

POLOLETNÍ ZPRÁVA

TOMA, a.s.

1. pololetí 2009

POPISNÁ ČÁST

A

MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30.6.2009
(nekonsolidovaná, v souladu s IAS/IFRS)

Úvod – společnost TOMA, a.s.

TOMA, a.s. (Továrna Obuvnických MAteriálů) 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.

Ke dni 30.6.2009 bylo evidováno v zaměstnaneckém poměru celkem 157 zaměstnanců.

Podstatná část činnosti společnosti je zaměřena na poskytování služeb subjektům v průmyslovém areálu společnosti, provozování čistírny odpadních vod, poskytování finančního leasingu, pronájem objektů ve Zlíně a developerství. Nejvýznamnější službou, kterou společnost poskytuje firmám sídlícím v průmyslovém areálu je nákup, výroba a rozvod energetických médií. Dalšími službami jsou provozování autoopravny, kolejové dopravy v areálu, ochrany majetku a osob, poštovní služby a provoz akreditované laboratoře.

V průmyslovém areálu podniká asi 120 firem, ve kterých je zaměstnáno cca 2 000 pracovníků.

Vybraná fakta

Obchodní firma (název): TOMA, a.s.

Sídlo:

Ulice	tř. T. Bati 1566
Obec	Otrokovice
PSČ	76582
Země	Česká republika
Telefon	+420 57 766 2001

IČ: 18152813

DIČ: CZ18152813

Bankovní spojení: 17424213 / 0300 ČSOB, a.s., České Budějovice

Internetová adresa: 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

Právní předpisy: emitent se při své činnosti řídí platnými právními předpisy České republiky

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. Detailnější informace jsou také uvedeny ve výroční zprávě za rok 2008 včetně konsolidované výroční zprávy, jež jsou rovněž k dispozici na internetových stránkách společnosti.

a) Stav a vývoj podnikatelské činnosti a výsledky hospodaření podniku v prvním pololetí roku 2009

Podnikatelská činnost podniku v prvním pololetí letošního roku pokračuje v nastoleném trendu stejně jako v roce 2008. V prvním pololetí roku 2009 nedošlo k významným změnám ve struktuře či počtu dodavatelů a odběratelů ani k významným změnám v organizační struktuře a počtu zaměstnanců.

Údaje o hospodaření podniku a položky finančních výkazů vychází z individuálních účetní výkazů pololetní závěrky podniku za období od 1.1.2009 do 30.6.2009 (součást této pololetní zprávy) a jsou v souladu s mezinárodními standardy finančního výkaznictví (IAS/IFRS). Podnik nezpracovával konsolidované pololetní výkazy. V prvním pololetí roku 2009 podnik uzavřel předběžně své hospodaření se ziskem ve výši 15.916 tis. Kč při celkových tržbách 150.564 tis. Kč. Finanční plán pro rok 2009 schválený představenstvem podniku byl za první pololetí 2009 splněn. Nejsou očekávány žádné komplikace nebo překážky, které by v druhém pololetí roku 2009 bránily nebo ztížily splnění finančního plánu a dosažení plánované výše tržeb a zisku.

Všechny činnosti podniku v průběhu prvního pololetí byly provozovány bez podstatných komplikací a v souladu s očekáváním a plánem. Konkrétní podstatné skutečnosti týkající se činnosti podniku v uplynulém pololetí jsou uvedeny níže. Další podrobnější informace k uvedeným skutečnostem a hospodaření podniku je možné najít v dokumentu Výroční zpráva 2008.

Společnost TOMA, a.s. zahájila v několika posledních letech mimo své tradiční činnosti také činnost developerskou. Na základě kladných výsledků a pozitivních zkušeností tuto svoji činnost dále rozvíjí. Níže jsou mimo jiné skutečnosti popsány také aktuální developerské akce.

Aktuální informace k nejvýznamnějším projektům společnosti

Ve Výroční zprávě 2008 jsou popsány všechny významné projekty, které společnost TOMA, a.s. realizuje. Podstatné informace jsou rovněž průběžně zveřejňovány na internetových stránkách společnosti, kde je také umístěna uvedená Výroční zpráva (www.tomaas.cz). Níže jsou uvedeny pouze podstatné skutečnosti týkající se jednotlivých projektů, ke kterým došlo v 1. pololetí 2009, a které nebyly komentovány ve Výroční zprávě 2008.

Veškeré investiční projekty jsou připravovány a realizovány s veškerou odbornou péčí tak, aby byly efektivní, rentabilní a přispívali k dlouhodobé tvorbě zisku a zvyšování hodnoty svěřeného akcionářského majetku.

Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů

Provoz probíhá podle očekávání a bez významnějších komplikací. V červenci byla řádně odevzdána monitorovací zpráva v souvislosti s poskytnutou dotací. Stanovené ukazatele jsou plněny.

Rekonstrukce bytového domu „U zámku“ ve Valašském Meziříčí

V současné době jsou prodány všechny byty. Celkem 5 nebytových jednotek z celkových 7 je ještě nabízeno k prodeji.

Centrum obchodu a služeb Otrokovice

Objekt se skládá z 8 nebytových jednotek. Stavba objektu byla dokončena a zkolaudována. Tři jednotky jsou prodány a nový majitel se v červenci nastěhoval. Další 1 jednotka je rezervována a v současné době probíhá uzavírání kupní smlouvy. Zbývající 4 jednotky jsou nabízeny k prodeji.

Stavba provozní haly k pronájmu

V dubnu byla hala řádně zkolaudována. V květnu byla uzavřena dlouhodobá nájemní smlouva s nájemcem. V červnu byly nájemcem instalovány technologie. Standardní výroba byla zahájena v červenci. Nepředpokládají se žádné komplikace a vše probíhá v souladu s plánem projektu.

Výstavba bytů v Hulíně

V dubnu 2009 byla zahájena stavba vlastního objektu s termínem dokončení na jaře 2010. Realizace probíhá v souladu s harmonogramem. Celkové odhadované náklady na projekt jsou cca 40 mil. Kč. Dokončení se plánuje na březen 2010.

Výstavba loftových bytů Prostějov

Probíhá zpracování nové projektové dokumentace. Předpokládaný termín zahájení rekonstrukce je v I. Q. 2010.

Rezidenční čtvrť u Kroměříže

V současné byly zpracovány urbanistické studie. Byla zahájena práce na projektu pro vydání územní rozhodnutí, který by měl být hotov do konce září 2009. Předpoklad vydání stavebního povolení a zahájení realizace první etapy projektu je III. Q. 2010.

Intenzifikace plynového hospodářství

Realizace projektu probíhá v souladu s podmínkami poskytnutí dotace a stanoveným harmonogramem. V současné době je realizace dokončena cca z 75%, bylo profinancováno 62,2 mil.Kč (rozpočet 79,6 mil.Kč). Předpokládané dokončení realizace je plánováno na leden 2010.

