
Závazky	785	972	-187
Výsledný dopad	510 033	544 645	-34 612
Úprava nerozděl.zisku o výsl.dopad	-204 739	-170 127	-34 612
Informace o výši vlastního kapitálu	1 280 136	1 314 137	-34 001

Výše uvedené rozdíly vznikly výlučně ze změn v účetních pravidlech, přičemž opravy zásadních chyb nebyly zjištěny. Podnik v souladu s IFRS 1 využil volitelnou výjimku a k datu přechodu na IFRS ocenil položku pozemků, budov a zařízení, investice do nemovitostí reálnou hodnotou. Reálná hodnota byla stanovena na základě odborných odhadů podnikových specialistů a představuje tržní ocenění příslušných podnikových aktiv.

Zásadním dopadem na položky předkládaných výkazů byla změna v účetních pravidlech pro vykazování finančního leasingu projevovaná výrazným úbytkem hmotného majetku oproti výraznému nárůstu pohledávek, a dále nepatrným nárůstem zásob (pořízené předměty leasingu k doposud neuzavřeným smlouvám). Výsledný rozdíl tohoto dopadu tj. cca. 34 mil. Kč má významný podíl na úpravě nerozděleného zisku a zároveň vlastním kapitálu podniku.

Dopad přecenění na reálnou hodnotu hmotného majetku tj. snížení o 1 mil. Kč a ostatní dopady změn v účetních pravidlech tj. zvýšení o 1 mil. Kč lze považovat za nevýznamný.

4. Informace o segmentech

Podnik vykazuje informace o segmentech podle hlavních ekonomických činností. Územní segmenty u podniku nejsou.

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

Leasing: zahrnuje především finanční leasing technologického zařízení s dobou nájmu 36 a 48 měsíců. K poskytování leasingu nejsou využívány cizí zdroje resp. úvěry, leasing je financován z vlastních zdrojů podniku.

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů a zpracování tuhých biologicky rozložitelných odpadů, jejichž druhotným produktem jsou výrobky pro zemědělství. Prodej energií: představuje činnost nákupu a prodeje energetických médií tj. elektrická energie, pára a užitková a pitná voda k odběratelům působících v průmyslovém areálu podniku.

Finanční činnost: zahrnuje výjimečný nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Aktiva finanční činnosti tvoří především majetkové podíly v dceřiných společnostech.

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

Informace o oborových segmentech k 30.6.2007

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	17 377	7 803	80 117	41 350		8 586		155 233
Mezisegmentové výnosy	497		17 177	4 625		12 205	-34 504	0
Výnosy celkem	17 874	7 803	97 294	45 975	0	20 791	-34 504	155 233
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	3 001	5 634	10 116	4 893		-5 395		18 249
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	18 249
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	353 672	104 608	202 783	26 195	721 608	43 771	168 452	1 621 089
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	3 560		1 962	2 407		664		8 593
Ostatní nepeněžní náklady								0

Informace o oborových segmentech k 30.6.2006

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Čištění odpad.vod	Finanční činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	22 762	7 914	81 115	28 420		12 556		152 767
Mezisegmentové výnosy	587		14 877	2 246			-17 710	0
Výnosy celkem	23 349	7 914	95 992	30 666	0	12 556	-17 710	152 767
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	5 549	5 949	10 369	2 692		-7 835		16 724
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	16 724
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	215 149	138 220	158 206	8 963	667 871	70 353	212 879	1 471 641
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	2 588		1 990	474		929		5 981
Ostatní nepeněžní náklady								0

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

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	30.6.2007	30.6.2006
Výnosy z pronájmu	13 690	10 821
Výnosy z prodeje energetických médií	81 288	81 884
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	30 962	27 640
Jiné výnosy	18 851	13 118
Tržby celkem	144 791	133 463

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v průmyslovém areálu TOMA. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním tuhých biologicky rozložitelných odpadů, jejichž druhotným produktem jsou výrobky jako hydrolyzáty a kostní drť.

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

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	30.6.2007	30.6.2006
Tržby z prodeje majetku	1 786	10 701
Výnosy z postoupených pohledávek	535	10
Jiné provozní výnosy	1 010	760
Ostatní provozní výnosy celkem	3 331	11 471

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Výnosy z postoupených pohledávek byly postoupeny přibližně za 65% jejich nominální hodnoty.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	30.6.2007	30.6.2006
Výnosy z finančních leasingů	7 040	7 751
Výnosy z prodeje finančních investic		
Výnosy z obchodovatelných cenných papírů		
Jiné finanční výnosy	71	82
Finanční výnosy celkem	7 111	7 833

Výnosy z finančního leasingu jsou dosaženy především úvěrováním technologických zařízení.

