

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2005

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY	5
C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	6
D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2005	10
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005	15
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH	38
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU 2005	39
AUDITORSKÁ OVĚŘENÍ	40

ÚVOD

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

Tato konsolidovaná výroční zpráva je přílohou a nedílnou součástí výroční zprávy emitenta kótovaného cenného papíru – společnosti TOMA, a.s. (individuální výroční zpráva). Značné množství informací sloužící k naplnění účelu konsolidované výroční zprávy, zejména pak informace o společnosti TOMA, a.s., ale i ostatních podniků konsolidačního celku, jsou již uvedeny v individuální výroční zprávě. Z důvodu omezení duplikace informací nejsou informace uvedené v individuální výroční zprávě opětovně uváděny v textu této konsolidované výroční zprávy.

Konsolidační celek, který tvoří společnosti TOMA, a.s. a podniky, kde má společnost přímý a nepřímý podíl, je v textu konsolidované výroční zprávy označován jak „skupina“.

Číselné údaje za jednotlivé podniky, zejména hodnota majetku a výsledku hospodaření, jsou stejně jako údaje za konsolidační celkem uvedeny až po provedených konsolidačních úpravách.

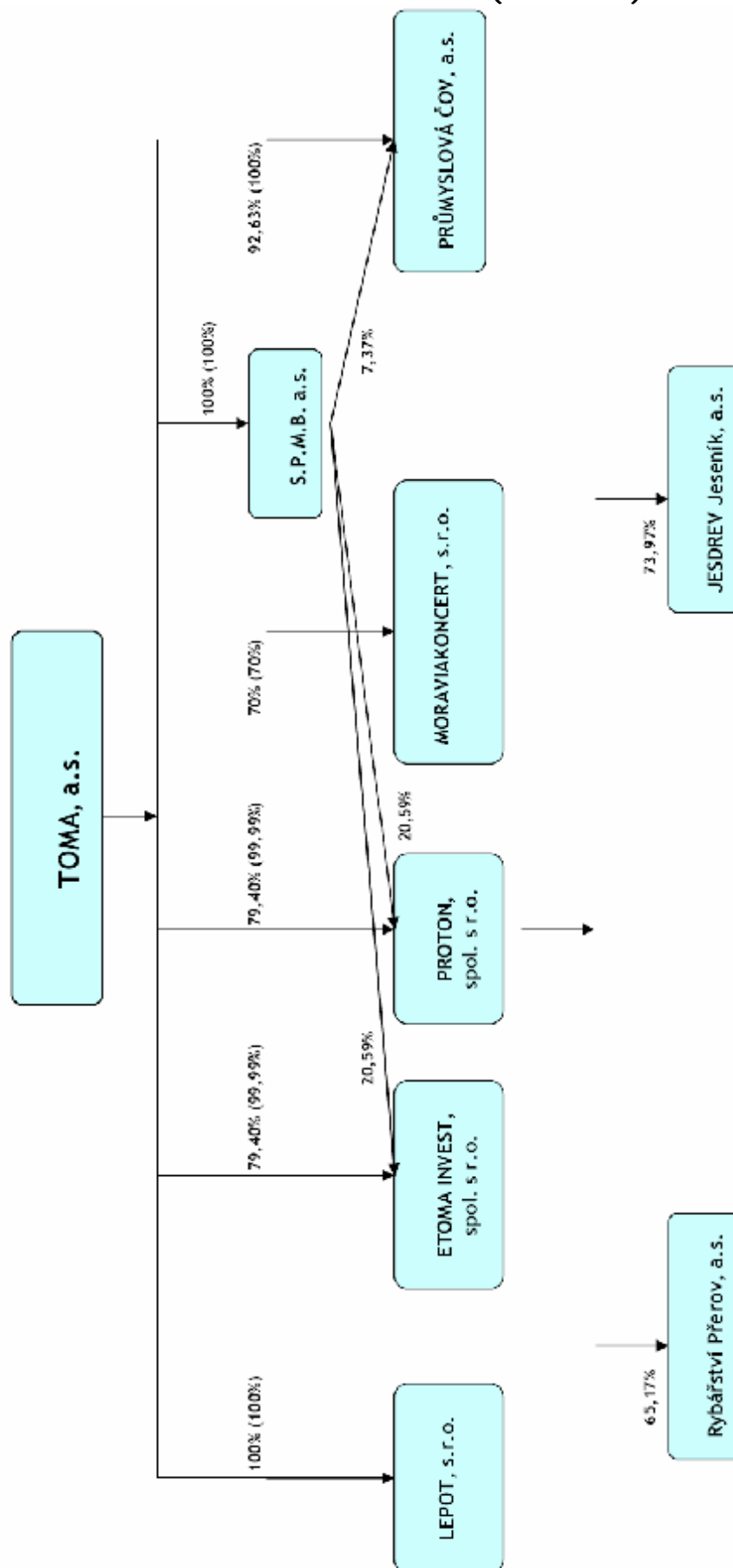
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

Konsolidační celek (skupinu) tvoří v souladu s metodikou IAS / IFRS tyto podniky:

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. T. Bati 1566, Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem U Centrumu 751, Orlová-Lutyně 735 14, IČ 63469138
3. **LEPOT s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 60696958
4. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 25570838
5. **PROTON, spol. s r.o.** se sídlem Kvítková 80, Zlín 760 01, IČ 63488388
6. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Objízdná 1576, Otrokovice 765 02, IČ 25342665
7. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Řípská 20, Brno 627 00, IČ 46347178
8. **JESDREV Jeseník, a.s.** se sídlem Lipovská 19, Jeseník, IČ 45192481
9. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem gen. Štefánika 5, Přerov, IČ 47675756

Pozn.: Další údaje o jednotlivých podnicích ve skupině jsou uvedeny v individuální výroční zprávě.

B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



Pozn.: V závorkách je uveden celkový podíl (přímý + nepřímý) spol. TOMA, a.s. na daném podniku

C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

Charakteristika jednotlivých podniků skupiny, jejich majetku, výsledků hospodaření a budoucích výhlídkách

Skupinu tvoří 9 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2005.