Polyfunkční dům u Brna

V srpnu r. 2008 společnost TOMA, a.s. nakoupila 5.774 m² pozemků u Brna, v katastrálním území Žebětín za celkovou cenu 4,7 mil.Kč s cílem developerským způsobem řešit na této ploše polyfunkční dům. V současné době je zpracovávána projektová dokumentace pro vydání územního rozhodnutí.

Finanční spolupráce s dceřinou společností MORAVIAKONCERT, s.r.o

Společnost TOMA, a.s. uzavřela další smlouvu o finanční spolupráci s dceřinou společností MORAVIAKONCERT, s.r.o. Předmětem této smlouvy je finanční garance (akreditiv) platby za umělcům na akci dětské lední revue: vystoupení Disney on Ice - Mickey and Minnie's Amazing Journey, která proběhne ve dnech 16 – 20.12.2009 v Ostravě a Praze za obvyklých podmínek. Již byl zahájen předprodej lístků.

Fotovoltaická elektrárna

Společnost TOMA, a.s. přijala záměr vybudovat v průmyslovém areálu fotovoltaickou elektrárnu. Záměrem je postavit dvě elektrárny, jednu na střeše budovy, druhou na volné ploše o celkovém výkonu cca 1,3 MW. Celkové předpokládané náklady jsou cca 100 mil.Kč a k financování projektu bude využít dlouhodobý investiční úvěr. V současné době probíhá výběr dodavatelů solárních panelů a jednání s bankou o podmínkách financování. Projekt by měl být zrealizován do konce roku 2009.

Koupě dceřiného podniku MA Investment, s.r.o.

Společnost TOMA, a. s. uzavřela dne 12. 6. 2009 se společností SYNER Morava, a. s. (IČ: 63493675, dřívější název MANĎÁK a.s.) Smlouvu o převodu obchodního podílu, na základě které se stala společníkem s obchodním podílem ve výši 100% na společnosti s ručením omezeným s obchodní firmou MA Investment s. r. o. (IČ: 27688941). Výše základního kapitálu je 200.000,- Kč. Kupní cena činila 400.000,- Kč.

Jednatel společnosti byl stanoven generální ředitel a člen představenstva mateřské společnosti TOMA, a.s. Ing. Radek Heger. Nová společnost se bude zabývat realizací developerského projektu – výstavby bytového domu v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Realizace byla zahájena, předpoklad dokončení je srpen 2010.

Ostatní významné skutečnosti týkající se 1. pololetí 2009

Dne 26.6.2009 se v sídle společnosti PROSPERITA holding, a.s. Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s. (IČ 18152813). Akcionáři na valné hromadě schválili použití celkového zisku za rok 2008 ve výši 27.752 tis.Kč na úhradu ztrát z minulých let. Akcionáři společnosti nerozhodli o výplatě dividend za rok 2008.

Dále byly akcionáři projednány a schváleny roční individuální i konsolidovaná účetní závěrka za rok 2008, zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2008, zpráva představenstva o vztazích mezi ovládací a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládací osobou za rok 2008 (zpráva o propojených osobách). Byly schváleny odměny členům orgánů společnosti a dodatky smluv o podmínkách výkonu funkce členů orgánů společnosti.

Akcionáři na valné hromadě rovněž schválili navrženého statutárního auditora pro ověření účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy a zprávy o

propojených osobách. Byla schválena změna stanov společnosti spočívající ve zřízení Výboru pro audit v souladu se zákonem 93/2009 Sb. Zákon o auditorech. Akcionáři neschválili navržené členy Výboru pro audit, a proto bude v souladu s uvedeným zákonem činnost Výboru pro audit vykonávat dozorčí rada společnosti.

Hospodaření podniku pokračuje ve pozitivním trendu. V průběhu 1. pololetí 2009 ani po rozvahovém dni mezitímní účetní závěrky k 30.6.2009 nenastaly vyjma uvedených žádné další významné skutečnosti, které by mohli mít významný vliv na posouzení ekonomické situace emitenta a ceny jeho akcií.

Bankovní úvěry

Strav bankovních úvěrů k 30.6.2009 je uveden v příloze účetní závěrky. Informace k jednotlivým úvěrovým smlouvám jsou obsaženy ve Výroční zprávě 2008. V průběhu 1. pololetí roku 2009 nedošlo ke změnám vyjma čerpání investičních úvěrů na projekt Intenzifikace plynového hospodářství. Ostatní úvěry byly řádně spláceny v souladu s úvěrovými podmínkami dle dohodnutých splátkových kalendářů.

V současné době probíhají jednání s bankou o možnostech financování projektu fotovoltaické elektrárny formou dlouhodobého investičního úvěru.

Zdroje financování jednotlivých projektů jsou voleny tak, aby byly v souladu s očekávanými příjmy plynoucími z realizovaných projektů a nedocházelo k výkyvům v cash flow.

b) Hlavní faktory ovlivňující podnikatelskou činnost a hospodářské výsledky podniku v prvním pololetí roku 2009

Vedení společnosti TOMA, a.s. uplatňuje v podniku řízení prostřednictvím interních směrnic a vnitropodnikového účtování samostatně hospodařících středisek, rozlišených dle předmětu činnosti. Podle schématu této organizační struktury je také sestaven podrobný finanční plán pro rok 2009, členěný měsíčně a podrobně zachycující veškeré známé a předvídatelné skutečnosti. Do tohoto systému řízení je implementován také systém odměňování s přímou vazbou na hospodářské výsledky jednotlivých středisek na základě srovnání dosažených výsledků s finančním plánem.

Hospodaření podniku probíhalo v souladu s finančním plánem. Vzhledem ke zkušenostem, charakteristice činnosti podniku a pozornosti, která je tvorbě finančního plánu podniku věnována, ani nelze očekávat zásadní změny v hospodaření oproti plánovaným hodnotám, která v sobě zahrnují všechny očekávané skutečnosti, trendy a zkušenosti. Probíhala realizace jednotlivých developerských a investičních projektů. Nově se začalo pracovat na přípravách projektu fotovoltaické elektrárny. V hospodaření se projevil menší pokles tržeb v souvislosti nižšími odběry energií u některých firem v areálu, na jejichž hospodaření se projevuje probíhající finanční krize. Vliv finanční krize je patrný i v oblasti developerství, kde je patrný pokles zájmu a prodejů. Přesto finanční krize nemá na hospodaření společnosti podstatný vliv zejména díky dvěma hlavním faktorům. Prvním je vysoká diverzifikace podnikatelských činností podniku a druhým podstatným faktorem je skutečnost, že jednotlivé developerské projekty jsou voleny v oblastech a regionech, kde má probíhající krize na poptávku jen malý vliv.

