



# 2012



Tř. Tomáše Bati 1566, 765 02  
Otrokovice

spol. zapsána u KS v Brně, oddíl B,  
vločka 464



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

## VÝROČNÍ ZPRÁVA KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA



# **VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2012**

**TOMA, a.s.**

**OBSAH**

ÚVOD .....	3
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ .....	5
B. ÚDAJE O ZÁKLADNÍM KAPITÁLU .....	7
C. ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH .....	9
D. ÚDAJE O ČINNOSTI .....	12
E. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA.....	34
F. ÚDAJE O STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNECH	
A VEDENÍ EMITENTA .....	62
G. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2012 .....	74
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2012 .....	79
H. OSTATNÍ INFORMACE .....	103
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, A.S., A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2012 .....	106
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU 2012 .....	110
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI .....	111
ZPRÁVY AUDITORA	

## ÚVOD

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

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

V současné době je podstatná část činnosti společnosti zaměřena na poskytování služeb subjektům v průmyslovém areálu společnosti, provozování čistírny odpadních vod, poskytování finančního leasingu a pronájem objektů ve Zlíně. V průmyslovém areálu podniká okolo 130 firem, ve kterých je zaměstnáno cca 2 000 pracovníků.

Nejvýznamnější službou, kterou společnost poskytuje firmám sídlícím v průmyslovém areálu je nákup, výroba a rozvod energetických médií. Dalšími činnostmi jsou čištění odpadních vod, pronájem nemovitostí a developerství, poskytování finančního leasingu, autoopravna, kolejová doprava, poštovní služby a provoz akreditované laboratoře. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2012 byl 137.

**UPOZORNĚNÍ**

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

Za pojem „současná doba“ lze v textu výroční zprávy dosadit duben 2013.

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2012 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu účetní závěrky za rok 2012 přírodně na ostatní přílohy této výroční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. sestavuje za rok 2012 mimo individuální rovněž konsolidovanou účetní závěrku v souladu s metodikou IAS / IFRS a konsolidovanou výroční zprávu. Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2012, jejíž součástí je i konsolidovaná účetní závěrka a příloha konsolidované účetní závěrky, tvoří nedílnou součást této výroční zprávy.

V souvislosti s ustanovením 118 odst. 8 Zákona o podnikání na kapitálových trzích (dále ZPKT) zakládajícím povinnost předložit souhrnnou vysvětlující zprávu akcionářům na valné hromadě sděluje vedení společnosti následující: Na základě doporučení ČNB společnost samostatnou souhrnnou zprávu nevypracovává a informace podle § 118 odst. 5 písm. a) až k) podle Informace jsou obsaženy v textové části této výroční zprávy.

**A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVĚ**

Obchodní firma (název): TOMA, a.s.

Sídlo:

Ulice	tř. Tomáše Bati 1566
Obec	Otrokovice
PSČ	76502
Země	Česká republika
Telefon	+420 577 662 001

IČ: 18152813

DIČ: CZ18152813

Bankovní spojení: 17424213 / 0300 ČSOB, a.s., České Budějovice  
181367070 / 0600 GE Money Bank, a.s., KroměřížInternetová adresa: [www.tomaas.cz](http://www.tomaas.cz)

Telefonní číslo: +420 577 662 001

Fax: +420 577 925 202

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:

- Vodoinstalatérství, topenářství
- Poskytování technických služeb k ochraně majetku a osob
- Zámečnictví, nástrojařství
- Ostraha majetku a osob
- Opravy silničních vozidel
- Technicko-organizační činnost v oblasti požární ochrany
- Silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny
- Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Distribuce elektřiny

- Distribuce plynu
- Rozvod tepelné energie
- Obchod s elektřinou

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

## B. ÚDAJE O ZÁKLADNÍM KAPITÁLU

Základní kapitál společnosti je tvořen kmenovými registrovanými akciemi na majitele v nominální hodnotě 1.000,- Kč a v počtu 1.477.266 ks. Akcie jsou obchodovány na oficiálním volném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s. a na oficiálním regulovaném trhu RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.

Základní kapitál společnosti je 1.477.266 tis.Kč. Společnost nemá nesplacenou část základního kapitálu ani jiné nesplacené účastnické cenné papíry nebo podíly. Během posledních tří let nedošlo ke změnám v základním kapitálu společnosti TOMA, a.s., ani v počtu nebo druhu akcií, do kterých je rozložen. TOMA, a.s. v současné době nemá povoleno ani podmíněno zvýšení základního kapitálu. Společnost nemá akcie, které nezakládají podíl na základním kapitálu nebo opravňují k uplatnění práva na výměnu za jiné cenné papíry nebo na přednostní úpis jiných cenných papírů.

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

IČ	Název	Podíl na ZK
25820192	PROSPERITA holding, a.s.	38,50%
90038184	PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální	9,98%
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%
49689665	VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s r.o.	6,73%
25392697	EA Invest, spol. s r.o.	4,78%
<b>CELKEM</b>		<b>69,81%</b>

Údaje ke dni 15.6.2012 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 22.6.2012)

Dříve vedený akcionář společnost SUXESS spol. s r.o. byl pravomocně odsouzen k vydání 48.214 ks akcií společnosti TOMA, a.s. a k jejich navrácení akcionáři VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. Vzhledem k tomu, že mezitím část akcií převedl na další osoby, vrátil pouze 45 577 ks.

Akcionáři PROSPERITA holding, a.s., PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální, Rybářství Přerov, a.s., EA Invest, spol. s r.o. a VIRIBUS UNITIS, investiční poradenství, s r.o., kteří vlastní celkem 69,81% akcií (tj. 69,81% podíl na ZK) společnosti, jednají ve shodě. Ke dni sestavení výroční zprávy nejsou emitentovi známy další osoby, jejichž přímý či nepřímý podíl na základním kapitálu nebo hlasovacích právech emitenta je větší než 3%.

Společnost TOMA, a.s. má kvalifikovaný kontrolní orgán – dozorčí radu, ve které jsou dva členové z řad zaměstnanců společnosti a která se každý měsíc schází na pravidelných poradách týkajících se podstatných záležitostí společnosti. Vedení společnosti řádně a včas dodržuje veškeré informační povinnosti, které jí ukládá příslušná legislativa. Každoročně se schází řádná valná hromada společnosti, o které jsou řádně a včas informováni akcionáři společnosti a ostatní veřejnost, a na které mohou akcionáři uplatnit svá akcionářská práva. Hospodaření společnosti a jeho účetnictví je průběžně kontrolováno auditorskou společností s příslušným oprávněním Komory auditorů ČR. Společnost podléhá také odborné kontrole ze



strany mateřského podniku. Vedení společnosti je svěřeno kvalifikovaným, manažersky zkušeným a bezúhonným osobám. Všechny tyto skutečnosti mají mimo snahy o dosahování hlavních dlouhodobých cílů v podobě zhodnocování svěřeného akcionářského majetku také zabránit resp. vyloučit možné zneužití kontroly společnosti výše uvedenými právníckými osobami.