S.P.M.B a.s.

je podnik, který se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze 123.557 m² s 28 objekty s nebytovými prostory. Společnost nemá monopolní ani dominantní postavení na trhu a ani nepodniká v zahraničí. V roce 2005 dosáhla společnost celkových tržeb ve výši 82.807 tis.Kč a zisku ve výši 31.075 tis.Kč. průměrný stav zaměstnanců v roce 2005 byl 51. Účetní hodnota majetku k 31.12.2005 byla 763.845 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 740.019 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná, zisková s minimální mírou zadluženosti a podniká bez významných problémů. V příštím roce nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku.

ETOMA INVEST, spol. s r.o.

je z hlediska účetní hodnoty majetku 3. největší firmou ve skupině a objem jejích aktiv je 593.318 tis.Kč. Společnost se zabývá především správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Většinu majetku tvoří investice do přidružených a ostatních podniků a investice do podílových listů. Hodnota vlastního kapitálu je 591.745 tis.Kč a společnost nemá žádné významné závazky. Za rok 2005 dosáhl podnik zisku 9.266 tis.Kč. Zisk byl dosažen z výnosů z podílů v přidružených podnicích a z prodeje finančních investic a cenných papírů. Podnik má jednoho zaměstnance. Situace podniku je stabilní a jeho činnost zisková, v hospodaření se neprojeví žádné významné skutečnosti s vlivem na konsolidační celek a ani v příštím roce se v hospodaření podniku neočekávají významné změny.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

objem aktiv podniku je 343.344 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čističky odpadních vod v Otrokovicích. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem těchto nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čističky. Hodnota vlastního kapitálu je 320.751 tis.Kč. Společnost nemá žádné závazky mimo závazky vůči mateřskému podniku a odložený daňový závazek. V roce 2005 zaměstnávala společnost jediného zaměstnance a dosáhla ztráty ve výši – 3.873 tis.Kč. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku. V roce 2005 se v hospodaření podniku neprojeví žádné významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány. Jedinou významnou skutečností tak zůstává nutnost modernizace provozu ČOV v budoucnu, což bude řešeno v součinnosti s mateřským podnikem. (viz. více informací k modernizaci ČOV v individuální výroční zprávě)

PROTON, spol. s.r.o.

je společnost, která se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je k 31.12.2005 celkem 119.004 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíly v podnicích konsolidačního celku JESDREV Jeseník, a.s., Rybářství Přerov, a.s. (viz. *schéma konsolidačního celku*) a jiné finanční investice (CP určené k obchodování). Podnik nemá hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek a nevykazuje provozní činnost. Hodnota vlastního kapitálu je 118.979 tis.Kč a podnik není zadlužen. V roce 2005 zaměstnával pouze jednoho zaměstnance a dosáhl zisku ve výši 14.503 tis.Kč. Zisk podniku plyne z výsledků jeho finanční činnosti. Výnosy z prodeje cenných papírů byly v roce 2005 celkem 48.202 tis.Kč. Situace podniku je stabilizovaná a ve srovnání s rokem 2004 dosáhl podnik výrazně lepšího výsledku hospodaření. V následujícím účetním období nejsou očekávány žádné významné změny a skutečnosti oproti roku 2005 s dopadem do hospodaření.

Společnost Rybářství Přerov, a.s.

se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Majetek společnosti je k 31.12.2005 celkem 101.056 tis.Kč a je z více jak poloviny tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy). Hodnota vlastního kapitálu je 90.341 tis.Kč a společnost vykazuje jen minimální míru zadlužení. V roce 2005 byl dosažen zisk ve výši 2.755 tis.Kč při tržbách 14.136 tis.Kč. Průměrný počet zaměstnanců byl 5. Společnost je stabilizovaná a podniká bez významných obtíží, které nejsou očekávány ani v roce 2006.

JESDREV Jeseník, a.s.

se zabývá výrobou především laboratorního a kancelářského nábytku. V současnosti je společnost schopna vyrobit nábytek do jakéhokoli interiéru, počínaje výrobou kuchyňských linek až po vybavení kompletních laboratorních, kancelářských, či rekreačních budov. Hodnota majetku podniku je k 31.12.2005 celkem 14.811 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 9.294 tis.Kč. Cizí zdroje podniku tvoří především závazky z běžného obchodního styku. Společnost má dlouhodobý závazek vůči mateřské společnosti TOMA, a.s. z poskytnuté půjčky ve splatnosti a ve výši 2.199 tis.Kč. V roce 2005 dosáhl podnik ztráty - 1.255 tis.Kč při celkových tržbách 4.475 tis.Kč. Společnost zaměstnávala v roce 2005 průměrně 10 zaměstnanců. Hospodaření společnosti se nevyvíjí dobře a je provázáno poklesem tržeb. Hlavním cílem pro rok 2006 je dostat ekonomické výsledky podniku do kladných čísel.

Společnost Lepot, s.r.o.

nevyvíjí žádnou podnikatelskou činnost. Hodnota jeho majetku je 23.355 tis.Kč, přičemž většinu majetku tvoří vlastněné pozemky o rozloze cca 10 ha v areálu TOMA v Otrokovicích. Hodnota vlastního kapitálu je záporná -19.370 tis.Kč především jako důsledek vysoké neuhrazené ztráty z minulých let. Společnost má dlouhodobý závazek ve výši 42.702 tis.Kč vůči mateřskému podniku TOMA, a.s. Tento závazek je ve splatnosti a je zajištěn tržní hodnotou vlastněných pozemků. Za rok 2005 společnost dosáhla ztráty ve výši - 27 tis.Kč v důsledku nezbytných provozních nákladů. Společnost nemá zaměstnance. V hospodaření společnosti se v roce 2005 neprojeví žádné významné skutečnosti. Společnost zatím neočekává ani neplánuje v budoucnu žádné významné změny s vlivem na svůj majetek nebo ekonomickou situaci.

