

# POLOLETNÍ ZPRÁVA

TOMA, a.s.

*1. pololetí 2008*

POPISNÁ ČÁST

A

MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30.6.2008  
(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 30.6.2008 bylo evidováno v zaměstnaneckém poměru celkem 169 zaměstnanců.

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 120 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. Mezi nové významné činnosti patří zpracování biologicky rozložitelných odpadů, které společnost zahájila v průběhu roku 2006 v nových provozních prostorech zřízených k tomuto účelu a developerská činnost (výstavba bytových a nebytových prostor k pronájmu nebo koupi).

## 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  
27-9140670277 / 0100 Komerční banka, a.s., Zlín

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

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 palivou a mazivou
- 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 2007 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 2008

Podnikatelská činnost podniku v prvním pololetí letošního roku pokračuje v nastoleném pozitivním trendu stejně jako v roce 2007. V prvním pololetí roku 2008 nedošlo k významným změnám ve struktuře či počtu dodavatelů a odběratelů ani k významným změnám v organizační struktuře a počtu zaměstnanců. Mezi nové odběratele dočasně přibyl kupující nově postavených bytů.

Údaje o hospodaření podniku a položky finančních výkazů vychází z individuálních účetní výkazů pololetní závěrky podniku za období od 1.1.2008 do 30.6.2008 (součást této pololetní zprávy) a jsou v souladu s mezinárodními standardy finančního výkaznictví (IAS/IFRS). Podnik nezpracovával konsolidované pololetní výkazy. V prvním pololetí roku 2008 podnik uzavřel předběžně své hospodaření se ziskem ve výši 24.856 tis. Kč při celkových tržbách 233.384 tis. Kč. Finanční plán pro rok 2008 schválený představenstvem podniku byl za první pololetí 2008 splněn. Nejsou očekávány žádné komplikace nebo překážky, které by v druhém pololetí roku 2008 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 2007, který je volně přístupný na internetových stránkách podniku, na kterých jsou také v průběhu roku zveřejňovány všechny podstatné informace týkající se podniku a jeho ekonomické situace.

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

### Informace k nejvýznamnějším projektům společnosti

Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů  
(viz. informace uvedené ve Výroční zprávě 2007, str. 17)

Společnost TOMA, a.s. v souvislosti s tímto projektem v minulosti podala agentuře Czechinvest, která je kontaktním pracovištěm Ministerstva průmyslu a obchodu ČR v souvislosti s programem OPMP, dvě žádosti o dotaci. První žádost pod názvem „Projekt opravy zařízení k anaerobnímu zpracování čistirenských 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.

Dne 14.3.2008 proběhla předplatební kontrola v místě realizace v souvislosti s žádostí o platbu za 2.etapu projektu INOVACE kontrolní skupinou agentury Czechinvest, která neshledala podstatné nedostatky. Dne 27.8.2008 byla požadovaná dotace za 2 etapu ve výši 2.826 tis.K přijata na účet společnosti. Všechny přiznané dotace z programu OPMP byly tímto společnosti vyplaceny.

Od IV.čtvrtletí 2007 již probíhá řádný provoz celého zařízení, jsou zpracovávány rozložitelné odpady, vyráběny uvedené produkty a spalován tvořený bioplyn v provozovaných kogeneračních jednotkách na výrobu el. energie. Provoz až do současné doby (srpen 2008) probíhá podle očekávání a bez podstatných komplikací. Vedení společnosti do budoucna předpokládá bezproblémový provoz zařízení, splnění stanovených cílů a závazných ukazatelů v souvislosti s přijatými dotacemi.

#### Výstavba bytových domů Bařov, Otrokovice

(viz. informace uvedené ve Výroční zprávě 2007, str. 19)

Od 1.11.2007 se začali do jednotlivých bytů stěhovat první majitelé. V současné době je prodáno 54 z 56 bytů. Prodej bytů se významnou měrou projevil v hospodaření podniku a přispěl k dosaženému zisku na konci roku 2007 a v 1. pololetí roku 2008. V každém z bytových domů vzniklo v prvním čtvrtletí roku 2008 Společenství vlastníků jednotek (SVJ), které bylo zapsáno do Obchodního rejstříku. V současné době je správcem všech bytových domů společnost TOMA, a.s. S výbory jednotlivých SVJ je jednáno o změně správce. Ukončení činnosti správce TOMA, a.s. a převedení na nového správce je plánováno na čtvrté čtvrtletí roku 2008. Bytové domy se líbí i odborné porotě soutěže Stavba roku Zlínského kraje, kterou již VI. rokem vyhlašuje Krajská stavební společnost při Svazu podnikatelů ve stavebnictví, Česká komora autorizovaných inženýrů a techniků činných ve výstavbě a Česká komora architektů pod záštitou hejtmana Zlínského kraje. V nejsilněji obsazené kategorii Bytové domy získaly "Bytové domy Bařov v Otrokovicích" dne 29.5.2008 Hlavní cenu.

#### Rekonstrukce bytového domu „U zámku“ ve Valašském Meziříčí

(viz. informace uvedené ve Výroční zprávě 2007, str. 19)

V současné době jsou již uzavřeny budoucí kupní smlouvy s budoucími majiteli na cca 80% celkových prostor tj. 99% bytů a 20% nebyt. prostor. V březnu 2008 byla zahájena vlastní rekonstrukce domu. Dokončení rekonstrukce je plánováno na září 2008. Rekonstrukce probíhá bez komplikací a v souladu s plánem.

#### Výstavba bytů v Hulíně

(viz. informace uvedené ve Výroční zprávě 2007, str. 19)

Společnost TOMA, a.s., na základě smlouvy s Městem Hulín ze dne 21.12.2007 o uzavření budoucí kupní smlouvy, bude realizovat stavbu 35 bytových jednotek a 6 nebytových jednotek na ulici Eduarda Světlíka v Hulíně. Společnost TOMA, a.s. hodlá tento projekt realizovat, tzn. zajistit výstavbu a následný prodej těchto bytů a

nebytových jednotek. Celkové odhadované náklady na projekt jsou cca 40 mil. Kč. V současné době je zajištěna příprava stavebních prostor a provedeno založení stavby. Firma předpokládá výběr dodavatele do konce roku 2008 a zahájení začátkem roku 2009 (podle povětrnostních podmínek). Je připravován marketingový a obchodní projekt, který bude zahájen v říjnu 2008.

#### Obchodně - podnikatelské centrum v Otrokovicích

(viz. informace uvedené ve Výroční zprávě 2007, str. 20)

Stavba obchodně – podnikatelského centra byla zahájena v květnu 2008. Předmětem výstavby je budova, která se skládá z 8 dvoupodlažních sekcí, kdy každá z nich je tvořena dvěma samostatnými jednotkami. Projekt je investičně realizován formou projektového financování. V současné době je 5 sekcí rezervováno a s klienty se uzavírají smlouvy o výstavbě a smlouvy o smlouvě budoucí o převodu vlastnického práva k nemovitostem. Termín dokončení prací je plánován do konce roku 2008.

#### Stavba provozní haly k pronájmu

(viz. informace uvedené ve Výroční zprávě 2007, str. 20)

V červenci 2008 bylo vydáno stavební povolení a v srpnu 2008 byly zahájeny stavební práce. V červenci společnost obdržela závaznou nabídku financování ve formě dlouhodobého investičního úvěru od peněžního ústavu ve výši 20 mil.Kč. V současné době probíhá připomínkování smluvní dokumentace k úvěru. Termín dokončení stavby je plánován na 1. čtvrtletí roku 2009. Provozní hala zůstane v majetku společnosti a bude využívána formou nájmu podnikatelským subjektům. Celá hala bude obsazena jedním nájemcem, se kterým je uzavřena smlouva o budoucí nájemní smlouvě.

#### KORNOLITH HLIVO, s.r.o.

(viz. informace uvedené ve Výroční zprávě 2007, str. 20)

Nová dceřiná společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárny) budovu, ve které má připraven projekt výstavby 12 ti „loftových“ bytů. V současné době se zpracovává projektová dokumentace na základě vítězného architektonického návrhu. Předpoklad zahájení stavebních prací je leden 2009.

#### Nákup pozemků u Kroměříže

(viz. informace uvedené ve Výroční zprávě 2007, str. 21)

Společnost TOMA, a.s. koupila dne 12.3. 2008 pozemky v katastru města Kroměříže o celkové výměře 58 760 m<sup>2</sup>. Do budoucna společnost plánuje vybudovat na těchto pozemcích rezidenční čtvrť formou projektového financování. V současné době se připravují urbanistické studie a celý projekt je ve fázi prvotních příprav. Za tímto účelem firma zakládá samostatnou společnost TOMA rezidenční Kroměříž s.r.o., do které vloží předmětné pozemky, a ve které bude mít 100% majetkovou účast.