TOMA, a.s. drží k 31.12.2012 vlastní účastnické cenné papíry zakládající podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech ve výši 9,82%, prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s., na které má nepřímý podíl prostřednictvím dceřiné společnosti PROTON, spol. s r.o. Jedná se o 145.000ks akcií o celkové jmenovité hodnotě 145.000 tis. Kč, tento podíl je evidován v účetnictví společnosti Rybářství Přerov, a.s. v účetní hodnotě k 31.12.2012 v částce 63.091 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

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

TOMA, a.s. je součástí koncernu - finanční skupiny, popis její struktury a vzájemných smluvních vztahů je obsažen ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami a konsolidované výroční zprávě, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

**C. ÚDAJE O CENNÝCH PAPIŘECH**

Druh:	kmenové registrované akcie
Forma:	na majitele
Podoba:	zaknihované
Nominální hodnota:	1.000,-Kč
Počet kusů:	1.477.266 ks
Připojené kupóny:	žádné
ISIN:	CZ 0005088559
Název emise:	TOMA
Celková jmenovitá hodnota emise:	1.477.266 tis.Kč

Akcie společnosti byly emitovány v rámci privatizace podniku kuponovou metodou v roce 1993 v tzv. „2. vlně“. Vzhledem k tomu, že nedošlo k úpisu akcií a celá emise byla rozdělena v rámci privatizace tak, jak je uvedeno dále, nebylo dosaženo ani výnosu z emise. Emisní cena akcií byla stanovena počtem investičních bodů v jednotlivých kolech privatizace. Náklady spojené s emisí akcií v rámci privatizace byly součástí nákladů spojených s realizací celého privatizačního projektu.

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

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

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

V průběhu existence společnosti nedošlo k vydání akcií společnosti TOMA, a.s. v souvislosti se splynutím, sloučením nebo rozdělením společnosti, s převodem podniku nebo jeho části, s nabídkou převzetí nebo jako protiplnění nepeněžitých vkladů. Společnost neemitovala žádné cenné papíry. Společnost má pouze jeden druh akcií, který je popsán výše. Vyjma výše uvedených akcií není TOMA, a.s. emitentem žádných dluhopisů, cenných papírů zastupujících akcie, zatímních listů, převoditelných cenných papírů, vyměnitelných cenných papírů nebo cenných papírů s opčními listy.

Akcie společnosti TOMA, a.s. podle dostupných informací mají u níže uvedených fyzických osob, které se vydávají za vlastníky těchto akcií, omezenou převoditelnost ve formě pozastavení práva majitele nakládat s cennými papíry, které bylo soudně zřízeno dne 18.01. 2007:

Ing. Aleš Hodina	44.000 ks akcií
Karel Němeček	37.000 ks akcií
Ing. Tomáš Hlavnička	4.963 ks akcií
Karel Kabrna	4.011 ks akcií

Jinak není převoditelnost akcií ze strany společnosti nijak omezena. Emitentovi nejsou známy žádné smlouvy mezi akcionáři, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií nebo hlasovacích práv. Není určena banka ani finanční instituce, jejímž prostřednictvím mohou akcionáři vykonávat svá majetková práva a jejímž prostřednictvím jsou vypláceny výnosy. Akcionář má právo na přednostní úpis akcií dle ustanovení zákona č.513/1991 Sb., obchodního zákoníku ve znění pozdějších předpisů. Toto právo není nijak omezeno ani vyloučeno.

Akcie jsou kotované (veřejně obchodovatelné) na regulovaných trzích v České republice. Všechny akcie jsou přijaty k obchodování na oficiálním volném trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s. a na oficiálním regulovaném trhu RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. a to ode dne 1.3.1995. Akcie nejsou obchodovány na zahraničních trzích. Emise akcií TOMA, a.s. není umístěna v jiném státě než v České Republice.

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protinávrhy. Hlasovací právo je spojeno s akcií. Na každou akcii o jmenovité hodnotě 1.000,-Kč připadá jeden hlas. Každý hlas má stejnou váhu. Hlasovací práva nejsou nijak omezena. Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká k rozhodnému dni, tj. sedmý kalendářní den před konáním valné hromady, která o výplatě dividend rozhodla. Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře, na jeho adresu vedenou u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva a povinnosti akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy.

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

Neprobíhá ani se nepřipravuje emise nových akcií. TOMA, a.s. nemá akcie, které by měly být současně s přijetím k obchodování na regulovaný (veřejný) trh veřejně nebo neveřejně upisovány nebo umístovány ani nemá nesplacené akcie. TOMA, a.s. není emitentem listinných cenných papírů. Vzhledem k tomu, že neprobíhá ani se neplánuje vydání dalších akcií, nezvažuje se ani možnost vydání zatímních listů či jiných cenných papírů.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 69,81% mezi právnické osoby výše uvedené
- 30,19% mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost je rozmístěno 446.001 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 446.001.000,- Kč.

Ve smyslu ustanovení § 183a, obch. zákoníku a dalších ustanovení nedošlo od roku 2002 k veřejným návrhům na koupi nebo směnu (nabídkám převzetí) akcií TOMA,

a.s., ISIN CZ0005088559. Údaje o nabídkách převzetí do roku 2002 jsou uvedeny v předchozích výročních zprávách. Ze strany TOMA, a.s. nebyla činěna nabídka převzetí akcií jiných společností. Nejsou žádné smlouvy, ve kterých by byl společnost TOMA, a.s. smluvní stranou a které by nabyly účinnosti, změnily by se nebo zanikly v případě změny ovládnání emitenta v důsledku nabídky převzetí a účincích z nich vyplývajících.

Nejsou žádné smlouvy mezi společnostmi TOMA, a.s. a členy jeho představenstva nebo zaměstnanci, kterými by byl emitent zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí.

TOMA, a.s. nevyplácí a nevyplácěla dividendy. Pro případ, že by k tomu v budoucnu došlo, platí způsob zdaňování výnosů z cenných papírů (akcií), který se řídí ustanoveními zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů. Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2012 ani v průběhu roku 2012 nevlastnila přímo vlastní akcie nebo zatímní listy ani akcie nebo zatímní listy své ovládací osoby. Společnost TOMA, a.s. drží nepřímo vlastní akcie prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s. (*viz. údaje o základním kapitálu*).

Struktura vlastního kapitálu ve výši 1.558.675 tis.Kč je k 31.12.2012 následující:

- 1.477.266t tis.Kč  
Kmenové akcie v počtu 1.477.266Ks a nominální hodnotě 1000Kč/ks.
- 10.500 tis.Kč  
Zákonný rezervní fond.
- 71.524 tis.Kč  
Nerozdělený zisk minulých let.
- - 615 tis. Kč  
Ocenění finančního derivátu – úrokové opce ke dni 31.12.2012 podle ČSOB, a.s.

Významné podíly na hlasovacích právech emitenta včetně identifikace majitelů jsou uvedeny v části B. Údaje o základním kapitálu. Vzhledem ke skutečnosti, že akcie společnosti jsou na majitele a v zaknihované podobě, společnost zjišťuje majitele akcií pouze k rozhodnému dni pro konání řádné valné hromady, tak jak jí to ukládá příslušná legislativa. Společnost má více jak 11 tisíc drobných akcionářů, kteří drží cca 30% akcií (dle údajů ke dni 15.6.2012). Žádný z vlastníků nedisponuje zvláštními právy.

Společnost TOMA, a.s. neposkytuje zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů. Nejsou žádná ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta. Neexistují žádné programy, na jejichž základě by bylo zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

## D. ÚDAJE O ČINNOSTI

### Hlavní výrobky a služby

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

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

Hlavní **výrobky** společnosti jsou:

- stlačený vzduch
- el. energie vyráběná v kogeneračních jednotkách a fotovoltaické elektrárně
- horká pára
- hydrolyzát glutinu a oseinu
- kostní moučka

### Nové výrobky a služby

V 2012 společnost nevedla na trh žádné nové výrobky ani služby.

### Užitné vzory a patenty

Z vývojové činnosti společnosti, vzešly následující patenty a průmyslové vzory platné ke dni 31.12.2012:

1. Patentová listina

Název: Zneškodňování organických halogenderivátů

Majitel: TOMA, a.s.

Původce Řičica Zdeněk, Ing.

Patentový spis:

- Číslo dokumentu 300 310
- Číslo přihlášky 2006 – 77
- Přihlášeno 17.3.2006
- Zveřejněno 26.9.2007
- Uděleno 9.3.2009
- Oznámeno ve věstníku 14. 4. 2009

2. Osvědčení o zápisu užitného vzoru (PUV 2005-16170)

Název: Kostní drť a hydrolyzát oseinu

Majitel: TOMA, a.s.

