

# **VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2005**

**TOMA, a.s.**

**OBSAH**

ÚVOD	3
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ	5
B. ÚDAJE O ZÁKLADNÍM KAPITÁLU	7
C. ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH	8
D. ÚDAJE O ČINNOSTI	11
E. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA	22
F. ÚDAJE O STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNECH EMITENTA	36
G. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2005	40
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2005	45
H. OSTATNÍ INFORMACE	66
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, A.S., A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2005	68
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU 2005	71
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	
AUDITORSKÁ OVĚŘENÍ	

## ÚVOD

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

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

V současné době je podstatná část činnosti společnosti zaměřena na poskytování služeb subjektům v průmyslovém areálu společnosti, provozování čistírny odpadních vod, poskytování finančního leasingu a pronájem objektů ve Zlíně.

V průmyslovém areálu podniká okolo 130 firem, ve kterých je zaměstnáno cca 2.000 pracovníků.

Nejvýznamnější službou, kterou společnost poskytuje firmám sídlícím v průmyslovém areálu je nákup, výroba a rozvod energetických médií. Dalšími službami jsou poskytování finančního leasingu, pronájem nemovitostí, čištění odpadních vod, autoopravna, kolejová doprava, ochrana majetku a osob, poštovní služby a provoz akreditované laboratoře. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2005 byl 171.

**UPOZORNĚNÍ**

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

Za pojem „současná doba“ lze v textu výroční zprávy dosadit duben 2006.

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

U některých číselných údajů (přehled tržeb, přehled investic, přehled počtu zaměstnanců apod.) jsou údaje z dřívějších let uvedeny odděleně, protože tyto dřívější údaje z účetní evidence emitenta nejsou srovnatelné s údaji stávající účetní evidence vedené v souladu s IAS / IFRS. Na tuto skutečnost je v textu výroční zprávy u příslušných údajů náležitě upozorněno.

Společnost TOMA, a.s. sestavuje za rok 2005 mimo individuální rovněž konsolidovanou účetní závěrku v souladu s metodikou IAS / IFRS a konsolidovanou výroční zprávu. Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2005, jejíž součástí je i konsolidovaná účetní závěrka a příloha konsolidované účetní závěrky, tvoří nedílnou součást této výroční zprávy.

**A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ**

Obchodní firma (název): TOMA, a.s.

Sídlo:

Ulice                      tř. T. Bati 1566  
Obec                        Otrokovice  
PSČ                         76582

IČ:                            18152813

DIČ:                         CZ18152813

Bankovní spojení:        27-9140670277 / 0100 Komerční banka, a.s., Zlín  
17424213 / 0300 ČSOB, a.s., České Budějovice

Internetová adresa:      [www.tomaas.cz](http://www.tomaas.cz)

Datum zápisu do  
obchodního rejstříku:    31.3.1991

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 emitenta:

- 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

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

## B. 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 Burze cenných papírů Praha, a.s. a v RM - systému, 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.

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

IČ	název	podíl na ZK
25820192	PROSPERITA investiční společnost, a.s.	37,42 %
90038184	PROSPERITA investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond globální	9,98 %
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82 %
65408802	SUXESS spol., s.r.o.	9,35 %
25392697	EA Invest, spol. s r.o.	4,78 %
49689665	VIRIBIUS UNITIS – investiční společnost, s r.o.	3,65 %
<b>CELKEM</b>		<b>75,00%</b>

*Pozn.: údaje ke dni 23.6.2005 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 30.6.2005)*

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

TOMA, a.s. drží k 31.12.2005 vlastní účastnické cenné papíry zakládající podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech ve výši 9,82%, prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s., na které má nepřímý podíl prostřednictvím dceřiné společnosti PROTON, spol. s r.o. Jedná se o 145.000ks akcií o celkové jmenovité hodnotě 145.000 tis. Kč, tento podíl je evidován v účetnictví společnosti Rybářství Přerov, a.s. v účetní hodnotě k 31.12.2005 v částce 10.890 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

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

TOMA, a.s. je součástí koncernu, popis jeho struktury a vzájemných smluvních vztahů je obsažen ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami, která je přílohou této výroční zprávy.

## C. ÚDAJE O CENNÝCH PAPIŘECH

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

Akcie společnosti byly emitovány v rámci privatizace podniku kuponovou metodou v roce 1993 v tzv. „2. vlně“. Vzhledem k tomu, že nedošlo k úpisu akcií a celá emise byla rozdělena v rámci privatizace tak, jak je uvedeno dále, nebylo dosaženo ani výnosu z emise.

Emisní cena akcií byla stanovena počtem investičních bodů v jednotlivých kolech privatizace. Náklady spojené s emisí akcií v rámci privatizace byly součástí nákladů spojených s realizací celého privatizačního projektu.

Dle privatizačního projektu č. 21804 ze dne 30.6.1993 byly akcie rozděleny následovně:

5%	bezúplatný převod MÚ Otrokovice
3%	RIF
1%	NIF
5%	FNM – nemocenské pojištění
5%	FNM – důchodové pojištění
81%	prodej v 2. vlně kupónové privatizace

Veřejně přístupné dokumenty vztahující se k privatizaci podniku jsou k nahlédnutí v sídle společnosti.

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.

Převoditelnost akcií není ze strany společnosti nijak omezena. Není určena banka ani finanční instituce, jejímž prostřednictvím mohou akcionáři vykonávat svá majetková práva a jejímž prostřednictvím jsou vypláceny výnosy. Akcionář má právo na přednostní úpis akcií dle ustanovení zákona č.513/1991 Sb., obchodního zákoníku ve znění pozdějších předpisů. Toto právo není nijak omezeno ani vyloučeno.

Všechny akcie jsou přijaty k obchodování na volném trhu Burza cenných papírů Praha, a.s. a normativním trhu RM – systém, a.s. K registraci akcií TOMA, a.s. na volném trhu BCPP, a.s. a na normativním trhu RM-S, a.s. došlo dne 1.3.1995. Akcie



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

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tj. 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 akci o jmenovité hodnotě 1.000,-Kč připadá jeden hlas. Každý hlas má stejnou váhu.

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 SCP, nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy.

Podmínky a postup při uplatnění přednostního práva na úpis jiných účastnických cenných papírů se řídí obecně závaznými ustanoveními (především zák. č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník).

Neprobíhá ani se nepřipravuje emise nových akcií. TOMA, a.s. nemá akcie, které by měly být současně s přijetím k obchodování na veřejný trh veřejně nebo neveřejně upisovány, nebo umístovány.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 75,00%                      mezi právnické osoby výše uvedené
- 25,00%                      mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost je rozmístěno 369.302 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 369.302.000,- Kč.

### Údaje o realizaci nabídek převzetí

Ve smyslu ustanovení § 183a, obch. zákoníku a dřívějších ustanovení došlo od roku 1999 ke dvěma níže uvedeným veřejným nabídkám k převzetí akcií TOMA, a.s., ISIN CZ0005088559 činěné:

- 1) společností AKCIA TRADE, spol. s r.o.. Nabídka byla zveřejněna v Obchodním věstníku dne 19.května 1999 a měla dobu trvání 60 dnů. Kupní cena činila 55,-Kč za jednu akci. Na tuto veřejnou nabídku nereagoval žádný akcionář a nedošlo k uskutečnění obchodu.
- 2) společností PROSPERITA investiční společnost, a.s. Nabídka byla zveřejněna v Hospodářských novinách dne 27.12.2001. Ukončení nabídky bylo dne 24.1.2002 a kupní cena činila 78,30Kč za jednu akci. Na tuto veřejnou nabídku bylo učiněno 17 protinabídek a celkem bylo koupeno 207 akcií. Tato nabídka poté byla prodloužena oznámením v Hospodářských novinách ze dne

6.2.2002 až do 20.2.2002. Na tuto prodlouženou nabídku nereagoval žádný akcionář a nedošlo k uskutečnění dalšího obchodu.

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

Neprobíhá ani se neplánuje veřejný úpis akcií společnosti. 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.

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

Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2005 ani v průběhu roku 2005 nevlastnila přímo vlastní akcie.

TOMA, a.s. není emitentem žádných dluhopisů, cenných papírů zastupujících akcie ani zatímních listů.

## D. ÚDAJE O ČINNOSTI

### Hlavní výrobky a služby

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

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

Hlavní **výrobky** společnosti jsou:

- stlačený vzduch
- el. energie vyráběná v kogeneračních jednotkách

### Nové výrobky a služby

V souvislosti s projekty komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů, technologie na zpracování kapalných průmyslových odpadů, stavba obchodního centra (viz. informace o investičních projektech) společnost uvedla nebo uvede na trh níže uvedené nové služby a výrobky :

Nové služby:

- zpracování kapalných průmyslových odpadů (od I. čtvrtletí 2005)
- zpracování biologicky rozložitelných odpadů (od II. čtvrtletí 2006)
- pronájem nebytových prostor v rámci obchodního centra (od III. čtvrtletí 2006)

Nové výrobky (uvede od II. čtvrtletí 2006)

- hydrolyzát glutinu
- hydrolyzát oseinu
- kostní drť

Od 1. čtvrtletí roku 2006 byl rovněž zahájen prodej bytových jednotek v souvislosti s projektem stavby bytových domů v Otrokovicích (viz. *informace o investičních akcích*).

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

- Pronájem majetku
- Leasing
- Čištění odpadních vod
- Prodej energií
- Finanční činnost
- Ostatní činnosti

*Pozn.: Podrobnější informace o segmentech jsou uvedeny v příloze účetní závěrky emitenta za rok 2005.*

Údaje o tržbách podle hlavních činností (segmentů) společnosti v posledních 2 letech (v tis.Kč):

Hlavní činnosti (segmenty)	2005	2004
Pronájem majetku	21 324	21 081
Leasing	15 117	15 428
Prodej energií	138 379	121 841
Čištění odpadních vod	48 810	46 837
Finanční činnost	0	0
Ostatní činnosti	22 261	16 289
<b>CELKEM</b>	<b>245 891</b>	<b>221 476</b>

Údaje o tržbách z let 2001-2003 (tis.Kč):

Hlavní střediska (činnosti)	2001	2002	2003
Ekonomický úsek	61 746	62 885	54 852
Energie	123 970	121 056	121 814
Správa majetku	35 735	35 103	26 079
Doprava	21 268	22 731	8 984
Ostraha	2 086	2 050	1 712
Zkušebna	1 814	2 239	-
Čištění odpadních vod	-	-	50 957
<b>CELKEM</b>	<b>246 619</b>	<b>246 064</b>	<b>264 398</b>

*Upozornění: Uvedené údaje z let 2001-2003 vychází z účetní evidence emitenta, která nebyla vedena v souladu s IAS / IFRS, a proto uvedené údaje nejsou srovnatelné s uvedenými údaji o tržbách za roky 2004 a 2005.*

Všechny výše uvedené tržby byly realizovány na tuzemském trhu.

Sídlo TOMA, a.s. se nachází na adrese tř. T. Bati 1566, Otrokovice, PSČ 765 82. Společnost nemá organizační složky, jejichž podíl na tržbách by byl vyšší než 10%, se sídlem mimo průmyslový areál TOMA, a.s.

## Souhrnný popis nemovitostí vlastněných emitentem

TOMA, a.s. je součástí průmyslového areálu o výměře cca 98 ha. Vlastní výměra pozemků TOMA, a.s. v uvedeném areálu pak činí 398 144 m<sup>2</sup>. Jedná se o 361 987 m<sup>2</sup> ostatních ploch manipulačních, ploch komunikací, provozních ploch dráhy a 36 157 m<sup>2</sup> zastavěných ploch. Dále je společnost vlastníkem pozemků v přilehlém areálu „Na Chemické“, kde vlastní 301 m<sup>2</sup> zastavěných ploch.

V areálu TOMA, a.s. vlastní společnost 32 objektů v následujícím členění:

- 28 výrobních, skladovacích a pomocných objektů
- 2 administrativní objekty
- 2 objekty v areálu „Na Chemické“.

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 19 548 m<sup>2</sup> zastavěných ploch (především kalová pole ČOV) a 32 179 m<sup>2</sup> pozemků, přičemž se jedná hlavně o nezastavěné, nevyužívané plochy a ostatní zeleň v různých částech města Otrokovice, které společnost zamýšlí odprodat městu Otrokovice. Dále je vlastníkem pozemků ve strategické části Zlína – v Loukách v lokalitě, která je územním plánem určena k vybudování obchodní sítě (viz. popis investičních akcí).

Ve vlastnictví TOMA, a.s. je také polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty (zastavěná plocha 894 m<sup>2</sup>), spolu s nebytovými prostory o výměře 1 199 m<sup>2</sup> a na ulici Lorencova další objekt s nebytovými prostory o výměře 1 284 m<sup>2</sup> (zastavěná plocha 974 m<sup>2</sup>). Nebytové prostory jsou pronajímány k prodejní činnosti a poskytování služeb.