### Intenzifikace plynového hospodářství

(viz. informace uvedené ve Výroční zprávě 2007, str. 21)

Projekt společnosti TOMA a.s. je zaměřen na zvýšení účinnosti zařízení na výrobu elektrické energie a tepla prostřednictvím modernizace současného procesu a výrobního zařízení využívajícího kalového plynu.

Dne 29.2.2008 byla podána plná žádost o dotaci z programu OPPI Eko-Energie. Dne 26.6.2008 bylo přijato oznámení o schválení dotace ve výši 40% nákladů (cca 32 mil.Kč) a byly doručeny podmínky poskytnutí dotace k podpisu. V současné době probíhají výběrová řízení dodavatelů. Vlastní realizace projektu začne v 3. čtvrtletí letošního roku v souladu s plánem realizace a měla by být ukončena v lednu 2010.

Podstatná část nákladů na realizaci (cca 75%) bude financována formou dlouhodobého investičního úvěru, také vzhledem ke skutečnosti, že dotace je obvykle vyplacena se zpožděním a až po úplném dokončení realizace projektu. Společnost již obdržela závaznou nabídku o poskytnutí 2 investičních úvěrů (střednědobý a dlouhodobý) v celkové výši 61 mil.Kč (32 mil.Kč a 29 mil.Kč) a v současné době probíhá příprava smluvní dokumentace k investičnímu úvěru.

### Modernizace čistírny odpadních vod

(viz. informace uvedené ve Výroční zprávě 2007, str. 22)

K 31.12.2007 dokončila společnost 1. etapu modernizace čistírny odpadních vod v Otrokovicích a nyní probíhá roční zkušební provoz. Další etapy jsou zaměřeny na zlepšení činnosti čistírny, vyřešení kalového hospodářství a automatizaci provozu a termíny jejich realizace ještě nejsou přesně stanoveny. V souvislosti s realizací první etapy proběhla jednání s bankou o následné refinancování vynaložených peněžních prostředků formou dlouhodobého investičního úvěru ve výši 45 mil.Kč. Společnost již obdržela závaznou nabídku a v současnosti se připravuje smluvní dokumentace.

### Ostatní významné skutečnosti týkající se 1. pololetí 2008

Dne 29.2.2008 dceřiná společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. vrátila společnosti TOMA, a.s. v plné výši peněžní prostředky poskytnuté jako záloha na zvýšení ZK včetně vzniklého majetkového prospěchu ve výši obvyklých úroků. (viz. informace uvedené ve Výroční zprávě 2007)

Dne 27.6.2008 se v sídle společnosti PROSPERITA holding, a.s. Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s. Akcionáři na valné hromadě schválili použití celkového zisku za rok 2007 ve výši 17.106 tis.Kč na úhradu ztrát z minulých let. Akcionáři společnosti nerozhodli o výplatě dividend za rok 2007. Akcionáři na valné hromadě schválili také ostatní body, které byly obsaženy v programu valné hromady. Byly projednány a schváleny roční individuální i konsolidovaná účetní závěrka za rok 2007, zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2007, zpráva představenstva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2007, zpráva dozorčí

rady a výrok auditora. Byly schváleny odměny členům orgánů společnosti a dodatky smluv o podmínkách výkonu funkce členů orgánů společnosti.

Probíhají jednání (příprava smluv) jejichž předmětem je nákup pozemků o celkové výměře 5.855 m<sup>2</sup> v k. ú. Žebětín, obec Brno, a to za kupní cenu ve výši 17,5 mil Kč. Na předmětných pozemcích společnost chystá výstavbu tří bytových domů jako pokračování v úspěšné developerské činnosti.

Z důvodu ukončení podpory dosavadního účetního software k 31.12.2007 začala od 1.1.2008 společnost pro svoji účetní evidenci (CAS, IAS/IFRS) využívat software Helios Orange. V současné době je software implementován a probíhá odstraňování nedostatků a úpravy dle specifických potřeb podniku.

Potencionální budoucí investiční akcí je investice do technologie na likvidaci čistírenských kalů. V současné době čistírna odpadních vod provozovaná společností vyprodukuje cca 5000 tun kalů ročně. Nyní se tento kal vyváží na skládku, s čímž jsou spojeny nemalé finanční náklady. Společnost v současné době vytvořila tým složený z pracovníků společnosti, který se zabývá řešením této situace. Jednou z možností je vybudování speciální technologie na likvidaci kalů. Již byla zahájena jednání s dodavatelem technologie a celkové náklady by dosáhly cca 70 mil.Kč. Dosud však nepadlo definitivní rozhodnutí a vyhodnocuje se ekonomická efektivnost tohoto projektu a také jiné varianty řešení.

Dne 1.7.2008 byla uzavřena smlouva o finanční spolupráci s firmou Pragokonzert Bohemia, a.s.. Ve které se společnost dohodla na finanční spolupráci při pořádání vystoupení Disney on Ice – Princess Classic, které se bude konat v prosinci 2008 v pražské HC Sparta Aréně. Podíl na nákladech a zisku plynoucího z akce byl stanoven v poměru 50:50. Celkové rozpočtové náklady jsou cca 8,7 mil.Kč.

Společnost v červnu poskytla dceřině společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. krátkodobou půjčku ve výši 3 mil.Kč splatnou v září letošního roku.

V průběhu 1. pololetí 2008 ani po rozvahovém dni mezitímní účetní závěrky k 30.6.2008 nenastaly vyjma uvedených žádné další významné skutečnosti, které by mohli mít významný vliv na posouzení ekonomické situace emitenta a ceny jeho akcií.

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

### **Bankovní úvěry**

(viz. také informace uvedené ve Výroční zprávě 2007, str. 30)

*Kontokorentní úvěr 28 mil. Kč (ČSOB, a.s.)*

Dodatkem č. 12 ze dne 7.7.2008 byla konečná splatnost úvěru posunuta do 26.2.2009 a limit úvěru stanoven na 28 mil.Kč. Stav kontokorentního účtu ke dni 31.7.2008 byl – 22.149 tis.Kč.

*Investiční úvěr 21 mil. Kč (ČSOB, a.s.)*

V souladu s podmínkami úvěrové smlouvy uhrazena mimořádná úvěrová splátka ve výši 11 mil.Kč v souvislosti s přijetím dotace za 1. etapu projektu INOVACE. V současné době se připravuje další mimořádné splátka úvěru v souvislosti s přijetím dotace za 2. etapu zmíněného projektu ve výši 2,8 mi.Kč. Aktuální zůstatek úvěru ke dni 31.7.2008 byl 5.033 tis.Kč.

*Investiční úvěr 42 mil.Kč (ČSOB, a.s.)*

Úvěr je poskytnut na financování výstavby nové nemovitosti – Prodejní pasáže. Aktuální zůstatek úvěru ke dni 31.7.2008 byl 32.375 tis.Kč.

*Revolvingový úvěr 50 mil.Kč (GE Money Bank, a.s.)*

Úvěr je poskytnut od na provozní financování. Zůstatek úvěru ke dni 31.7.2008 byl 50 mil.Kč.

*Investiční úvěr 40 mil.Kč*

V březnu 2008 byla provedena mimořádná splátka ve výši 28 mil.Kč. Zbývajících 12 mil.Kč bylo splaceno v průběhu měsíce května. V souvislosti s úplným splacením úvěru došlo k zániku a výmazu příslušných zástavních práv.

V současné době probíhají jednání o dalších investičních úvěrech. Jedná se o dlouhodobý investiční úvěr ve výši 45 mil.Kč s desetiletou splatností k refinancování investičních nákladů vynaložených na modernizaci čistírny odpadních vod. Dále jde o investiční úvěr s desetiletou splatností ve výši 62 mil.kč, který bude sloužit k financování investičních nákladů na projekt „Intenzifikace plynového hospodářství TOMA, a.s.“, na který společnost získala dotaci ve výši cca 32 mil.Kč z programu OPPI. Celkové plánované náklady dosahují 80 mil.Kč. Po ukončení realizace projektu bude přijatá dotace použita jako mimořádná splátka úvěru. Třetí investiční úvěr ve výši 20 mil.Kč s desetiletou splatností bude sloužit financování provozní haly k pronájmu (viz. výše). Jako zástava k pospaným úvěrům bude mimo jiné instrumenty použit movitý i nemovitý majetek sloužící k provozování čistírny odpadních vod a provozní hala. Podepsání úvěrových smluv je plánováno na září letošního roku.

Společnost nemá žádné problémy s výší zadlužení ani se strukturou financování a splácením čerpaných úvěrů. Důkazem této skutečnosti jsou realizované mimořádné splátky úvěrů. 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.