Na straně odběratelů nedošlo k výrazným změnám v celkovém objemu obchodu nebo jeho struktury. V hospodářském výsledku podniku se projeví také prodeje dlouhodobého majetku. Nejednalo se však o významné prodeje majetku, jež by měly zásadní vliv na hospodaření či na položky rozvahy. Podniku se podařilo udržet si významné odběratele a aktivním jednáním zajistit odbyť svých služeb pro rok 2009. Ve finanční oblasti hospodaření podniku se pozitivně projevuje významný pokles sazby mezibankovního trhu PRIBOR, na který je vázána úroková sazba většiny přijatých úvěrů.

V hospodaření podniku, jeho organizační struktuře, počtu zaměstnanců a dalších oblastech podnikatelské činnosti nedošlo v 1. pololetí k žádným zásadním skutečnostem (faktorům), které významně ovlivnili podnik a výsledky jeho hospodaření. Stanovené harmonogramy jednotlivých projektů jsou plněny bez větších komplikací.

Podrobnější komentář k jednotlivým položkám nákladů, výnosů, majetku a kapitálu je uveden v následující části pololetní zprávy.

c) Srovnání s odpovídajícím obdobím předchozího roku

Za první pololetí roku 2009 uzavřel podnik hospodaření s celkovým ziskem ve výši 15.916 tis.Kč. Ve srovnání s 1. pololetím roku 2008 (minulé období), kdy bylo dosaženo zisku 24.856 tis.Kč, je dosažený zisk nižší. Důvodem je především prodej nových bytů v rámci developerských aktivit podniku, který pozitivně ovlivnil hospodaření v minulém období.

Výsledovka

Při srovnání jednotlivých položek výsledovky k 30.6.2009 s hodnotami za první pololetí roku 2008 je zřejmé, že došlo k podstatnému snížení tržeb a to konkrétně u výnosů z prodeje výrobků. V minulém období se mimořádně v hospodaření podniku projevil prodej nových bytů v Otrokovicích postavených v rámci projektu bytové domy Bařov. Tržby z developerských projektů v 1. pololetí letošního roku byly podstatně nižší. Většina projektů je teprve ve fázi příprav nebo realizace a tržby z prodejů se v hospodaření projeví až v budoucnu. Vyjma této skutečnosti je patrný také pokles u tržeb z prodeje energií a to zejména v souvislosti s menším útlumem podnikatelské činnosti v areálu v důsledku probíhající finanční krize.

Bylo dosaženo vyšších tržeb z prodeje majetku, protože došlo k prodeji nevyužívaných pozemků v areálu. Pozitivně se rovněž projevil výnos z postoupení větší pohledávky z finančního leasingu. Ve finančních výnosech se projevuje především činnost finančního leasingu, kdy bylo ve srovnání s minulým obdobím dosaženo mírně vyšších výnosů a pokračuje tak pozitivní trend v leasingové činnosti podniku.

V položkách nákladů je patrný nárůst nákladů na služby a to zejména v souvislosti s realizací developerských projektů. Tyto náklady se projevují také ve výnosech, konkrétně v položce změna stavu zásob nedokončené výroby (formou aktivace nákladů nedokončené výroby). Snížily se náklady na nákup energií, což souvisí se zmíněným poklesem odběrů. Podstatný pokles zaznamenaly také náklady na opravy a udržování, jelikož v minulém období se v těchto nákladech projeví mimořádné opravy v provozu čistírny odpadních vod.

Ve finančních nákladech podniku se podstatně projevují nákladové úroky, které jsou při srovnání s minulým obdobím jen mírně vyšší a to i přes čerpání investičního úvěru na financování akce Intenzifikace plynového hospodářství. Pozitivně působí pokles sazby PRIBOR, na který je úroková sazba úvěrů vázána.

Ostatní položky nákladů a výnosů vykazují při srovnání s prvním pololetím roku 2008 změny bez zásadního dopadu na HV podniku. Dosažený zisk za první pololetí 2008 ve výši 15.916 tis. Kč odpovídá finančnímu plánu schváleného představenstvem podniku.

Rozvaha

Položky rozvahy podniku k 30.6.2009 jsou porovnávány se stavem ke dni 31.12.2008. Celkový objem aktiv a pasiv se zvýšil o 54,8 mil. Kč (tj. 3,2%). Dlouhodobý majetek se během sledovaného období zvýšil o 61 mil.Kč. Jedná se především o nárůst v hodnotě budov. Byla dokončena stavba provozní haly k pronájmu v areálu podniku a došlo také k technickému zhodnocení budovy v areálu ČOV v souvislosti s projektem Intenzifikace plynového hospodářství. Vzrostly také investice do dceřiných podniků a to o cca 28,8 mil.Kč. Jedná se o vložení nepeněžitěho vkladu (pozemků) do nového dceřiného podniku TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. Velký objem nedokončených investic (53 mil.Kč) je způsobem řadou projektů jejich realizace byla zahájena v minulosti. Dlouhodobé pohledávky finančního leasingu mírně vzrostly v důsledky vyšších leasingových aktivit (v souladu s metodikou IFRS/IAS se o finančním leasingu účtuje jako o dlouhodobé pohledávce). U ostatních položek dlouhodobých aktiv došlo jen k menším změnám.

Krátkodobá aktiva ve sledovaném období klesla o 6,3 mil. Kč. Pokles je zapříčiněn především snížením zásob – prodej bytů postavených v rámci developerské činnosti podniku. Krátkodobé pohledávky vzrostly a to v důsledku nárůstu ostatních pohledávek. Jedná se o pohledávky ve splatnosti za podniky ve skupině. U ostatních položek aktiv nedošlo ke změnám nad obvyklý rámec, které by bylo nutné komentovat nebo jim věnovat zvláštní pozornost.

Na straně pasiv podniku došlo k růstu v hodnotě vlastního kapitálu (+ 15,9 mil.Kč) i cizího kapitálu (38,9 mil.Kč). Růst hodnoty vlastního kapitálu je zapříčiněn výhradně snížením položky neuhrazené ztráty. Ke snížení této ztráty přispěl zisk dosažený v 1. pololetí 2009. Dlouhodobé závazky podniku vzrostly o 47,1 mil. Kč a to zejména v důsledku čerpání investičního úvěru k financování akce Intenzifikace plynového hospodářství. Ostatní úvěry byly řádně spláceny v souladu se sjednanými splátkovými kalendáři. Krátkodobé závazky podniku se snížily o 8,3 mil.Kč. Tento pokles zapříčinilo nižší čerpání kontokorentního úvěru k rozvahovému dni oproti stavu k 31.12.2008. Naopak závazky z obchodního styku mírně vzrostly.