## Prodej a nákup nemovitostí v roce 2005 a v 1. čtvrtletí 2006

V průběhu roku 2005 a v 1. čtvrtletí r. 2006 došlo k prodeji nepotřebných pozemků a budovy č. 36c (bývalá jídelna) o celkové rozloze 32 792 m<sup>2</sup> za celkovou cenu 16 024 tis.Kč. Při prodeji nemovitého majetku jsou vždy upřednostňována hlediska stávajícího a potencionálního využití prodávaného majetku a rentabilita vlastního prodeje vzhledem k zůstatkové i tržní hodnotě.

V průběhu roku 2005 a v 1. čtvrtletí r. 2006 společnost TOMA, a.s. koupila ze strategických důvodů 11 621 m<sup>2</sup> pozemků, z toho 10 852 m<sup>2</sup> mimo areál za celkovou cenu 8 744 tis. Kč. Jedná se především o již zmiňovanou lokalitu ve Zlíně – Loukách (viz. *popis investičních akcí*).

## Zástavní právo k nemovitostem

Dne 31.3.2006 vzniklo v souvislosti s dlouhodobými investičními úvěry (viz. *popis úvěrů emitenta*) zástavní právo ke 3 nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice ve prospěch ČSOB, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

1. Budova č.p. 1566, třípodlažní objekt mimo průmyslový areál na tř. T. Bati, budova je ze 4/5 pronajata, I.NP lékařům a zdravotním službám, II. NP prodejci nábytku, II.NP jako kancelářské prostory.
2. Budova č.p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt mimo průmyslový areál na tř. T. Bati je zcela pronajat, I. NP tvoří prodejny a stravování, II. A III. NP kancelářské prostory.
3. Přízemní průmyslová budova v areálu, postavena v 80. letech minulého století, v té době nejmodernější koželužna ve střední Evropě. V současné době je pronajata společnosti, která se zabývá koželužskou výrobou.

### Významné obchodní smlouvy

Pro podnikatelskou činnost a ziskovost společnosti mají zásadní význam následující obchodní smlouvy:

- Dodavatelská kupní smlouva na dodávku a odběr tepla č. 2004013 uzavřená dle ustanovení § 409 a následujících, zák. č. 513/1991 Sb. v platném znění a podle zákona č. 458/2000 Sb. v platném znění mezi Teplárnou Otrokovice, a.s. IČ 46347089 a TOMA, a.s. IČ 18152813 dne 1.10.2004, na dobu určitou od 1.11.2004 do 31.12.2009. Jedná se o dodavatelskou smlouvu na nákup a odběr tepla.
- Dodavatelská smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze sítí VN oprávněnému zákazníkovi, mezi ČEZ, a.s., IČ 45274649 a TOMA, a.s. IČ 18152813 na dobu určitou od 1.8.2005 do 31.12.2006.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a ZLÍNSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. IČ 27076288 s účinností od 1.1.2003 na dobu neurčitou.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a BARUM CONTINENTAL, spol. s r.o. IČO 45788235 s účinností od 1.1.2005 na dobu neurčitou.
- Smlouva o dílo uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako objednatelem a společností MANDÁK a.s. jako zhotovitelem dne 10.1.2006. Předmětem díla je dodávka a provedení stavby Obchodní centrum (*viz. informace o investičních akcích*). Termín dodání díla je v III. čtvrtletí roku 2006.

Společnost TOMA, a.s. není činná v oblastech těžby nerostných surovin nebo ropy. Činnost společnosti není závislá na patentech, nebo licencích ani na průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách, které by měly zásadní význam pro její podnikatelskou činnost nebo ziskovost, vyjma uvedené obchodní smlouvy.

**Informace o soudních řízeních, která mohou nebo mohla mít významný vliv na finanční situaci emitenta:****Spor s podnikem Povodí Moravy, s.p.**

Od roku 1998 byla společnosti TOMA účastníkem soudního sporu jako žalobce proti žalovanému Povodí Moravy, s.p., o náhradu škody způsobené při povodních v r. 1997 ve výši cca 53 mil.Kč. Žaloba byla podána v květnu 1998. V průběhu roku 2004 došlo k dohodě sporných stran o smírném vyřešení sporu s tím, že žalobce vezme svůj žalobní návrh v celém rozsahu zpět, požádá soud o zastavení řízení a žádný z účastníků soudního řízení nebude požadovat náhradu nákladů řízení. Dne 14.6.2004 vydal Městský soud v Brně usnesení č.j. 55C 73/98-282, kterým rozhodl o zastavení řízení a uložil žalobci zaplatit České republice na účet Městského soudu v Brně náklady státu ve výši 152.480,- Kč. Usnesení nabylo právní moci dne 16.7.2004. Náklady byly emitentem uhrazeny dne 18.8.2004.

**Spor s Fondem národního majetku České republiky (FNM)**

Soudním návrhem ze dne 21. září 2004 se FNM ČR domáhá po společnosti TOMA, a.s. zaplacení částky 120 623 662,- Kč.

Usnesením ze dne 21. dubna 2005 vyzval Okresní soud ve Zlíně, který je věcně příslušný k projednání žalobního návrhu, žalovaného TOMA, a. s. k podání písemného stanoviska. TOMA, a. s. prezentovala svůj nesouhlas s právním názorem žalobce a jím uváděnými tvrzeními a předkládanými důkazy podáními ze dne 19. května 2005 a 24. října 2005 a navrhla zamítnutí žaloby. Ve věci dosud nebylo nařízeno jednání.

Stanovisko společnosti TOMA, a.s. k požadavku FNM (státu) zaplatit požadovanou částku:

***Společnost TOMA, a.s. si není vědoma žádného pochybení v uvedené věci. Na důkaz tohoto tvrzení uvádí několik podstatných skutečností ze spolupráce s FNM:***

***Finanční prostředky, poskytnuté FNM byly použity k ochraně životního prostředí obyvatelstva zlínského regionu. Skládka, která vyžadovala sanaci, byla v území, které je významným zdrojem pro zásobování pitnou vodou.***

***Na základě rozhodnutí FNM a v souladu s privatizačním projektem TOMA, a.s., schváleným dne 12. 7. 1993 Ministerstvem pro správu národního majetku a jeho privatizaci, přešel podle kupní smlouvy dnem 1. 10. 1994 určitý nemovitý majetek ze společnosti TOMA, a.s. na společnost LEPOT s.r.o. (stoprocentně ve vlastnictví TOMA, a.s.).***

***Dne 31. 3. 1995 byla mezi FNM a TOMA, a.s. uzavřena smlouva č. 83/95, týkající se ekologických závazků (dále jen ekologická smlouva).***

***Aby bylo zabráněno pochybnostem v dalších krocích, požádala dopisem ze dne 14. 11. 1995 TOMA, a.s. FNM o písemné vyjádření, zda sanace bývalé skládky, která vznikla před privatizací a jejímž nabyvatelem je LEPOT s.r.o., může být hrazena FNM v rámci plnění ekologické smlouvy uzavřené se společností TOMA, a.s.***

***FNM potvrdil dopisem ze dne 4. 12. 1995, že po provedené právní analýze celé situace není důvodu zpochybňovat povinnost FNM hradit příslušné náklady spojené se sanací z prostředků FNM. FNM pouze požádal o uzavření písemné smlouvy mezi LEPOT s.r.o. a TOMA, a.s. v zájmu zajištění vzájemných povinností a zaslání její kopie na vědomí FNM.***

***Ve stanoveném termínu byla tato smlouva zpracovaná jako smlouva mandátní zaslána FNM.***

**Ten ji posoudil a dopisem ze dne 18. 1. 1996 potvrdil, že sanace skládky ve vlastnictví LEPOP s.r.o. lze zahrnout do sanačních prací v rámci ekologické smlouvy.**

**Naprostě vzorovým způsobem byly uskutečněny veškeré činnosti spojené s vlastní realizací sanace a postsanačního monitoringu. Zhotovitelem byl AQUATEST – Stavební geologie, a.s., supervizorem celé akce, jmenovaným prostřednictvím FNM, společnost XANTE s.r.o. Postup plnění byl průběžně hodnocen a usměrňován na 14 kontrolních dnech za účasti zástupců zhotovitele, supervizora, MŽP ČR, ČIŽP, Okresního úřadu Zlín a Městského úřadu Otrokovice.**

**Závěrečný protokol o splnění nápravných opatření k nápravě ekologických závad byl mezi FNM a společností TOMA, a.s. podepsán dne 7. 10. 2002 mj. s konstatováním, že finanční prostředky byly účelně vynaloženy a rozpočtové náklady nebyly překročeny. S obsahem a závěry závěrečného protokolu vyslovily souhlas ČIŽP, MŽP a také supervize.**

TOMA, a.s. není účastníkem dalších soudních, správních nebo rozhodčích řízení vedených v minulém nebo dvou předcházejících účetních obdobích, která by měla nebo mohla mít zásadní vliv na její finanční situaci.

Číselné údaje o hlavních investicích uskutečněných v běžném účetním období včetně finančních investic (v souladu s metodikou IAS / IFRS):

Typ investice (v tis.Kč)	2005
Pozemky	808
Budovy	23 048
Zařízení	20 488
Nedokončené investice (stav k 31.12.2005)	52 977
Nehmotná aktiva	168
Nedokončené nehmotné investice	103
Finanční investice (nákup akcií S.P.M.B. a.s.)	8 132

Pozn.: Podrobnější informace, včetně rozpisu položky nedokončených investic, jsou uvedeny v účetní závěrce emitenta za rok 2005.

Číselné údaje o hlavních investicích uskutečněných v účetním období 2001 - 2004 včetně finančních investic:

Typ investice/Období	2001	2002	2003	2004
Pozemky, budovy a stavby	6 751	28 937	10 108	9 245
Stroje a zařízení	45 861	80 439	78 451	56 052
Finanční investice		19 400	4 983	2 013
z toho:				
- S.P.M.B. a.s. (nákup akcií)			4 783	913
- PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (nákup akcií)				1 300
- SPECO, s.r.o. (koupě obch. podílu)		19 400		
- MYČKA, s.r.o. (vklad do základního kapitálu, prodej obch. podílu)			200	- 200

Upozornění: Uvedené údaje vychází z účetní evidence emitenta, která nebyla do roku 2004 vedena v souladu s IAS / IFRS, a proto uvedené údaje nejsou srovnatelné s výše uvedenými údaji o investicích za rok 2005. Na vysokých hodnotách investic do strojů a zařízení má značný podíl nákup předmětů pronajímaných formou finančního leasingu. Dle metodiky IAS / IFRS se o finančním leasingu účtuje jako o pohledávce, a proto se nákup „leasovaných“ předmětů v roce 2005 neprojeví v hodnotě pořizovaných strojů a zařízení.



Všechny uvedené investice za roky 2001 – 2005 byly realizovány v České republice.

V průběhu roku 2005 společnost TOMA, a.s. na základě novelizace obch. zákoníku umožňující tzv. „squeeze out“ odkoupila za cenu stanovenou kvalifikovaným znalcem celkem 2.619 ks akcií společnosti S.P.M.B. a.s. od drobných akcionářů za celkovou cenu 8.132 tis.Kč. Ke dni 31.12.2005 vlastní společnost TOMA, a.s. 100% akcií společnosti S.P.M.B. a.s.

V současné době neprobíhá ani se nepřipravuje významná investice do finančního majetku.

### Informace o investičních akcích

Hlavní údaje o hlavních prováděných a připravovaných investicích s výjimkou finančních. jedná se o tyto investiční akce:

- Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů
- Obchodní centrum
- Výstavba bytového domu
- Nákup pozemků u Terna
- Koupě zařízení na zpracování průmyslových odpadů
- Modernizace ČOV

#### **Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů**

- tuzemská investice
- plánované náklady: 49.538 tis.Kč
- způsob financování: dlouhodobý investiční úvěr ve výši 21.000 tis.Kč, dotace z programu OPMP ve výši 22.522 tis.Kč, vlastní zdroje 6.016 tis.Kč
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2005
- termín dokončení: II. čtvrtletí 2006
- investice do staveb a technologie

Společnost TOMA, a.s. v průběhu roku 2004 zahájila projekt komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů. Tento projekt navazuje na environmentální záměry Evropské unie v oblasti s nakládání s odpady. Základní charakteristikou projektu je bezodpadový proces zpracování biologicky rozložitelných odpadů, při kterém vznikají nové produkty využívané v zemědělské výrobě (*hydrolyzát glutinu, hydrolyzát oseinu, kostní moučka*), při kogenerační výrobě elektrické energie a tepla (*bioplyn*) a rekultivačních pracích (*kompost*).

Projekt společnosti TOMA, a.s. „**Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů**“ byl v srpnu 2005 oceněn Ministerstvem zemědělství ČR a Výstavištěm České Budějovice a.s. na 32. ročníku mezinárodní výstavy ZEMĚ ŽIVITELKA 2005 hlavní cenou „**ZLATÝ KLAS**“.

Společnost TOMA, a.s. v souvislosti s tímto projektem podala agentuře Czechinvest, která je kontaktním pracovištěm MPO 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.