Hospodaření podniku pokračuje ve pozitivním trendu stejně jako v uplynulém roce a v průběhu 1. pololetí 2008 nedošlo k žádným dalším skutečnostem nebo významným změnám v podnikatelské činnosti, jež by se měly významný vliv na výsledky hospodaření či položky rozvahy podniku.

## **b) Hlavní faktory ovlivňující podnikatelskou činnost a hospodářské výsledky podniku v prvním pololetí roku 2008**

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 2008, členěný měsíčně a podrobně zachycující veškeré známé a předvídatelné skutečnosti. Do tohoto systému řízení je implementován také systém odměňování s přímou vazbou na hospodářské výsledky jednotlivých středisek na základě srovnání dosažených výsledků s finančním plánem.

Podnikatelská činnost podniku v 1. pololetí 2008 zaznamenala podstatný nárůst tržeb, který je pokračováním trendu z konce loňského roku. Důvodem výrazně vyšších tržeb je prodej nových bytů (tržby cca 78 mil.Kč), které společnost v roce 2007 postavila (viz. investiční akce Bytové doma Baťov). Prodej bytů se také podstatně podílel na zisku dosaženém v 1. pololetí (navýšení zisku o cca 15 mil.Kč). Naopak negativní dopad do hospodaření měly opravy zařízení čistírny odpadních vod, které bylo nezbytné realizovat, aby byla zachována plná funkčnost čistírny a vysoká kvalita čištění. Tyto neplánované opravy si vyžádaly náklady ve výši cca 5 mil.Kč. Jinak hospodaření společnosti probíhalo podle plánu a srovnatelně s předešlými obdobími a neovlivňovaly jej žádné další podstatné nebo mimořádné faktory, jež by bylo třeba samostatně komentovat. Na straně odběratelů nedošlo k výrazným změnám v celkovém objemu obchodu nebo jeho struktury. Setrvání v nastoleném růstovém trendu hospodaření se projevilo v růstu výše tržeb jednotlivých odborů podniku oproti minulému období. Plánovaná výše tržeb i zisku byla v prvním pololetí překročena a to i po odečtení zmíněného vlivu prodeje bytů. 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. V hospodářském výsledku podniku se projevily 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 odbyt svých služeb pro rok 2008. Nárůst tržeb byl provázen také s nárůstem provozních nákladů. Dosažený zisk byl ve srovnání s prvním pololetím roku 2007 vyšší.

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

### c) Srovnání s odpovídajícím obdobím předchozího roku

Za první pololetí roku 2008 uzavřel podnik hospodaření s celkovým ziskem ve výši 24.856 tis.Kč. Ve srovnání s 1. pololetím roku 2007, kdy bylo dosaženo zisku 18.249 tis.Kč, je dosažený zisk podstatně vyšší. Důvodem je především uvedený prodej nových bytů v rámci developerských aktivit podniku. Vliv na kladný HV má také pozitivní trend vývoje hospodaření všech hlavních činností podniku a pak také skutečnost, že nákladově a investičně náročné projekty realizované v nedávné minulosti, začínají od loňského roku přinášet pozitivní efekty do hospodaření podniku.

#### Výsledovka

Při srovnání jednotlivých položek výsledovky k 30.6.2008 s hodnotami za první pololetí roku 2007 je zřejmé, že došlo ke změnám ve výši hlavních položek nákladů a výnosů. Prodej bytů se projevil jako nový podstatný výnos. Ostatní položky výnosů také zaznamenaly nárůst. Šlo o zvýšení tržeb z pronájmu, z prodeje energií, ze zpracování a likvidace odpadů. Také výnosy z finančního leasingu byly oproti minulému období vyšší. Vyšší tržby jsou projevem dlouhodobého růstového trendu ve všech oblastech hospodaření podniku. Vyšší tržby ze zpracování opadů jsou výsledkem plynulého zvyšování výkonů provozu v nové hale v souvislosti s projektem komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů po řádném ukončení ročního zkušebního provozu. Oproti srovnávanému období bylo dosaženo nižších výnosů z prodeje majetku, které byly provázeny vyššími náklady plynoucími ze zůstatkové ceny majetku. Tyto položky však nebyly natolik významné, aby měly podstatný vliv na dosažený HV. U tržeb z prodeje energetických médií došlo k růstu jednak vlivem zvýšení cen energií a pak také v důsledku vyšších odběrů ve srovnání s minulým obdobím, kde se negativně projevila relativně mírná zima. Naopak se snížila položka jiných výnosů, protože úsilí je soustředěno především na hlavní podnikové činnosti a v loňském roce se v této položce výnosů projevily některé mimořádné jednorázové skutečnosti. Poklesly také ostatní provozní výnosy a to především vlivem nižších výnosů z prodeje majetku a postoupení pohledávek.

Na straně nákladů je zřejmý nárůst všech podstatných nákladových položek, ke kterému došlo společně s růstem tržeb z jednotlivých podnikatelských aktivit. Nově se v položkách nákladů objevily náklady na prodané výrobky (prodej bytů). Osobní náklady mírně vzrostly z důvodu zvýšení mezd na počátku roku 2008 v souladu s kolektivní smlouvou. Vyšší jsou také nákladové úroky v souvislosti s vyšším průběžným zadlužením (mimořádné splátky úvěrů proběhly až ke konci sledovaného období) a také s růstem úrokových měr na peněžních trzích oproti předchozímu období. Výrazné je zvýšení nákladů na opravy, kde se projevily především mimořádné opravy na provozu čistírny odpadních vod. Zvýšily se celkové náklady na nakupované energie a služby vlivem vyšších odběrů oproti srovnávanému období. Vlivem realizovaných investičních projektů se zvýšily také odpisové náklady. K mírnému poklesu došlo pouze u nákladů na materiál a tvorbu opravných položek k pohledávkám, na jejichž vymáhání vynakládají vedoucí jednotlivých odborů značné úsilí. Položka ostatních provozních nákladů vzrostla především vlivem vyšších zůstatkových cen prodávajícího majetku. Naopak ostatní provozní výnosy se snížily, což mělo negativní vliv na HV za 1. pol. 2008. Ostatní náklady a výnosy vykazují při

srovnání prvním pololetím roku 2007 změny bez zásadního dopadu na HV podniku. Dosažený zisk za první pololetí 2008 ve výši 24.856 tis. Kč je vyšší než v prvním pololetí 2007 a tato skutečnost odpovídá finančnímu plánu i udržení dlouhodobého růstového trendu hospodaření.

## Rozvaha

Položky rozvahy podniku k 30.6.2008 jsou porovnávány se stavem ke dni 31.12.2007. Celkový objem aktiv a pasiv se snížil o 49,7 mil. Kč (tj. 2,9%). Ke snížení celkových aktiv přispělo především snížení krátkodobých aktiv a to celkem o téměř o 70 mil.Kč (25,6%). Z položek krátkodobých aktiv se při srovnání s koncem loňského roku nejvýrazněji snížily zásoby (byty) a to o 45 mil.Kč a ostatní pohledávky (v souvislosti s prodejem bytů, konečným vyúčtováním kupních cen a úhradou vystavených faktur) o 32 mil.Kč. Třetí nejpodstatnější změnou bylo zvýšení hodnoty nemovitého majetku o 35,6 mil.Kč a to v důsledku výše popsaných investičních projektů. Jednak se zvýšila hodnota pozemků (nákup pozemků u Kroměříže) a také hodnota nedokončených investic. Velký objem nedokončených investic (19 mil.Kč) je způsobem řadou projektů jejich realizace byla zahájena v loňském nebo letošním roce (viz. část a). Hodnota investic do nemovitostí, které jsou pronajímány, se v 1. pololetí pouze mírně snížila v důsledku odpisů. Dlouhodobé pohledávky finančního leasingu poklesly téměř o 12 mil.Kč (v souladu s metodikou IFRS/IAS se o finančním leasingu účtuje jako o dlouhodobé pohledávce). Hodnota jiných krátkodobých aktiv se snížila o časově rozlišené úroky z poskytnutých finančních prostředků dceřiné společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. za rok 2008, které byly řádně zaúčtovány do výnosů. Pohledávky z obchodního styku mírně vzrostly zejména v důsledku „vyúčtování“ části vynaložených nákladů na modernizaci technologie čistírny odpadních vod dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. ve výši cca 25 mil.Kč. Tato pohledávka je ve splatnosti a je postupně splácena podle dohodnutého splátkového kalendáře. 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 (+ 24,8 mil.Kč) a naopak ke snížení cizího kapitálu (-74,6 mil.Kč). Růst hodnoty vlastního kapitálu je zapříčiněn výhradně snížením položky neuhrazené ztráty. Ke snížení této ztráty přispěl zisk dosažený v 1. pololetí 2008. Závazky podniku se celkově snížily o téměř 75 mil.Kč. Dlouhodobé závazky byly sníženy o 54,3 mil.Kč. Jednak byly sníženy dlouhodobé investiční úvěry v souladu se sjednanými splátkovými kalendáři a podstatný vliv na tento pokles zadlužení mělo úplné splacení úvěru ve výši 40 mil.Kč k financování projektu bytových domů, ke kterému došlo v průběhu prvního pololetí. Pokles krátkodobých závazků je způsoben především snížením krátkodobých závazků z obchodního styku o 44,3 mil.Kč. V prvním pololetí došlo k vyúčtování prodeje nových bytů a v položce krátkodobých závazků tak již nejsou obsaženy přijaté zálohy na výstavbu těchto bytů od budoucích majitelů (projektové financování). Naopak hodnota krátkodobých úvěrů vzrostla především vlivem čerpání kontokorentního úvěru, ke krytí potřeb provozního financování. Míra zadlužení majetku podniku se od začátku roku snížila z 18% na 14%. V současné době se připravuje podpis dalších úvěrových smluv, přičemž čerpání úvěrů tuto míru opět zvýší a to cca na 20%. Jde