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

je společností, která se v minulosti zabývala organizováním a pořádáním hudebních koncertů a kulturních akcí. Od roku 2003 však v důsledku špatných ekonomických výsledků těchto akcí společnost neprovozuje žádnou činnost ani nemá zaměstnance. Hodnota majetku společnosti je 11 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je - 2.368 tis.Kč. Společnost má dlouhodobý závazek vůči mateřské společnosti TOMA, a.s. ve splatnosti a ve výši 2.318 tis.Kč plynoucí z poskytnutých finančních výpomocí na pořádání koncertů. Do budoucna jednatele společnosti zvažují pořádání koncertů a obdobných akcí s cílem snížit neuhrazenou ztrátu z minulých let.

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2005 celkem 3.298 mil. Kč a hodnota vlastního kapitálu 3.153 mil. Kč. Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 3.002 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku jsou finanční investice, jež tvoří celkem 1.793 mil. Kč a meziroční nárůst těchto investic je cca 102 mil. Kč. Jedná se jak o investice do dceřiných a přidružených podniků tak i ostatní finanční investice. Dlouhodobý hmotný majetek jež tvoří především pozemky, budovy a zařízení v celkové hodnotě 1.112 mil. Kč a oproti roku 2004 zaznamenal nárůst o cca 36 mil. Kč. V položkách krátkodobých aktiv tvoří nejvýznamnější položky pohledávky a to především pohledávky z obchodního styku (cca 161 mil. Kč). Vysoká je rovněž hodnota peněžních prostředků, což svědčí o likviditě skupiny.

Na straně pasiv je zřejmé celková nízká zadluženost skupiny v celkové výši 4,4%. Mimo běžných krátkodobých závazků z obchodního styku (65 mil. Kč) tvoří významnou část cizích zdrojů dlouhodobý odložený daňový závazek ve výši 61 mil. Kč (důsledek rozdílného ocenění aktiv a závazků). Ve srovnání s rokem 2004 je zřejmý nárůst vlastního kapitálu (cca. o 151 mil. Kč) a pokles cizích zdrojů (cca o 26 mil. Kč), obojí lze hodnotit pozitivně.

Celkový konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2005 je 89.931 tis.Kč, což je ve srovnání s rokem 2004 nárůst téměř o 20 mil. Kč. Celkové tržby byly 347 mil. Kč a finanční výnosy 62 mil. Kč. V meziročním srovnání je patrné, že došlo k nárůstu celkových tržeb (cca o 12 mil. Kč) při současné úspoře nákladů výrobní spotřeby (cca o 14 mil. Kč). V oblasti finančního hospodaření je zřejmý výrazný meziroční nárůst položek nákladů a výnosů a to především v souvislosti s obchody s cennými papíry. Právě obchody s cennými papíry a zmíněný nárůst tržeb při úspoře celkových provozních nákladů přispěly k dosažení celkového konsolidovaného výsledku hospodaření ve výši téměř 90 mil. Kč oproti necelým 70 mil. Kč v roce 2004.

Vysoký odložený daňový závazek skupiny cca 61 mil. Kč vznikl vzhledem k rozdílnému ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce dle IAS / IFRS. 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.

(viz. více informací ke číselným údajům v konsolidované účetní závěrce a její příloze)

Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- V rámci skupiny došlo k výplatě dividend za rok 2004 společnosti S.P.M.B. a.s. ve prospěch mateřské společnosti TOMA, a.s. v celkové výši 14.000 tis.Kč.
- Společnost TOMA, a.s. v průběhu roku 2005 koupila 2.619 ks akcií společnosti S.P.M.B. a.s. za celkovou cenu 8.132 a k 30.09.2005 již vlastnila celých 100% akcií této společnosti.
- Společnost PROTON, spol. s r.o. vede soudní spor se společností SUXESS, s.r.o. o vlastnictví cca 10% akcií mateřského podniku.

(viz. další informace o významných skutečnostech za mateřský podnik TOMA, a.s. v individuální výroční zprávě)

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se v roce 2005 vyjma celkového nárůstu obchodů s cennými papíry neprojevily žádné další významné změny a skutečnosti, které mohli nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny a cenu jejích akcií.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Společnost TOMA, a.s., jež utrpěla značné ztráty při povodních v r. 1997, byla v měsíci březnu 2006 opět ohrožena mimořádnou povodňovou situací. Vzhledem k tomu, že k zaplavení majetku společnosti nedošlo, lze konstatovat, že provedená protipovodňová opatření splnila svůj účel a společnost ochránila, čímž bylo eliminováno významné přírodní riziko.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivňovat hodnocení skupiny, její finanční situace a ceny jejích akcií.

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2005

TOMA, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2005

(Podle mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

TOMA, a.s.

Konsolidovaná rozvaha za rok končící 31.12.2005

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA		2 482 737	2 363 728
Dlouhodobá aktiva		2 197 728	2 097 466
Pozemky, budovy a zařízení	8	632 306	601 385
Investice do nemovitostí	9	479 583	475 459
Nehmotná aktiva	10	958	864
Goodwill		0	0
Investice do přidružených podniků	11	570 833	527 689
Finanční investice	12	417 556	358 343
Dlouhodobé pohledávky	13	96 492	133 726
Odložená daňová pohledávka	7	0	0
Krátkodobá aktiva		285 009	266 262
Zásoby	14	21 541	16 732
Pohledávky	15	161 002	169 637
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	97 240	77 654
Aktiva určena k obchodování	17	4 650	1 964
Jiná krátkodobá aktiva	18	576	275

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		2 482 737	2 363 728
Vlastní kapitál		2 303 363	2 152 579
Základní kapitál	19	1 477 266	1 477 266
Fondy		659 637	550 333
Nerozdělený zisk/(Neuhrazená ztráta)		166 460	124 980
Menšinové podíly		33 956	38 952
Dlouhodobé závazky		78 354	79 904
Dlouhodobé závazky	20	4 845	4 038
Dlouhodobé úvěry a půjčky	21	7 100	11 130
Dlouhodobé rezervy	22	5 908	11 357
Odložený daňový závazek	7	60 501	53 379
Krátkodobé závazky		67 064	92 293
Závazky	23	64 637	94 195
Daň z příjmu splatná		2 090	-2 636
Úvěry a půjčky	24	23	0
Jiná krátkodobá pasiva	25	314	734

TOMA, a.s.