Konečné rozhodnutí o přidělení dotace v rámci programu OZE ve výši 8.032 tis.Kč bylo vydáno 8.12.2005 (*požadovaná výše dotace byla 9.912 tis.Kč*). V současné době je realizace projektu v konečné fázi a probíhá zpracování závěrečné zprávy a žádosti o platbu, jejich předložení je plánováno na konec měsíce dubna 2006. Celkové investiční náklady jsou cca 21.600 tis.Kč a podnik dosud využívá k financování pouze vlastní zdroje.

Žádost o dotaci „INOVACE“ byla podána dne 28.6.2005. Konečné rozhodnutí o přidělení dotace v plné výši 14.490 tis.Kč bylo vydáno 6.1.2006. V současné době je realizace projektu v konečné fázi a probíhá zpracování závěrečné zprávy a žádosti o platbu, jejich předložení je plánováno na konec měsíce května 2006. Celkové investiční náklady jsou cca 28.000 tis.Kč a podnik v současné době započal čerpání dlouhodobého investičního úvěru ve výši 21.000 tis. Kč k financování tohoto projektu (*viz. informace o úvěrech*). Ihned po přijetí na účet bude dotace použita jako mimořádná splátka uvedeného bankovního úvěru.

Mimo tyto programy společnost TOMA, a.s. podala ještě žádost o dotaci z rakouského fondu na podporu čistoty ovzduší a vod, která mohla dosáhnout až 15% uznatelných nákladů. Tato žádost však nebyla úspěšná.

Výše uvedené investiční záměry navazují na vývojovou činnost společnosti, jejíž výstupem jsou následující průmyslové vzory:

- § průmyslový užitný vzor – Bílkovinný produkt z králíčích kožek (PUV 2003-14589)
- § průmyslový užitný vzor - Protihluková dekorativní absorpční stěna (PUV 2003-14560)
- § průmyslový užitný vzor - Bílkovinný produkt s nízkým obsahem popela (PUV 2003-14776)
- § průmyslový užitný vzor - Kostní drť a hydrolyzát oseinu (PUV 2005-16170)

### **Obchodní centrum**

- tuzemská investice
- plánované náklady: 62.000 tis.Kč
- způsob financování: dlouhodobý investiční úvěr ve výši 42.000 tis.Kč, vlastní zdroje 20.000 tis.Kč
- termín zahájení: I. čtvrtletí 2006
- termín dokončení: III. čtvrtletí 2006
- investice do staveb

Dalším investičním záměrem společnosti TOMA, a.s. je výstavba obchodního centra v krajském městě Zlín. Obchodní centrum je koncipováno jako rozšíření stávajícího supermarketu TERNO, specializujícího se na prodej potravin, o nové maloobchodní jednotky zaměřené na prodej dalšího sortimentu a poskytování doplňkových služeb. Investiční náročnost projektu je cca 62 mil.Kč. V současné době probíhají stavební práce a jejich předpokládané ukončení a následná kolaudace je plánována na podzim roku 2006. V souvislosti s touto investiční akcí byla podepsána smlouva o poskytnutí dlouhodobého investičního úvěru s ČSOB, a.s. v celkové výši 42 mil.Kč

(viz. *informace o úvěrech*) Čerpání peněžních prostředků z tohoto úvěru bude zahájeno v několika příštích týdnech.

### **Výstavba bytového domu**

- tuzemská investice
- plánované náklady: 85.000 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2006
- termín dokončení: III. čtvrtletí 2007
- investice do staveb

Dalším projektem v oblasti developerské činnosti je výstavba tří bytových domů v Otrokovicích. Záměrem je prodej všech bytových jednotek (*celkem cca 56 bytů*) při spoluúčasti budoucích majitelů bytů na financování výstavby. V současné době bylo vydáno územní rozhodnutí na stavbu, přičemž předpokládaný termín ukončení stavby a převodů bytů je III. čtvrtletí 2007.

Předběžný rozpočet kalkuluje s náklady asi 85 milionů korun.

### **Nákup pozemků u Terna**

- tuzemská investice
- vynaložené náklady: 9.000 tis.Kč
- způsob financování: vlastní zdroje
- investice do pozemků

V souvislosti s výše uvedenou investicí do obchodního centra koupila společnost v průběhu roku 2005 pozemky sousedící se supermarketem TERNO. Nákup byl realizován za účelem budoucí výstavby velkoplošných prodejních prostor, čímž dojde k vytvoření uceleného nákupního centra s dvěma supermarkety (TERNO, OBI), Obchodním centrem a velkoplošnými specializovanými prodejny. V současné době probíhá příprava marketingových vizualizací budoucích prodejen.

### **Koupě zařízení na zpracování průmyslových odpadů**

- tuzemská investice
- vynaložené náklady: 9.000 tis.Kč
- způsob financování: vlastní zdroje
- termín zahájení: I. čtvrtletí 2005
- investice do staveb a technologií

V rámci své podnikatelské strategie, dle které je jednou z priorit podnikání v oblasti likvidace a zpracování odpadů, koupila společnost TOMA, a.s. zařízení na zpracování průmyslových kapalných odpadů. Toto zařízení, skládající se ze staveb a technologického vybavení je umístěno v čistírně odpadních vod v Otrokovicích a vhodně doplňuje tuto oblast činnosti společnosti, jejímž cílem je nabízet ucelený komplex likvidace a zpracování odpadů.

## Údaje o hlavních budoucích investicích s výjimkou finančních investic

Významnou investiční akcí, kterou společnost připravuje, je modernizace čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Jedná se o akci s celkovými investičními náklady cca 145 mil. Kč. V současné době probíhá řízení o vydání stavebního povolení a současně se zpracovává realizační projektová dokumentace pro první etapu této investiční akce. Vzhledem k vysokým investičním nákladům akce bylo rozhodnuto o jejím rozdělení do tří etap. První 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. První etapa bude zahájena v druhé polovině roku 2006, realizace ostatních etap je závislá na zajištění financování a jejich ekonomickém přínosu.

Podnikání společnosti nebylo od jejího vzniku přerušeno a společnost nemá provozovnu, pobočku ani žádnou jinou složku v zahraničí.

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

Segmenty	2005	2004
Pronájem majetku	19	22
Leasing	2	2
Čištění odpadních vod	38	33
Prodej energií	50	51
Finanční činnost	-	-
Ostatní činnosti	62	67
<b>CELKEM</b>	<b>171</b>	<b>175</b>

Průměrný počet zaměstnanců v období 2001 – 2003

	2001	2002	2003
Ekonomický úsek (vč. leasingu)	23	22	22
Energie	51	50	50
Správa majetku	26	27	25
Doprava	33	30	20
Ostraha	16	15	15
Zkušebna	4	4	-
Čištění odpadních vod	-	-	53
<b>CELKEM</b>	<b>153</b>	<b>148</b>	<b>185</b>

*Upozornění: Uvedené údaje vychází z účetní evidence emitenta, která nebyla do roku 2004 vedena v souladu s IAS / IFRS, a proto uvedené údaje co se týče členění hlavních činností emitenta nejsou srovnatelné s výše uvedenými údaji za roky 2005 a 2004.*

## **Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje**

Mimo zmíněné nové výrobky v souvislosti s projektem komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů je další oblastí výzkumu a vývoje ve společnosti TOMA, a.s. možnost zneškodňování nebezpečných látek. V souvislosti s touto oblastí výzkumu podala společnost dne 17.3.2006 na Úřad průmyslového vlastnictví přihlášku vynálezu : *Zneškodňování organických halogenderivátů*. V současné době probíhá patentové řízení. Možnosti pro ekonomicky přínosné využití tohoto vynálezu se analyzují.

## **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) nejpozději do 30.10.2007. Toto integrované povolení k provozu (IPPC) se týká areálu ČOV (*čistička odpadních vod*) Otrokovice, z důvodu provozování střediska likvidace kapalných odpadů. Nahrazuje veškerá dílčí povolení k provozu jednotlivých zařízení v celém areálu ČOV, tj. např. povolení k vypouštění odpadních vod do Moravy, vypouštění emisních látek do ovzduší (*kogenerační jednotky*), vypouštění předčištěných vod z likvidace kapalných odpadů. V neposlední řadě se v rámci integrovaného povolení žádá o schválení jednotlivých provozních řádů a předpisů v oblasti ochrany zdraví a bezpečnosti při práci v areálu ČOV. Samotné integrované povolení nahradí veškerá dosud platná rozhodnutí, vyjádření a souhlasy vyžadovaná pro dosavadní provoz středisek v areálu ČOV. V současné době se zpracovává žádost, která musí být podána na KÚ Zlín nejpozději do 30. 9.2006.

### **Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů**

Jedná se o důležitou aktivitu emitenta v oblasti ochrany životního prostředí, zejména likvidace využitelných odpadů. Více informací je uvedeno v části *Informace o investičních akcích*.

### **Kolektivní smlouva**

V oblasti pracovně právních vztahů je důležité zmínit kolektivní smlouvu mezi TOMA, a.s. a Podnikovým výborem odborového svazu textil, oděv a kůže ze dne 22.12.2004. Účelem této smlouvy mimo jiné je zaručit všem zaměstnancům stejná práva bez ohledu na barvu pleti, pohlaví, náboženství, věk a zabránit jakékoliv diskriminaci. Kolektivní smlouva je uzavřena na rok 2005 a 2006.

## E. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

Nemovitý majetek společnosti je souhrnně popsán v části D. této výroční zprávy. Značná část movitého hmotného majetku je tvořena předměty, které jsou pronajímány formou finančního leasingu. Ostatní 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.

Finanční situace emitenta je stabilizovaná, nevykazuje žádné problémy s likviditou nebo solventností. Hospodaření společnosti je plně samofinancovatelné a nebyly dosud využívány cizí zdroje financování. Společnost má dlouhodobě zcela minimální míru zadlužení. V souvislosti s probíhajícími investičními projekty budou v roce 2006 čerpány cizí zdroje financování a budou přijaty dotace (viz. *informace o investičních akcích a informace o úvěrech*)

V průběhu roku 2005 oslovil emitent 2 peněžní ústavy a to Komerční banka, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. a požádal je o předložení nabídky financování připravovaných investičních projektů. Po obdržení a vyhodnocení nabídek byla k financování vybrána ČSOB, a.s. V souvislosti s komplexní nabídkou financování s povinností dodržet obchodní podmínky uzavřených úvěrových smluv směřuje emitent od konce roku 2005 převážnou část svého platebního styku přes účty vedené u ČSOB, a.s. I nadále však zůstávají aktivní bankovní účty emitenta vedené u KB, a.s.

### Informace o bankovních úvěrech

#### *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 zajištěn zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku a blankosměnkou. Do současné doby nebyl úvěr čerpán.

#### *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, oseinu, kostní moučka) v souvislosti s projektem Komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů. Úvěr může být čerpán do 29.9.2006. 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 musí být splácen od 29.12.2006 do 27.9.2012 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem a blankosměnkou. Dne 14.4.2006 společnost přijala na svůj účet peněžní prostředky z tohoto úvěru ve výši 21 mil.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 – bytového domu (viz. *informace o investičních akcích*). Úvěr může být čerpán do 29.9.2006. 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 musí 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. Do současné doby nebyl úvěr čerpán.

Závazky společnosti TOMA, a.s. vyplývají z běžného obchodního styku. Společnost TOMA, a.s. má pouze závazky z obchodního styku a to ke dni 31.12.2005 v celkové výši 25.668 tis. Kč, přičemž po splatnosti z této částky bylo pouze 2.534 tis.Kč. Aktuální výše závazků po splatnosti v době zpracování výroční zprávy je 1.584 tis.Kč (*ke dni 18.4.2006*). Jedná se výhradně o závazky z běžného obchodního styku. Tyto závazky nejsou nijak zajištěny a společnost nemá problémy s likviditou ani solventností. Mimo běžný obchodní styk nemá společnost vyjma závazku v podobě odložené daně žádné významné závazky, které by mohly ovlivnit její finanční situaci. Společnost nemá žádné podmíněné závazky a v roce 2005 nepřijala žádné půjčky ani nečerpala žádné úvěry.

### **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.

**Zajišťovací směnky** - společnost využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směnky. Ke každé leasingové smlouvě jsou při podpisu smlouvy o finančním pronájmu s následným odkoupením pronajaté věci (*leasingová smlouva*) vystaveny zajišťovací vlastní směnky na řad společnosti s nevyplněným údajem o datu splatnosti a v souhrnné výši, která je rovna celkové leasingové ceně včetně DPH bez 1.mimořádné splátky. Valná část těchto smének je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právníckými osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního leasingového případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*vedoucí odboru leasingu popř. „schvalovacího výboru“*). 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** - při své podnikatelské činnosti podstupuje společnost obvyklé cenové riziko a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

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

**Úrokové riziko** - výsledek hospodaření a peněžní toky společnosti jsou dosud na změnách tržních úrokových sazeb do značné míry nezávislé. V souvislosti s právě čerpanými dlouhodobými investičními úvěry podstupuje společnost úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k dlouhodobému dosavadnímu vývoji úrokových sazeb ČR a vzhledem k budoucímu očekávání, vedení společnosti nepředpokládá v příštích letech takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření, a proto není toto úrokové riziko nijak zajištěno ani řízeno.