opět o projev vyšší investiční aktivity podniku, přičemž k financování management volí levnější zdroje v podobě dlouhodobého cizího kapitálu. Management věnuje při řízení struktury financování majetku náležitou odbornou péči tak, aby minimalizoval podstupované finanční riziko a náklady na zdroje financování. Celková zadluženost podniku zůstane však i nadále nízká a neznamena pro podnik, jeho finanční situaci a hodnotu jeho majetek 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 webových stránkách podniku ([www.tomaas.cz](http://www.tomaas.cz)).

#### **d) Předpokládaný vývoj podnikatelské činnosti a hospodářských výsledků podniku v druhém pololetí roku 2008**

Vedení společnosti TOMA, a s. nepředpokládá v druhém pololetí roku 2008 žádné zásadní změny a skutečnosti, který by měly či mohly mít zásadní dopad na podnikatelskou činnost a hospodářské výsledky podniku. Současnou hospodářskou situaci společnosti podniku lze hodnotit jako stabilní bez výrazných výkyvů s pozitivním růstovým trendem. Na výši výnosů a nákladů konce roku 2007 a počátku roku 2008 měl podstatný vliv prodej dostavěných bytů v bytových domech Baťov. Pro zbývající část roku 2008 je očekáváno pokračování dlouhodobého trendu hospodaření podniku, ale již bez takových vysokých položek jako v souvislosti s prodejem bytů. Vedení podniku předpokládá dosažení plánované výše tržeb při zachování při udržení hospodárné úrovně provozních nákladů. Ani v dalších položkách výnosů a nákladů se neočekávají žádné zásadní změny. Do konce roku 2008 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 růstu podílu cizího kapitálu ve spojitosti s plánovaným čerpáním investičních úvěrů na refinancování modernizace ČOV (45 mil.Kč) a průběžné financování realizace projektů intenzifikace plynového hospodářství (cca 15 mil.Kč do konce roku) a výstavby haly k pronájmu (cca 7 mil.Kč do konce roku).

V průběhu druhého pololetí bude zahájena realizace investičního projektu „Intenzifikace plynového hospodářství TOMA, a.s.“, na který společnost získala významnou dotaci z fondů EU (program OPPI). Již byla zahájena výběrová řízení na dodavatele jednotlivých částí projektu a k zahájení vlastní realizace dojde v souladu s harmonogramem projektu v září letošního roku (dokončeno by mělo být v lednu 2010). 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 (programy OZE a INOVACE, OPPI).

Již byly zahájeny stavební práce na projektu „Výstavba provozní haly k pronájmu“, jejíž dokončení je plánováno na 1 čtvrtletí roku 2009. Byly uzavřeny smlouvy s budoucím nájemcem tohoto objektu. Finanční plán pro rok 2008 předpokládá dosažení celkové výše tržeb cca 370 mil. Kč a zisku ve výši 45 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 2008**

(Podle mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

# TOMA, a.s.

## Mezitímní individuální rozvaha za období končící 30.6.2008

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

| Rozvaha (v tis. Kč)               | poznámka | 30.6.2008 | 31.12.2007 |
|-----------------------------------|----------|-----------|------------|
| <b>AKTIVA</b>                     |          | 1 651 597 | 1 701 350  |
| <b>Dlouhodobá aktiva</b>          |          | 1 449 594 | 1 429 598  |
| Pozemky, budovy a zařízení        | 8        | 351 997   | 316 349    |
| Investice do nemovitostí          | 9        | 270 159   | 272 776    |
| Nehmotná aktiva                   | 10       | 1 996     | 2 124      |
| Investice do dceřiných podniků    | 11       | 684 273   | 684 273    |
| Investice do přidružených podniků |          | 0         | 0          |
| Finanční investice                |          | 0         | 0          |
| Dlouhodobé pohledávky             | 12       | 141 169   | 154 076    |
| Odložená daňová pohledávka        | 7        | 0         | 0          |
| <b>Krátkodobá aktiva</b>          |          | 202 003   | 271 752    |
| Zásoby                            | 13       | 50 986    | 96 479     |
| Pohledávky                        | 14       | 135 363   | 167 635    |
| Peníze a peněžní ekvivalenty      | 15       | 12 552    | 1 874      |
| Aktiva určena k obchodování       | 16       | 0         | 0          |
| Jiná krátkodobá aktiva            | 17       | 3 102     | 5 764      |

|  |    |           |           |
|--|----|-----------|-----------|
| <b>VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY</b> |    | 1 651 597 | 1 701 350 |
| <b>Vlatní kapitál</b>                        |    | 1 420 822 | 1 395 965 |
| Základní kapitál                             | 18 | 1 477 266 | 1 477 266 |
| Fondy  |    | 72        | 71        |
| Nerozdělený zisk/(Neuhrazená ztráta)         |    | -56 516   | -81 372   |
| <b>Dlouhodobé závazky</b>                    |    | 109 899   | 164 234   |
| Dlouhodobé závazky                           | 19 | 1 389     | 1 506     |
| Dlouhodobé úvěry a půjčky                    | 20 | 87 845    | 142 063   |
| Dlouhodobé rezervy                           | 21 | 0         | 0         |
| Odložený daňový závazek                      | 7  | 20 665    | 20 665    |
| <b>Krátkodobé závazky</b>                    |    | 120 876   | 141 151   |
| Závazky                                      | 22 | 95 515    | 139 877   |
| Daň z příjmu splatná                         | 7  | 2 064     | 1 274     |
| Úvěry a půjčky                               | 23 | 23 297    | 0         |
| Jiná krátkodobá pasiva                       | 24 | 0         | 0         |

# TOMA, a.s.

## Mezitímní individuální výsledovka za období končící 30.6.2008

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

---

| Výsledovka (v tis. Kč)                                     | poznámka | 30.6.2008     | 30.6.2007     |
|--|----------|---------------|---------------|
| Tržby  | 5        | 233 384       | 144 791       |
| Ostatní provozní výnosy                                    | 5        | 2 121         | 3 331         |
| Výkonová spotřeba  | 6        | 163 936       | 89 942        |
| Osobní náklady   | 6        | 33 334        | 30 406        |
| Odpisy   |          | 12 672        | 8 593         |
| Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti  | 6        | 658           | 1 903         |
| Ostatní provozní náklady                                   | 6        | 5 594         | 3 917         |
| <b>Výsledek hospodaření z provozní činnosti</b>            |          | <b>19 311</b> | <b>13 361</b> |
| Finanční výnosy  | 5        | 9 282         | 7 111         |
| Finanční náklady   | 6        | 3 737         | 2 223         |
| Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti | 6        | 0             | 0             |
| Výnosy z přidružených podniků                              |          | 0             | 0             |
| <b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>                  |          | <b>24 856</b> | <b>18 249</b> |
| Daň z příjmu   | 7        | 0             | 0             |
| <b>Čistý výsledek hospodaření</b>                          |          | <b>24 856</b> | <b>18 249</b> |

TOMA, a.s.