Míra zadlužení majetku podniku se od začátku roku zvýšila z 13,9% na 15,6%. Jde o projev vyšší investiční aktivity podniku, přičemž k financování volí management levnější zdroje v podobě dlouhodobého cizího kapitálu. Pozitivním faktorem jsou nízké sazby mezibankovního trhu PRIBOR, které zlevňují cizí kapitál (většina čerpaných úvěrů má pohyblivou úrokovou sazbu vázanou na PRIBOR). Management věnuje řízení struktury financování majetku náležitou odbornou péči tak, aby minimalizoval podstupované finanční riziko a náklady na zdroje financování. Celková zadluženost podniku zůstává i nadále nízká a neznamená pro podnik, jeho finanční situaci a hodnotu jeho majetku žádné zásadní riziko.

Management podniku začal v minulých letech využívat potenciál ve finanční struktuře podniku spočívající v minimálním zadlužení a nízkých úrokových sazbách zápůjčního kapitálu na peněžním trhu. Bylo připraveno několik investičních a developerských projektů, jejichž financování je z větší či menší části kryto bankovními úvěry (popř.

dotacemi z fondů EU). Realizace většiny těchto projektů probíhá nebo již byla dokončena. Všechny investiční projekty jsou koncipovány tak, aby dlouhodobě přinášely zisk, ekonomickou přidanou hodnotu a zvyšovaly hodnotu svěřeného akcionářského majetku. Vzhledem k úspěšné realizaci všech zahájených projektů a pozitivním ekonomickým efektům, které začínají z těchto projektů plynout (vč. růstu celkového zisku), pokračuje vedení podniku v dalších investičních činnostech. V současné době byly zahájeny přípravné práce na několika dalších projektech a připravují se nové developerské akce. O všech významných skutečnostech týkajících se těchto projektů a i dalších podnikových charakteristik budou akcionáři, ostatní zainteresované strany a veřejnost průběžně informováni na internetových stránkách podniku (www.tomaas.cz).

d) Předpokládaný vývoj podnikatelské činnosti a hospodářských výsledků podniku v druhém pololetí roku 2009

Vedení společnosti TOMA, a s. nepředpokládá v druhém pololetí roku 2009 žádné zásadní změny a skutečnosti, který by měly či mohly mít zásadní dopad na podnikatelskou činnost a hospodářské výsledky podniku. Současnou hospodářskou situaci společnosti podniku lze hodnotit jako stabilní bez výrazných výkyvů. Pro zbývající část roku 2009 je očekáváno pokračování pozitivního trendu hospodaření podniku a tvorbu zisku. Vedení podniku předpokládá dosažení plánované výše tržeb při zachování hospodárné úrovně provozních nákladů. Ani v dalších položkách výnosů a nákladů se neočekávají žádné zásadní změny. Do konce roku 2009 vedení podniku neočekává zásadní změny v položkách majetku podniku vyjma převodu části stávajících nedokončených investic do majetku podniku, tak jak bude dokončována realizace investičních projektů. Ve zdrojích financování dojde v druhém pololetí k menšímu růstu podílu cizího kapitálu ve spojitosti s čerpáním investičních úvěrů na financování realizace projektu intenzifikace plynového hospodářství (cca 19 mil.Kč do konce roku).

V průběhu druhého pololetí bude s nejvyšší pravděpodobností zahájena realizace investičního projektu - stavby fotovoltaické elektrárny. Již probíhají výběrová řízení na dodavatele solárních panelů a jednání s bankou o možnostech financování. V souladu s harmonogramem také úspěšně pokračuje realizace projektu Intenzifikace plynového hospodářství. Vedení podniku věnuje realizaci tohoto projektu náležitou péči tak, aby vše proběhlo v souladu s podmínkami pro poskytnutí dotace a tato byla v plné výši proplacena. K tomu jsou také využívány nabyté zkušenosti ze dvou již realizovaných projektů, na které se podařilo získat a plně vyčerpat dotace z fondů EU (podprogramy OZE a INOVACE, program OPMP). Podle stanovených harmonogramů pokračují také práce na ostatních investičních a developerských projektech. O průběhu realizace jsou aktuálně zveřejňovány informace na internetových stránkách podniku.

Finanční plán pro rok 2009 předpokládá dosažení celkové výše tržeb cca 336 mil. Kč a zisku ve výši 25 mil. Kč (v souladu s metodikou IAS/IFRS). Vedení podniku neví o žádných důvodech nebo významných skutečnostech, které by vedly nebo mohly vést k nesplnění těchto plánovaných výsledků. O všech významných skutečnostech v souvislosti s podnikatelskou činností budou zveřejňovány průběžné informace na internetových stránkách podniku.

TOMA, a.s.

Mezitímní individuální účetní závěrka

za období končící 30. červnem 2009

(Podle mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.

Mezitímní individuální rozvaha za období končící 30.6.2009

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	30.6.2009	31.12.2008
AKTIVA		1 706 877	1 652 084
Dlouhodobá aktiva		1 518 045	1 456 902
Pozemky, budovy a zařízení	8	360 790	349 818
Investice do nemovitostí	9	293 281	272 072
Nehmotná aktiva	10	708	880
Investice do dceřiných podniků	11	713 421	684 606
Investice do přidružených podniků		0	0
Finanční investice		0	0
Dlouhodobé pohledávky	12	149 845	149 526
Odložená daňová pohledávka	7	0	0
Krátkodobá aktiva		188 832	195 182
Zásoby	13	61 717	80 354
Pohledávky	14	110 868	98 265
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	14 569	14 967
Aktiva určena k obchodování	16	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	17	1 678	1 596

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		1 706 877	1 652 084
Vlatní kapitál		1 439 028	1 423 112
Základní kapitál	18	1 477 266	1 477 266
Fondy		-534	-534
Nerozdělený zisk/(Neuhrazená ztráta)		-37 704	-53 620
Dlouhodobé závazky		201 011	153 869
Dlouhodobé závazky	19	980	1 144
Dlouhodobé úvěry a půjčky	20	180 292	132 986
Dlouhodobé rezervy	21	0	0
Odložený daňový závazek	7	19 739	19 739
Krátkodobé závazky		66 838	75 103
Závazky	22	66 124	63 888
Daň z příjmu splatná	7	0	1 012
Úvěry a půjčky	23	714	10 196
Jiná krátkodobá pasiva	24	0	7

TOMA, a.s.