**Úvěrové riziko a zástavní práva** – společnost není dosud vystavena významné koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V roce 2006 v souvislosti s čerpanými investičními úvěry bude společnost podstupovat úvěrové riziko. V souvislosti s kontokorentním úvěrem a investičními úvěry má společnost zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý majetek a většinu pohledávek z obchodního styku. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika bude spočívat mimo pečlivého řízení likvidity společnosti především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů.

**Dotace** – v souvislosti se zmíněným projektem komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů získala společnost dotace z programu OPMP v celkové výši 22.522 tis.Kč. V průběhu měsíce dubna 2006 budou předloženy žádosti o proplacení těchto dotací. Riziko spojené s výplatou těchto dotací je řízeno prostřednictvím pečlivé realizace dotovaných investičních akcí a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

**Riziko likvidity** - předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, 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 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.



## Obchodní podíly a další informace

TOMA, a.s. měla k 31.12.2005 tyto přímé obchodní podíly v následujících společnostech:

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

- Předmět podnikání
  - Nákup zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej mimo zboží uvedeného v příloze č.1 – 3 ŽZ
  - Zprostředkování v oblasti investic obchodu a průmyslu
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2005 9 226 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 135 000 tis. Kč tj. 79,40%
- Účetní hodnota podílu 135 000 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
  - Činnosti v rozsahu podle § 9 zák. 158/89 Sb. o bankách a spořitelnách s výjimkou písm. e) tohoto ustanovení, na které bude vydáno zvláštní povolení.
  - Podle § zák. 528/1990 Sb. a § 9 písm. e) zák. 158/1989 Sb. vedení devizových účtů fyzickým a právnickým osobám (běžné a termínované) a ukládání devizových prostředků na účty u čs. devizových bank.
  - Podle § 1 odst. 3 písm. n) zák. 21/1992 Sb. a § 7 odst. 1 zák. 528/1990 provádění zahraničního platebního styku v rozsahu hladkých plateb, otevírání nostro účtů u devizových bank včetně zahraničních bank a obchodovat s devizovými hodnotami na mezibankovním trhu v souvislosti s výkonem a zabezpečováním zahraničního platebního styku, tj. nakupovat a prodávat devizy bezprostředně související s úhradou plateb.
  - Nákup a prodej cenin.
- Výše upsaného základního kapitálu 1 860 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv -
- Výše zisku po zdanění za rok 2005 -
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 10 000 tis. Kč tj. 0,54%
- Účetní hodnota podílu 1 Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 0 Kč

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

- Předmět podnikání
  - Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2005 - 120 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 200 tis. Kč tj. 100%

• Účetní hodnota podílu	200 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2005	0 tis. Kč

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

• Předmět podnikání	
- Obchodní živnost - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	
- Agenturní činnost	
- Zprostředkovatelská činnost	
• Výše upsaného základního kapitálu	100 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč
• Výše zisku po zdanění za rok 2005	0 tis. Kč
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	70 tis. Kč tj. 70%
• Účetní hodnota podílu	30 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2005	0 tis. Kč

PROTON, spol. s r.o. se sídlem Kvítková 80, Zlín 760 01  
IČ 63488388

• Předmět podnikání	
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	
- Činnost organizačních a ekonomických poradců	
- Pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor a vykonávání služeb spojených s pronájmem	
- Zprostředkování v oblasti investic obchodu a průmyslu	
- Devizová licence - k provádění obchodu s devizovými hodnotami	
- Směnárenská činnost	
• Výše upsaného základního kapitálu	170 020 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč
• Výše zisku po zdanění za rok 2005	14 387 tis. Kč
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	135 000 tis. Kč tj. 79,40%
• Účetní hodnota podílu	99 500 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2005	0 tis. Kč

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

• Předmět podnikání	
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	
- Provozování vodovodů a kanalizací	
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady	
- Podnikání v oblasti nakládání s odpady	
• Výše upsaného základního kapitálu	339 363 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč
• Výše ztráty za rok 2005	- 693 tis. Kč
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	314 363 200 Kč tj. 92,63%

• Účetní hodnota podílu	160 500 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2005	0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
  - Zámečnictví
  - Zednictví
  - Vodoinstalatérství
  - Izolatérství
  - Silniční motorová doprava nákladní
  - Přípravné práce pro stavby
  - Realitní činnost
  - Velkoobchod
  - Technické činnosti v dopravě
  - Pronájem a půjčování věcí movitých
  - Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
  - Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
- Výše upsaného základního kapitálu 243 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na restituce) 993 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2005 31 194 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 243 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 280 773 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 (dividendy) 14 000 tis. Kč

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

*Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti PROTON, spol. s r.o. a vychází z její účetní evidence.*

JESDREV Jeseník, a.s. se sídlem Lipovská 19, Jeseník  
IČ 45192481

- Předmět podnikání
  - Pilařská výroba
  - Bednářská výroba
  - Truhlářství
  - Ostatní dřevařská výroba
  - Obchodní a odbytová činnost
  - Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
  - Zprostředkovatelská činnost a zajištění montážních a technicko-poradenských služeb týkajících se vlastních výrobků
  - Poskytování ubytovacích služeb
- Výše upsaného základního kapitálu 8 672 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2005 - 1 396 tis. Kč
- Výše podílu PROTON, spol. s r.o. na ZK 6 414 tis. Kč tj. 73,97%
- Účetní hodnota podílu 8 113 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PROTON, spol. s r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 0 tis. Kč

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

- **Předmět podnikání**
  - Využívání rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb
  - Zarybňování vybraných údolních nádrží násadovými rybami a provádění hospodářské těžby ryb v určených nádržích
  - Chov kachen a hus, produkce násadových vajec, líhnutí mláďat vodní drůbeže a provádění výkrmu jatečních kachen, hus a výkrm hrabavé drůbeže
  - Zpracování sladkovodních ryb a drůbeže
  - Zabezpečování investiční výstavby, modernizací i rekonstrukcí a provádění oprav a údržby základních prostředků včetně meliorací a zúrodňování rybníčních ploch
  - Provádění odbahňování rybníčních ploch
  - Zajišťování sportovního rybolovu v povolených rybářských revírech
  - Nákup zboží za účelem prodeje (a prodej mimo zboží uvedené v příloze 1-3 živnostenského zákona)
  - Silniční motorová doprava
  - Zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a služeb
  - Pronájem movitých a nemovitých věcí
  - Lesnictví, těžba dřeva a poskytování služeb v myslivosti
- Výše upsaného základního kapitálu 66 780 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na opravy rybníků) 4 915 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2005 2 714 tis. Kč
- Výše podílu PROTON, spol. s r.o. na ZK 43 521 tis. Kč tj. 65,17%
- Účetní hodnota podílu 43 246 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PROTON, spol. s r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 0 tis. Kč

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

*Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o. a vychází z její účetní evidence.*

**ALMET, a.s. se sídlem Ležáky 668, Hradec Králové**  
**IČ 46505156**

- **Předmět podnikání**
  - kovoobrábění
  - slévání železných i neželezných obecných kovů
  - velkoobchod
- Výše upsaného základního kapitálu 63 119 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2005 12 253 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 10 014 tis. Kč tj. 15,87%
- Účetní hodnota podílu 33 190 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 0 Kč

**BENAR a.s. se sídlem Českolipská 282, Benešov nad Ploučnicí PSČ 407 22**  
**IČ 49903420, v konkurzu**

- **Předmět podnikání**
  - výroba textilního zboží kromě oděvů a oděvních doplňků
  - výroba textilních vláken a tkanin
  - barvení a chemická úprava textilií
  - specializovaný maloobchod
  - pronájem a půjčování věcí movitých
  - zprostředkování obchodu
- Výše upsaného základního kapitálu 336 154 400 Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2005 0 Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 84 788 tis. Kč tj. 25,22%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 0 Kč

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

- **Předmět podnikání**
  - správa a údržba nemovitostí
  - realitní činnost
  - výroba alkoholických nápojů - vín a jiných alkoholických nápojů vyráběných studenou cestou
  - výroba nealkoholických nápojů
  - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
  - zpracování vedlejších produktů vznikajících při výrobě alkoholických nápojů
  - poskytování prací jiným výrobcům alkoholických a nealkoholických nápojů v oblasti technologie výroby
  - poskytování přechodného ubytování /rekreační chaty/
  - testování, měření, analýzy a kontroly
- Výše upsaného základního kapitálu 321 673 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty za rok 2005 - 2.024 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 15 235 tis. Kč tj. 4,74%
- Účetní hodnota podílu 6 124 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 0 Kč

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

- **Předmět podnikání**
  - provoz kanalizací, čistíren vod a vodohospodářství
  - výroba tepla na základě autorizace MP a O č. 31960411073000A
  - rozvod tepla na základě autorizace MP a O č. 32960101978000
  - rozvod elektřiny na základě autorizace MP a O č. 12960210135000A
  - rozvod plynu na základě autorizace MP a O č. 22960310815000A
  - výroba, opravy a montáž měřidel
  - opravy motorových vozidel
  - výroba, montáž, opravy, rekonstrukce, revize a zkoušky vyhrazených tlakových zařízení, kotlů a tlakových nádob, periodické zkoušky nádob na plyn

- zámečnictví
- kovoobráběčství
- vodoinstalatérství
- tesařství
- zednictví
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- topenářství
- montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení a výroba rozvaděčů nízkého napětí
- montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených plynových zařízení,
- plnění tlakových nádob na plyny
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- vzduchotechnika a klimatizace prostor
- obchodní činnost v rozsahu: koupe zboží za účelem dalšího prodeje a prodej
- rozborů chemické, laboratorní a provozní
- práce s mechanismy
- zřizování, montáž, údržba a servis telekomunikačních zařízení
- poskytování telekomunikačních služeb
- provozování vodovodů a kanalizací
- výroba pilařská a impregnace dřeva
- výroba dřevěných výrobků
- Výše upsaného základního kapitálu 701 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2005 69 335 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 140 429 tis. Kč tj. 20,03%
- Účetní hodnota podílu 210 710 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 7 020 tis. Kč

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

- **Předmět podnikání**
  - výroba a opravy ostatních motorových vozidel prováděná průmyslovým způsobem
  - zámečnictví
  - nástrojařství
  - hostinská činnost
  - pronájem a půjčování věcí movitých
  - velkoobchod
  - specializovaný maloobchod
  - maloobchod motorovými vozidly a jejich příslušenstvím
  - maloobchod provozovaný mimo řádné provozovny
  - maloobchod použitým zbožím
  - zprostředkování služeb
  - zprostředkování obchodu
  - provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
  - realitní činnost
  - opravy silničních vozidel
  - opravy karoserií
  - opravy ostatních dopravních prostředků
  - montáž měřidel
  - údržba motorových vozidel a jejich příslušenství
  - technické činnosti v dopravě
  - výroba čalounických výrobků
  - služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob

• Výše upsaného základního kapitálu	210 705 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2005	14 241 tis. Kč	
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	8 069 tis. Kč	tj. 3,83%
• Účetní hodnota podílu	3 631 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2005	0 Kč	

Mate, a.s. se sídlem Havránkova 30/11, Brno, PSČ 619 62  
IČ 46900322

• Předmět podnikání		
- zámečnictví		
- opravy ostatních dopravních prostředků		
- opravy pracovních strojů		
- kovoobráběčství		
- opravy silničních vozidel		
- pořádání odborných kurzů		
- pronájem a půjčování věcí movitých		
- pořádání výstav, veletrhů, přehlídek a obdobných akcí		
- výroba strojů a zařízení pro všeobecné účely		
- ubytovací služby		
- výroba kovových konstrukcí, kotlů, těles a kontejnerů		
- výroba stojů a zařízení pro určitá hospodářská odvětví		
- poskytování technických služeb		
- výroba motorových vozidel		
- realitní činnost		
- výroba rozvaděčů nízkého napětí		
- velkoobchod		
- specializovaný maloobchod		
- maloobchod použitým zbožím		
• Výše upsaného základního kapitálu	119 460 tis.Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2005	10 422 tis. Kč	
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	2 433 tis. Kč	tj. 2,04%
• Účetní hodnota podílu	1 703 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2005	0 Kč	

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

• Předmět podnikání		
- 1. Výroba oděvů		
- 2. Obchodní činnost - koupě zboží za účelem jeho dalšího		
- prodeje a prodej, kromě případů vyžadujících zvláštní povolení		
- 3. Silniční motorová doprava v rámci podmínek stanovených v koncesní listině č.j.		
303/00/93/1066 Okresního úřadu v Jindřichově Hradci		
- 4. Ubytovací služby		
- 5. Provoz předškolního zařízení		
• Výše upsaného základního kapitálu	313 108 tis.Kč	
• Výše a druhy rezerv (na hmotný majetek)	1 000 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2005	- 113 242 tis. Kč	

- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 54 574 tis. Kč tj. 17,43%
- Účetní hodnota podílu 2 729 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 0 Kč

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

IC 00174181, v konkurzu

- Předmět podnikání
  - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
  - Výroba elektřiny
  - Rozvod elektřiny
  - Výroba tepla
  - Rozvod tepla
  - Barvení a chemická úprava textilií
  - Výroba textilních vláken a tkanin
  - Ubytovací služby
  - Správa a údržba nemovitostí
  - Realitní činnost
  - Činnost účetních poradců, vedení účetnictví
  - Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
  - Instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
  - Zámečnictví
  - Kovoobráběčství
  - Nástrojařství
  - Silniční motorová doprava osobní příležitostná neveřejná vnitrostátní
  - Silniční motorová doprava nákladní
- Výše upsaného základního kapitálu 178 841 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2005 0 Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 19 245 tis. Kč tj. 10,76%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 0 Kč

PROSPERITA investiční společnost, a.s. se sídlem U Centrumu 751, Orlová Lutyně

PSČ 73514

IC 26857791

- Předmět podnikání
  - Činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/65/2005/4 ze dne 17. června 2005
- Výše upsaného základního kapitálu 6 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2005 111 925 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 0 tis. Kč tj. 00,00%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 0 Kč



Společnost ETOMA INVEST, spol. s r.o. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 120.808 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2005 v částce 215. 474 tis.Kč.