Konsolidovaná výsledovka za rok končící 31.12.2005

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2005	31.12.2004
Tržby	5	347 178	335 462
Ostatní provozní výnosy	5	53 405	105 164
Výkonová spotřeba	6	165 779	179 238
Osobní náklady	6	87 520	84 713
Odpisy		33 487	31 024
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-13 414	-1 656
Ostatní provozní náklady	6	53 769	79 657
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		73 442	67 650
Finanční výnosy	5	62 499	19 072
Finanční náklady	6	36 643	7 614
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	-1 390	987
Výnosy z přidružených podniků		11 674	4 085
Výsledek hospodaření před zdaněním		112 362	82 206
Daň z příjmu	7	21 484	9 160
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		90 878	73 046
Menšinový podíl		947	3 109
Čistý výsledek hospodaření		89 931	69 937

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

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	31.12.2005	31.12.2004
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	72 980	80 921
Odpisy	30 197	28 252
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-15 130	-825
Finanční náklady	679	1 072
Změna stavu OP, rezerv	-10 906	4 555
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	6 839	16 501
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	84 659	130 476
Změna stavu pohledávek	-37 047	-84 277
Změna stavu zásob	-4 808	467
Změna stavu závazků	6 204	-1 965
Změna stavu ostatních aktiv	-2 092	-92
Změna stavu ostatních pasiv	-9 710	42 475
Peněžní tok z provozní činnosti	37 206	87 084
Placené úroky	-1 528	-2 048
Placená daň z příjmů	-7 993	-13 801
Čistý tok z provozní činnosti	27 685	71 235
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-119 075	-66 640
Pořízení finančních investic	-22 487	-48 254
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	49 181	32 614
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	52 915	301
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	1 610	3 395
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	8 958	-9 020
Přijaté úroky	6 232	4 742
Přijaté dividendy	11 674	4 085
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-10 992	-78 777
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	5 659	0
Splátky úvěrů a půjček	-2 766	-19 880
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	2 893	-19 880
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	19 586	-27 422
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	77 654	105 076
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	97 240	77 654

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

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Emisní ážio	Fondy	Nerozdělený zisk	celkem
Počáteční zůstatek k 31.12.2004	1 477 266	0	550 333	124 980	2 152 579
Změna v účetních pravidlech	0	0	0	0	0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	0	550 333	124 980	2 152 579
Přebytek z přecenění majetku	0	0	61 853	0	61 853
Čistý zisk/ztráta nevykázaná ve výsledovce	0	0	0	0	0
Převod nerozděleného zisku do fondů	0	0	47 451	-47 451	0
Převod nerozděleného zisku do dl. závazků *	0	0	0	-1 000	-1 000
Celkově uznané zisky a ztráty za účetní období	0	0	0	89 931	89 931
Dividendy	0	0	0	0	0
Upsaný základní kapitál	0	0	0	0	0
Navýšení základního kapitálu z nerozděl. zisku	0	0	0	0	0
Konečný zůstatek k 31.12.2005	1 477 266	0	659 637	166 460	2 303 363

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

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
společnosti TOMA, a.s.
k 31.12.2005
(Podle mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. T. Bati 1566, 765 82 Otrokovice vznikla dne 31. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. TOMA, a.s. je mateřskou společností skupiny TOMA (dále jen skupina), jejíž hlavním předmětem činnosti je pronájem nebytových prostor a bytů, nákup a prodej energetických médií, provozování čistírny odpadních vod, finanční činnost a činnost finančního pronájmu.

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

PROSPERITA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.	47,40%
--	--------

Složení představenstva mateřské společnosti k 31.12.2005 :

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

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

Společnost zahrnuje do konsolidace všechny své dceřiné podniky, jež jsou podrobněji popsány v bodu 26.

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejích dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny 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) Přejít na IFRS

Skupina v této účetní závěrce uplatnila IFRS poprvé. Před přechodem na IFRS skupina konsolidovanou účetní závěrku nesestavovala. Datem přechodu na IFRS je 1.1.2004 a k tomuto datu skupina zpracovala 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 skupina vykázala aktiva a závazky, jejichž uznání je vyžadováno IFRS, nevykázala aktiva a závazky, jejichž uznání IFRS nepovolují, překlasifikovala aktiva a závazky, které byly vykázány jako jiný typ aktiva, závazku nebo vlastního kapitálu podle pravidel, která skupina dosud používala a použila 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.

V souladu s výjimkou, kterou umožňuje účetní standard IFRS 1, se skupina rozhodla nepostupovat podle účetního standardu IFRS 3 - Podnikové kombinace u těch podnikových kombinací, které nastaly před datem přechodu na IFRS tj. před 1.1.2004.

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 skupinou včetně diskontní sazby a odhadu budoucích peněžních toků. Proto prezentované reálné hodnoty nemusejí být při okamžitém vypořádání finančního nástroje realizovány.

d) Zaučtování a odúčtování finančních nástrojů

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

e) Cizí měny

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

f) Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky, budovy a zařízení (dále jen hmotný majetek) se oceňují pořizovací cenou nebo vlastními náklady sníženými o oprávky a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady, jimiž se oceňuje majetek vyrobený ve skupině zahrnují materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

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

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

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

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

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než

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

Majetek, který je pořízen v ocenění do 40 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamný a při pořízení je účtován přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tento majetek je veden v operativní evidenci a jeho hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 27.