Mezitímní individuální výkaz souhrnného výsledku hospodaření za období končící 30.6.2009

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	30.6.2009	30.6.2008
Tržby	5	150 564	233 384
Ostatní provozní výnosy	5	9 599	2 121
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	6	-7 635	0
Práce prováděné podnikem a aktivované	5	95	0
Výkonová spotřeba	6	105 151	163 936
Osobní náklady	6	33 845	33 334
Odpisy		12 383	12 672
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	0	658
Ostatní provozní náklady	6	6 661	5 594
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		9 853	19 311
Finanční výnosy	5	9 880	9 282
Finanční náklady	6	3 929	3 737
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	0	0
Výnosy z přidružených podniků		0	0
Výsledek hospodaření před zdaněním		15 804	24 856
Daň z příjmu	7	-112	0
Čistý výsledek hospodaření		15 916	24 856

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření (v tis. Kč)	poznámka	30.6.2009	30.6.2008
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		0	0
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		0	0
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		0	0
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		0	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		15 916	24 856

TOMA, a.s.

Mezitímní individuální výkaz peněžních toků za období končící 30.6.2009

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	30.6.2009	30.6.2008
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	15 804	24 856
Odpisy	12 383	12 672
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	3 625	1 819
Finanční náklady	3 929	3 737
Změna stavu OP, rezerv	0	658
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-7 746	29 118
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	27 995	72 860
Změna stavu pohledávek	-12 603	32 272
Změna stavu zásob	18 637	45 493
Změna stavu závazků	2 072	-20 392
Změna stavu ostatních aktiv	-82	2 662
Změna stavu ostatních pasiv	-7	0
Peněžní tok z provozní činnosti	36 012	132 895
Placené úroky	-3 929	-3 737
Placená daň z příjmů	0	0
Čistý tok z provozní činnosti	32 083	129 158
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-85 655	-79 086
Pořízení finančních investic	0	0
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 461	945
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	-319	12 907
Přijaté úroky	725	972
Přijaté dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-79 788	-64 262
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	65 051	0
Splátky úvěrů a půjček, nákladové úroky	-17 744	-54 218
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	47 307	-54 218
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-398	10 678
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	14 967	1 874
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	14 569	12 552

TOMA, a.s

Mezitímní individuální výkaz změn vlastního kapitálu za období končící 30.6.2009

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Emisní ážio	Fondy	Nerozdělený zisk	celkem
Počáteční zůstatek k 1.1.2009	1 477 266	0	-534	-53 620	1 423 112
Změna v účetních pravidlech	0	0	0	0	0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	0	-534	-53 620	1 423 112
Přebytek z přecenění majetku					0
Čistý zisk/ztráta nevykázaná ve výsledovce					0
Převod nerozděleného zisku do fondů					0
Převod nerozděleného zisku do dl. závazků *					0
Celkově uznané zisky a ztráty za účetní období				15 916	15 916
Dividendy					0
Upsaný základní kapitál					0
Navýšení základního kapitálu z nerozděl. zisku					0
Konečný zůstatek k 30.6.2009	1 477 266	0	-534	-37 704	1 439 028

**Příloha k mezitímní individuální účetní závěrce
společnosti TOMA, a.s.
k 30.6.2009**

(Podle mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři společnosti k 30.6.2009 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	37,88%
--------------------------	--------

Složení představenstva společnosti k 30.6.2009 :

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

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 účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka podniku byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou finančních aktiv a finančních závazků určených k obchodování, realizovatelných finančních aktiv a všech

smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

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

b) Přechod na IFRS

Podnik poprvé uplatnil IFRS v účetní závěrce sestavené k 31.12.2005. Před přechodem na IFRS podnik sestavoval účetní závěrku v souladu s českými účetními předpisy, kterými se stanovil obsah účetní závěrky pro podnikatele. Datem přechodu na IFRS je 1.1.2004 a k tomuto datu podnik zpracoval zahajovací rozvahu u níž se použila účetní pravidla, která jsou účinná k datu první účetní závěrky zpracované podle IFRS tedy k 31.12.2005. V zahajovací rozvaze podnik vykázal aktiva a závazky, jejichž uznání je vyžadováno IFRS, nevykázal aktiva a závazky, jejichž uznání IFRS nepovolují, překlasifikoval aktiva a závazky, které byly vykázané 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 vykázan 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 směrnicí nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv podnik vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je finanční aktivum v rozvaze zaúčtováno nebo odúčtováno ke dni, kdy je fyzicky převedeno na podnik nebo z podniku („datum vypořádání“). Datum, ke kterému podnik vstupuje do smluvního vztahu v rámci nákupu finančního aktiva nebo datum, ke kterému podnik ztrácí kontrolu nad smluvními právy na základě prodeje tohoto aktiva, se obecně nazývá „datum uskutečnění obchodu“. Pro finanční aktiva určená k obchodování a k prodeji se pohyby reálné hodnoty mezi „datem uskutečnění obchodu“ a „datem vypořádání“ v souvislosti s nákupy a prodeji vykazují v Čistém zisku z obchodování a Kumulovaných ziscích / ztrátách nevykázaných ve výkazu zisku a ztráty. Ke dni vypořádání je výsledné finanční aktivum nebo závazek vykázán v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

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 významnělepší jeho stav, se zahrnují do jeho pořizovací ceny. Náklady na údržbu a opravy se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

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

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

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

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

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

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 hodnotou vedenou v účetnictví a čistým výtěžkem z vyřazení a vykáže se jako provozní výnos nebo provozní náklad ve výkazu zisku a ztráty.

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního 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 hodnotou 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 podniku v souvislosti s úvěry a půjčkami 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, pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku. Jestliže podnik očekává, že v budoucnu dojde k náhradě škody, ke které byla vytvořena rezerva, např. na základě pojistného plnění, zaúčtuje se v rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časové hodnota peněz, se výše rezervy stanoví metodou

diskontování očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz, případně též rizika specifická pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

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

s) Daň z příjmů

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

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

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

t) Zaměstnanecké výhody

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

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

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Dopad změn přechodu na IFRS

Doložení rozdílu v položkách zahajovací rozvahy sestavené k 1.1.2004

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

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

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

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

4. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

Leasing: zahrnuje především finanční leasing technologického zařízení s dobou nájmu 36 a 48 měsíců, smlouvy uzavřené od roku 2008 pak shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu. K poskytování leasingu nejsou využívány cizí zdroje resp. úvěry, leasing je financován z vlastních zdrojů podniku.

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů a zpracování tuhých biologicky rozložitelných odpadů jejichž druhotným produktem jsou výrobky pro zemědělství.