Původce Řičica Zdeněk, Ing.

- Číslo zápisu 15612
- Číslo přihlášky 2005-16170
- Přihlášeno 6.1.2005
- Zapsáno 18.7.2005

### 3. Osvědčení o zápisu užitého vzoru (PUV 2003-14776)

Název: Bílkovinný produkt z kožedělných odpadů s nízkým obsahem popelovin

Majitel: TOMA, a.s.

Původce Řičica Zdeněk, Ing.

- Číslo zápisu 14579
- Číslo přihlášky 2003-14776
- Přihlášeno 12.11.2003
- Zapsáno 16.8.2004

## Segmenty

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

- Pronájem majetku
- Leasing
- Zpracování a likvidace odpadů
- Prodej energií
- Developerská činnost
- Ostatní činnosti

*Pozn.: Podrobnější informace o segmentech jsou uvedeny v příloze účetní závěrky emitenta za rok 2012.*

Údaje o tržbách podle charakteru v posledních 3 letech (v tis.Kč):

Hlavní činnosti	2012	2011	2010
Pronájem majetku	31 201	29 129	29 647
Leasing (výnosy)	14 446	17 895	17 025
Prodej energií	179 206	168 169	147 547
Zpracování a likvidace odpadů	88 882	79 662	82 162
Developerská činnost	9 553	3 293	7 088
Ostatní činnosti	19 599	28.650	33 073
<b>CELKEM</b>	<b>342 887</b>	<b>326 798</b>	<b>316 542</b>

*Pozn.: Ve výkazu Výsledovka podle IAS/IFRS jsou celkové tržby nižší o částku uvedenou u leasingu, která je zahrnuta ve finančních výnosech.*

Všechny výše uvedené tržby byly realizovány na tuzemském trhu České republiky. Sídlo TOMA, a.s. se nachází na adrese tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice, PSČ 765

02. Společnost nemá organizační složky, jejichž podíl na tržbách by byl vyšší než 10%, se sídlem mimo průmyslový areál TOMA.

### Významné smlouvy

Pro podnikatelskou činnost, ziskovost a finanční situaci společnosti mají podstatný význam následující vybrané smlouvy:

- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a ZLÍNSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. (nyní MORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.) IČ 27076288 s účinností od 1.1.2003 na dobu neurčitou.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a BARUM CONTINENTAL, spol. s r.o. IČ 45788235 s účinností od 1.1.2005 na dobu neurčitou.
- Smlouva o úvěru č. 0103/06/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 31.3.2006, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 42 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 0105/06/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 31.3.2006, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru č. 0103/06/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o revolvingovém úvěru reg. č. 759 06 2606 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a GE Money Bank, a.s. dne 1.12.2006, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro opakované čerpání ve výši 60 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 1.12.2006, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 0016/07/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.3.2007, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru č. 0103/06/00240 zástavním právem k budově č.p. 419, vedené jako obč. vybavenost na pozemku parc.č. st. 729 zapsané na LV č. č. 614 pro k.ú. a obec Louky nad Dřevnicí (Prodejně Pasáž).
- Smlouva o úvěru č. 0308/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je

poskytnutí peněžních prostředků formou kontokorentního úvěru do výše úvěrového limitu 25 mil. Kč.

- Smlouva o úvěru č. 0309/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 29 mil. Kč.
- Smlouva o úvěru č. 0311/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 45 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 0314/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.9.2008, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č. 0103/06/00240, č.0308/08/00240, č.0309/08/00240, č. 0311/08/00240 zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku zástavce.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 0316/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.9.2008, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č. 0309/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Prohlášení ručitele č. 0319/08/00425 ze dne 5.9.2008, ve kterém se společnost TOMA, a.s. jako ručitel zavazuje společnosti Československá obchodní banka, a.s. jako věřiteli, že ručí za závazek společnosti Průmyslová ČOV, a.s. jako dlužníka plynoucí z její smlouvy o investičním úvěru č. 313/08/00425 ve výši 25 mil.Kč.
- Rámcová smlouva č. 0312/08/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 5.9.2008, jejímž předmětem jsou možnosti uskutečnění transakcí na finančním trhu. Dne 17.9.2008 byla na základě této smlouvy uzavřena dlouhodobá úroková opce, která snižuje finanční riziko plynoucí z možného růstu úrokové sazby mezibankovního trhu PRIBOR.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – technologickému souboru uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.9.2008, předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smluv o úvěru č. 0309/08/00240, č. 0311/08/00240, č. 0313/08/00425 (úvěr čerpaný dceřinou společností Průmyslová ČOV, a.s.) zástavním právem k technologickému souboru – zařízení sloužící k provozu čistírny odpadních vod.
- Smlouva o úvěru č. 313093/01/2008 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 25.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 313093/01/2009 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 12.5.2009, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č.



313093/01/2008 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.

- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 21.12.2009, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o investičním úvěru reg. č. 085 10 000536 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a GE Money Bank, a.s. dne 22.6.2010, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro realizaci výstavby a uvedení do provozu fotovoltaické elektrárny ve výši 88 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 22.6.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 085 10 000536 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1047/10/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 614 pro k.ú. a obec Zlín.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1046/10/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 2.8.2010, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 0308/08/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Pojistná smlouva č. 2734308463 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností UNIQUA pojišťovna, a.s. jako pojišťovnou dne 29.10.2010 o komplexním pojištění fotovoltaické elektrárny.
- Dodavatelská smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny na souhrnné odběrné místo č. 31177664 uzavřená dne 24.8.2011 mezi E.ON Energie, a.s., a.s., IČ 26078201 a TOMA, a.s. IČ 18152813 na dobu určitou od 1.1.2012 do 31.12.2012.
- Pojistná smlouva č. 706-56566-14 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako pojistníkem a společností Česká pojišťovna a.s. jako pojišťovnou dne 17.12.2010 s účinností od 1.1.2011 (revize původní smlouvy z 25.1.2008) o pojištění majetku podnikatelů (pojištění živelní).
- Dodavatelská kupní smlouva č. 2011008 uzavřená dle ustanovení § 409 a následujících zákona č. 513/1991 Sb. v platném znění mezi společností Teplárna Otrokovice a.s., IČ 46347089 a TOMA, a.s. IČ 18152813 dne 19.12.2011, na dobu určitou od 1.1.2012 do 31.12.2012. Jedná se o dodavatelskou smlouvu na nákup a odběr tepla.
- Dodavatelská kupní smlouva č. 2012005 uzavřená dle ustanovení § 409 a následujících zákona č. 513/1991 Sb. v platném znění mezi společností

Teplárna Otrokovice a.s., IČ 46347089 a TOMA, a.s. IČ 18152813 dne 10.1.2013 na dobu určitou od 1.1.2013 do 31.12.2013. Jedná se dodavatelskou smlouvu na nákup a odběr tepla.