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního leasingu

Finanční leasing, tj. leasing převádějící na skupinu v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje skupina ve svém majetku k datu zahájení leasingu v ocenění reálnou hodnotou najatého majetku nebo současnou hodnotu minimálních leasingových splátek, je-li nižší. Leasingové splátky se rozvrhnou mezi finanční náklady a snížení leasingového závazku tak, aby byla u zbývajících zůstatku závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

Najatý majetek zařazený do majetku skupiny se odpisuje po předpokládanou dobu své použitelnosti. Leasing, u něhož si pronajímatel ponechává v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím majetku, je klasifikován jako operativní leasing. Splátky operativního leasingu se vykazují ve výkazu zisku a ztráty jako náklad účtovaný rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

Finanční náklady jsou běžně účtovány do nákladů období, v němž byly vynaloženy. Zahrnují nákladové úroky a další náklady, které skupina v souvislosti s úvěry a půjčky vznikly včetně případného odpisů diskontu, premie nebo nákladů na poskytnutí úvěru a půjčky.

o) Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek skupiny (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je pravděpodobné, že skupina bude nucena ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje, z níž jí plyne ekonomický přínos, a pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku. Jestliže skupina očekává, že v budoucnu dojde k náhradě škody, ke které byla vytvořena rezerva, např. na základě pojistného plnění, zaúčtuje se rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časové hodnota peněz, se výše rezervy stanoví metodou diskontování očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz, případně též rizika specifická pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

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

s) Daň z příjmů

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

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

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

t) Zaměstnanecké výhody

Skupina 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.

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění.

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 skupina 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

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

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

3. Dopad změn přechodu na IFRS

Doložení rozdílu v položkách zahajovací rozvahy

Položka z výkazu podle IFRS	IFRS	ČÚP	Dopad
Pozemky, budovy a zařízení	1 085 435	1 112 732	-27 297
Nehmotná aktiva	750	976	-226
Finanční investice	460 924	292 111	168 813
Zásoby	3 065	0	3 065
Pohledávky	170 822	64 792	106 030
Fondy		-611	611
Dlouhodobé rezervy	1 730	2 154	-424
Odložený daňový závazek	-48 827		-48 827
Závazky	785	972	-187
Výsledný dopad	0	0	201 558
Úprava nerozděl. zisku o výsl. dopad			201 558
Informace o výši vlastního kapitálu	1 965 660	1 763 491	202 169

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.

Nejvýznamnějšími dopady na položky předkládaných výkazů byly změny v účetních pravidlech pro vykazování ocenění ekvivalenční metodou u přidružených podniků (nárůst finančních investic o 168 mil. Kč), dále vykazování finančního leasingu projevené výrazným nárůstem pohledávek (106 mil. Kč) oproti úbytku hmotného majetku, jehož výrazný dopad byl však korigován nárůstem ostatního majetku, takže celkové snížení ocenění majetku činilo „pouze“ 27 mil. (samotné snížení pronajímaného majetku činilo výši 138 mil. Kč a posledním výrazným dopadem byla změna při vykazování odložené daně (vykázání odloženého daňového závazku ve výši 49 mil. Kč).

Ostatní dopady změn v účetních pravidlech lze považovat za nevýznamné.

4. Informace o segmentech

Skupina vykazuje informace o segmentech podle hlavních ekonomických činností. Územní segmenty u skupiny nejsou.

Definice segmentů podle ekonomických činností:

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku situovaným v areálech podniků TOMA, a.s. a S.P.M.B. a.s., pronájem chovných rybníků podniku Rybářství Přerov, a.s. a dále pronájem bytových jednotek v bytovém domě na ulici Kvítková a nebytových prostor v nebytovém domě na ulici Lorencova obojí v lokalitě centru Zlína.

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

Čištění odpadních vod: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé.

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

Finanční činnost: zahrnuje výjimečný nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Na finanční činnosti se podílí významným způsobem především společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o. a PROTON spol. s r.o.

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti skupiny jako jsou stavební činnost, opravy motorových vozidel a činnosti poskytované v souvislosti s pronájmem

v areálů podniku TOMA, a.s., 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 skupiny.

Informace o oborových segmentech k 31.12.2005

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Čištění odpad.vod	Finanční činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	122 831	17 974	158 020	60 311	56 462	47 484	0	463 082
Mezisegmentové výnosy	1 211	0	25 147	16 467	0	5 667	-48 492	0
Výnosy celkem	124 042	17 974	183 167	76 778	56 462	53 151	-48 492	463 082
VÝSLEDEK								0
Výsledek segmentu	58 236	12 571	17 606	3 774	25 421	-5 246	0	112 362
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidruž.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	21 484
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	90 878
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	527 186	96 074	176 502	352 660	583 914	608 697	137 704	2 482 737
Závazky segmentu	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy segmentu	11 287	0	3 470	13 145	0	5 585	0	33 487
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

Informace o oborových segmentech k 31.12.2004

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Čištění odpad.vod	Finanční činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	119 011	16 707	125 754	52 447	11 373	134 406	0	459 698
Mezisegmentové výnosy	0	0	15 747	14 218	0	10 299	-40 264	0
Výnosy celkem	119 011	16 707	141 501	66 665	11 373	144 705	-40 264	459 698
VÝSLEDEK								0
Výsledek segmentu	52 798	7 869	12 725	-3 369	2 501	9 682	0	82 206
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přidruž.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	9 160
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	73 046
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	522 270	87 340	154 103	364 310	522 476	504 196	209 033	2 363 728
Závazky segmentu	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy segmentu	10 931	0	3 252	12 223	0	4 618	0	31 024
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0

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

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	31.12.2005	31.12.2004
Výnosy z pronájmu	113 647	112 419
Výnosy z finančního leasingu	15 117	16 607
Výnosy z prodeje energetických médií	138 379	121 841
Výnosy z čištění odpadních vod	48 810	46 837
Jiné výnosy	31 225	37 758
Tržby celkem	347 178	335 462

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslových areálech skupiny. Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v průmyslovém areálu TOMA. Výnosy z finančního leasingu jsou dosaženy především pronájmem technologických zařízení. Výnosy z čištění odpadních vod představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod.