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

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

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

Informace o oborových segmentech k 30.6.2009

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	22 784	11 710	70 974	33 345	19 514	11 811		170 138
Mezisegmentové výnosy	940		17 606	10 258		7 849	-36 653	0
Výnosy celkem	23 724	11 710	88 580	43 603	19 514	19 660	-36 653	170 138
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	7 319	9 843	5 003	2 705	4 672	-13 626		15 916

Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	15 916
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	358 151	142 095	181 941	125 103	59 338	126 828	713 421	1 706 877
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	3 593		2 017	4 437		2 336		12 383
Ostatní nepeněžní náklady								0

Informace o oborových segmentech k 30.6.2008

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	23 431	9 054	85 104	35 778	77 102	14 318		244 787
Mezisegmentové výnosy	2 288		20 431	6 779			-29 498	0
Výnosy celkem	25 719	9 054	105 535	42 557	77 102	14 318	-29 498	244 787
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	11 748	7 814	514	6 636	14 116	-15 972		24 856
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	24 856
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	384 615	148 296	173 092	118 455	28 660	41 225	757 254	1 651 597
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	3 630		2 118	5 054	14	1 856		12 672
Ostatní nepeněžní náklady								0

Nezařazenými aktivy jsou majetkové podíly v dceřiných společnostech. Informační systémy podniku nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	30.6.2009	30.6.2008
Výnosy z pronájmu	16 527	17 333
Výnosy z prodeje výrobků	19 614	78 280
Výnosy z prodeje energetických médií	69 454	83 894
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	32 746	42 533
Jiné výnosy	12 223	11 344
Tržby celkem	150 564	233 384

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku, pronájmu bytových jednotek bytového domu ve Zlíně a pronájem obchodního centra ve Zlíně-Louky. Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v průmyslovém areálu

TOMA. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním tuhých biologicky rozložitelných odpadů, jejichž druhotným produktem jsou výrobky jako hydrolyzáty a kostní drť zahrnuté ve výnosech z prodeje výrobků. Hlavní výnosy z prodeje výrobků však představují prodeje bytových popř. nebytových jednotek vyplývající z developerské činnosti podniku.

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

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	30.6.2009	30.6.2008
Tržby z prodeje majetku	5 461	945
Výnosy z odepsaných pohledávek	1 838	6
Jiné provozní výnosy	2 300	1 170
Ostatní provozní výnosy celkem	9 599	2 121

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Významnou položkou jiných provozních výnosů je v rámci developerské činnosti nárokováná smluvní pokuta z titulu pozdního předání díla ve výši 909 tis. Kč.

Práce prováděné podnikem a aktivované

- položka představuje uskutečněnou vlastní dopravu k pořízeným zásobám.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	30.6.2009	30.6.2008
Výnosy z finančního leasingu	9 155	8 310
Výnosy z prodeje finančních investic		
Výnosy z obchodovatelných cenných papírů		
Jiné finanční výnosy	725	972
Finanční výnosy celkem	9 880	9 282

Výnosy z finančního leasingu představují čisté finanční výnosy tj. úroky z poskytnutého práva užívat majetek s následným právem jeho koupě tzv. leasing. Předmětem leasingových smluv jsou především stroje a zařízení.

Jiné finanční výnosy zahrnuje především kursový rozdíl ve výši 417 tis. Kč vzniklý z dohody o změně měny úhrady pohledávky z obchodního styku.

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Výkonová spotřeba	30.6.2009	30.6.2008
Spotřeba materiálu	4 873	4 935
Spotřeba energie	61 940	69 191
Služby	34 728	18 048
Opravy a udržování	3 420	10 403
Náklady na prodané výrobky	0	61 265
Ostatní spotřeba	190	94
Výkonová spotřeba celkem	105 151	163 936

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA (viz. bod č. 5). Položku služby tvoří především náklady na výstavbu developerských projektů ve výši 19 398 tis. Kč, jež jsou dále v rámci výroby aktivovány. Tato aktivace je vykázána v položce změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby viz. následující tabulka.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokon. výroby	30.6.2009	30.6.2008
Náklady na prodané výrobky a nedokon.výrobu	42 116	
Aktivace nákladů na vyrobené výrobky a nedokon.výrobu	49 751	
Změna stavu zásob hot. výrobků a nedokon. výroby celkem	-7 635	0

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	30.6.2009	30.6.2008
Zůstatková cena prodaného majetku	1 836	2 764
Daně a poplatky	1 394	250
Jiné provozní náklady	3 431	2 580
Ostatní provozní náklady celkem	6 661	5 594

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

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	30.6.2009	30.6.2008
Mzdové náklady	25 345	24 589
Sociální a zdravotní zabezpečení	7 146	7 361
Sociální náklady	1 354	1 384
Osobní náklady celkem	33 845	33 334
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>157</i>	<i>167</i>

Podnik vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění. Informace o osobních nákladech vedení podniku a členů statutárních orgánů jsou uvedeny v bodu č. 25.

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	30.6.2009	30.6.2008
Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů		
Náklady z prodeje finančních investic		
Náklady z přecenění obchodovatelných cenných papírů		
Jiné finanční náklady	3 929	3 737
Finanční náklady celkem	3 929	3 737

Hlavní položkou jiných finančních nákladů jsou úroky z přijatých úvěrů ve výši 3 586 tis. Kč.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	30.6.2009	30.6.2008
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek		658
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	0	658

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	30.6.2009	30.6.2008
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek		
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	0	0

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázáný ve výkazu zisku a ztrát

Daň z příjmu	30.6.2009	30.6.2008
splatná	-112	
odložená		
Daň z příjmu celkem	-112	0

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 20% uzákoněné pro rok 2009.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	30.6.2009	30.6.2009	31.12.2008	31.12.2008
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv		19 863		19 863
Opravné položky k pohledávkám	168		168	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy				
Neuplatněná daňová ztráta				
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích		44		44
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
Odložená daň celkem		19 739		19 739

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.

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Zařízení</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Celkem</i>
Majetek k 1.1.2009	30 787	176 621	150 100	46 162	403 670
Pořízení	23	13 203	1 241	46 363	60 830
Přecenění					0
Vyřazení	-182		-1 545	-39 387	-41 114
Majetek k 30.6.2009	30 628	189 824	149 796	53 138	423 386
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Majetek k 1.1.2009		15 886	37 966		53 852
Odpisy a ZC vyř.maj.běž.obd.		1 930	8 359		10 289
Náklady na snížení hodnoty					0
Úbytky			-1 545		-1 545
Majetek k 30.6.2009	0	17 816	44 780	0	62 596
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Majetek k 1.1.2009	30 787	160 735	112 134	46 162	349 818
Majetek k 30.6.2009	30 628	172 008	105 016	53 138	360 790

Významné položky zařazeného majetku v roce 2009:

Zpevněné plochy k budovám ve výši 4 069 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic:

Intenzifikace plynového hospodářství ve výši 33 268 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.