TESLA KARLÍN, a.s. se sídlem V Chotejně 9/1307, Praha 10, PSČ 102 000  
IČ 45273758

- **Předmět podnikání**
  - vývoj a výzkum prvků a zařízení elektroniky, zejména v oboru telekomunikační techniky
  - vývoj a konstrukce nářadí a nástrojů a jednoúčelových a speciálních zařízení
  - projektování elektrických zařízení
  - výroba prvků a zařízení v oboru telekomunikační techniky
  - výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
  - výroba nářadí, nástrojů, strojů, jednoúčelových a speciálních zařízení
  - montáž a údržba telekomunikačních zařízení jednotné telekomunikační sítě telefonních ústředen řady P 51, PK, MZ 36, MK, PE 400, EWSD a S 12 a doplňkových zařízení k ústřednám typu ČTZK
  - testování na zakázku
  - výroba výrobků z plastických hmot
  - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
  - poskytování software (prodej hotových programů na základě smlouvy s autory nebo vyhotovování programů na zakázku)
  - zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a služeb s výjimkou činností uvedených v § 3 a v příloze 3 zákona č. 455/91 Sb. o živnostenském podnikání ve znění pozdějších předpisů
  - výroba, instalace a opravy elektronických zařízení
  - montáž, údržba a servis telekomunikačního zařízení
  - pronájem nemovitostí a nebytových prostor s poskytováním pouze základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitosti
- Výše upsaného základního kapitálu 588 575 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty za rok 2005 - 2 024 Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 192 854 tis. Kč tj. 32,77%
- Účetní hodnota podílu 101 206 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 0 Kč

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

*Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti S.P.M.B a.s. a vychází z její účetní evidence.*

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

- **Předmět podnikání**
  - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
  - zprostředkovatelská činnost
  - služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy fyzických a právnických osob
- Výše upsaného základního kapitálu 60 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty za rok 2005 - 243 tis. Kč

- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 4 998 tis. Kč tj. 8,33%
- Účetní hodnota podílu 4 657 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2005 0 Kč

a ve společnostech:

Název podniku	Výše podílu S.P.M.B.a.s. na ZK (%)	Nominální hodnota podílu	Účetní hodnota podílu	Výše nesplaceného podílu	Výše výnosu z podílu
<b>PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.</b>	7,37%	25 000 tis.Kč	17 552 tis.kč	0	0
<b>ETOMA INVEST, s.r.o.</b>	20,59%	35 000 tis.Kč	35 000 tis.Kč	0	0
<b>PROTON, spol. s r.o.</b>	20,59%	35 000 tis.Kč	24 497 tis.Kč	0	0
<b>ALMET, a.s.</b>	29,39%	18 550 tis. Kč	20 920 tis.Kč	0	0
<b>ENERGOAQUA, a.s.</b>	15,62%	109 496 tis. Kč	153 300 tis.Kč	0	4 654 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. má vůči výše uvedeným osobám ke dni 31.12.2005 následující pohledávky a závazky:

1) LEPOT s.r.o.

Pohledávky: 42 716 tis.Kč

Závazky: 0 tis.Kč

2) MORAVIAKONCERT, s.r.o.

Pohledávky: 2 318 tis.Kč

Závazky: 0 tis.Kč

3) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Pohledávky: 30 867 tis.Kč

Závazky: 0 tis.Kč

4) JESDREV Jeseník, a.s.

Pohledávky: 2 199 tis.Kč

Závazky: 0 tis.Kč

5) OTAVAN Třeboň a.s.

Pohledávky: 3 238 tis.Kč

Závazky: 0 tis.Kč

**Výsledek hospodaření, konsolidovaný výsledek hospodaření a dividendy**

	VH TOMA, a.s.		Konsolidovaný VH TOMA, a.s.	
	2005	2004	2005	2004
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
VH z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	40 566	46 631	89 931	69 937
VH na 1 akcii (Kč)	27,46	31,57	67,50	52,49

*Pozn. Počet akcií u konsolidovaného celku je snížen o akcie společnosti TOMA, a.s., které drží společnost PROTON, spol. s r.o..*

	2005	2004	2003
Dividenda na 1 akcii (Kč)	0	0	0

**F. ÚDAJE O STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNECH EMITENTA****Představenstvo emitenta k 31.12.2005:**

**Ing. Miroslav Ševčík, CSc.** předseda představenstva  
bytem Praha 2, Dřevná 2  
datum narození: 15.6.1958  
dosažené vzdělání: vysokoškolské  
praxe: odborný asistent FNH VŠE  
členství : S.P.M.B. a.s. (místopředseda představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (předseda představenstva), JESDREV Jeseník, a.s. (člen dozorčí rady), Memoriál Josefa Odložila, s.r.o. (jednatel), Lyžař, s.r.o. (jednatel), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel), AMBIT a.s. v konkurzu (místopředseda představenstva), Stavební výroba Praha a.s. (předseda představenstva), Zóna Krumlov, akciová společnost (místopředseda představenstva)

**Ing. Miroslav Kurka** místopředseda představenstva  
bytem Praha 4, Mirotická 11  
datum narození: 16.2.1961  
dosažené vzdělání: vysokoškolské  
praxe: podnikatelská činnost v oblasti šití pracovních oděvů  
členství: KAROSERIA a.s. (předseda představenstva), České vinařské závody a.s. (předseda představenstva), TESLA KARLÍN, a.s. (předseda představenstva), KDYNÍUM a.s. (předseda představenstva), MATE, a.s. (předseda představenstva), S.P.M.B. a.s. (předseda představenstva), ALMET, a.s. (člen dozorčí rady), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel)

**Ing. Zdeněk Raška** člen představenstva  
bytem Havířov, Šumbark, Akátová 1  
datum narození: 18.1.1963  
dosažené vzdělání: vysokoškolské  
praxe: zaměstnanec společnosti PROSPERITA, investiční společnost a.s. v pozici portfoliomanážera  
členství : KAROSERIA a.s. (místopředseda představenstva), S.P.M.B. a.s. (člen představenstva), MATE, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (člen dozorčí rady), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda dozorčí rady), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (jednatel), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel)

**Ing. Jan Vojáček** člen představenstva  
bytem Frýdek-Místek, Pionýrů 801  
datum narození: 4.1.1945  
dosažené vzdělání: vysokoškolské  
praxe: ředitel pro strategii a rozvoj společnosti TOMA, a.s.  
členství : TOMA, a.s. (člen představenstva), PROSPERITA holding, a.s. (předseda dozorčí rady), PROSPERITA investiční společnost, a.s. (předseda dozorčí rady), S.P.M.B. a.s. (člen dozorčí rady)

**Ing. Karel Klimeš** člen představenstva  
bytem Praha 4, Na zvoničce 12  
datum narození: 7.8.1963  
dosažené vzdělání: vysokoškolské  
praxe: podnikání v oblasti těžby a zpracování dřeva  
členství : R T V, a.s. (předseda dozorčí rady), AMBIT a.s. (předseda dozorčí rady), Rybářství Přerov, a.s. (předseda dozorčí rady), Lesnická agentura Telč, s.r.o. (jednatel), Zóna Krumlov, akciová společnost (předseda dozorčí rady), COFA, a.s. (předseda dozorčí rady), JESDREV Jeseník, a.s. (člen dozorčí rady), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (člen dozorčí rady), ORIN, a. s. v likvidaci (předseda dozorčí rady), Stavební výroba Praha a.s. (místopředseda představenstva), VIRIBUS UNITIS - investiční společnost, s.r.o. (jednatel), S.P.M.B. a.s. (předseda dozorčí rady)

**Dozorčí rada emitenta k 31.12.2005:**

**Rostislav Šindlář** předseda dozorčí rady  
bytem Havířov, Město, K.V.Raise 1078/5  
datum narození: 25.1.1967  
dosažené vzdělání: středoškolské  
praxe: zaměstnanec společnosti PROSPERITA, investiční společnost a.s. v pozici portfoliomanážera  
členství: PROSPERITA holding, a.s. (místopředseda představenstva), PROSPERITA investiční společnost, a.s. (místopředseda představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (člen představenstva), ALMET, a. s. (člen představenstva), TESLA KARLÍN, a.s. (člen dozorčí rady)

**Doc. Ing. Jiří Schwarz, CSc.** člen dozorčí rady  
bytem Nový Jičín, U hřiště 418  
datum narození: 25.4.1960  
dosažené vzdělání: vysokoškolské  
praxe: děkan Národohospodářské fakulty VŠE  
členství: Stavební výroba Praha a.s. (člen představenstva), S.P.M.B. a.s. (člen představenstva), PROTON, spol. s r.o. (jednatel), Ústav pro výzkum a využití paliv a.s. (člen představenstva), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel), BC NOVÝ JIČÍN s.r.o. v likvidaci (člen dozorčí rady)

**Ing. Miroslav Maňásek** člen dozorčí rady  
bytem Horoušany, Horoušanky 154  
datum narození: 31.1.1958  
dosažené vzdělání: vysokoškolské  
praxe: ředitel pobočky KB, a.s. v Praze  
členství : Stavební výroba Praha a.s. (člen dozorčí rady)

**Ing. Martin Ciežák** člen dozorčí rady  
bytem Šenov – Lapačka, Řadová 91  
datum narození: 8. 5.1970  
dosažené vzdělání: vysokoškolské  
praxe: PROSPERITA investiční společnost, a.s. - provozní manažer  
členství : České vinařské závody, a.s. (člen představenstva)

**Ing. Radek Heger** člen dozorčí rady  
bytem Kroměříž, Moravcova 250  
datum narození: 21.12.1966  
dosažené vzdělání: vysokoškolské  
praxe: generální ředitel společnosti TOMA, a.s.  
členství : LEPOT s.r.o. (jednatel), MORAVIAKONCERT, s.r.o. (jednatel), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda představenstva), GRÁL, spol. s r.o. (jednatel), HOS, spol. s r.o. (jednatel)

**Pavel Dohnalík** člen dozorčí rady  
bytem Kvasice, Kroměřížská 496  
datum narození: 24.1.1947  
dosažené vzdělání: středoškolské  
praxe: zaměstnanec společnosti TOMA, a.s. vedoucí odboru energií  
členství : není

Změny v dozorčí radě společnosti v průběhu roku 2005:

Písemným prohlášením z 25.11.2004 odstoupil z funkce člena dozorčí rady MVDr. Stanislav Mišák. Jeho funkce končila dnem 14.1.2005. Jako nový člen byl jednohlasně zbývajících členy dozorčí rady zvolen Ing. Martin Ciežák. Členství bylo potvrzeno hlasováním na řádné valné hromadě společnosti dne 30.6.2005.

#### **Výkonné vedení TOMA, a.s. jmenované představenstvem:**

(k 31.12.2005):

**Ing. Radek Heger**, generální ředitel

(ostatní údaje viz. členové dozorčí rady)

**Ing. Jan Vojáček**, ředitel pro strategii a rozvoj

(ostatní údaje viz. členové představenstva)

Změny ve vedení společnosti v průběhu roku 2005:

Z důvodu organizační změny ve společnosti TOMA, a.s. byla k 31.5.2005 zrušena funkce a pracovní místo ředitele ČOV.

Přehled příjmů orgánů a managementu za rok 2005 (tis.Kč)		
	TOMA, a.s.	Ovládané osoby (dceřiné podniky)
Představenstvo	3 054	4 848
Dozorčí rada	1 539	1 386
Vedení společnosti	6 006	569

Pozn.: Orgány a management společnosti TOMA, a.s. má příjmy od ovládaných osob pouze v souvislosti s funkcí a činností vykonávanou pro tyto osoby.