**Mezitímní individuální výkaz peněžních toků za období končící  
30.6.2008**

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

| Výkaz peněžních toků ( v tis. Kč)   | 30.6.2008      | 30.6.2007       |
|---|----------------|-----------------|
| <b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>                                    |                |                 |
| Čistý zisk před zdaněním  | 24 856         | 18 249          |
| Odpisy  | 12 672         | 8 593           |
| Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku                                 | 1 819          | -665            |
| Finanční náklady  | 3 737          | 2 223           |
| Změna stavu OP, rezerv  | 658            | 1 903           |
| Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje   | 29 118         | -21 688         |
| <b>Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu</b>        | <b>72 860</b>  | <b>8 615</b>    |
| Změna stavu pohledávek  | 32 272         | -2 555          |
| Změna stavu zásob   | 45 493         | -771            |
| Změna stavu závazků   | -20 392        | 53 851          |
| Změna stavu ostatních aktiv   | 2 662          | -149            |
| Změna stavu ostatních pasiv   | 0              | 0               |
| <b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>                                    | <b>132 895</b> | <b>58 991</b>   |
| Placené úroky   | -3 737         | -2 223          |
| Placená daň z příjmů  | 0              | 0               |
| <b>Čistý tok z provozní činnosti</b>                                      | <b>129 158</b> | <b>56 768</b>   |
| Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku                       | -79 086        | -80 743         |
| Pořízení finančních investic  | 0              | -35 964         |
| Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku               | 945            | 1 786           |
| Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv                            | 0              | 0               |
| Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv                        | 0              | 0               |
| Změna stavu dlouhodobých pohledávek                                       | 12 907         | 5 748           |
| Přijaté úroky   | 972            | 71              |
| Přijaté dividendy   | 0              | 0               |
| <b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>                            | <b>-64 262</b> | <b>-109 102</b> |
| Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií                   | 0              | 0               |
| Čerpání úvěrů a půjček  | 0              | 55 000          |
| Splátky úvěrů a půjček, nákladové úroky                                   | -54 218        | -4 375          |
| Vyplacené dividendy   | 0              | 0               |
| <b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>                              | <b>-54 218</b> | <b>50 625</b>   |
| <b>Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b> | <b>10 678</b>  | <b>-1 709</b>   |
| <b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období</b>     | <b>1 874</b>   | <b>11 854</b>   |
| <b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období</b>       | <b>12 552</b>  | <b>10 145</b>   |

TOMA, a.s.

**Mezitímní individuální výkaz změn vlastního kapitálu za období končící 30.6.2008**

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

---

| Výkaz změn vlastního kapitálu ( v tis. Kč.)    | Základní kapitál | Emisní ážio | Fondy     | Nerozdělený zisk | celkem           |
|--|------------------|-------------|-----------|------------------|------------------|
| <b>Počáteční zůstatek k 31.12.2007</b>         | <b>1 477 266</b> | <b>0</b>    | <b>71</b> | <b>-81 372</b>   | <b>1 395 965</b> |
| Změna v účetních pravidlech                    |                  |             |           |                  | 0                |
| Přepočtený zůstatek                            | 1 477 266        | 0           | 71        | -81 372          | 1 395 965        |
| Přebytek z přecenění majetku                   |                  |             | 1         |                  | 1                |
| 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 |                  |             |           | 24 856           | 24 856           |
| Dividendy                                      |                  |             |           |                  | 0                |
| Upsaný základní kapitál                        |                  |             |           |                  | 0                |
| Navýšení základního kapitálu z nerozděl. zisku |                  |             |           |                  | 0                |
| <b>Konečný zůstatek k 30.6.2008</b>            | <b>1 477 266</b> | <b>0</b>    | <b>72</b> | <b>-56 516</b>   | <b>1 420 822</b> |

**Příloha k mezitímní individuální účetní závěrce**  
**společnosti TOMA, a.s.**  
**k 30.6.2008**

(Podle mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

---

## 1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři společnosti k 30.6.2008 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

|                          |        |
|--------------------------|--------|
| PROSPERITA holding, a.s. | 37,44% |
|--------------------------|--------|

Složení představenstva společnosti k 30.6.2008 :

|                            |                              |
|----------------------------|------------------------------|
| 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          |

Ve sledovaném období tj. uplynulém pololetí ke změnám ve složení členů představenstva nedošlo.

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

### a) Základní zásady vedení účetnictví

Individuální účetní závěrka (dále účetní závěrka) společnosti TOMA, a.s. (dále podniku) byla sestavena v souladu s mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka podniku byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou finančních aktiv a finančních závazků určených k obchodování, realizovatelných finančních aktiv a všech

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

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

### ***b) Přechod na IFRS***

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

### ***c) Reálná hodnota***

Reálná hodnota finančního nástroje představuje hodnotu, za kterou může být aktivum směneno nebo závazek vypořádán mezi 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 opravy a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady, jimiž se oceňuje majetek vyrobený v podniku, zahrnují materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

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

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

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

Při likvidaci nebo vyřazení majetku se jeho pořizovací cena a 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 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 užítky 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 užítky spojené s vlastnictvím majetku, je klasifikován jako operativní leasing. Splátky operativního leasingu se vykazují ve výkazu zisku a ztráty jako náklad účtovaný rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

### ***m) Peníze a peněžní ekvivalenty***

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

### ***n) Úvěry a půjčky***

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

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

Finanční náklady jsou běžně účtovány do nákladů období, v němž byly vynaloženy. Zahrnují nákladové úroky a další náklady, které 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           |
| <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 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. Významnými aktivy tohoto segmentu jsou majetkové podíly v dceřiných společnostech, které byly v účetní závěrce sestavené za rok 2006 zahrnuty v samostatném segmentu nazvaném finanční činnosti.

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           |                | <b>244 787</b> |
| Mezisegmentové výnosy | 2 288            |                 | 20 431         | 6 779               |                  |                  | -29 498        | <b>0</b>       |
| <b>Výnosy celkem</b>  | <b>25 719</b>    | <b>9 054</b>    | <b>105 535</b> | <b>42 557</b>       | <b>77 102</b>    | <b>14 318</b>    | <b>-29 498</b> | <b>244 787</b> |
| <b>VÝSLEDEK</b>       |                  |                 |                |                     |                  |                  |                |                |
| Výsledek segmentu     | 11 748           | 7 814           | 514            | 6 636               | 14 116           | -15 972          |                | <b>24 856</b>  |
| Nerozdělené výnosy    | xxx              | xxx             | xxx            | xxx                 | xxx              | xxx              | xxx            | <b>0</b>       |
| Nerozdělené náklady   | xxx              | xxx             | xxx            | xxx                 | xxx              | xxx              | xxx            | <b>0</b>       |
| Výnos z přídr.podniků | xxx              | xxx             | xxx            | xxx                 | xxx              | xxx              | xxx            | <b>0</b>       |
| Daň ze zisku          | xxx              | xxx             | xxx            | xxx                 | xxx              | xxx              | xxx            | <b>7 949</b>   |

|                           |         |         |         |         |        |        |                 |           |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|-----------------|-----------|
| Čistý zisk před men.pod.  | xxx     | xxx     | xxx     | xxx     | xxx    | xxx    | xxx             | 16 907    |
| <b>DALŠÍ INFORMACE</b>    |         |         |         |         |        |        | <b>Nezařaz.</b> |           |
| 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         |

## Informace o oborových segmentech k 30.6.2007

| VÝNOSY                    | Pronájem majetku | Leasing majetku | Prodej energií | Zpr. a likv. odpadů | Develop. činnost | Ostatní činnosti | Vyloučení       | Celkem         |
|---------------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Externí výnosy            | 17 377           | 7 803           | 80 117         | 41 350              |                  | 8 586            |                 | 155 233        |
| Mezisegmentové výnosy     | 497              |                 | 17 177         | 4 625               |                  | 12 205           | -34 504         | 0              |
| <b>Výnosy celkem</b>      | <b>17 874</b>    | <b>7 803</b>    | <b>97 294</b>  | <b>45 975</b>       | <b>0</b>         | <b>20 791</b>    | <b>-34 504</b>  | <b>155 233</b> |
| <b>VÝSLEDEK</b>           |                  |                 |                |                     |                  |                  |                 |                |
| Výsledek segmentu         | 3 001            | 5 634           | 10 116         | 4 893               |                  | -5 395           |                 | 18 249         |
| Nerozdělené výnosy        | xxx              | xxx             | xxx            | xxx                 | xxx              | xxx              | xxx             | 0              |
| Nerozdělené náklady       | xxx              | xxx             | xxx            | xxx                 | xxx              | xxx              | xxx             | 0              |
| Výnos z přídr.podniků     | xxx              | xxx             | xxx            | xxx                 | xxx              | xxx              | xxx             | 0              |
| Daň ze zisku              | xxx              | xxx             | xxx            | xxx                 | xxx              | xxx              | xxx             | 0              |
| Čistý zisk před men.pod.  | xxx              | xxx             | xxx            | xxx                 | xxx              | xxx              | xxx             | 18 249         |
| <b>DALŠÍ INFORMACE</b>    |                  |                 |                |                     |                  |                  | <b>Nezařaz.</b> |                |
| Aktiva segmentu           | 353 672          | 104 608         | 202 783        | 26 195              |                  | 43 771           | 890 060         | 1 621 089      |
| Závazky segmentu          |                  |                 |                |                     |                  |                  |                 | 0              |
| Odpisy segmentu           | 3 560            |                 | 1 962          | 2 407               |                  | 664              |                 | 8 593          |
| Ostatní nepeněžní náklady |                  |                 |                |                     |                  |                  |                 | 0              |

Nezařazená aktiva segmentu představují položky, které nelze přiřadit k žádnému segmentu. 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                                   | 30.6.2008      | 30.6.2007      |
|---|----------------|----------------|
| Výnosy z pronájmu                       | 17 333         | 13 690         |
| Výnosy z prodeje výrobků                | 78 280         |                |
| Výnosy z prodeje energetických médií    | 83 894         | 81 288         |
| Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů | 42 533         | 30 962         |
| Jiné výnosy                             | 11 344         | 18 851         |
| <b>Tržby celkem</b>                     | <b>233 384</b> | <b>144 791</b> |

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 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

| <b>Ostatní provozní výnosy</b>        | <b>30.6.2008</b> | <b>30.6.2007</b> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby z prodeje majetku               | 945              | 1 786            |
| Výnosy z odepsaných pohledávek        | 6                | 535              |
| Jiné provozní výnosy                  | 1 170            | 1 010            |
| <b>Ostatní provozní výnosy celkem</b> | <b>2 121</b>     | <b>3 331</b>     |

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje majetku pronajímaného formou finančního leasingu. Významnou položkou jiných provozních výnosů jsou vyúčtované pokuty a úroky z prodlení ve výši 698 tis. Kč.