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkem</i>
Majetek k 1.1.2009	26 118	265 025	291 143
Pořízení	9	24 816	24 825
Přecenění			0
Vyřazení	-942		-942
Majetek k 30.6.2009	25 185	289 841	315 026
Oprávký	xxx	xxx	xxx
Majetek k 1.1.2009		19 071	19 071

Odpisy a ZC vyř.maj.běž.obd.		2 674	2 674			
Náklady na snížení hodnoty			0			
Úbytky			0			
Majetek k 30.6.2009	0	21 745	21 745	<i>Reálná hodnota</i>		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Majetek k 1.1.2009	26 118	245 954	272 072	26 118	245 954	272 072
Majetek k 30.6.2009	25 185	268 096	293 281	25 185	268 096	293 281

Významné položky zařazeného majetku v roce 2009:

Výrobní hala na recyklaci plastů - určena k pronájmu fy. REMAQ, ve výši 23 214 tis. Kč

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Software</i>	<i>Ocenit.práva</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Celkem</i>
Majetek k 1.1.2009	1 693			1 693
Pořízení				0
Přecenění				0
Vyřazení	-60			-60
Majetek k 30.6.2009	1 633	0	0	1 633
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Majetek k 1.1.2009	813			813
Odpisy a ZC vyř.maj.běž.obd.	172			172
Náklady na snížení hodnoty				0
Úbytky	-60			-60
Majetek k 30.6.2009	925	0	0	925
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Majetek k 1.1.2009	880	0	0	880
Majetek k 30.6.2009	708	0	0	708

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

11. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků

Investice do dceřiných podniků k 30.6.2009

<i>Název a sídlo podniku</i>	<i>Výše podílu na ZK</i>	<i>Pořizovací cena</i>	<i>Opravná položka</i>	<i>Účetní hodnota</i>	<i>Hodnota VK</i>	<i>Zisk/Ztráta za období</i>
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500		
S.P.M.B. a.s. Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773		
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000		
PROTON, spol. s r.o. Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	35 500	99 500		

LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	90,00%	180		180		
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 341		1 341		
TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	7 102		7 102		
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100 %	28 415		28 415		
TOMA odpady s.r.o. Objízdná 1576, Otrokovice	70%	140		140		
MA Investment, s.r.o. 1. Máje 532, Kroměříž	100 %	400		400		
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70		
Celkem	xxx	748 921	35 500	713 421	xxx	xxx

Investice do dceřiných podniků k 31.12.2008

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Požizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500	262 348	-7148
S.P.M.B. a.s. Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773	740 532	39415
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	639 033	6974
PROTON, spol. s r.o. Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	35 500	99 500	126 532	1343
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	90,00%	180		180	-21 420	-136
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 341		1 341	-1 428	3751
KORNOLITH HLIVO s.r.o. ul. SNP 9, Prostějov	100%	7 102		7 102	7 743	-32
TOMA odpady s.r.o. Objízdná 1576, Otrokovice	70%	140		140	715	515
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-651	1639
Celkem	xxx	720 106	35 500	684 606	xxx	xxx

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 30.6.2009	dlouh.část 30.6.2009	Celkem 30.6.2009	krát.část 31.12.2008	dlouh.část 31.12.2008	Celkem 31.12.2008
Finanční leasing	17 976	87 796	105 772	16 833	84 778	101 611
Pohledávky z obchod. styku	6 984	42 757	49 741	10 826	42 757	53 583
Ostatní dlouhodob.pohledávky			0			0
Opravná položka	-5 398	-270	-5 668	-5 668		-5 668
Dlouhod.pohledávky netto	19 562	130 283	149 845	21 991	127 535	149 526

Dlouhodobé pohledávky obsahují pohledávku za dceřinou společností LEPOT s.r.o. ve výši 42 mil. Kč a za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 7 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

Rozpis pohledávek z finančního leasingu

Pohledávky finančního leasingu	
Pohledávky 31101	148 145
Odložené DPH 34395	-19 622
Výnosy př.období 38402	-22 751
Pohledávky FL bez OP	105 772
Opravné položky 391	-5 398
Pohledávky FL dle IFRS	100 374

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	30.6.2009	31.12.2008
Materiál	2 304	2 119
Nedokončená výroba	33 345	68 484
Výrobky	25 490	9 159
Zboží	4 178	4 192
Opravná položka	-3 600	-3 600
Zásoby netto	61 717	80 354

Položku nedokončená výroba představují výlučně developerské projekty.

Převážnou hodnotu výrobků tvoří dokončená stavební díla developerské činnosti určená k prodeji.

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	30.6.2009	31.12.2008
Pohledávky z obchodního styku	103 951	105 895
Ostatní daňové pohledávky	6 708	7 245
Dohadné účty aktivní	0	898
Ostatní pohledávky	33 257	17 275
Opravná položka	-33 048	-33 048
Pohledávky netto	110 868	98 265

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

Pohledávky z obchodního styku obsahují pohledávku za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 49 mil. Kč, ke kterým je vytvořena opravná položka ve výši 9 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

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

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

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	30.6.2009	31.12.2008
Peníze v hotovosti	158	545
Peníze na bankovních účtech	14 411	14 422
Peněžní prostředky celkem	14 569	14 967

16. Aktiva určená k obchodování

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

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	30.6.2009	31.12.2008
Náklady příštích období	1 678	1 586
Příjmy příštích období	0	0
Jiná krátkodobá aktiva celkem	1 678	1 586

18. Základní kapitál

Základní kapitál k 30.6.2009				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
Celkem		1.477.266.000		

(v celých Kč)

Základní kapitál k 31.12.2008				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
Celkem		1.477.266.000		

(v celých Kč)

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

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.6.2009	30.6.2009	30.6.2009	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2008
Zaměstnanci - sociální fond	600	380	980	600	544	1 144
Dlouhodobé závazky celkem	600	380	980	600	544	1 144

Podnik má vytvořený sociální fond k poskytnutí finančních prostředků zaměstnancům na příspěvek na dovolenou. Čerpání a tvorba příspěvků se řídí vnitropodnikovou směrnicí.

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.6.2009	30.6.2009	30.6.2009	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2008
Úvěr ČSOB - 21 mil. (ČOV)	461	1 039	1 500	3 172	1 269	4 441
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	5 682	23 138	28 820	5 250	24 937	30 187
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)	0	46 000	46 000	0	24 000	24 000
Úvěr ČSOB - 32 mil. (intenzifikace PH)	0	12 079	12 079	0	0	0
Úvěr ČSOB - 45 mil. (modernizace ČOV)	4 698	38 736	43 434	3 915	41 085	45 000
Úvěr ČSOB - 29 mil. (intenzifikace PH)	0	29 000	29 000	1 196	12 825	14 021
Úvěr Reiffeisenbank - 20 mil. (REMAQ)	2 162	17 297	19 459	1 622	13 715	15 337
Dlouhodob. úvěry a půjčky celkem	13 003	167 289	180 292	15 155	117 831	132 986

Podniku byl v průběhu roku 2008 poskytnut ČSOB, a.s. úvěr na financování modernizace čistírny odpadních vod ve výši 45 mil. Kč, dva úvěry na intenzifikaci plynového hospodářství ve výši 29 mil. Kč a 31,9 mil.Kč. Od Reiffeisenbank a.s. podnik získal úvěr na výstavbu výrobní hala určenou k pronájmu ve výši 20 mil. Kč.