#### **Principy odměňování členů představenstva, dozorčí rady a managementu emitenta**

Členové představenstva a dozorčí rady:

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

Management společnosti (generální ředitel, odborní ředitelé)

- pevná složka - pravidelné měsíční mzdy
- variabilní složka – roční odměny dle hospodářských výsledků společnosti
- plnění plánovaného hospodářského výsledku, zjišťuje se vždy po skončení účetního období porovnáním plánu a skutečnosti
- mimořádné odměny – nepravidelné odměny udělované v závislosti na mimořádných, neplánovaných přínosech pro společnost
- návrh – generální ředitel, schvaluje – představenstvo společnosti
- management společnosti je za svoji činnost vykonávanou pro emitenta odměňován pouze emitentem

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

	Počet akcií
Představenstvo	4 113
Dozorčí rada	0
Vedení společnosti	0

*Pozn.: údaje ke dni 23.6.2005 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 30.6.2005)*

Dle dostupných informací nejsou žádné opční nebo obdobné smlouvy, jejichž podkladovým aktivem by byly akcie společnosti TOMA, a.s. a smluvními stranami uvedené osoby. 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.

Statutární a dozorčí orgány TOMA, a.s. a jejich členové nemají účast v obchodech mimo předmět podnikání společnosti TOMA, a.s. nebo v jiných 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.

TOMA, a.s. dosud neemitovala žádné zaměstnanecké akcie a ani tak nehodlá činit v budoucnu stejně jako neposkytuje jinou zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů.

## **G. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2005**

**TOMA, a.s.**

**Individuální účetní závěrka**

**za rok končící 31. prosincem 2005**

**(Podle mezinárodních standardů finančního výkaznictví)**



**TOMA, a.s.****Individuální rozvaha za rok končící 31.12.2005**

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2005	31.12.2004
<b>AKTIVA</b>		1 412 239	1 348 972
<b>Dlouhodobá aktiva</b>		1 310 417	1 264 249
Pozemky, budovy a zařízení	8	253 498	215 269
Investice do nemovitostí	9	213 184	204 427
Nehmotná aktiva	10	655	647
Investice do dceřiných podniků	11	676 003	667 871
Investice do přidružených podniků			
Finanční investice			
Dlouhodobé pohledávky	12	167 077	176 035
Odložená daňová pohledávka	7	0	
<b>Krátkodobá aktiva</b>		101 822	84 723
Zásoby	13	12 408	6 393
Pohledávky	14	63 495	57 455
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	25 591	20 748
Aktiva určena k obchodování	16		
Jiná krátkodobá aktiva	17	328	127

<b>VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY</b>		1 412 239	1 348 972
<b>Vlastní kapitál</b>		1 366 332	1 326 766
Základní kapitál	18	1 477 266	1 477 266
Fondy			
Nerozdělený zisk/(Neuhrazená ztráta)		-110 934	-150 500
<b>Dlouhodobé závazky</b>		10 644	1 738
Dlouhodobé závazky	19	1 000	
Dlouhodobé úvěry a půjčky	20		
Dlouhodobé rezervy	21		
Odložený daňový závazek	7	9 644	1 738
<b>Krátkodobé závazky</b>		35 263	20 468
Závazky	22	33 051	19 805
Daň z příjmu splatná	7	1 933	-16
Úvěry a půjčky	23		
Jiná krátkodobá pasiva	24	279	679

## TOMA, a.s.

## Individuální výsledovka za rok končící 31.12.2005

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2005	31.12.2004
Tržby	5	245 891	221 476
Ostatní provozní výnosy	5	35 111	72 245
Výkonová spotřeba	6	144 719	130 029
Osobní náklady	6	59 186	54 718
Odpisy		10 802	8 996
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-12 976	14 757
Ostatní provozní náklady	6	43 342	38 661
<b>Výsledek hospodaření z provozní činnosti</b>		<b>35 929</b>	<b>46 560</b>
Finanční výnosy	5	15 121	3 496
Finanční náklady	6	645	1 051
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6		636
Výnosy z přidružených podniků			
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>		<b>50 405</b>	<b>48 369</b>
Daň z příjmu	7	9 839	1 738
<b>Čistý výsledek hospodaření</b>		<b>40 566</b>	<b>46 631</b>

**TOMA, a.s.****Individuální výkaz peněžních toků za rok končící 31.12.2005**

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků ( v tis. Kč)	31.12.2005	31.12.2004
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>		
Čistý zisk před zdaněním	50 405	46 631
Odpisy	10 802	8 996
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-8 702	-2 537
Finanční náklady	645	1 051
Změna stavu OP, rezerv	-12 976	14 757
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	32 637	23 386
<b>Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu</b>	<b>72 811</b>	<b>92 284</b>
Změna stavu pohledávek	-6 040	-31 774
Změna stavu zásob	-6 015	311
Změna stavu závazků	15 395	1 329
Změna stavu ostatních aktiv	-201	-92
Změna stavu ostatních pasiv	-400	1 368
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>75 550</b>	<b>63 426</b>
Placené úroky	0	0
Placená daň z příjmů	0	0
<b>Čistý tok z provozní činnosti</b>	<b>75 550</b>	<b>63 426</b>
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-107 444	-59 891
Pořízení finančních investic	0	0
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 690	6 472
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	8 958	-9 020
Přijaté úroky	1 089	662
Přijaté dividendy	14 000	0
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-70 707</b>	<b>-61 777</b>
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	0	0
Splátky úvěrů a půjček	0	0
Vyplacené dividendy	0	0
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>4 843</b>	<b>1 649</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období</b>	<b>20 748</b>	<b>19 099</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období</b>	<b>25 591</b>	<b>20 748</b>

**TOMA, a.s.****Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2005**

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu ( v tis. Kč.)	Základní kapitál	Emisní ážio	Fondy	Nerozdělený zisk	celkem
<b>Počáteční zůstatek k 31.12.2004</b>	<b>1 477 266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-150 500</b>	<b>1 326 766</b>
Změna v účetních pravidlech					
Přepočtený zůstatek	1 477 266			-150 500	1 326 766
Přebytek z přecenění majetku					
Čistý zisk/ztráta nevykázaná ve výsledovce					
Převod nerozděleného zisku do fondů					
Převod nerozděleného zisku do dl. závazků *				-1 000	-1 000
Celkově uznané zisky a ztráty za účetní období				40 566	40 566
Dividendy					
Upsaný základní kapitál					
Navýšení základního kapitálu z nerozděl. zisku					
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2005</b>	<b>1 477 266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-110 934</b>	<b>1 366 332</b>

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

## **Příloha k individuální účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 31.12.2005**

(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, provozování čistírny odpadních vod a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři mateřské společnosti k 31.12.2005 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu :

PROSPERITA, investiční společnost a.s.	47,40%
--	--------

Složení představenstva mateřské společnosti k 31.12.2005 :

Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Zdeněk Raška	člen představenstva
Ing. Jan Vojáček	člen představenstva
Ing. Karel Klimeš	člen představenstva

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

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

#### **a) Základní zásady vedení účetnictví**

Individuální účetní závěrka (dále účetní závěrka) společnosti TOMA, a.s. (dále podniku) byla sestavena v souladu s mezinárodními standardy 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) Přejchod na IFRS**

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

## **d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů**

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

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směrnici nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv podnik vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je finanční aktivum v rozvaze zaúčtováno nebo odúčtováno ke dni, kdy je fyzicky převedeno na podnik nebo z podniku („datum vypořádání“). Datum, ke kterému podnik vstupuje do

smluvního vztahu v rámci nákupu finančního aktiva nebo datum, ke kterému podnik ztrácí kontrolu nad smluvními právy na základě prodeje tohoto aktiva, se obecně nazývá „datum uskutečnění obchodu“. Pro finanční aktiva určená k obchodování a k prodeji se pohyby reálné hodnoty mezi „datem uskutečnění obchodu“ a „datem 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 oprávky 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 zlepši 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 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 ziskatelné hodnoty. Opravné položky k pohledávkám z finančního leasingu jsou účtovány ve výši 50% z nesplacené výše pohledávky po splatnosti více jak 45 dnů a ve výši 100% z nesplacené výše pohledávky po splatnosti více jak 90 dnů.

#### **l) Závazky z finančního leasingu**

Finanční leasing, tj. leasing převádějící na 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.

#### **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 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 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 zřídil v roce 2005 sociální fond ve výši 1 mil. Kč.

### 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.

## 3. Dopad změn přechodu na IFRS

Doložení rozdílu v položkách zahajovací rozvahy

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
<b>Výsledný dopad</b>	<b>510 033</b>	<b>544 645</b>	<b>-34 612</b>
Úprava nerozděl. zisku o výsl. dopad	-204 739	-170 127	-34 612
<b>Informace o výši vlastního kapitálu</b>	<b>1 280 136</b>	<b>1 314 137</b>	<b>-34 001</b>

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, dále pronájem bytových jednotek v bytovém domě na ulici Kvítková a nebytových prostor v nebytovém domě na ulici Lorencova obojí v lokalitě centru Zlína.

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.

Čištění odpadních vod: 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.

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 31.12.2005

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Čištění odpad.vod	Finanční činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	31 350	17 974	158 020	50 620		38 159		296 123
Mezisegmentové výnosy	1 211		25 147	4 287		5 667	-36 312	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>32 561</b>	<b>17 974</b>	<b>183 167</b>	<b>54 907</b>	<b>0</b>	<b>43 826</b>	<b>-36 312</b>	<b>296 123</b>
<b>VÝSLEDEK</b>								
Výsledek segmentu	11 093	12 571	17 606	8 430		705		50 405
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidruž.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	9 839
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	40 566
<b>DALŠÍ INFORMACE</b>							<b>Nezařaz.</b>	
Aktiva segmentu	217 022	96 074	176 502	9 316	676 003	78 182	159 140	1 412 239
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	3 199		3 470	845		3 288		10 802
Ostatní nepeněžní náklady								0

## Informace o oborových segmentech k 31.12.2004

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Čištění odpad.vod	Finanční činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	26 287	16 707	125 754	48 954		79 515		297 217
Mezisegmentové výnosy			15 747	2 038		10 299	-28 084	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>26 287</b>	<b>16 707</b>	<b>141 501</b>	<b>50 992</b>	<b>0</b>	<b>89 814</b>	<b>-28 084</b>	<b>297 217</b>
<b>VÝSLEDEK</b>								
Výsledek segmentu	9 890	7 869	12 725	6 136		11 749		48 369
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidruž.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	1 738
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	46 631
<b>DALŠÍ INFORMACE</b>							<b>Nezařaz.</b>	
Aktiva segmentu	206 239	87 340	154 103	8 867	667 871	71 710	152 842	1 348 972
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	2 743		3 252	706		2 295		8 996
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	31.12.2005	31.12.2004
Výnosy z pronájmu	21 324	21 081
Výnosy z finančního leasingu	15 117	15 428
Výnosy z prodeje energetických médií	138 379	121 841
Výnosy z čištění odpadních vod	48 810	46 837
Jiné výnosy	22 261	16 289
<b>Tržby celkem</b>	<b>245 891</b>	<b>221 476</b>

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 z finančního leasingu jsou dosaženy především úvěrováním technologických zařízení. Výnosy z čištění odpadních vod představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod.

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 působícím v uvedeném areálu.

#### Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	31.12.2005	31.12.2004
Tržby z prodeje majetku	12 690	6 472
Výnosy z postoupených pohledávek	19 898	62 265
Jiné provozní výnosy	2 523	3 508
<b>Ostatní provozní výnosy celkem</b>	<b>35 111</b>	<b>72 245</b>

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Výnosy z postoupených pohledávek byly postoupeny převážně v nominální hodnotě pohledávek.

#### Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2005	31.12.2004
Výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů		
Výnosy z prodeje finančních investic		2 500
Výnosy z přecenění obchodovatelných cenných papírů		
Jiné finanční výnosy	15 121	996
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>15 121</b>	<b>3 496</b>

Jiné finanční výnosy zahrnuje především přijatá dividenda ve výši 14 000 tis. Kč od dceřiného podniku S.P.M.B., a.s.