- Smlouva ve formě notářského zápisu o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – fotovoltaická elektrárna uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money bank, a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.1.2011. Předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. reg. č. 085 10 000536 (úvěr k financování fotovoltaické elektrárny) zástavním právem k technologickému souboru – fotovoltaická elektrárna.
- Smlouva o úvěru č. 313093/01/2010 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 7.1.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 13 mil. Kč.
- Smlouva o úhradě zeleného bonusu k elektřině vyrobené z obnovitelného zdroje uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako výrobcem a E.ON Distribuce, a.s. jako provozovatelem DS dne 27.5.2011 o úhradě zeleného bonusu z el. energie vyrobené ve fotovoltaické elektrárně.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/01/CINV/01/49240901 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 22.8.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 313093/01/2010 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako prodávajícím a společností MITAS a.s. jako kupujícím dne 11.10.2011, jejímž předmětem je prodej pozemků a budovy v areálu společnosti.
- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 26.12.2011, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. NDP/02/CINV/01/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Raiffeisenbank a.s. jako zástavním věřitelem dne 28.12.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. NDP/01/CINV/01/18152813 zástavním právem k některým nemovitostem (bytům a nebytovému prostoru) zapsaným na LV č. 11736 a 11756 pro k.ú. a obec Hulín (*úvěr je rovněž zajištěn zástavním právem k pohledávkám z pronájmu pronajímaných bytů a nebytového prostoru*)
- Smlouva o půjčce uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností MA Investment s.r.o. dne 15.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2012 byla 17 mil.Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností MA Investment s.r.o. dne 1.2.2010. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2012 byla 12 mil.Kč*)

- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA rezidenční Kroměříž s.r.o. dne 2.6.2009. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2012 byla 7,6 mil.Kč*)
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 085 10 000536.22 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem dne 21.6.2011, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 085 10 000536 k pohledávkám z obchodního styku zástavce, konkrétně pohledávek z prodeje elektrické energie a čerpání zeleného bonusu.
- Smlouva o postoupení pohledávky za dlužníkem Otrokovické papírny, a.s. v celkové nominální výši cca 19,9 mil.Kč uzavřená dne 18.10.2010 mezi společností TOMA, a.s. jako postupitelem a společností PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. jako postupníkem.
- Smlouva o postoupení pohledávky za dlužníkem Otrokovické papírny, a.s. v celkové nominální výši cca 16 mil.Kč uzavřená dne 13.1.2012 mezi společností TOMA, a.s. jako postupitelem a společností PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. jako postupníkem.
- Smlouva o úvěru č. NDP/01/CINV/02/18152813 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Raiffeisenbank a.s., a.s. dne 4.10.2012, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 30 mil. Kč
- Kupní smlouva uzavřená dne 17.9.2012 mezi TOMA, a.s. jako prodávajícím a fyzickou osobou jako kupujícím, kterou prodává nevyužívanou budovu a příslušející pozemky v areálu. Kupní cena ve výši 39 mil.Kč má být splacena postupně nejpozději do září 2016. Nesplacená část kupní ceny je úročena běžnou úrokovou sazbou.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 6.12.2012, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru reg. č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností TOMA rezidenční Prostějov s.r.o. dne 8.12.2011. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k realizaci developerského projektu (*neuhrazená jistina k 31.12.2012 byla 23 mil.Kč*)
- Rámcová smlouva o poskytnutí finančních prostředků uzavřená mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a dceřinou společností ČOV Senica s.r.o. dne 26.10.2011. Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků potřebných k dokončení modernizace ČOV (*neuhrazená jistina k 31.12.2012 byla 18.352 tis. Kč*)

### Společnost je držitelem těchto licencí:

Název licence	číslo	platnost do
Obchod s elektřinou	140907745	11. 6. 2014
Distribuce elektřiny	120102842	23. 2. 2027

Výroba elektřiny	111017411	4. 11. 2035
Rozvod tepelné energie	320102845	26. 2. 2027
Distribuce plynu	220102841	2. 3. 2027

Společnost TOMA, a.s. není činná v oblastech těžby nerostných surovin nebo ropy. Činnost společnosti není závislá na patentech, licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách nebo výrobních postupech, které by měly zásadní význam pro její podnikatelskou činnost nebo ziskovost, vyjma výše uvedených smluv. Uvedené licence jsou podstatné pro energetickou oblast podnikání společnosti.

Vyjma výše uvedených smluv, smluv uvedených ve zprávě o vztazích a významných smluv dceřiných podniků, zmíněných v konsolidované výroční zprávě, nejsou emitentu známy žádné další významné smlouvy, ve kterých je emitent nebo člen skupiny smluvní stranou. Emitentu také nejsou známy žádné další smlouvy mimo běžné podnikání, které by uzavřel kterýkoliv člen „skupiny“ (*viz. informace o skupině jsou uvedeny v konsolidační výroční zprávě za rok 2012, která je součástí této výroční zprávy*) a které by obsahovaly jakékoliv ustanovení, podle kterého by měl kterýkoliv člen skupiny jakýkoliv závazek nebo nárok, které by byli ke konci účetního období pro skupinu podstatné.

#### **Informace o státních, soudních nebo rozhodčích řízeních, která mohou nebo mohla v nedávné minulosti mít významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost emitenta nebo jeho skupiny**

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. Žalobce tvrdí, že Smlouva o dílo č. P1 10 002, uzavřená mezi spornými stranami dne 2. 12. 2010 na výstavbu bytového domu „Rezidence Florián“ v Prostějově, je neplatným právním úkonem. Z toho titulu spol. SYNER Morava, a. s. požaduje vydání bezdůvodného obohacení v rozsahu rozdílu mezi tvrzenou hodnotou stavby a částkou, která byla dosud společnosti SYNER Morava, a. s. uhrazena ze strany žalovaného.

Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Smlouvu o dílo č. P1 10 002 považuje za platně uzavřenou a předpokládá zaplacení doplatku ceny za dílo po odstranění vad a nedodělků díla ve výši rozdílu mezi smlouvenou cenou díla 60.000.000,- Kč (bez DPH) a dosud uhrazenou částkou 33.494.537,52 Kč (bez DPH).

Pokusy společnosti SYNER Morava, a.s. dosáhnout předběžného opatření zákazu nakládat s majetkem byly prvoinstančním i odvolacím soudem zamítnuty.

TOMA, a.s. ani její dceřiné společnosti nebyly v uplynulém účetním období ani v současné době účastníkem dalších správních, soudních nebo rozhodčích řízení, která by měla nebo mohla mít významný vliv na její finanční situaci, ziskovost emitenta nebo jeho skupiny.

#### **Investiční činnost emitenta**

Číselné údaje o hlavních investicích uskutečněných v uplynulých třech letech včetně investic do nemovitostí a finančních investic (v souladu s metodikou IAS / IFRS):

Typ investice (v tis.Kč)	2012	2011	2010
Pozemky	2 219	9 763	4 572
Budovy	30 664	17 412	36 990
Zařízení	5 132	5 758	134 287
Nedokončené investice (stav k 31. 12.)	33 243	6 524	14 359
Nehmotná aktiva	98	0	569
Nedokončené nehmotné investice	0	98	0
Finanční investice *	258	0	0

\* v roce 2012 se jednalo o koupi 100% podílu v podniku ČOV Senica, s.r.o.

Všechny výše uvedené investice, vyjma koupě podílu v ČOV Senica, byly realizovány v České republice.

### Informace o investičních akcích a developerských projektech

Společnost TOMA, a.s. v minulosti rozšířila své tradiční činnosti také o činnost developerskou. Níže jsou mimo jiné popsány také aktuální developerské akce včetně akcí, jež jsou realizovány prostřednictvím dceřiných společností. 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.

*Pozn.:*

*Informace o investičních akcích ukončených v minulých účetních období nejsou uváděny, ale tyto informace lze nalézt v minulých výročních zprávách, jež jsou k dispozici na internetových stránkách společnosti.*

#### Výstavba bytů Prostějov „Rezidence Florián“ (dceřiná spol. TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.)

- tuzemská investice
- plánované náklady: 78.300 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení výstavby: prosinec 2010
- termín dokončení výstavby: dle SOD červenec 2012, ale z důvodu problému ze strany zhotovitele nebylo předáno v termínu
- investice do nemovitosti
- v roce 2012 proinvestováno: cca 43 000 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 90 %

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárný) budovu. Byl zpracován projekt rekonstrukce na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700 m<sup>2</sup> komerčních prostor a 16ti parkovacími místy. Plánované náklady rekonstrukce jsou 78,3 mil. Kč.