#### Rozpis hlavních složek finančních výnosů

| <b>Finanční výnosy</b>                   | <b>30.6.2008</b> | <b>30.6.2007</b> |
|--|------------------|------------------|
| Výnosy z finančního leasingu             | 8 310            | 7 040            |
| Výnosy z prodeje finančních investic     |                  |                  |
| Výnosy z obchodovatelných cenných papírů |                  |                  |
| Jiné finanční výnosy                     | 972              | 71               |
| <b>Finanční výnosy celkem</b>            | <b>9 282</b>     | <b>7 111</b>     |

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 zahrnují především vyúčtované úroky z poskytnutých půjček ve výši 801 tis. Kč.

## 6. Náklady

#### Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

| <b>Výkonová spotřeba</b>        | <b>30.6.2008</b> | <b>30.6.2007</b> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Spotřeba materiálu              | 4 935            | 5 877            |
| Spotřeba energie                | 69 191           | 64 164           |
| Služby                          | 18 048           | 15 438           |
| Opravy a udržování              | 10 403           | 4 463            |
| Náklady na prodané výrobky      | 61 265           |                  |
| Ostatní spotřeba                | 94               |                  |
| <b>Výkonová spotřeba celkem</b> | <b>163 936</b>   | <b>89 942</b>    |

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA (viz. bod č. 5). Opravy a udržování zahrnují především opravy majetku sloužící energetickým médiím jako např. tepelná potrubí či trafostanice, dále pak opravy majetku sloužící provozování čistírny odpadních vod jako např. vyrovnávací nádrže a tlaková čerpadla.

Náklady na prodané výrobky představuje především úbytek prodaných bytových jednotek tj. výrobků podniku, jejichž výnosy jsou uvedeny jako výnosy z prodeje výrobků viz. tržby pod bodem č. 5.

#### Rozpis složek ostatních provozních nákladů

| <b>Ostatní provozní náklady</b>        | <b>30.6.2008</b> | <b>30.6.2007</b> |
|--|------------------|------------------|
| Zůstatková cena prodaného majetku      | 2 764            | 1 121            |
| Daně a poplatky                        | 250              | 604              |
| Jiné provozní náklady                  | 2 580            | 2 192            |
| <b>Ostatní provozní náklady celkem</b> | <b>5 594</b>     | <b>3 917</b>     |

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

#### Rozpis hlavních složek osobních nákladů

| <b>Osobní náklady</b>            | <b>30.6.2008</b> | <b>30.6.2007</b> |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdové náklady                   | 24 589           | 22 942           |
| Sociální a zdravotní zabezpečení | 7 361            | 7 003            |
| Sociální náklady                 | 1 384            | 461              |
| <b>Osobní náklady celkem</b>     | <b>33 334</b>    | <b>30 406</b>    |
| <i>Průměrný stav zaměstnanců</i> | <i>167</i>       | <i>169</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

| <b>Finanční náklady</b>                             | <b>30.6.2008</b> | <b>30.6.2007</b> |
|---|------------------|------------------|
| Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů   |                  |                  |
| Náklady z prodeje finančních investic               |                  |                  |
| Náklady z přecenění obchodovatelných cenných papírů |                  |                  |
| Jiné finanční náklady                               | 3 737            | 2 223            |
| <b>Finanční náklady celkem</b>                      | <b>3 737</b>     | <b>2 223</b>     |

Hlavní položkou jiných finančních nákladů jsou úroky z přijatých úvěrů ve výši 3 614 tis. Kč.

## Rozpis ostatních složek nákladů

| Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti | 30.6.2008  | 30.6.2007    |
|---|------------|--------------|
| Změna stavu rezerv  |            |              |
| Změna stavu opravných položek                             | 658        | 1 903        |
| <b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>      | <b>658</b> | <b>1 903</b> |

| Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti | 30.6.2008 | 30.6.2007 |
|--|-----------|-----------|
| Rezervy  |           |           |
| Opravné položky  |           |           |
| <b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

## 7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázany ve výkazu zisku a ztrát

| Daň z příjmu               | 30.6.2008 | 30.6.2007 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| splatná                    |           |           |
| odložená                   |           |           |
| <b>Daň z příjmu celkem</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

Odložená daň z příjmu se počítá u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 21% uzákoněné pro rok 2008.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

| Odlož.dañ. pohledávka/závazek   | Pohledávka | Závazek       | Pohledávka | Závazek       |
|---|------------|---------------|------------|---------------|
|   | 30.6.2008  | 30.6.2008     | 31.12.2007 | 31.12.2007    |
| Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv |            | 19 525        |            | 19 525        |
| Opravné položky k pohledávkám   | 1 726      |               | 1 726      |               |
| Opravné položky k zásobám   |            |               |            |               |
| Rezervy   |            |               |            |               |
| Neuplatněná daňová ztráta   |            |               |            |               |
| Náklady daňově uznatelné v př.období  |            |               |            |               |
| Výnosy zdaněné v příštích období  |            | 159           |            | 159           |
| Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období   |            |               |            |               |
| Ostatní úpravy  |            | 2 707         |            | 2 707         |
| <b>Odložená daň celkem</b>  |            | <b>20 665</b> |            | <b>20 665</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.

| <b>Pořizovací cena</b>           | <b>Pozemky</b> | <b>Budovy</b> | <b>Zařízení</b> | <b>Nedokon.inv.</b> | <b>Celkem</b> |
|----------------------------------|----------------|---------------|-----------------|---------------------|---------------|
| Majetek k 31.12.2007             | 30 529         | 177 333       | 140 716         | 3 667               | 352 245       |
| Pořízení                         | 28 205         | 471           | 1 917           | 48 464              | 79 057        |
| Přecenění                        |                |               |                 |                     | 0             |
| Vyřazení                         |                | -408          |                 | -33 113             | -33 521       |
| Majetek k 30.6.2008              | 58 734         | 177 396       | 142 633         | 19 018              | 397 781       |
| <b>Oprávký</b>                   | <b>xxx</b>     | <b>xxx</b>    | <b>xxx</b>      | <b>xxx</b>          | <b>xxx</b>    |
| Oprávký k 31.12.2007             |                | 12 171        | 23 725          |                     | 35 896        |
| Odpisy za běžné období           |                | 2 177         | 8 119           |                     | 10 296        |
| Náklady na snížení hodnoty       |                |               |                 |                     | 0             |
| Úbytky                           |                | -408          |                 |                     | -408          |
| Oprávký k 30.6.2008              | 0              | 13 940        | 31 844          | 0                   | 45 784        |
| <b>Účetní zůstatková hodnota</b> | <b>xxx</b>     | <b>xxx</b>    | <b>xxx</b>      | <b>xxx</b>          | <b>xxx</b>    |
| Hodnota k 31.12.2007             | 30 529         | 165 162       | 116 991         | 3 667               | 316 349       |
| Hodnota k 30.6.2008              | 58 734         | 163 456       | 110 789         | 19 018              | 351 997       |

### **Významné položky zařazeného majetku v roce 2008:**

Nákup pozemků v lokalitě Kroměříž ve výši 28 205 tis. Kč.