V minulých obdobích byly poskytnuty na financování investičních akcí prostřednictvím ČSOB, a.s. 3 úvěry jimiž bylo čerpáno 21 mil. Kč na zařízení pro komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů, dále 42 mil. Kč na výstavbu obchodního centra a 40 mil. Kč na financování bytové výstavby. Na provozní financování podnik dále doposud čerpal prostřednictvím GE Money bank, a.s. revolvingový úvěr ve výši 50 mil. Kč.

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou jejichž výše se pohybuje okolo 4% p.a.. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 28. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

21. Dlouhodobé rezervy

Podnik k datu účetní závěrky nemá dlouhodobé rezervy.

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	30.6.2009	31.12.2008
Závazky z obchodního styku	53 089	52 939
Mzdy a sociální zabezpečení	6 935	4 585
Ostatní daňové závazky	3 840	1 735
Dohadné účty pasivní	1 386	3 816
Ostatní závazky	874	813
Krátkodobé závazky celkem	66 124	63 888

Vykázanou hodnotu závazků z obchodního styku tvoří především závazky ve splatnosti. Podnik je vůči svým obchodním partnerům solventní a plní své finanční závazky v rámci splatnosti.

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

23. Úvěry a půjčky

Vykazovanou hodnotu 714 tis. Kč tvoří čerpaný kontokorentní úvěr poskytnutý ČSOB, a.s. jako finanční rezerva při přechodných nedostatcích finančních prostředků.

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	30.6.2009	31.12.2008
Výnosy příštích období		7
Výdaje příštích období		
Jiná krátkodobá pasiva celkem	0	7

25. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Přidružené podniky		Vedení podniku		Statut. a dozor.orgány		Jiné spřízněné strany	
	30.6.2009	30.6.2008	30.6.2009	30.6.2008	30.6.2009	30.6.2008	30.6.2009	30.6.2008
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb							2 008	2 266

Přijímání služeb							7 471	6 543
Pohledávky							43 528	75 906
Závazky							8 764	11 933
Poskytnuté půjčky a úvěry							3 000	5 291
Přijaté půjčky a úvěry								
Poskytnuté záruky a ručení							25 000	
Přijaté záruky a ručení							105 900	
Mzdové náklady	xxx	xxx	3 603	1 554	5 112	4 173	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	108	86			xxx	xxx
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	3	2	11	11	xxx	xxx

26. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	30.6.2009	30.6.2008
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	15 916	24 856
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	15 916	24 856
Základní zisk na akcii (Kč)	10,77	16,83
Zředěný zisk na akcii (Kč)	10,77	16,83

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

27. Dividendy

Doposud nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

28. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Zástavní právo

Podnik má na základě přijatých úvěrů popsaných v bodě 20 majetek zatížený zástavním právem. Jedná se o budovy a pozemky jejichž zástavní práva jsou blíže specifikována na LV č. 2598 pro k.ú. Otrokovice, a na LV č. 6833 a LV č. 614 pro k.ú. Zlín. Účetní hodnota zajištěných nemovitostí činí 281 mil. Kč.

Poskytnuté záruky

Podnik poskytl zajištění za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (ve výši 25 mil.Kč) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelského prohlášení. Společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (v celkové výši 105,9 mil.Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 6 748 tis. Kč.

Soudní spory

Podniku bylo dne 24. 2. 2003 rozhodnutím České inspekce životního prostředí uloženo opatření k nápravě závadného stavu - odstranění staré ekologické zátěže na nemovitostech v areálu TOMA, a. s. v Otrokovicích. Společnost TOMA, a. s. vyzvala Fond národního majetku, resp. po jeho zrušení Ministerstvo financí ČR, aby dle Smlouvy o ekologických závazcích zajistilo a financovalo realizaci sanací, jejichž cena je dle zpracované analýzy rizik z roku 2002 odhadnuta na cca 144 mil. Kč. Protože Ministerstvo financí nehodlá splnit svůj závazek dobrovolně, obrátila se TOMA, a.s. v červnu 2006 na soud. Vydaným rozsudkem soudu byl nárok uznán pouze částečně, proti čemuž bude žalobce, tj. TOMA, a.s., podávat odvolání.

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

Životní prostředí

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

Finanční rizika

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

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 v souhrnné výši, která je rovna celkové leasingové ceně včetně DPH bez 1.mimořádné splátky. Valná část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právními osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního leasingového případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*vedoucí finančního odboru popř. stanovený schvalovací výbor*). O těchto směnkách vede společnost podrozvahovou evidenci.

Úroková opce - vzhledem k nárůstu úvěrového zatížení se vedení společnosti rozhodlo snížit úrokové riziko uzavřením úrokové opce. Tato opce byla uzavřena na základě rámcové smlouvy č. 0312/08/00240 ze dne 5.9.2008. Úroková opce byla uzavřena dne 17.9.2008 tzv. formou zero-cost-collar na objem 30 mil.Kč na dobu 5 let (30.9.2008 – 30.9.2018), s vazbou na index *PRIBOR 1-měsíční*, dno 3,1% p.a. a strop 5,1% p.a.

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 významné obchodní vztahy v mezinárodním měřítku, v důsledku čehož není významným způsobem vystavena měnovému riziku.

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje společnost úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR a MBR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k 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. K snížení tohoto rizika přispívá také výše popsaná úroková opce.

Úvěrové riziko a zástavní práva – společnost není vystavena zásadní koncentrací úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s kontokorentním a revolvingovým úvěrem a investičními úvěry má společnost zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a blankosměnky. Ručí také za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitým majetkem, ručitelským prohlášením) Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

Dotace - podnik získal dotace z programů OPMP a OPPI. Dotace jsou vypláceny až po úspěšné realizaci dotovaných projektů. Z programu OPMP již byly dotace vyplaceny, projekt dotovaný z programu OPPI se teprve realizuje. Dosud se neobjevily žádné problémy a všechny kontroly neshledaly vážnější nedostatky. Riziko spojené s získanými dotacemi je řízeno prostřednictvím pečlivé realizace dotovaných investičních akcí a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

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

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

Sestavili :

- účetní závěrku vč. přílohy p. Radovan Eis (ekonomický ředitel),
reis@tomaas.cz, tel.: 577 662 086

- popisnou část pololetní zprávy Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D. (vedoucí finančního odboru), rkolarik@tomaas.cz, tel.:577 662 085

V Otrokovicích 30.8.2008

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