Výstavba pětipodlažního polyfunkčního domu „Rezidence Florián“ v Prostějově byla zahájena na konci roku 2010. Rezidence je umístěna přímo v centru města s veškerou občanskou vybaveností a výbornou dostupností. „Rezidence Florián“ nabízí 32 nadstandardně provedených a prostorných bytů v kategoriích 1+kk až 4+kk

s výměrou od 43 m<sup>2</sup> až do 117 m<sup>2</sup>. Ke každému bytu náleží balkon nebo terasa. V 1. NP je k dispozici 700 m<sup>2</sup> komerčních ploch. Nedílnou součástí rezidenčního bydlení je 16 krytých parkovacích stání v 1. PP a další na venkovním prostranství u domu.

Během výstavby došlo ke změně systému vytápění z centralizovaného ústředního vytápění na decentralizované elektrické podlahové vytápění z důvodu zefektivnění celého projektu v rámci úspor provozních nákladů a tudíž podpory prodeje. Po dokončení stavby bude realizován Den otevřených dveří spolu s velkou marketingovou kampaní podporující prodeje.

Dle Smlouvy o Dílo měla být stavba předána bez vad a nedodělků do 20.7.2012, což se ani do konce roku 2012 nestalo z důvodu zpoždění ze strany zhotovitele. K předání díla došlo počátkem roku 2013 (*viz. další informace ve výše uvedené části věnované soudním sporům*)

### Rezidence Čápka, Kroměříž

(dceřiná spol. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.)

- tuzemská investice
- plánované náklady: 75.500 tis.Kč (výstavba se v současnosti nebude realizovat)
- způsob financování: projektové financování
- předpokládaný termín zahájení: není určen
- termín dokončení: není určen
- investice do nemovitostí (bude rozparcelováno na pozemky)
- v roce 2012 proinvestováno: cca 950 tis. Kč
- míra dokončení projektu: 0 %

Dne 24.3.2009 zápisem do obchodního rejstříku vznikla nová dceřiná společnost TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 82. Jediným společníkem je společnost TOMA, a.s. Prvotní záměr této společnosti bylo vybudování rezidenční čtvrti na vložených pozemcích (v minulé výroční zprávě projekt označen jako „*Rezidenční čtvrť u Kroměříže (dceřiná spol. TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.)*“), kde bylo vydáno rozhodnutí o umístění stavby a dokončeny projekční práce na dokumentaci pro stavební povolení. Tento projekt byl pozastaven z důvodu neplnění smlouvy ze strany projektantů, kteří i přes četné urgency nedodali příslušná povolení. Od původního záměru se tedy ustoupilo.

Tato dceřiná společnost se nyní zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF. Tento projekt se dovede do fáze územního rozhodnutí, které se právě zajišťuje, a bude nabídnut k prodeji, nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci. Termín pro získání pravomocného územního rozhodnutí, který byl naplánován na 31.8.2012, se nepodařilo dodržet z důvodu zastavení tohoto řízení stavebním úřadem z důvodu probíhajícího řízení změny stavby a výzvy o doplnění o určité podklady a údaje. Projektanti dle požadavků stavebního úřadu doplňují potřebné dokumenty. Plánovaný termín pro získání územního rozhodnutí se posunuje na 31.8.2013.

### Výstavba Obchodního centra v Brně-Žebětín

- tuzemská investice

- plánované náklady: cca 84.000 tis.Kč (zatím se nebude realizovat výstavba)
- způsob financování: není určen
- termín zahájení: není určen
- termín dokončení: není určen
- investice do nemovitostí
- v roce 2012 proinvestováno: cca 590 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 0 %

V srpnu r. 2008 společnost TOMA, a.s. nakoupila 5.774 m<sup>2</sup> pozemků u Brna, v katastrálním území Žebětín s cílem developerským způsobem řešit na této ploše polyfunkční dům. Od původního záměru se ustoupilo. Projekt byl změněn na Obchodní centrum z důvodu absence tohoto zařízení v dané lokalitě. Je vypracována nová architektonická studie a dokumentace k územnímu řízení pro tento nový projekt. Tento projekt se dovede do fáze územního rozhodnutí, které se právě zajišťuje, a bude nabídnut k prodeji, nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci. Termín pro získání pravomocného územního rozhodnutí, který byl naplánován na 31.8.2012, se nepodařilo dodržet z důvodu prodlužování lhůt odboru územního a stavebního řízení magistrátu města Brna a Úřadu městské části Brna, Brno-Žebětín, stavebního úřadu k samotnému rozhodnutí.

Bytový dům „Sladovny“ v Kroměříži  
(dceřiná spol. MA Investment, s.r.o.)

- tuzemská investice
- investiční náklady: 60.900 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení stavby: červen 2009
- termín dokončení stavby: srpen 2010
- investice do nemovitosti
- v roce 2012 proinvestováno: cca 200 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 100 %

Dceřiná společnost realizovala developerský projekt – výstavba polyfunkčního domu „Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. V bytovém domě tak vzniklo 28 bytových jednotek, 900 m<sup>2</sup> komerčních ploch – 6 komerčních prostor, 500 m<sup>2</sup> skladových ploch – 3 skladové prostory, 14 vnitřních a 27 venkovních parkovacích stání. Kolaudace stavby proběhla dne 18.11.2010. Všechny jednotky jsou nabízeny k prodeji budoucím zájemcům. V současné době je prodáno 21 bytů, 5 komerčních prostor, 1 skladový prostor, 12 garážových stání a 19 venkovních parkovacích stání. Stále probíhají marketingové akce na podporu prodeje všech zbylých nemovitostí.

Rezidence Floriánka v Prostějově  
(dceřiná spol. MA Investment, s.r.o.)

- tuzemská investice
- investiční náklady: cca 195.000 tis.Kč (zatím se nebude realizovat výstavba)
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení stavby: není určen

- termín dokončení stavby: není určen
- investice do nemovitosti
- v roce 2012 proinvestováno: cca 6.200 tis. Kč
- míra dokončení dev. projektu: 0 %

MA Investment, s.r.o. dále připravuje developerský projekt pod názvem Residence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením. Dále se projekt nabídne k prodeji nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci.

### Stavba provozní haly k pronájmu III

- tuzemská investice
- plánované náklady: 35.000 tis. Kč
- způsob financování: investiční úvěr 30.000 tis.Kč, vlastní zdroje 5.000 tis.Kč
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2012
- termín dokončení: II čtvrtletí 2013
- investice do staveb
- v roce 2012 proinvestováno: 18.300 tis.Kč
- míra dokončení: 70%

Společnost TOMA, a.s. se po jednáních s nájemcem rozhodla pro stavbu další provozní haly (rozšíření) ve svém areálu. První hala byla úspěšně realizována v létě 2009 a její přístavba v roce 2011. K financování této haly bude použit dlouhodobý investiční úvěr ve výši 30 mil.Kč od Raiffeisenbank, a.s. Dne 3.11.2012 nabyla právní moc stavební povolení. Byl vybrán dodavatel a v průběhu 2. čtvrtletí 2013 by měla být stavba dokončena (posun dokončení vzhledem k průběhu zimy) a bude uzavřen dodatek k dlouhodobé nájemní smlouvě s nájemcem, který bude tuto halu stejně jako první halu (vč. přístavby) využívat k recyklaci plastů. V současnosti jsou prováděny dokončovací práce.

### Revitalizace budovy Kvítková 80

- tuzemská investice
- plánované náklady: 24.000 tis. Kč
- způsob financování: vlastní zdroje
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2012
- termín dokončení: IV čtvrtletí 2012
- investice do staveb
- v roce 2012 proinvestováno: 20.000 tis.Kč
- míra dokončení: 100%

Další plánovanou investicí byla revitalizace pláště nájemní budovy ve Zlíně – Kvítková 80, ve které společnost pronajímá bytové i nebytové prostory. Jedná se o objekt z 60. let se 180 byty (160 garsoniér, 20 bytů 2+1, dvě podlaží nebytové prostory komerční). V květnu 2012 byla stavba zahájena a proti předpokladům byla ukončena o měsíc dříve, v listopadu 2012. V dalších letech je plánovaná postupná revitalizace interiéru objektu.



### Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV

- tuzemská investice
- plánované náklady: 27.000 tis. Kč
- způsob financování: vlastní zdroje 16.000 tis.Kč a dotace 10.800 tis.Kč
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2012
- termín dokončení: I. čtvrtletí 2015
- investice do staveb a technologie
- v roce 2012 proinvestováno: 0 tis.Kč
- míra dokončení: 0%

Projekt povede k využití odpadní energie v průmyslovém procesu (provoz kogeneračních jednotek - KGJ) pro vlastní potřebu podniku (sušení kalů z vlastní průmyslové čistírny odpadních vod - ČOV). Projekt je zaměřen na snížení objemového množství čistírenských kalů ukládaných na skládce využitím odpadního tepla z provozování kogeneračních jednotek.

Cílem projektu je provést investice, které přispějí

1. využití odpadního tepla výfukových plynů KGJ
2. ke snížení objemu skládkovaných čistírenských kalů
3. k úspoře nákladů na skládkování

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE (OPPI) a společnost dne 30.10.2012 podala žádost o dotaci na tento projekt ve výši 40% způsobilých výdajů. Dosud probíhá hodnocení projektu.

### Rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě TOMA, a.s.

- tuzemská investice
- plánované náklady: 37.000 tis. Kč
- způsob financování: vlastní zdroje 22.200 tis.Kč a dotace 14.800 tis.Kč
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2012
- termín dokončení: I. čtvrtletí 2015
- investice do staveb a technologie
- v roce 2012 proinvestováno: 0 tis.Kč
- míra dokončení: 0%

Projekt povede k modernizaci, rekonstrukci a snižování ztrát v tepelných rozvodech. Společnost TOMA, a.s. spravuje průmyslový areál v Otrokovicích, ve kterém mimo jiné vlastní a provozuje tepelnou parní síť.

Tepelná síť byla budována v době, kdy areál sloužil ke zcela jiným účelům a potřeby tepla pro technologické účely se značně lišily od dnešních potřeb.

Úkolem projektu je provést investice, které přispějí k:

- modernizaci a rekonstrukci stávající parní tepelné sítě podle aktuálních spotřeb tepla, které povedou ke snižování ztrát v rozvodech tepla

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE (OPPI) a společnost dne 30.10.2012 podala žádost o dotaci na tento projekt ve výši 40% způsobilých výdajů. Projekt byl dubnu letošního roku schválen a v současné době se připomínkují podmínky poskytnutí dotace, které budou následně podepsány (pravděpodobně květen 2013).

Významné Investiční projekty dokončené minulostí splňují účel, za kterým byly realizovány. Přijaté investiční úvěry k financování těchto projektů jsou řádně spláceny. Nejsou žádné zásadní problémy spojené s těmito projekty. Podrobnější informace lze najít v předešlých výročních zprávách a dílčí informace pak v dalších částech této zprávy.

### **Údaje o hlavních budoucích a potenciálních investicích**

Všechny významné investiční akce a to jak nedávno ukončené, probíhající nebo připravované jsou popsány výše.

Potencionální budoucí investiční akcí je stále 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. Obecně sílí tlak na růst cen za skládkování společně s celkovým trendem omezovat skládkování na minimum. Společnost vytvořila tým složený z pracovníků společnosti, který se zabývá řešením této situace. Jednou z možností je vybudování speciální technologie na likvidaci kalů. Odhadované náklady se pohybují okolo částky 76 mil.Kč (bez DPH). Dne 25.11.2010 bylo MěÚ Otrokovice vydáno územního rozhodnutí na projekt „Termické zpracování odvodněných kalů z ČOV“. V roce 2011 byla podána žádost o dotaci na projekt „Termické zpracování odvodněných kalů z ČOV Otrokovice“ v rámci Operačního programu Životního prostředí v rámci primární oblasti podpory 5.1 Omezování průmyslového znečištění a ta byla následně schválena (dotace 50% způsobilých výdajů). Dosud však nedošlo k podpisu podmínek, protože napadlo konečné rozhodnutí o realizaci investice ze strany vedení společnosti. Toto rozhodnutí je závislé na celkové ekonomice a rentabilitě tohoto projektu ve srovnání s jinými alternativami (viz. projekt sušení kalů popsany výše).

Významnou připravovanou investicí je stavba trafostanice stanice VVN (110 kV) v areálu společnosti o celkových investičních nákladech ve výši cca 60 mil.Kč. V současné době je zpracována projektová dokumentace a připravuje se smlouva se společností E.On o připojení k síti VVN. Následně bude zahájeno výběrové řízení na dodavatele. investice by měla být dokončena nejpozději v průběhu roku 2014.

Další významnou připravovanou investicí je stavba nového vjezdu do areálu společnosti. Jednalo by se vjezd pro nákladní vozidla s cílem ulehčit obyvatelům Otrokovic. Stávající příjezdová cesta ke vjezdu nákladních motorových vozidel do areálu vede přes obydlené části města a neúměrně tak hlukem a zplodinami zatěžuje obyvatele. Tento investiční projekt o objemu cca 100 mil.Kč, který zahrnuje i vybudování podjezdu po železniční trati, připravuje společnost TOMA, a.s. společně s městem Otrokovice. Město Otrokovice by se na celkových nákladech mělo podílet 70% a plánováno je i čerpání dotace z fondu dopravní infrastruktury. Byla podána žádost o vydání územního rozhodnutí a připravují se podklady pro žádost o vydání stavebního povolení.

Všechny uvedené investice jsou investice připravované, u kterých dosud není zcela jisté, že budou realizovány. Společnost bude o stavu a vývoji těchto projektů informovat v následujících zveřejňovaných zprávách (mezitímní, pololetní).

## Zaměstnanci

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

<b>Segmenty</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Pronájem majetku	18	19	19
Leasing	1	1	1
Čištění odpadních vod	30	31	32
Prodej energií	46	48	52
Developerská činnost	2	2	2
Ostatní činnosti	40	37	44
<b>CELKEM</b>	<b>137</b>	<b>138</b>	<b>150</b>

## Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost produkuje nové výrobky v souvislosti s projektem komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů (hydrolyzát glutinu a oseinu, kostní moučka). Jejich další aplikace dospěla do fáze realizace – použití hydrolyzátů jako inokula pro metanovou fermentaci. Zjednodušeně produkované hydrolyzáty napomáhají množení methanogenních bakterií a tím zvyšují efektivitu bioplynové stanice. V roce 2012 se dokončil vývoj produktu s využitím popela z biokotelen se zapracováním do produktů – TOMAGEL HO (hydrolyzát oseinu) a PHOSCAL TOMA (kostní drť).

Byl dokončen vývoj ucelené řady intenzifikátorů růstu a smáčedel s firmou EGT systém, s.r.o., na těchto výrobcích je významný podíl hydrolyzátů a finální výrobky mají vyšší přidanou hodnotu. Intenzifikátory růstu a 3D smáčedla jsou schválena ÚKZUS a uvedena na trh.