### **Významné položky nedokončených investic:**

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

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.

| <b>Pořizovací cena</b>           | <b>Pozemky</b> | <b>Budovy</b> | <b>Celkem</b> | <b>Reálná hodnota</b> |               |               |
|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| Majetek k 31.12.2007             | 26 255         | 260 422       | 286 677       |                       |               |               |
| Pořízení                         |                |               | 0             |                       |               |               |
| Přecenění                        |                |               | 0             |                       |               |               |
| Vyřazení                         | -36            |               | -36           |                       |               |               |
| Majetek k 30.6.2008              | 26 219         | 260 422       | 286 641       |                       |               |               |
| <b>Oprávký</b>                   | <b>xxx</b>     | <b>xxx</b>    | <b>xxx</b>    |                       |               |               |
| Oprávký k 31.12.2007             |                | 13 901        | 13 901        |                       |               |               |
| Odpisy za běžné období           |                | 2 581         | 2 581         |                       |               |               |
| Náklady na snížení hodnoty       |                |               | 0             |                       |               |               |
| Úbytky                           |                |               | 0             |                       |               |               |
| Oprávký k 30.6.2008              | 0              | 16 482        | 16 482        |                       |               |               |
| <b>Účetní zůstatková hodnota</b> | <b>xxx</b>     | <b>xxx</b>    | <b>xxx</b>    | <b>Pozemky</b>        | <b>Budovy</b> | <b>Celkem</b> |
| Hodnota k 31.12.2007             | 26 255         | 246 521       | 272 776       | 25 255                | 246 521       | 271 776       |
| Hodnota k 30.6.2008              | 26 219         | 243 940       | 270 159       | 25 219                | 243 940       | 269 159       |

## Významné položky zařazeného majetku v roce 2008:

Nejsou

### 10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

| Pořizovací cena                  | Software   | Ocenit.práva | Nedokon.inv. | Celkem     |
|----------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| Majetek k 31.12.2007             | 1 453      |              | 1 100        | 2 553      |
| Pořízení                         |            |              | 29           | 29         |
| Přecenění                        |            |              |              | 0          |
| Vyřazení                         |            |              |              | 0          |
| Majetek k 30.6.2008              | 1 453      | 0            | 1 129        | 2 582      |
| <b>Oprávký</b>                   | <b>xxx</b> | <b>xxx</b>   | <b>xxx</b>   | <b>xxx</b> |
| Oprávký k 31.12.2007             | 429        |              |              | 429        |
| Odpisy za běžné období           | 157        |              |              | 157        |
| Náklady na snížení hodnoty       |            |              |              | 0          |
| Úbytky                           |            |              |              | 0          |
| Oprávký k 30.6.2008              | 586        | 0            | 0            | 586        |
| <b>Účetní zůstatková hodnota</b> | <b>xxx</b> | <b>xxx</b>   | <b>xxx</b>   | <b>xxx</b> |
| Hodnota k 31.12.2007             | 1 024      | 0            | 1 100        | 2 124      |
| Hodnota k 30.6.2008              | 867        | 0            | 1 129        | 1 996      |

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

### 11. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků

#### Investice do dceřiných podniků k 30.6.2008

| 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><br>Objízdná 1576, Otrokovice     | 92,63%            | 160 500         |                 | 160 500        |            |                       |
| <b>S.P.M.B. a.s.</b><br>Řípská 1142/20, Brno                 | 100%              | 280 773         |                 | 280 773        |            |                       |
| <b>ETOMA INVEST, s.r.o.</b><br>U Centrumu 751, Orlová-Lutyň  | 79,40%            | 135 000         |                 | 135 000        |            |                       |
| <b>PROTON, spol. s r.o.</b><br>Kvítková 80, Zlín             | 79,40%            | 135 000         | 35 500          | 99 500         |            |                       |
| <b>LEPOT s.r.o.</b><br>tř. T. Bati 1566, Otrokovice          | 90,00%            | 180             |                 | 180            |            |                       |
| <b>TOMA úverová a leasingová, a.s.</b><br>Májová 1319, Čadca | 75,00%            | 1 188           |                 | 1 188          |            |                       |
| <b>KORNOLITH HLIVO s.r.o.</b><br>ul. SNP 9, Prostějov        | 100%              | 7 102           |                 | 7 102          |            |                       |

|   |            |                |               |                |            |            |
|---|------------|----------------|---------------|----------------|------------|------------|
| <b>MORAVIAKONCERT, s.r.o.</b><br>tř. T. Bati 1566, Otrokovice | 70,00 %    | 70             | 40            | 30             |            |            |
| <b>Celkem</b>   | <b>xxx</b> | <b>719 813</b> | <b>35 540</b> | <b>684 273</b> | <b>xxx</b> | <b>xxx</b> |

### Investice do dceřiných podniků k 31.12.2007

| Název a sídlo podniku   | Výše podílu na ZK | Požizovací cena | Opravná položka | Účetní hodnota | Hodnota VK | Zisk/Ztráta za období |
|---|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------|-----------------------|
| <b>PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.</b><br>Objízdná 1576, Otrokovice      | 92,63%            | 160 500         |                 | 160 500        | 269 496    | 3 809                 |
| <b>S.P.M.B. a.s.</b><br>Řípská 1142/20, Brno                  | 100%              | 280 773         |                 | 280 773        | 750 112    | 35 176                |
| <b>ETOMA INVEST, s.r.o.</b><br>U Centrumu 751, Orlová-Lutyně  | 79,40%            | 135 000         |                 | 135 000        | 627 754    | 7 799                 |
| <b>PROTON, spol. s r.o.</b><br>Kvítková 80, Zlín              | 79,40%            | 135 000         | 35 500          | 99 500         | 134 818    | 5 635                 |
| <b>LEPOT s.r.o.</b><br>tř. T. Bati 1566, Otrokovice           | 90,00%            | 180             |                 | 180            | -21 266    | 751                   |
| <b>TOMA úverová a leasingová, a.s.</b><br>Májová 1319, Čadca  | 75,00%            | 1 188           |                 | 1 188          | -4 183     | -5 735                |
| <b>KORNOLITH HLIVO s.r.o.</b><br>ul. SNP 9, Prostějov         | 100%              | 7 102           |                 | 7 102          | 7 839      | -4                    |
| <b>MORAVIAKONCERT, s.r.o.</b><br>tř. T. Bati 1566, Otrokovice | 70,00 %           | 70              | 40              | 30             | -2 290     | 79                    |
| <b>Celkem</b>   | <b>xxx</b>        | <b>719 813</b>  | <b>35 540</b>   | <b>684 273</b> | <b>xxx</b> | <b>xxx</b>            |

## 12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

| Dlouhodobé pohledávky           | krát.část<br>30.6.2008 | dlouh.část<br>30.6.2008 | Celkem<br>30.6.2008 | krát.část<br>31.12.2007 | dlouh.část<br>31.12.2007 | Celkem<br>31.12.2007 |
|---------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|
| Finanční leasing                | 25 998                 | 64 906                  | 90 904              | 29 575                  | 74 196                   | 103 771              |
| Pohledávky z obchod. styku      | 16 454                 | 42 717                  | 59 171              | 16 454                  | 42 757                   | 59 211               |
| Ostatní dlouhodob.pohledávky    |                        |                         | 0                   |                         |                          | 0                    |
| Opravná položka                 | -8 906                 |                         | -8 906              | -8 906                  | 0                        | -8 906               |
| <b>Dlouhod.pohledávky netto</b> | <b>33 546</b>          | <b>107 623</b>          | <b>141 169</b>      | <b>37 123</b>           | <b>116 953</b>           | <b>154 076</b>       |

Dlouhodobé pohledávky obsahují pohledávku za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 6,7 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

## 13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

| Zásoby             | 30.6.2008 | 31.12.2007 |
|--------------------|-----------|------------|
| Materiál           | 4 080     | 2 100      |
| Nedokončená výroba |           |            |

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| Výrobky             | 30 112        | 89 170        |
| Zboží               | 16 794        | 5 209         |
| Opravná položka     |               |               |
| <b>Zásoby netto</b> | <b>50 986</b> | <b>96 479</b> |

Převážnou hodnotu výrobků tvoří dokončená stavební díla bytových domů určených k prodeji.