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Výkonová spotřeba	30.6.2007	30.6.2006
Spotřeba materiálu	5 877	6 056
Spotřeba energie	64 164	64 640
Služby	15 438	11 840
Opravy a udržování	4 463	3 974
Výkonová spotřeba celkem	89 942	86 510

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA (viz. bod 5). Opravy a udržování tvoří především náklady na nemovitosti, které podnik pronajímá a nejedná se o běžné opravy a udržování, které na svůj náklad zajišťují nájemci.

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	30.6.2007	30.6.2006
Zůstatková cena prodaného majetku	1 121	8 644
Daně a poplatky	604	645
Jiné provozní náklady	2 192	2 351
Ostatní provozní náklady celkem	3 917	11 640

Jiné provozní náklady zahrnují především odpisy postoupených i nedobytných pohledávek, a dále pojištění majetku podniku.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	30.6.2007	30.6.2006
Mzdové náklady	22 942	23 603
Sociální a zdravotní zabezpečení	7 003	7 312
Penzijní a životní připojištění	461	515
Osobní náklady celkem	30 406	31 430
Průměrný stav zaměstnanců	169	171

Podnik vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění. Informace o osobních nákladech vedení podniku a členů statutárních orgánů jsou uvedeny v bodu 24.

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	30.6.2007	30.6.2006
Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů		
Náklady z prodeje finančních investic		
Náklady z přecenění obchodovatelných cenných papírů		
Jiné finanční náklady	2 223	374
Finanční náklady celkem	2 223	374

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	30.6.2007	30.6.2006
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek	1 903	108
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	1 903	108

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	30.6.2007	30.6.2006
Rezervy		
Opravné položky		
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	0	0

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázáný ve výkazu zisku a ztrát

Daň z příjmu	30.6.2007	30.6.2006
splatná		
odložená		
Daň z příjmu celkem	0	0

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 24% uzákoněné pro rok 2007.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	30.6.2007	30.6.2007	31.12.2006	31.12.2006
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv		16 482		16 482
Opravné položky k pohledávkám	602		602	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy				
Neuplatněná daňová ztráta				
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích				
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
Odložená daň celkem		15 880		15 880

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

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 1.1.2007	31 062	169 577	89 453	17 972	308 064
Pořízení	64	3 654	1 166	110 745	115 629
Přecenění					0
Vyřazení	-399	-13	-736	-27 259	-28 407
Majetek k 30.6.2007	30 727	173 218	89 883	101 458	395 286
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávký k 1.1.2007		8 427	14 127		22 554
Odpisy za běžné období		1 874	4 803		6 677
Náklady na snížení hodnoty					0
Úbytký		-12	-736		-748
Oprávký k 30.6.2007	0	10 289	18 194	0	28 483
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 1.1.2007	31 062	161 150	75 326	17 972	285 510
Hodnota k 30.6.2007	30 727	162 929	71 689	101 458	366 803

Významné položky zařazeného majetku v roce 2007:

Technické zhodnocení pronajaté kanalizační sítě čistírny odpadních vod v celkové hodnotě 2 456 tis. Kč.

Nedokončené investice zahrnují především pořízení nových technologických zařízení, stavebních děl a rekonstrukci provozních budov podniku včetně poskytnutých záloh na zamýšlené investice.

Významné položky nedokončených investic:

Výstavba bytových domů Baťov-Otrokovice v hodnotě 61 689 tis. Kč
 Výstavba modernizace čistírny odpadních vod v hodnotě 28 606 tis. Kč

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

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem	Reálná hodnota		
Majetek k 1.1.2007	26 682	258 190	284 872			
Pořízení			0			
Přecenění		-121	-121			
Vyřazení			0			
Majetek k 30.6.2007	26 682	258 069	284 751			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Oprávky k 1.1.2007		8 833	8 833			
Odpisy za běžné období		2 262	2 262			
Náklady na snížení hodnoty			0			
Úbytky			0			
Oprávky k 30.6.2007	0	11 095	11 095			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 1.1.2007	26 682	249 357	276 039	26 682	249 357	276 039
Hodnota k 30.6.2007	26 682	246 974	273 656	26 682	246 975	273 657

Významné položky zařazeného majetku v roce 2007:

Nákup stavby vč. příslušejících pozemků určené pro rekonstrukci na bytové jednotky v lokalitě Valašské Meziříčí v hodnotě 12 540 tis. Kč