## 6. Náklady

#### Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Výkonová spotřeba	31.12.2005	31.12.2004
Spotřeba materiálu	9 944	8 827
Spotřeba energie	109 415	95 235
Služby	20 639	20 645
Opravy a udržování	4 721	5 322
<b>Výkonová spotřeba celkem</b>	<b>144 719</b>	<b>130 029</b>

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	31.12.2005	31.12.2004
Zůstatková cena prodaného majetku	3 988	3 935
Daně a poplatky	1 709	1 877
Jiné provozní náklady	37 645	32 849
<b>Ostatní provozní náklady celkem</b>	<b>43 342</b>	<b>38 661</b>

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

#### Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2005	31.12.2004
Mzdové náklady	43 630	40 155
Sociální a zdravotní zabezpečení	14 272	13 535
Penzijní a životní připojištění	1 284	1 028
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>59 186</b>	<b>54 718</b>
Průměrný stav zaměstnanců	171	180

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	31.12.2005	31.12.2004
Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů		
Náklady z prodeje finančních investic		200
Náklady z přecenění obchodovatelných cenných papírů		
Jiné finanční náklady	645	851
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>645</b>	<b>1 051</b>

#### Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2005	31.12.2004
Změna stavu rezerv		-1 730
Změna stavu opravných položek	-12 976	16 487
<b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>-12 976</b>	<b>14 757</b>

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2005	31.12.2004
Rezervy		
Opravné položky		636
<b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>0</b>	<b>636</b>



## 7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výkazu zisku a ztrát

Daň z příjmu	31.12.2005	31.12.2004
splatná	1 933	
odložená	7 906	1 738
<b>Daň z příjmu celkem</b>	<b>9 839</b>	<b>1 738</b>

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 2006.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka 31.12.2005	Závazek 31.12.2005	Pohledávka 31.12.2004	Závazek 31.12.004
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouh. aktiv		10 367		6 391
Opravné položky k pohledávkám	723		1 260	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy				
Neuplatněná daňová ztráta			3 393	
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích období				
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
<b>Odložená daň celkem</b>		<b>9 644</b>		<b>1 738</b>

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 1.1.2005	22 757	124 700	41 169	32 838	221 464
Pořízení	808	10 294	20 488	81 453	113 043
Přecenění					0
Vyřazení	-1 260	-175	-3 053	-61 314	-65 802
Majetek k 31.12.2005	22 305	134 819	58 604	52 977	268 705
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávký k 1.1.2005		2 643	3 552		6 195
Odpisy za běžné období		3 002	7 240		10 242
Náklady na snížení hodnoty				1 998	1 998
Úbytky		-175	-3 053		-3 228
Oprávký k 31.12.2005	0	5 470	7 739	1 998	15 207
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
Hodnota k 1.1.2005	22 757	122 057	37 617	32 838	215 269
Hodnota k 31.12.2005	22 305	129 349	50 865	50 979	253 498

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:

Zařízení pro komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů v hodnotě 21 363 tis. Kč

Rekonstrukce budovy na ul. Lorencova v hodnotě 1 276 tis. Kč

Zařízení pro sušárnu kostní drtě v hodnotě 5 990 tis. Kč

Zařízení k anaerobnímu zpracování odpadů v hodnotě 12 261 tis. Kč

Výstavba modernizace čistírny odpadních vod v hodnotě 3 188 tis. Kč

Výstavba obchodního centra v hodnotě 2 724 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			
Majetek k 1.1.2005	28 065	179 105	207 170			
Pořízení		12 754	12 754			
Přecenění			0			
Vyřazení	-797		-797			
Majetek k 31.12.2005	27 268	191 859	219 127			
Oprávy	xxx	xxx	xxx			
Oprávy k 1.1.2005		2 743	2 743			
Odpisy za běžné období		3 200	3 200			
Náklady na snížení hodnoty			0			
Úbytky			0			
Oprávy k 31.12.2005	0	5 943	5 943	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 1.1.2005	28 065	176 362	204 427	28 065	176 362	204 427
Hodnota k 31.12.2005	27 268	185 916	213 184	27 268	185 916	213 184

## 10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 1.1.2005	640		65	705
Pořízení	168		103	271
Přecenění				0
Vyřazení			-168	-168
Majetek k 31.12.2005	808	0	0	808
Oprávy	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávy k 1.1.2005	58			58
Odpisy za běžné období	95			95
Náklady na snížení hodnoty				0
Úbytky				0
Oprávy k 31.12.2005	153	0	0	153
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 1.1.2005	582	0	65	647
Hodnota k 31.12.2005	655	0	0	655

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

## 11. Investice do dceřiných podniků

### Přehled investic do dceřiných podniků

#### Investice do dceřiných podniků k 31.12.2005

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
<b>PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.</b> Objízdná 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500	306 751	-693
<b>S.P.M.B. a.s.</b> Řípská 1142/20, Brno	100,00%	280 773		280 773	726 019	31 194
<b>ETOMA INVEST, s.r.o.</b> U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	591 745	9 226
<b>PROTON, spol. s r.o.</b> Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	35 500	99 500	118 979	14 387
<b>LEPOT s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100 %	200		200	-19 370	-120
<b>MORAVIAKONCERT, s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70	40	30	-2 368	0
<b>Celkem</b>	<b>xxx</b>	<b>711 543</b>	<b>35 540</b>	<b>676 003</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>

#### Investice do dceřiných podniků k 31.12.2004

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
<b>PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.</b> Objízdná 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500	307 444	523
<b>S.P.M.B. a.s.</b> Řípská 1142/20, Brno	98,92%	272 641		272 641	569 913	20 987
<b>ETOMA INVEST, s.r.o.</b> U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	446 226	2 623
<b>PROTON, spol. s r.o.</b> Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	35 500	99 500	104 592	-1 225
<b>LEPOT s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100 %	200		200	-28 053	-108
<b>MORAVIAKONCERT, s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70	40	30	-2 368	0
<b>Celkem</b>	<b>xxx</b>	<b>703 411</b>	<b>35 540</b>	<b>667 871</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>

V průběhu roku 2005 odkoupil podnik od drobných akcionářů 2 619 ks akcií společnosti S.P.M.B. a.s., přičemž celková pořizovací cena těchto akcií činila 8 132 tis. Kč.

## 12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

6. Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2005	dlouh.část 31.12.2005	Celkem 31.12.2005	krát.část 31.12.2004	dlouh.část 31.12.2004	Celkem 31.12.2004
Finanční leasing	24 697	61 960	86 657	23 606	59 224	82 830
Pohledávky z obchod. styku	2 741	81 671	84 412	3 671	93 526	97 197
Ostatní dlouh.pohledávky			0			0
Opravná položka	-3 365	-627	-3 992	-3 365	-627	-3 992
<b>Dlouh.pohledávky netto</b>	<b>24 073</b>	<b>143 004</b>	<b>167 077</b>	<b>23 912</b>	<b>152 123</b>	<b>176 035</b>

Dlouhodobé pohledávky obsahují pohledávku za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 19 mil. Kč. Finanční situace společnosti Otrokovické papírny, a.s. k datu sestavení účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. není příznivá, vedení společnosti TOMA, a.s. podniká takové kroky vedoucí k tomu, aby se tyto pohledávky nestaly nedobytnými.

## 13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2005	31.12.2004
Materiál	1 929	2 100
Nedokončená výroba		
Výrobky		
Zboží	10 479	4 293
Opravná položka		
<b>Zásoby netto</b>	<b>12 408</b>	<b>6 393</b>

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

## 14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2005	31.12.2004
Pohledávky z obchodního styku	79 705	91 113
Ostatní daňové pohledávky	654	1 322
Dohadné účty aktivní	105	178
Ostatní pohledávky	24 580	7 882
Opravná položka	-41 549	-43 040
<b>Pohledávky netto</b>	<b>63 495</b>	<b>57 455</b>

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.

Dlouhodobé pohledávky obsahují pohledávku za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 29 mil. Kč. Finanční situace společnosti Otrokovické papírny, a.s. k datu sestavení účetní závěrky společnosti TOMA, a.s. není příznivá, vedení společnosti TOMA, a.s. podniká takové kroky vedoucí k tomu, aby se tyto pohledávky nestaly nedobytnými.

## 15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2005	31.12.2004
Peníze v hotovosti	119	195
Peníze na bankovních účtech	25 472	20 553
<b>Peněžní prostředky celkem</b>	<b>25 591</b>	<b>20 748</b>

## 16. Aktiva určená k obchodování

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

## 17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2005	31.12.2004
Náklady příštích období	105	1
Příjmy příštích období	223	126
<b>Jiná krátkodobá aktiva celkem</b>	<b>328</b>	<b>127</b>

## 18. Základní kapitál

Základní kapitál k 30.06.2005				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
<b>Celkem</b>		<b>1.477.266.000</b>		

(v celých Kč)

Základní kapitál k 31.12.2004				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
<b>Celkem</b>		<b>1.477.266.000</b>		

(v celých Kč)

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

## 19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

12. Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2004	31.12.2004
Zaměstnanci - sociální fond	600	400	1 000			0
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>600</b>	<b>400</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## 20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Podnik k datu účetní závěrky nemá dlouhodobé úvěry a půjčky.

## 21. Dlouhodobé rezervy

Podnik k datu účetní závěrky nemá dlouhodobé rezervy.

## 22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2005	31.12.2004
Závazky z obchodního styku	25 668	13 044
Mzdy a sociální zabezpečení	5 372	4 838
Ostatní daňové závazky	842	666
Dohadné účty pasivní	881	1 257
Ostatní závazky	288	
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>33 051</b>	<b>19 805</b>

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

## 23. Úvěry a půjčky

Podnik k datu účetní závěrky nemá krátkodobé úvěry a půjčky.

## 24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2005	31.12.2004
Výnosy příštích období	279	679
Výdaje příštích období		
<b>Jiná krátkodobá pasiva celkem</b>	<b>279</b>	<b>679</b>

## 25. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Přidružené podniky		Vedení podniku		Statut. a dozor.orgány		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
Prodeje aktiv							1 524	
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb							680	56 749
Přijímání služeb							11 238	12 369
Pohledávky							76 962	84 984
Závazky							14	14
Poskytnuté půjčky a úvěry							4 366	4 366
Přijaté půjčky a úvěry								
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení								
Mzdové náklady	xxx	xxx	5 820	6 166	4 593	3 343	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	186	198			xxx	xxx
Celkový počet osob	xxx	xxx	3	3	11	11	xxx	xxx

## 26. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2005	31.12.2004
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	40 566	46 631
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	40 566	46 631
<b>Základní zisk na akcii</b>	<b>27,46</b>	<b>31,57</b>
<b>Zředěný zisk na akcii</b>	<b>27,46</b>	<b>31,57</b>

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 nemá k 31.12.2005 majetek zatížený zástavním právem.

### **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 6 357 tis. Kč.

### **Soudní spory**

Podnik čelí žalobě od FNM ČR, podané v roce 2004, 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. Podnik k uvedené žalobě podal návrh na zamítnutí žaloby, přičemž vedení podniku považuje předmětnou žalobu za zcela neoprávněnou, a proto očekává, že tento spor bude rozhodnut ve prospěch podniku. Ve věci dosud nebylo nařízeno soudní jednání.

Podnik nevede další soudní spory, jejíž 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.

Sestaveno dne: 14.4.2006

Sestavil : Radovan Eis, hlavní účetní

Podpis statutárního zástupce: Ing. Radek Heger, generální ředitel

Společnost zahájila datem 1.1.2004 účtování podle IAS / IFRS, a to způsobem odděleného tzn. samostatného vedení účetnictví podle IAS / IFRS a samostatného vedení účetnictví podle českých účetních předpisů. Obojí oddělené účetnictví je prováděno s využitím jediného účetního software.

Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2005 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 ZA POSLEDNÍ TŘI ÚČETNÍ OBDOBÍ provedl AUDIT PLUS s.r.o. se sídlem Žerotínova 1124/35 9, Praha 3, PSČ 130 00, IČ 48117013, číslo osvědčení KAČR 096. Za roky 2003 a 2004 byl odpovědným auditorem Ing. Antonín Janda, bytem Praha 4, Rytířova 856, číslo osvědčení KAČR č. 351. Za rok 2005 je odpovědným auditorem Doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc., bytem Praha 10, Dvoutletky 345, číslo osvědčení KAČR č.174.

Společnost podepsala dne 6.1.2006 s výše uvedenou auditorskou firmou smlouvu o ověření účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy, konsolidované výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2005. Za tyto služby byla sjednána celková cena 400.000,-Kč bez DPH. Dle uzavřené smlouvy není možné stanovit dílčí ceny za jednotlivé služby ani odděleně cenu za služby pro emitenta a služby pro konsolidační celek.

Osoby odpovědné za tuto výroční zprávu čestně prohlašují, že účetní závěrky za poslední 3 účetní období byly ověřeny auditorem a výroky auditora, které jsou součástí této výroční zprávy odpovídají skutečnosti.

## H. OSTATNÍ INFORMACE

### Informace o skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2005) nastaly tyto významné skutečnosti:

- Dne 6.1.2006 bylo vydáno Rozhodnutí o přidělení dotace z programu OPMP podprogramu 2.2. Inovace ve výši 14.990 tis.Kč v souvislosti s projektem komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů.
- V průběhu měsíce února 2006 byla zahájena výstavba obchodního centra.
- Dne 31.3.2006 byly podepsány smlouvy o úvěrech ve výši 21 mil Kč a 42 mil. Kč a dodatek č. 1 ke smlouvě o kontokorentním úvěru (viz. *informace o úvěrech*)
- Dnem 31.3.2006 uplynul konečný termín realizace dílčího projektu „Projekt opravy zařízení k anaerobnímu zpracování čistírenských kalů“ v rámci podprogramu OPMP 2.3 Obnovitelné zdroje energie v rámci projektu komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů a v současné době je zpracovávána žádost o proplacení dotace ve výši 8.032 tis.Kč.
- Usnesením ze dne 10. dubna 2006 rozhodl okresní soud ve Zlíně, že soud v řízení týkající se sporu s FNM (viz. *informace o soudních sporech*) pokračuje s žalobcem Česká republika, zastoupená Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových se sídlem Praha 2, Rašínovo nábřeží 42, protože dnem 1. ledna 2006 nabyl účinnosti zákon 178/2005 Sb., kterým se zrušil Fond národního majetku České republiky a do jeho práv a povinností vstoupil stát.
- Dne 11.4.2006 bylo vydáno územní rozhodnutí na výstavbu bytových domů v Otrokovicích (viz. *informace k investičním akcím*).
- Dne 14.4.2006 byly na účet společnosti přijaty peněžní prostředky ve výši 21 mil.Kč jako čerpání dlouhodobého investičního úvěru ve výši 21 mil.Kč.
- V současné době se připravuje zahájení zkušebního provozu technologie komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů, které je plánováno na květen 2006.