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

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	31.12.2005	31.12.2004
Tržby z prodeje majetku	19 472	34 203
Výnosy z postoupených pohledávek	20 327	62 420
Jiné provozní výnosy	13 606	8 541
Ostatní provozní výnosy celkem	53 405	105 164

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2005	31.12.2004
Výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů	0	0
Výnosy z prodeje finančních investic	52 968	5 979
Výnosy z přecenění obchodovatelných cenných papírů	2 686	652
Jiné finanční výnosy	6 845	12 441
Finanční výnosy celkem	62 499	19 072

Finanční výnosy zahrnují především prodeje cenných papírů s rozlišením podle účelu nákupu tzn. s úmyslem prodeje do jednoho roku představují výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů a s úmyslem prodeje po více než jednom roku (dlouhodobější zhodnocení) představují výnosy z prodeje finančních investic

(realizovatelné cenné papíry). Významnou část jiných finančních výnosů tvoří výnosy z poskytnutých úvěrů a půjček.

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Výkonová spotřeba	31.12.2005	31.12.2004
Spotřeba materiálu	15 661	14 521
Spotřeba energie	115 973	101 027
Služby	19 903	45 332
Opravy a udržování	14 242	18 358
Výkonová spotřeba celkem	165 779	179 238

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

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2005	31.12.2004
Zůstatková cena prodaného majetku	8 336	33 352
Daně a poplatky	3 623	4 202
Jiné provozní náklady	41 810	42 103
Ostatní provozní náklady celkem	53 769	79 657

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

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2005	31.12.2004
Mzdové náklady	65 007	62 754
Sociální a zdravotní zabezpečení	20 138	19 745
Penzijní a životní připojištění	2 375	2 214
Osobní náklady celkem	87 520	84 713
Průměrný stav zaměstnanců	229	242

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění. Informace o osobních nákladech vedení podniku a členů statutárních orgánů jsou uvedeny v bodu 27.

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2005	31.12.2004
Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů	0	0
Náklady z prodeje finančních investic	33 673	3 173
Náklady z přecenění obchodovatelných cenných papírů	0	0
Jiné finanční náklady	2 970	4 441
Finanční náklady celkem	36 643	7 614

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2005	31.12.2004
Změna stavu rezerv	-5 449	-7 823
Změna stavu opravných položek	-7 965	6 167
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-13 414	-1 656

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2005	31.12.2004
Rezervy	0	0
Opravné položky	-1 390	987
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-1 390	987

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidovaném výkazu zisku a ztrát

Daň z příjmu	31.12.2005	31.12.2004
splatná	14 362	10 393
odložená	7 122	-1 233
Daň z příjmu celkem	21 484	9 160

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 24% uzákoněné pro rok 2006.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2004	31.12.004
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouh. aktiv	0	12 770	0	8 725
Opravné položky k pohledávkám	723	0	1 260	0
Opravné položky k zásobám	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Neuplatněná daňová ztráta	5 590	0	13 526	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	0	0	0
Výnosy zdaněné v příštích období	0	0	0	0
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	0	28	0
Celkem odlož.dañ.pohledávka/závazek	6 313	66 814	14 814	68 193
Výsledná odložená daň	xxx	60 501	xxx	53 379

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

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 1.1.2005	56 429	490 906	99 820	34 597	681 752
Pořízení	808	17 021	20 805	82 153	120 787
Přecenění	0	0	0	0	0
Vyřazení	-1 401	-970	-4 424	-61 337	-68 132
Majetek k 31.12.2005	55 836	506 957	116 201	55 413	734 407
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávky k 1.1.2005	0	27 183	53 184	0	80 367
Odpisy za běžné období	0	15 693	9 437	0	25 130
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0	1 998	1 998
Úbytky	0	-970	-4 424	0	-5 394
Oprávky k 31.12.2005	0	41 906	58 197	1 998	102 101
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 1.1.2005	56 429	463 723	46 636	34 597	601 385
Hodnota k 31.12.2005	55 836	465 051	58 004	53 415	632 306

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

Významné položky nedokončených investic:

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

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

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

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

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

Výstavba obchodního centra v hodnotě 2 724 tis. Kč

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

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Majetek k 1.1.2005	125 997	465 428	591 425			
Pořízení	2 042	17 443	19 485			
Přecenění	0	201	201			
Vyřazení	-4 697	-383	-5 080			
Majetek k 31.12.2005	123 342	482 689	606 031			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Oprávky k 1.1.2005	0	115 966	115 966			
Odpisy za běžné období	0	10 959	10 959			
Náklady na snížení hodnoty	0	-192	-192			
Úbytky	0	-285	-285			
Oprávky k 31.12.2005	0	126 448	126 448			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 1.1.2005	125 997	349 462	475 459	125 997	349 462	475 459
Hodnota k 31.12.2005	123 342	356 241	479 583	123 342	356 241	479 583

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 1.1.2005	882	0	218	1 100
Pořízení	444	0	103	547
Přecenění	0	0	0	0
Vyřazení	-24	0	-321	-345
Majetek k 31.12.2005	1 302	0	0	1 302
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávký k 1.1.2005	236	0	0	236
Odpisy za běžné období	132	0	0	132
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0	0
Úbytky	-24	0	0	-24
Oprávký k 31.12.2005	344	0	0	344
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 1.1.2005	646	0	218	864
Hodnota k 31.12.2005	958	0	0	958

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

11. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků

Název podniku	Majetkový podíl %	ocenění ekviv.metodou	Účetní hodnota 1.1.2005	Účetní hodnota 31.12.2005
Almet, a.s.	45,26	ano	83 641	94 673
BENAR, a.s.	25,22	konkurs	0	0
ENERGOAQUA, a.s.	36,65	ano	342 587	374 954
TESLA Karlín, a.s.	32,77	ano	101 461	101 206
Investice do PP celkem	xxx	xxx	527 689	570 833

Přidružený podnik je takový podnik, v němž má skupina podstatný vliv, jež znamená pravomoc skupiny účastnit se rozhodování o provozních a finančních politikách podniku, do nějž bylo investováno, ale není to ovládání takových politik skupinou.