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 1.1.2007	808		974	1 782
Pořízení		1 917	1 925	3 842
Přecenění				0
Vyřazení			-1 917	-1 917
Majetek k 30.6.2007	808	1 917	982	3 707
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávky k 1.1.2007	283			283
Odpisy za běžné období	65	27		92
Náklady na snížení hodnoty				0
Úbytky				0
Oprávky k 30.6.2007	348	27	0	375
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 1.1.2007	525	0	974	1 499
Hodnota k 30.6.2007	460	1 890	982	3 332

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

11. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků

Investice do dceřiných podniků k 30.6.2007

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500		
S.P.M.B. a.s. Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773		
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000		
PROTON, spol. s r.o. Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	35 500	99 500		
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100 %	200		200		
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75 %	1 198		1 198		
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70	40	30		
Celkem	xxx	712 741	35 540	677 201	xxx	xxx

Investice do dceřiných podniků k 31.12.2006

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500		
S.P.M.B. a.s. Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773		
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyň	79,40%	135 000		135 000		
PROTON, spol. s r.o. Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	35 500	99 500		
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100 %	200		200		
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75 %	1 198		1 198		
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70	40	30		
Celkem	xxx	712 741	35 540	677 201	xxx	xxx

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 30.6.2007	dlouh.část 30.6.2007	Celkem 30.6.2007	krát.část 31.12.2006	dlouh.část 31.12.2006	Celkem 31.12.2006
Finanční leasing	26 644	66 845	93 489	26 517	66 524	93 041
Pohledávky z obchod. styku	9 000	55 285	64 285	9 000	61 375	70 375
Ostatní dlouhodob.pohledávky			0			0
Opravná položka	-4 951	-407	-5 358	-4 845	-407	-5 252
Dlouhod.pohledávky netto	30 693	121 723	152 416	30 672	127 492	158 164

Dlouhodobé pohledávky obsahují pohledávku za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 13 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	30.6.2007	31.12.2006
Materiál	2 390	2 124
Nedokončená výroba		
Výrobky	1 596	847
Zboží	4 419	4 663
Opravná položka		
Zásoby netto	8 405	7 634

Položka zboží obsahuje výlučně pořízený majetek vč. poskytnutých záloh určených k finančnímu pronájmu.

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	30.6.2007	31.12.2006
Pohledávky z obchodního styku	92 155	87 076
Ostatní daňové pohledávky	1 411	1 362
Dohadné účty aktivní	11 614	12 030
Ostatní pohledávky	23 207	23 567
Opravná položka	-43 055	-41 258
Pohledávky netto	85 332	82 777

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

Pohledávky z obchodního styku obsahují pohledávku za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 39 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

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

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

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	30.6.2007	31.12.2006
Peníze v hotovosti	210	287
Peníze na bankovních účtech	9 935	11 567
Peněžní prostředky celkem	10 145	11 854

16. Aktiva určená k obchodování

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

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	30.6.2007	31.12.2006
Náklady příštích období	1 445	1 021
Příjmy příštích období	1	276
Jiná krátkodobá aktiva celkem	1 446	1 297

18. Základní kapitál

Základní kapitál k 30.6.2007				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
Celkem		1.477.266.000		

(v celých Kč)

Základní kapitál k 31.12.2006				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
Celkem		1.477.266.000		

(v celých Kč)

Podnik nemá v držení vlastní akcie. Prioritní akcie podnikem vydané nebyly.

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.6.2007	30.6.2007	30.6.2007	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2006
Zaměstnanci - sociální fond	505	1 185	1 690	600	1 185	1 785
Dlouhodobé závazky celkem	505	1 185	1 690	600	1 185	1 785

Podnik má vytvořený sociální fond k poskytnutí finančních prostředků vůči zaměstnancům na příspěvek na dovolenou. Čerpání příspěvku se řídí vnitropodnikovou směrnicí.

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.6.2007	30.6.2007	30.6.2007	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2006
Úvěr ČSOB - 21 mil. (ČOV)	1 750	16 625	18 375	3 500	16 625	20 125
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	2 625	35 437	38 062	5 250	35 437	40 687
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)		50 000	50 000		15 000	15 000
Půjčka - PROTON, spol. s r.o.	10 000		10 000			
Dlouhodob. úvěry a půjčky celkem	14 375	102 062	116 437	8 750	67 062	75 812

Podniku byly v průběhu roku 2006 poskytnuty na financování investičních akcí prostřednictvím ČSOB, a.s. 2 úvěry, jimiž bylo čerpáno 21 mil. Kč na zařízení pro komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů a 42 mil. Kč na výstavbu obchodního centra. Na provozní financování podnik dále čerpal prostřednictvím GEMB, a.s. revolvingový úvěr ve výši 50 mil. Kč. Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou jejíž výše se pohybuje v rozmezí 3 až 4 procent. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 28. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

21. Dlouhodobé rezervy

Podnik k datu účetní závěrky nemá dlouhodobé rezervy.