Po rozvahovém dni nenastaly vyjma výše uvedených žádné další významné skutečnosti, které by mohli mít významný vliv na posouzení ekonomické situace emitenta a ceny jeho akcií.

**Informace o předpokládaném vývoji účetní jednotky a o očekávané hospodářské situaci v roce 2006**

V roce 2006 se očekává zachování stávajícího trendu hospodaření společnosti, dosažení plánovaného výsledku hospodaření dle schváleného finančního plánu ve výši 45 mil.Kč při dosažení tržeb ve výši 330 mil.Kč. Dokončeny budou zmíněné investiční akce, vyjma výstavby bytového domu, kde se předpokládá termín dokončení až v roce 2007, a dojde k čerpání dlouhodobých investičních úvěrů v celkové výši 63 mil.Kč. Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2006 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly významně ovlivnit hospodářskou nebo finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií, vyjma očekávaných skutečností uvedených v této výroční zprávě. Vedení společnosti neočekává žádné významné problémy s realizací zmíněných investičních akcí, s čerpáním a splácením investičních úvěrů a s provozováním všech hlavních činností podniku. Veškeré investiční akce jsou pečlivě ekonomicky zhodnoceny tak, aby měly pozitivní ekonomický přínos pro podnik, který by se v konečném výsledku měl odrazit v dosažení vyšších tržeb a vyššího VH ve srovnání s rokem 2005. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na 30.6.2006 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 pozitivního trendu vývoje hospodaření a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

## ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, a.s. A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2005

V roce 2005 došlo k zachování příznivého vývoje hospodaření a společnost zakončila hospodaření se ziskem po zdanění ve výši 40.566 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2004, kdy byl dosažen čistý zisk 46.631 mil.Kč (dle metodiky IAS / IFRS), jde o výsledek zdánlivě horší, je však nutné uvést, že se v hospodaření roku 2004 výrazně pozitivně projevilo zaúčtování výnosu z postoupené pohledávky (*tzn. vliv operace, která nesouvisí přímo z hlavní činností společnosti*) a naopak v roce 2005 se do výsledku hospodaření negativně projevila vysoká odložená daň z příjmů (více jak 9 mil.Kč). Hlavní cíle společnosti pro rok 2005 byly splněny a rok 2005 lze hodnotit jako úspěšný. Klíčovým faktorem úspěchu a splnění plánovaných cílů byl očekávaný vývoj hospodaření podniku v souladu s finančním plánem. Nedošlo k žádným mimořádným a nepředvídatelným skutečnostem s negativním dopadem do hospodaření podniku. Podařilo se realizovat všechna důležitá opatření a zajistit chod podniku bez výraznějších problémů, resp. jejich negativním dopadům do hospodaření. V neposlední řadě mají zásluhu na dosažení pozitivního výsledku hospodaření také zaměstnanci a vedení společnosti a výsledky jejich práce. V roce 2005 byl evidováno v zaměstnaneckém poměru dle přepočteného průměrného stavu 171 zaměstnanců.

Co se týče stavu majetku společnosti lze situaci považovat za stabilní. Značná část movitého majetku je tvořena předměty leasingových smluv, jež společnosti poskytuje. Stavby a budovy v areálu, které tvoří značnou část nemovitého majetku se daří pronajímat a udržívat v provozuschopném stavu. Nepronajímané budovy jsou nabízeny k prodeji. Jediným rizikovým faktorem v této oblasti je skutečnost, že značná část technologického zařízení (rozvody energetických médií) a budov v areálu je zastaralých a klade větší nároky na údržbu, což se daří bez výraznějších problémů zajistit a financovat z vlastních zdrojů.

Podstatná část činnosti společnosti je i přes rozvoj nových investičních aktivit zaměřena na poskytování služeb subjektům v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích. Celkový počet podnikatelských subjektů v průmyslovém areálu se pohybuje okolo 130 a v nich je zaměstnáno cca 2.000 lidí. Zaměření činnosti společnosti na areál je výhodou, neboť zde má zaručen odbyt svých služeb s velmi omezeným přístupem pro konkurenci.

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

V průběhu roku 2005 společnost zahájila realizaci několika investičních projektů, které by v budoucnu měly přinést podniku ekonomický zisk a další růst hodnoty podniku. Mezi hlavní akce patří výstavba nového bytového domu v Otrokovicích, výstavba obchodního centra ve Zlíně a projekt komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů, na který společnost dostala přiděleny významné dotace z fondů EU a který byl oceněn na mezinárodním výstavě Země živitelka 2005 hlavní cenou Zlatý klas. Mezi činnosti podniku tedy v budoucnu přibudou rovněž komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů, pronájem prodejních prostor v budovaném obchodním centru a prodej nových bytů do osobního vlastnictví.

Mimo zmíněné investiční aktivity se společnost stále zabývá otázkou pobídek, stimulací a propagace, které by do průmyslového areálu, ve kterém společnost zabezpečuje veškerou obslužnost, přilákaly nové investory.

Společnost má již prostřednictvím daňových i nedaňových odpisů pohledávek a tvorby opravných položek účetně ošetřeny všechny významné pohledávky po splatnosti, které současní vlastníci zdědili po předchozích majitelích, a tyto nedobytné pohledávky již nezatěžují ekonomiku podniku jako tomu bylo v dřívějších letech. Stále vysoká je však

neuhrazená ztráta z minulých let, která je negativním ekonomickým důsledkem katastrofálních povodní v roce 1997 a která je každoročně snižována dosaženým ziskem podniku.

V provozních nákladech podniku se i v roce 2005 projevily prováděné opravy a provozní náklady spojené s běžnou údržbou rozsáhlého hmotného majetku podniku (síťové rozvody energetických médií, technologie průmyslové čističky odpadních vod, budovy, stavby a ostatní nemovitosti v průmyslovém areálu). Cílem těchto regeneračních opatření je nejen zajištění poskytování služeb v kvalitě odpovídající potřebám průmyslových podniků, ale rovněž realizace investičních opatření směřujících k budování moderních technologií znamenajících především snižování ztrát při distribuci energetických médií a rovněž přispívající k modernizaci celého areálu. Zásobování areálu energiemi v zimních měsících probíhalo bez problémů.

V průběhu roku 2005 došlo k přechodu na vedení účetnictví v souladu se mezinárodními účetními standardy (IAS / IFRS) a poprvé je podle těchto standardů sestavena i roční účetní závěrka podniku. V souladu s těmito standardy došlo zejména v důsledku přecenění ke změnám zejména v hodnotě dlouhodobého majetku podniku a výši nákladových odpisů oproti výkazům zveřejňovaným v minulých letech. Za rok 2005 byl po vykázání daňového zisku a společnost musí odvést daň z příjmu právnických osob, protože již nelze využít daňového štítu v podobě daňové ztráty z minulých let.

Účetní hodnota majetku podniku v částce 1.412 mil.Kč oproti roku 2004 vzrostla a to o celkem o 63 mil.Kč. Došlo k nárůstu hodnoty jak u dlouhodobého tak i u oběžného majetku podniku. Dlouhodobý majetek v účetní hodnotě 1.310 mil.Kč tvoří téměř 93 % celkových aktiv podniku a ve srovnání s rokem 2004 mírně vzrostl (nárůst 46 mil.Kč). Více jak polovinu dlouhodobého majetku podniku tvoří finanční investice do dceřiných podniků a ve srovnání s minulým rokem došlo k nárůstu finančních investic v důsledku odkupu akcií dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. od drobných akcionářů (celkem 2619ks akcií za 8.132 tis.Kč). Ostatní dlouhodobý majetek tvoří především pozemky, budovy a zařízení v celkové hodnotě 253 mil.Kč (cca 18% aktiv), nemovitosti, které společnosti pronajímá v hodnotě 213 mil.Kč a dlouhodobé pohledávky v hodnotě 167 mil.Kč. Co se týče vývoje hodnoty majetku tvořeného budovami, pozemky, zařízeními a investicemi do nemovitostí došlo v průběhu roku 2005 k nárůstu cca o 47 mil.Kč a to mimo jiné i v důsledku zmíněných investičních akcí. Naopak hodnota dlouhodobých pohledávek klesla o téměř 9 mil.Kč, což je možné stejně jako nárůst hmotného majetku hodnotit pozitivně. Krátkodobá aktiva podniku v celkové výši téměř 102 mil.Kč (cca 7 % aktiv) jsou tvořena z více než poloviny krátkodobými pohledávkami (63 mil.Kč). Zbývající část krátkodobých aktiv tvoří peníze a peněžní ekvivalenty (26 mil.Kč) a zásoby (12 mil.Kč). Co se týče vývoje hodnoty krátkodobých aktiv v roce 2005 došlo k celkovému nárůstu o 17 mil.Kč, přičemž vzrostla hodnota všech tří hlavních složek krátkodobých aktiv. Zásoby vzrostly na dvojnásobek hodnoty v roce 2004 (cca o 6 mil.Kč). Objem pohledávek rovněž vzrostl o cca 6 mil.Kč a i v položce peněz a jejich ekvivalentů je patrný nárůst a to ve výši téměř 5 mil.Kč. *(Podrobnější charakteristika a popis jednotlivých položek aktiv podniku je obsažen v příloze účetní závěrky za rok 2005. Popis vlastního nemovitého majetku podniku je součástí výroční zprávy za rok 2005.)*

Společnosti se daří průběžně kontrolovat výši provozních nákladů při zachování stávajícího růstového trendu tržeb. Problémem však zůstávají položky fixních nákladů, které jsou vzhledem k velkému majetku společnosti nemalé. Tento problém se řeší soustavnou snahou o získání nových nájemců do nevyužitých prostor nebo jejich odprodejem

Při řízení podniku vrcholový s střední management využívá také moderní metody řízení a hodnocení výkonnosti podniku jako jsou controlling, vnitropodnikové účetnictví, hodnotový přístup, systém samostatných hospodářských středisek (SBU) s decentralizovaným systémem řízení a delegovanými pravomocemi. V roce 2006 vedení společnosti připravuje implementaci metodiky řízení podniku s využitím metodiky Balanced scorecard a hodnotového ukazatele ekonomické přidané hodnoty. Věříme že tyto moderní metodické

nástroje řízení přispějí k růstu výkonnosti podniku, která má vzhledem k hodnotě využívaného majetku stále rezervy.

Ceny za dodávky energií jsou sjednány v dlouhodobých odběratelských smlouvách. Společnost má stanoven systém tarifních cen, které se odvíjí od výše a časového rozvržení odběrů. Obecně ceny sledují vývoj cen hlavních dodavatelů a jsou stanovovány v souladu s legislativními předpisy a dlouhodobými smlouvami. Trendem je trvalý mírný růst. Ostatní ceny u služeb poskytovaných společnostmi se řídí především situací na trhu. Obecně lze opět konstatovat, že trendem je trvalý mírný růst.

Představenstvo společnosti v roce 2006 a v dalších letech očekává v hospodaření společnosti pokračování trendu ziskového hospodaření s růstovým trendem. Na rok 2006 je naplánováno dokončení realizace zmíněných investičních akcí, které budou v dlouhodobějším horizontu přinášet zisk a zvyšovat celkovou hodnotu podniku. Ze strany vedení podniku je neustále vytvářen tlak na dodržování principů hospodárného vynakládání nákladů na řízení výkonnosti a efektivnosti podnikatelské činnosti na snižování režijních nákladů a na vyjednávání výhodnějších dodavatelských cen především využitím úspor vlivem rozsahu nasmlouvaných odběrů.

Přetrvávajícím podnikatelským rizikem je životaschopnost některých rozhodujících odběratelů v areálu, která nadále nese riziko snižování objemů prodávaných služeb a tím snížených výnosů při stagnaci vysokých fixních nákladů. Představenstvo společnosti s těmito největšími odběrateli jedná a snaží se jejich situaci individuálně řešit. Vedení společnosti za účelem snížení rizika plynoucího ze silné orientace na areál rozvíjí činnosti orientované na odběratele mimo areál (finanční leasing, pronájem budov v centru Zlína, stavba obchodního centra a bytového domu, čištění odpadních vod, komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů).

V roce 2006 je na základě schváleného finančního plánu očekáváno dosažení celkových tržeb ve výši cca 330 mil.Kč a výsledku hospodaření před zdaněním cca 45 mil.Kč.

Představenstvo TOMA, a.s..

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

Prohlašujeme, že údaje uvedené v této Výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta cenných papírů, nebyly vynechány či zkresleny.

Ing. Miroslav Ševčík, CSc.  
předseda představenstva

Ing. Miroslav Kurka  
místopředseda představenstva

Ing. Karel Klimeš  
člen představenstva

Ing. Zdeněk Raška  
člen představenstva

Ing. Jan Vojáček  
člen představenstva