Pro vykázání investice v přidruženém podniku byla pořizovací cena investice pomocí ekvivalenční metody změněna na účetní hodnotu odrážející podíl skupiny na čistých aktivech přidruženého podniku.

12. Finanční investice

Cenné papíry k prodeji v reálné hodnotě	Účetní hodnota 1.1.2005	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2005
Unipetrol a.s.	27 105	0	-22 747	0	0	4 358
OKD a.s.	16	0	0	0	0	16
PMS Přerov a.s.	66	0	0	0	0	66
Středočeská energetická, a.s.	6 986	0	0	0	0	6 986
ÚVVP a.s.	302	0	0	0	0	302
Svit a.s.	10	0	0	0	0	10
Akcie celkem	34 485	0	-22 747	0	0	11 738
Podílové cenné papíry	97 418	8 117	-1 609	27 123	0	131 049
Jiné cenné papíry celkem	97 418	8 117	-1 609	27 123	0	131 049
Ostatní finanční investice v pořizovací ceně	Účetní hodnota 1.1.2005	Nákupy	Prodeje	Znehodnocení	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2005
Karoseria Brno, a.s..	1 408	926	0	1 297	0	3 631
PRIMONA, a.s.	0	0	0	0	0	0
OTAVAN Třeboň	5 457	0	0	-2 728	0	2 729
Mate,a.s.	1 460	0	0	243	0	1 703
ČVZ	4 667	55	0	1 402	0	6 124
Akcie celkem	12 992	981	0	214	0	14 187
Tenfore, s.r.o.	600	0	0	0	0	600
EA Invest spol. s r.o.	4 657	0	0	0	0	4 657
Podíly celkem	5 257	0	0	0	0	5 257
Z-Fin a.s. Zlín	0	3 000	0	0	0	3 000
Raveli Market, s.r.o.	0	0	0	0	0	0
Hauckvic s.r.o.	11 892	0	0	0	0	11 892
Ostatní	4 652	0	0	0	-3 693	959
Bělehradská Invest, a.s.	24 000	0	0	0	0	24 000
Honek	1 100	0	0	0	-1 100	0
Mate,a.s.	4	0	0	0	-4	0
Půjčky a úvěry celkem	41 648	3 000	0	0	-4 797	39 851
Podílové cenné papíry	166 543	0	0	48 931	0	215 474
Jiné cenné papíry celkem	166 543	0	0	48 931	0	215 474
Finanční investice celkem	358 343	12 098	-24 356	76 268	-4 797	417 556

Všechny půjčky podniků ve skupině, související opravné položky a podíly podniků zahrnutých do konsolidačního celku byly z konsolidované účetní závěrky vyloučeny.

Dlouhodobý úvěr Bělehradská Invest, a.s. 24 000 tis. Kč zajištěn směnkou.

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2005	dloh.část 31.12.2005	Celkem 31.12.2005	krát.část 31.12.2004	dloh.část 31.12.2004	Celkem 31.12.2004
Finanční leasing	24 697	61 960	86 657	23 606	59 224	82 830
Pohledávky z obchod. styku	2 741	7 269	10 010	3 671	37 378	41 049
Ostatní dlouh.pohledávky	0	13 700	13 700	0	23 722	23 722
Opravná položka	-3 365	-10 510	-13 875	-3 365	-10 510	-13 875
Dloh.pohledávky netto	24 073	72 419	96 492	23 912	109 814	133 726

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

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2005	31.12.2004
Materiál	4 180	4 797
Nedokončená výroba	5 383	6 091
Výrobky	1 247	1 388
Zboží	10 947	4 761
Opravná položka	-216	-305
Zásoby netto	21 541	16 732

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

15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2005	31.12.2004
Pohledávky z obchodního styku	132 618	123 963
Ostatní daňové pohledávky	2 055	4 233
Dohadné účty aktivní	146	231
Ostatní pohledávky	89 554	100 998
Opravná položka	-63 371	-59 788
Pohledávky netto	161 002	169 637

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

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

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

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

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2005	31.12.2004
Peníze v hotovosti	517	16 205
Peníze na bankovních účtech	96 723	61 449
Peněžní prostředky celkem	97 240	77 654

17. Aktiva určená k obchodování

Přehled o aktivech určených k obchodování resp. k prodeji do jednoho roku.

Aktiva určená k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
Akcie a jiné cenné papíry	4 650	1 964	0	0
Ostatní aktiva	0	0	0	0
Aktiva k obchodování celkem	4 650	1 964	0	0

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

18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2005	31.12.2004
Náklady příštích období	315	113
Příjmy příštích období	261	162
Jiná krátkodobá aktiva celkem	576	275

19. Základní kapitál

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

(v celých Kč)

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

(v celých Kč)

Skupina má prostřednictvím podniku Rybářství Přerov, a.s. v držení 145 tis. kusů vlastních akcií jejichž podíl činí 9,81% na základním kapitálu mateřského podniku resp. skupiny. Vlastní akcie byly z konsolidované účetní závěrky plně vyloučeny proti fondům. Prioritní akcie skupinou vydány nebyly.

20. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2004	31.12.2004
F.A.I.S. S.p.a.		3 845	3 845		4 038	4 038
Zaměstnanci - sociální fond	600	400	1 000	0	0	0
Dlouhodobé závazky celkem	600	4 245	4 845	0	4 038	4 038

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

21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2004	31.12.2004
Coca-Cola Beverages ČR, spol.s r.o.	2 465	4 635	7 100	4 030	7 100	11 130
Dlouh. úvěry a půjčky celkem	2 465	4 635	7 100	4 030	7 100	11 130

22. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2005	31.12.2004
Rezerva na restituce	993	2313
Technická rezerva	4 915	9 044
Dlouhodobé rezervy celkem	5 908	11 357

Rezerva na restituce je vytvořena na možné navrácení pozemků ve vlastnictví podniku S.P.M.B. a.s. restituentům v rámci změny restitučního zákona.