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	30.6.2007	31.12.2006
Závazky z obchodního styku	82 795	25 658
Mzdy a sociální zabezpečení	5 639	5 385
Ostatní daňové závazky	1 434	728
Dohadné účty pasivní	18	1 501
Ostatní závazky	23	120
Krátkodobé závazky celkem	89 909	33 392

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

23. Finanční investice

Finanční investice ve výši 42 353 tis. Kč představuje poskytnutou zálohu na emisní kurs dle dohody o budoucím zvýšení základního kapitálu slovenské dceřiné společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s.

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	30.6.2007	31.12.2006
Výnosy příštích období	54	54
Výdaje příštích období		
Jiná krátkodobá pasiva celkem	54	54

25. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Přidružené podniky		Vedení podniku		Statut. a dozor.orgány		Jiné spřízněné strany	
	30.6.2007	30.6.2006	30.6.2007	30.6.2006	30.6.2007	30.6.2006	30.6.2007	30.6.2006
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb							136	77
Přijímání služeb							6 163	6 094
Pohledávky							103 021	68 185
Závazky								
Poskytnuté půjčky a úvěry							2 308	4 366
Přijaté půjčky a úvěry							20 000	
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení								
Mzdové náklady	xxx	xxx	1 768	4 034	4 046	4 026	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	86	83			xxx	xxx
Celkový počet osob	xxx	xxx	2	2	11	11	xxx	xxx

26. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	30.6.2007	30.6.2006
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	18 249	16 724
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	18 249	16 724
Základní zisk na akcii	12,35	11,32
Zředěný zisk na akcii	12,35	11,32

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

27. Dividendy

Doposud nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

28. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Zástavní právo

Podnik má na základě přijatých úvěrů popsaných v bodě 20 majetek zatížený zástavním právem. Jedná se o budovy a pozemky jejichž zástavní práva jsou blíže specifikována na LV č. 2598 pro k.ú. Otrokovice, a na LV č. 6833 pro k.ú. Zlín. Účetní hodnota zajištěných nemovitostí činí 151 mil. Kč.

Poskytnuté záruky

Podnik nemá záruky poskytnuté jiným společností.

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, který představuje hodnotu 6 526 tis. Kč.

Soudní spory

Podnik uspěl v návrhu na zamítnutí žaloby podané v roce 2004 FNM ČR, na bezdůvodné obohacení podniku za příjem finančních prostředků za sanaci staré ekologické zátěže na výrobu lepidel. FNM ČR se žalobním návrhem domáhá zaplacení částky 120 624 tis. Kč s 2,5% úrokem z prodlení od 1.7.2004 do zaplacení. Předmětná žaloba byla zamítnuta.

Podniku bylo dne 24. 2. 2003 rozhodnutím České inspekce životního prostředí uloženo opatření k nápravě závadného stavu - odstranění staré ekologické zátěže na nemovitostech v areálu TOMA, a. s. v Otrokovicích. Společnost TOMA, a. s. vyzvala Fond národního majetku, resp. po jeho zrušení Ministerstvo financí ČR, aby dle Smlouvy o ekologických závazcích zajistilo a financovalo realizaci sanací, jejichž cena je dle zpracované analýzy rizik z roku 2002 odhadnuta na cca 144 mil. Kč. Protože Ministerstvo financí nehodlá splnit svůj závazek dobrovolně, obrátila se TOMA, a.s. v červnu 2006 na soud. Jednání ve věci nebylo dosud nařízeno.

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

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.

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.

Měnové riziko – podnik nemá významné obchodní vztahy v mezinárodním měřítku, v důsledku čehož není významným způsobem vystaven měnovému riziku.

Úrokové riziko – výsledek hospodaření a peněžní toky podniku jsou na změnách tržních úrokových sazeb do značné míry nezávislé. Podnik nemá významný objem úročených aktiv a úvěrů či půjček, který mu byl poskytnut.

Úvěrové riziko – podnik není vystaven významné koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií.

Riziko likvidity – předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, které zajišťují, aby podnik měl dostatek finančních prostředků k zajištění svých platebních potřeb.

Sestavili :

- účetní závěrku vč. přílohy p. Radovan Eis (metodik)
- popisnou část pololetní zprávy Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D. (vedoucí útvaru controllingu)

V Otrokovicích 30.8.2007

Ing. Radek Heger
generální ředitel společnosti TOMA, a.s.