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

## 14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

| <b>Pohledávky</b>             | <b>30.6.2008</b> | <b>31.12.2007</b> |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Pohledávky z obchodního styku | 151 808          | 122 121           |
| Ostatní daňové pohledávky     | 758              | 587               |
| Dohadné účty aktivní          | 544              | 592               |
| Ostatní pohledávky            | 18 814           | 80 238            |
| Opravná položka               | -36 561          | -35 903           |
| <b>Pohledávky netto</b>       | <b>135 363</b>   | <b>167 635</b>    |

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 45 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.

| <b>Peníze a peněžní ekvivalenty</b> | <b>30.6.2008</b> | <b>31.12.2007</b> |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Peníze v hotovosti                  | 275              | 967               |
| Peníze na bankovních účtech         | 12 277           | 907               |
| <b>Peněžní prostředky celkem</b>    | <b>12 552</b>    | <b>1 874</b>      |

## 16. Aktiva určená k obchodování

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

## 17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

| Jiná krátkodobá aktiva               | 30.6.2008    | 31.12.2007   |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Náklady příštích období              | 3 102        | 3 431        |
| Příjmy příštích období               |              | 2 333        |
| <b>Jiná krátkodobá aktiva celkem</b> | <b>3 102</b> | <b>5 764</b> |

## 18. Základní kapitál

| Základní kapitál k 30.6.2008 |             |                      |                  |                  |
|------------------------------|-------------|----------------------|------------------|------------------|
| Druh akcií                   | Počet akcií | Nominální hodnota    | Nesplacené akcie | Lhůta splatnosti |
| Kmenová                      | 1.477.266   | 1.000                | XXX              | XXX              |
| Celkem                       |             | <b>1.477.266.000</b> |                  |                  |

(v celých Kč)

| Základní kapitál k 31.12.2007 |             |                      |                  |                  |
|-------------------------------|-------------|----------------------|------------------|------------------|
| Druh akcií                    | Počet akcií | Nominální hodnota    | Nesplacené akcie | Lhůta splatnosti |
| Kmenová                       | 1.477.266   | 1.000                | XXX              | XXX              |
| Celkem                        |             | <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.

| Dlouhodobé závazky               | krát.část  | dlouh.část | Celkem       | krát.část  | dlouh.část | Celkem       |
|----------------------------------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
|                                  | 30.6.2008  | 30.6.2008  | 30.6.2008    | 31.12.2007 | 31.12.2007 | 31.12.2007   |
| Zaměstnanci - sociální fond      | 600        | 789        | 1 389        | 600        | 906        | 1 506        |
| <b>Dlouhodobé závazky celkem</b> | <b>600</b> | <b>789</b> | <b>1 389</b> | <b>600</b> | <b>906</b> | <b>1 506</b> |

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

Přehled o přijatých dlouhodobých úvěrů a půjček.

| Dlouhodobé úvěry a půjčky              | krát.část     | dloh.část     | Celkem        | krát.část     | dloh.část     | Celkem         |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|  | 30.6.2008     | 30.6.2008     | 30.6.2008     | 31.12.2007    | 31.12.2007    | 31.12.2007     |
| Úvěr ČSOB - 21 mil. (ČOV)              | 5 033         |               | 5 033         | 12 184        | 4 441         | 16 625         |
| Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)               | 5 250         | 27 562        | 32 812        | 5 250         | 30 188        | 35 438         |
| Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)  | 0             | 50 000        | 50 000        | 0             | 50 000        | 50 000         |
| Úvěr ČSOB - 40 mil. (BDB)              |               |               | 0             | 28 000        | 12 000        | 40 000         |
| <b>Dlohodob. úvěry a půjčky celkem</b> | <b>10 283</b> | <b>77 562</b> | <b>87 845</b> | <b>45 434</b> | <b>96 629</b> | <b>142 063</b> |

Podniku byl v průběhu roku 2007 poskytnut na financování bytové výstavby úvěr ve výši 40 mil. Kč.

V minulých obdobích byly poskytnuty na financování investičních akcí prostřednictvím ČSOB, a.s. 2 úvěry jimiž bylo čerpáno 21 mil. Kč na zařízení pro komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů a 42 mil. Kč na výstavbu obchodního centra. Na provozní financování podnik dále doposud čerpal prostřednictvím GEMB, a.s. revolvingový úvěr ve výši 50 mil. Kč.

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou jejichž výše se pohybuje okolo 5,5%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               | 30.6.2008     | 31.12.2007     |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Závazky z obchodního styku       | 88 328        | 133 624        |
| Mzdy a sociální zabezpečení      | 6 575         | 4 084          |
| Ostatní daňové závazky           |               | 1 240          |
| Dohadné účty pasivní             | 583           | 898            |
| Ostatní závazky                  | 29            | 31             |
| <b>Krátkodobé závazky celkem</b> | <b>95 515</b> | <b>139 877</b> |

Položka závazky z obchodního styku zahrnuje přijaté zálohy na prodej bytových domů ve výši 22 mil. Kč, a dále závazek z nákupu pozemků ve výši 28 mil. Kč (k datu účetní závěrky byl tento závazek kryt poskytnutými finančními prostředky v úschově notáře).

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

## 23. Úvěry a půjčky

Přehled o stavu přijatých úvěrů a půjček.

| Úvěry a půjčky               | 30.6.2008     | 31.12.2007 |
|------------------------------|---------------|------------|
| Kontokorentní úvěr - ČSOB    | 23 297        |            |
| <b>Úvěry a půjčky celkem</b> | <b>23 297</b> | <b>0</b>   |

## 24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

| Jiná krátkodobá pasiva               | 30.6.2008 | 31.12.2007 |
|--------------------------------------|-----------|------------|
| Výnosy příštích období               |           |            |
| Výdaje příštích období               |           |            |
| <b>Jiná krátkodobá pasiva celkem</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>   |

## 25. Informace o spřízněných stranách

| Druh plnění                | Přidružené podniky |           | Vedení podniku |           | Statut. a dozor.orgány |           | Jiné spřízněné strany |           |
|----------------------------|--------------------|-----------|----------------|-----------|------------------------|-----------|-----------------------|-----------|
|                            | 30.6.2008          | 30.6.2007 | 30.6.2008      | 30.6.2007 | 30.6.2008              | 30.6.2007 | 30.6.2008             | 30.6.2007 |
| Prodeje aktiv              |                    |           |                |           |                        |           |                       |           |
| Nákupy aktiv               |                    |           |                |           |                        |           |                       |           |
| Poskytování služeb         |                    |           |                |           |                        |           | 2 266                 | 136       |
| Přijímání služeb           |                    |           |                |           |                        |           | 6 543                 | 6 163     |
| Pohledávky                 |                    |           |                |           |                        |           | 75 906                | 103 021   |
| Závazky                    |                    |           |                |           |                        |           | 11 933                |           |
| Poskytnuté půjčky a úvěry  |                    |           |                |           |                        |           | 5 291                 | 2 308     |
| Přijaté půjčky a úvěry     |                    |           |                |           |                        |           |                       | 20 000    |
| Poskytnuté záruky a ručení |                    |           |                |           |                        |           |                       |           |
| Přijaté záruky a ručení    |                    |           |                |           |                        |           |                       |           |
| Mzdové náklady             | xxx                | xxx       | 1 554          | 1 768     | 4 173                  | 4 026     | xxx                   | xxx       |
| Jiné osobní náklady        | xxx                | xxx       | 86             | 86        |                        |           | xxx                   | xxx       |
| <i>Celkový počet osob</i>  | xxx                | xxx       | 2              | 2         | 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   | 30.6.2008 | 30.6.2007 |
|---|-----------|-----------|
| 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                     | 24 856    | 18 249    |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Minus: zisk připadající na prioritní akcie                  | 0            | 0            |
| Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie | 24 856       | 18 249       |
| <b>Základní zisk na akciích</b>                             | <b>16,83</b> | <b>12,35</b> |
| <b>Zředitelný zisk na akciích</b>                           | <b>16,83</b> | <b>12,35</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 má na základě přijatých úvěrů popsaných v bodě 20 majetek zatížený zástavním právem. Jedná se o budovy a pozemky jejichž zástavní práva jsou blíže specifikována na LV č. 2598 pro k.ú. Otrokovice, a na LV č. 6833 pro k.ú. Zlín. Účetní hodnota zajištěných nemovitostí činí 285 mil. Kč.

### Poskytnuté záruky

Podnik nemá záruky poskytnuté jiným společnostem.

### 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 6.772 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. Jednání ve věci nebylo dosud nařízeno.

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

### Životní prostředí

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

## Finanční rizika

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

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

Úrokové riziko – závislost výsledku hospodaření a peněžních toků podniku je na změnách tržních úrokových sazeb malá. Podnik přesto připravuje smlouvu s bankovním ústavem o zajištění úrokových sazeb, také v souvislosti v plánovaným čerpáním dalších úvěrů a vyšší mírou zadluženosti a růstem celkových nákladových úroků.

Úvěrové riziko – podnik není vystaven významné koncentraci úvěrového rizika. Míra jeho zadlužení se pohybuje do 14% a i po čerpání nových úvěrů by neměla přesáhnout 20%. Co se týče úvěrového rizika na straně odběratelů jsou v souladu s interními postupy a zásadami výroby i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií.

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

Sestavili :

- účetní závěrku vč. přílohy p. Radovan Eis (metodik),

[reis@tomaas.cz](mailto:reis@tomaas.cz), tel.: 577 662 086

- popisnou část pololetní zprávy Ing. Rostislav Kolařík, Ph.D. (vedoucí odboru financí a controllingu),

[rkolarik@tomaas.cz](mailto:rkolarik@tomaas.cz), tel.:577 662 085

V Otrokovicích 30.8.2008

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