Byl dokončen vývoj hnojiva na bázi kostní drti uzpůsobené pro hnojení „pod patu“ - granulace. Granulované hnojivo s kostní drtí začne být pokusně vyráběno ve 2. čtvrtletí 2013

V roce 2012 pokračovaly a stále pokračují práce na třech projektech:

1. Nový typ smáčedla se zvýšenou lepivostí na bázi hydrolyzátu oseinu. Zvýšená lepivost způsobuje zvýšení sklizně řepky, protože zabraňuje vypadávání zrníček z lusků. V roce 2012 bylo odzkoušeno cca 5 tun, budou pokračovat polní zkoušky smáčedla na řepce
2. Rozšíření využití pevného hnojiva „pod patu“ – hnojící patrony. Jde o systém, kdy se zejména k ovocným stromům a vinné révě vyvrtají otvory, do kterých se vsune hnojící patrona. V této náplni mimo jiné i námi vyráběný kliš, jako zdroj dusíku a zadržované vody. V roce 2012 bylo odzkoušeno cca 300 kg, a budou pokračovat polní zkoušky.

3. Jako reakce na snížení dodávek tuků z Hamé, s.r.o. (Babice) jsme koncem roku 2011 a hlavně v roce 2012 začali vyvíjet systém produkce suroviny pro bioplynovou stanici (BPS). Ve spolupráci s Výzkumným ústavem Třeboň byly v roce 2012 vytipovány druhy řas, které čistí digestát v BPS a produkují biomasu, která obsahuje 30% polysacharidů, 30% bílkovin a 30% tuků. V jednání je vytipování podoby a rozsahu pokusného reaktoru.

Další výzkumné projekty neprobíhají

## **Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovních právních vztazích**

### *IPPC*

Ze zákona (č.76/2002 Sb. Zákon o integrované prevenci) musí mít integrované povolení tímto zákonem specifikovaní provozovatelé (znečišťovatelé) nejpozději do 30.10.2007. Toto integrované povolení k provozu (IPPC) se týká areálu ČOV (čistírna odpadních vod) Otrokovice, z důvodu provozování střediska likvidace kapalných odpadů. Nahrazuje veškerá dílčí povolení k provozu jednotlivých zařízení v celém areálu ČOV, tj. např. povolení k vypouštění odpadních vod do Moravy, vypouštění emisních látek do ovzduší (kogenerační jednotky), vypouštění předčištěných vod z likvidace kapalných odpadů. V neposlední řadě se v rámci integrovaného povolení žádá o schválení jednotlivých provozních řádů a předpisů v oblasti ochrany zdraví a bezpečnosti při práci v areálu ČOV. Samotné integrované povolení nahradí veškerá dosud platná rozhodnutí, vyjádření a souhlasy vyžadovaná pro dosavadní provoz středisek v areálu ČOV. Integrované povolení k provozu (IPPC) bylo vydáno 16.04. 2007 a je stále v platnosti beze změn. V roce 2011 došlo k rozšíření IPPC o provoz zpracování biologicky rozložitelných odpadů, provoz parního kotle, povolení ke zprovoznění čtvrté kogenerační jednotky a schválení stavby nového zdroje znečišťování ovzduší souvislosti s projektem „Termického zpracování čistírenských kalů z ČOV Otrokovice“. Dne 7.3.2013 došlo k nabytí právní moci změny integrovaného povolení v souvislosti se záměrem instalovat 5. KGJ a sušárnu kalů v objemu cca 27 mil. Kč. V nejbližších době bude podána žádost o stavební povolení.

### *Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů, intenzifikace plynového hospodářství, sušárna čistírenských kalů a optimalizace tepelné parní sítě*

Jedná se o důležité aktivitu emitenta v oblasti ochrany životního prostředí, zejména likvidace využitelných odpadů, produkci eko-energií a úspory energií. Více informací je uvedeno v části „*Informace o investičních akcích*“, v minulých výročních zprávách a na internetových stránkách společnosti.

### *Kolektivní smlouva*

V oblasti pracovních právních vztahů je důležité zmínit kolektivní smlouvu mezi TOMA, a.s. a Podnikovou organizací Odborového svazu pracovníků textilního, oděvního a kožedělného průmyslu Čech a Moravy ze dne 20.12.2012 Účelem této smlouvy

mimo jiné je zaručit všem zaměstnancům stejná práva v oblasti odměňování, BOZP, pracovně-právní a sociální. Kolektivní smlouva je uzavřena na léta 2013 a 2014

Podnikání společnosti nebylo od jejího vzniku přerušeno a společnost nemá provozovnu, pobočku ani žádnou jinou složku v zahraničí, vyjma uvedených dceřiných společností ve Slovenské republice.

### **Informace o přístupu k rizikům procesu účetního výkaznictví, složení a rozhodování statutárních a dalších orgánů, postupech rozhodování a působnosti valné hromady a o kodexu řízení a správy společnosti.**

#### *Rizika procesu účetního výkaznictví*

Společnost TOMA, a.s. a její dceřiné společnosti vedou účetnictví v souladu se zákonem o účetnictví, účetním rámcem jsou mezinárodního standardy účetního výkaznictví (IFRS). Mimo zákona o účetnictví a IFRS se vedení evidence řídí další platnou legislativou zejména zákonem o DPH, zákonem o dani z příjmu, obchodním a občanským zákoníkem atd.

Účetnictví společnosti a jejích dcer je vedeno průběžně a nepřetržitě. Vedení účetnictví a související procesy je metodicky popsáno ve vnitropodnikových směrnících (směrnice o vedení účetnictví, směrnice o oběhu účetních dokladů, podpisový a organizační řád atd.). Každý měsíc do 15. dne probíhá uzávěrka předešlého měsíce. Měsíční závěrku zajišťuje hlavní účetní společnosti a pověření účetní dceřiných podniků. Na celý proces vedení účetnictví a daní společnosti a jejích dcer dohlíží a odborně garantuje ekonomický ředitel společnosti TOMA, a.s. Společnost dále spolupracuje s auditorskou firmou a odpovědným auditorem. Auditor v průběhu účetního období dohlíží na správnost vedení účetnictví společnosti. Auditor mimo jiné ověřuje individuální účetní závěrku a konsolidovanou účetní závěrku. Roční účetní závěrky dceřiných podniků jsou rovněž ověřovány auditory. Seznam auditorů, jež ověřují účetní závěrky, je uveden v konsolidované výroční zprávě.

Společnost má jako kontrolní orgán dále zřízen auditingovou komisi, která dle pokynů managementu provádí vnitřní audit vedení účetnictví na jednotlivých podnikových odborech a vybraných dceřiných společnostech. Pro vedení společnosti jsou z těchto auditů zpracovávány auditingové zprávy, které popisují zjištěné nedostatky a navrhují opatření k nápravě. Další interní audity vedení účetnictví ve společnosti TOMA a jejích dcerách provádí pověření pracovníci hlavního akcionáře společnosti PROSPERITA holding, a.s. Společnost nemá zřízen výbor pro audit jako samostatný orgán, jeho funkci plní dozorčí rada společnosti, která také dohlíží na správnost vedení účetnictví (viz. dále)

Všechny výše popsané skutečnosti dávají dostatečné záruky, že společnost a její dceřiné podniky využívají dostatek nástrojů a odborné pomoci, aby maximálně předešli rizikům ve vztahu k procesu účetního výkaznictví.

Ustanovení stanov společnosti k vedení účetnictví:

- 1) Účetním obdobím je kalendářní rok, nestanoví-li zákon v konkrétním případě jinak.

- 2) Společnost je povinna zajišťovat řádné vedení účetní evidence v souladu s obecně závaznými předpisy.
- 3) Po skončení účetního období sestavuje společnost účetní závěrku podle obecně závazných předpisů.
- 4) Řádná, mimořádná, konsolidovaná a mezitímní účetní závěrka musí být sestavena způsobem odpovídajícím obecně závazným právním předpisům a účetním předpisům tak, aby ve všech významných ohledech věrně zobrazovala majetek, závazky, vlastní kapitál společnosti a výsledek hospodaření.

