

**Zpráva nezávislého auditora
o ověření
individuální účetní závěrky,
výroční zprávy**

**a o prověřce
zprávy o vztazích mezi
propojenými osobami**

k 31. 12. 2005

společnosti

TOMA, a.s.

Praha, duben 2006

Údaje o auditované společnosti

Název společnosti: TOMA, a.s.
Sídlo: Otrokovice, tř. T. Bati 1566, okres Zlín, PSČ 765 82
Zápis proveden u: Krajského obchodního soudu v Brně
Zápis proveden pod číslem: oddíl B, číslo vložky 464
IČ: 18 15 28 13
DIČ: CZ18152813
Statutární orgán: 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
Rozhodující předmět činnosti:

- Pronájem nebytových prostor a bytů
- Nákup a prodej energetických médií
- Provozování čistírny odpadních vod
- Činnost finančního pronájmu

Ostatní viz výpis z obchodního rejstříku
Ověřované období: 1. leden 2005 až 31. prosinec 2005
Příjemce zprávy: akcionáři společnosti a představenstvo společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti: AUDIT PLUS s.r.o.
Osvědčení KA ČR: č. 096
Sídlo: Praha 3, Žerotínova 1124/35, PSČ 130 00
Zápis proveden u: Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem: oddíl C, číslo vložky 16920
IČ: 48 11 70 13
DIČ: CZ48117013
Telefon: +420 221 584 302
Fax: +420 221 584 319
E-mail: auditplus@auditplus.cz
Odpovědný auditor: doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc.
Osvědčení KA ČR: č. 174
Auditor: Ing. Antonín Janda
Asistenti auditora: Ing. Jan Kárník
Ing. Jiří Smělý
Ing. Jitka Trojanová
Jana Chabová
Martina Dobešová

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO AKCINÁŘE SPOLEČNOSTI TOMA, A.S.

Ověřili jsme individuální účetní závěrku tj. rozvahu, výsledovku, výkaz peněžních toků, výkaz změn vlastního kapitálu a přílohu společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2005. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a aplikačními doložkami Komory auditorů České Republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření důkazních informací prokazujících částky a skutečnosti uvedené v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních zásad a významných odhadů provedených vedením a dále posouzení přiměřenosti celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru individuální účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2005 a výsledků jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2005 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Prověřili jsme rovněž věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2005. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy vztahujícími se k prověrce a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České Republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TOMA, a.s. k 31.12.2005.

Ověřili jsme rovněž soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou, které je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a aplikačními doložkami Komory auditorů České Republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou předmětem zobrazení

v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 26. dubna 2006



doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc.
auditor, osvědčení KA ČR č.174
jednatel firmy AUDIT PLUS s.r.o.
osvědčení KA ČR č. 096

Přílohy:

Individuální účetní závěrka k 31. 12. 2005

1. Rozvaha
2. Výsledovka
3. Výkaz peněžních toků
4. Výkaz změn vlastního kapitálu
5. Příloha