23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2005	31.12.2004
Závazky z obchodního styku	30 394	26 149
Mzdy a sociální zabezpečení	8 745	8 638
Ostatní daňové závazky	6 331	4 611
Dohadné účty pasivní	2 970	4 506
Ostatní závazky	16 197	50 291
Krátkodobé závazky celkem	64 637	94 195

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

24. Úvěry a půjčky

Skupina nemá krátkodobé úvěry a půjčky.

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2005	31.12.2004
Výnosy příštích období	279	679
Výdaje příštích období	35	55
Jiná krátkodobá pasiva celkem	314	734

26. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2005	Výše podílu na ZK k 31.12.2004
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Česká republika	100%	100%
S.P.M.B. a.s.	Česká republika	100%	98,92%
ETOMA INVEST, s.r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
PROTON, spol. s r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
LEPOT s.r.o.	Česká republika	100 %	100%
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Česká republika	70,00 %	70%
Rybářství Přerov, a.s.	Česká republika	65,17%	65,17%
JESDREV, a.s.	Česká republika	73,97%	73,97%

Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace skupiny jsou konsolidovány metodou plné konsolidace, při níž jsou vyloučeny všechny významné zůstatky účtů a transakce mezi podniky konsolidovaného celku. Vlastní kapitál a výsledek hospodaření připadající na podíly menšinových akcionářů jsou v konsolidovaných účetních výkazech vykázány samostatně. Účetní postupy dceřiných podniků byly v případě potřeby změněny tak, aby byly v souladu s postupy, které přijala skupina.

27. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Přidružené podniky		Vedení podniku		Statut. a dozorčí orgány		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
Prodeje aktiv	0	0	0	0	0	0	1 524	0
Nákupy aktiv	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytování služeb	0	0	0	0	0	0	680	56 749
Přijímání služeb	0	0	0	0	0	0	11 260	12 390
Pohledávky	0	0	0	0	0	0	80 046	87 938
Závazky	0	0	0	0	0	0	14	14
Poskytnuté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0	54 806	52 506
Přijaté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	0	0
Přijaté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	55 300	22 900
Mzdové náklady	xxx	xxx	6 529	6 870	6 945	5 786	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	202	214	0	0	xxx	xxx
Celkový počet osob	xxx	xxx	6	6	26	26	xxx	xxx

28. Zisk na akcii

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

<u>Zisk na akcii</u>	31.12.2005	31.12.2004
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií (ks)	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie (ks)	145 000	145 000
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií (ks)	1 332 266	1 332 266
Čistý zisk připadající na akcionáře (tis. Kč)	89 931	69 937
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie (tis. Kč)	89 931	69 937
Základní zisk na akcii (Kč)	67,50	52,49
Zředěný zisk na akcii (Kč)	67,50	52,49

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

29. Dividendy

Mimo konsolidační celek nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

30. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Zástavní právo

Skupina nemá majetek zatížený zástavním právem.

Poskytnuté záruky

Skupina 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, který představuje hodnotu 6 431 tis. Kč.

Soudní spory

Skupina čelí žalobě od FNM ČR, podané v roce 2004, na bezdůvodné obohacení podniku za příjem finančních prostředků za sanaci staré ekologické zátěže na výrobu lepidel. FNM ČR se žalobním návrhem domáhá zaplacení částky 120 624 tis. Kč s 2,5% úrokem z prodlení od 1.7.2004 do zaplacení. Skupina k uvedené žalobě podala návrh na zamítnutí žaloby, přičemž vedení skupiny považuje předmětnou žalobu za zcela neoprávněnou, a proto očekává, že tento spor bude rozhodnut ve prospěch skupiny. Ve věci dosud nebylo nařízeno soudní jednání.

Společnost PROTON, spol. s r.o. vede soudní spor se společností SUXESS, s.r.o. o vlastnictví cca 10% akcií mateřského podniku.

Skupina nevede další soudní spory, jejíž důsledky by mohly významně ovlivnit ekonomickou situaci podniku.

Životní prostředí

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

Finanční rizika

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

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

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

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

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

Sestaveno dne: 24.4.2006

Sestavil : Radovan Eis, hlavní účetní

Podpis statutárního zástupce: ing. Radek Heger, generální ředitel

E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH

Skupina očekává v roce 2006 pokračování v dosavadním trendu hospodaření. Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny (tj. MORAVIAKONCERT, s.r.o. a LEPOT, spol. s r.o.) nejsou očekávány žádné významné změny s vlivem na ekonomiku skupiny. Společnost JESDREV Jeseník, a.s. by již v roce 2006 měla dosáhnout zisku v důsledku přijatých opatření. U podniku Průmyslová ČOV, a.s. naopak zisk očekávat nelze, vzhledem ke skutečnosti, že tento podnik dosahuje výnosu pouze obchody s mateřským podnikem. Tyto obchody jsou však v rámci konsolidace eliminovány, což se projevuje ve výsledné ztrátě tohoto dceřiného podniku. Tuto ztrátu však z uvedených příčin nelze považovat za negativní vliv na výsledek skupiny. Mateřský podnik TOMA, a.s. a ostatní podniky skupiny očekávají v roce 2006 mírný růst tržeb při stagnaci nákladů, což by se u nich mělo projevit v dosažení vyššího zisku a potažmo tedy i v růstu zisku celé skupiny.

Vedení mateřského podniku tak v budoucnu očekává zachování pozitivního trendu hospodaření a v dalším zhodnocování svěřeného akcionářského majetku skupiny.

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

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

Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva

Ing. Miroslav Kurka
místopředseda představenstva

Ing. Karel Klimeš
člen představenstva

Ing. Zdeněk Raška
člen představenstva

Ing. Jan Vojáček
člen představenstva