*Pozn.: Další informace o rizicích, jež společnost podstupuje v souvislosti se svým účetním výkaznictvím, jsou uvedeny v přílohách individuální i konsolidované účetní závěrky.*

#### *Statutární orgány, dozorčí rada, management, výbor pro audit a podnikové komise*

Společnost TOMA, a.s. má představenstvo a dozorčí radu, jejíž členové jsou řádně zvolení valnou hromadou akcionářů. Podrobnější informace o osobách, které jsou členy těchto orgánů, jsou uvedeny v bodě F. Postavení a působnost členů představenstva a dozorčí rady je popsána ve stanovách společnosti a také v samostatné části této výroční zprávy, v případech, které stanovy neřeší, se postupuje dle ustanovení obchodního zákoníku.

#### Rozhodování představenstva (ze stanov společnosti):

- 1) Představenstvo je způsobilé se usnášet, je-li na jeho zasedání přítomna nadpoloviční většina jeho členů.
- 2) K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných na zasedání představenstva je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech, nikoliv jen přítomných členů představenstva. V případě rovnosti hlasů rozhoduje hlas předsedajícího. Tím není dotčeno rozhodnutí podle článku 14, odst. 4), písmeno k) stanov společnosti.
- 3) Při volbě a odvolávání předsedy nebo místopředsedy představenstva nehlasuje ten člen představenstva, o němž se rozhoduje.
- 4) Jestliže s tím souhlasí všichni členové představenstva, může představenstvo učinit rozhodnutí i mimo zasedání. V takovém případě se však k návrhu rozhodnutí musí vyjádřit písemně všichni členové představenstva a rozhodnutí musí být přijato jednomyslně.
- 5) Rozhodnutí učiněné mimo zasedání musí být uvedeno v zápisu ze zasedání představenstva.
- 6) Veškerou organizační činnost spojenou s rozhodováním mimo zasedání představenstva zajišťuje předseda představenstva, v době jeho nepřítomnosti místopředseda představenstva.

#### Rozhodování dozorčí rady (ze stanov společnosti):

- 1) Dozorčí rada je způsobilá rozhodovat, je-li na zasedání přítomna osobně nadpoloviční většina jejích členů.
- 2) K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných dozorčí radou je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech, nikoliv jen přítomných členů dozorčí rady.
- 3) Při volbě a odvolání předsedy dotčená osoba nehlasuje.
- 4) Jestliže s tím souhlasí všichni členové dozorčí rady, může dozorčí rada učinit rozhodnutí i mimo zasedání. V takovém případě se však k návrhu rozhodnutí

musí vyjádřit písemně všichni členové dozorčí rady a rozhodnutí musí být přijato jednomyslně.

- 5) Rozhodnutí učiněné mimo zasedání musí být uvedeno v zápisu nejbližšího zasedání dozorčí rady.
- 6) Veškerou organizační činnost spojenou s rozhodováním mimo zasedání dozorčí rady zajišťuje předseda dozorčí rady.

Vrcholový management společnosti se skládá z generálního ředitele, ekonomického ředitele a technického ředitele. Členové managementu jsou do svých funkcí jmenováni představenstvem společnosti. Kompetence a rozhodovací pravomoci členů managementu se řídí organizačním a podpisovým řádem společnosti. Obecně se nijak významně neliší od ustanovení obchodního zákoníku a obvyklých zvyklostí.

Dozorčí radě společnosti v rámci kompetencí výboru pro audit přísluší: (ze stanov společnosti):

- 1) sledovat postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky;
- 2) hodnotit účinnost vnitřní kontroly společnosti, vnitřního auditu a případně systémů řízení rizik;
- 3) sledovat proces povinného auditu účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky;
- 4) posuzovat nezávislost auditora a auditorské společnosti a poskytování doplňkových služeb společnosti;
- 5) doporučovat auditora,
- 6) přijímat a s auditorem projednávat informace, prohlášení a sdělení podle právních předpisů,
- 7) podávat jiným orgánům společnosti v případě potřeby informace k záležitostem, které náležejí do působnosti výboru pro audit.

Výbor pro audit vykonává rovněž další působnost, která případně vyplývá z právních předpisů. Působností výboru pro audit není dotčena působnost jiných orgánů společnosti podle právních předpisů a stanov. Výbor pro audit schvaluje jednací řád výboru pro audit, kterým se řídí jeho činnost. Valná hromada neschválila navržené členy výboru pro audit, a proto tuto funkci v souladu se zákonem o auditorech zastává dozorčí rada společnosti.

Dále má společnost vnitropodnikovými směrnicemi zřízeno několik komisí, která činí věcná rozhodnutí. Jde o komisi pro výběrová řízení, komisi pro inventury majetku a dokladové inventury, komisi pro schvalování leasingového financování, komisi pro investice a výběrová řízení, komisi pro auditing, škodní a likvidační komise. Vnitropodniková směrnice určuje postupy rozhodování a složení těchto komisí. Komise jsou nejméně tříčlenné a osoby do nich jmenované jsou vybírány vedením společnosti podle odbornosti a organizační příslušnosti. Rozhodnutí jsou přijímána hlasováním, kdy každý člen komise má jeden hlas o stejné váze. V případě vyrovnaných stavů rozhoduje hlas předsedy příslušné komise.

Obecně je možné akcionáře a další zainteresované strany ujistit o skutečnosti, že postupy rozhodování zmíněných orgánů a komisí se nijak zásadně neliší od obecně akceptovaných zvyklostí a jsou plně v souladu s ustanoveními obchodního zákoníku popř. další dotčenou legislativou. Postupy rozhodování, jež se ve společnosti dějí, jsou koncipovány tak, aby byla přijímána efektivní rozhodnutí směřující k zvyšování dlouhodobé hodnoty svěřeného akcionářského majetku podniku. Systém podnikových směrnic je koncipován tak, aby se předešlo možným zneužitím kompetencí a pravomocí. Podstatná rozhodnutí jsou obvykle přijímána více

pracovníky a podléhají kontrole ze strany vedení podniku, představenstva, dozorčí rady popř. valné hromady.

### *Postupy rozhodování a rozsah působnosti valné hromady*

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada akcionářů, která se schází nejméně jedenkrát ročně (obvykle v červnu). Rozhodování na valné hromadě se děje veřejným hlasováním přítomných akcionářů. S jednou akcií je spojen jeden hlas, každý hlas má stejnou váhu.

Rozsah působnosti valné hromady (ze stanov společnosti):

- 1) rozhodování o změně stanov, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu představenstvem podle § 210 obchodního zákoníku nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností,
- 2) rozhodování o zvýšení či snížení základního kapitálu nebo o pověření představenstva podle § 210 obchodního zákoníku či o možnosti započtení peněžité pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu,
- 3) rozhodnutí o vydání dluhopisů podle § 160 obchodního zákoníku,
- 4) volba a odvolání členů představenstva,
- 5) volba a odvolání členů dozorčí rady, s výjimkou členů dozorčí rady volených a odvolávaných podle § 200 obchodního zákoníku,
- 6) schválení řádné nebo mimořádné účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky a v zákonem stanovených případech i mezitímní účetní závěrky, rozhodnutí o rozdělení zisku nebo o úhradě ztráty a stanovení tantiém,
- 7) rozhodování o odměňování členů představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit,
- 8) rozhodnutí o registraci účastnických cenných papírů společnosti podle zvláštního právního předpisu a o zrušení jejich registrace,
- 9) rozhodnutí o zrušení společnosti s likvidací, jmenování a odvolání likvidátora, včetně určení výše jeho odměny, schválení návrhu rozdělení likvidačního zůstatku,
- 10) rozhodnutí o fúzi, převodu jmění na jednoho akcionáře nebo rozdělení, popřípadě o změně právní formy,
- 11) rozhodnutí o uzavření smlouvy, jejímž předmětem je převod podniku nebo jeho části a jeho nájem, nebo rozhodnutí o uzavření takové smlouvy ovládanou osobou,
- 12) schválení ovládací smlouvy, smlouvy o převodu zisku a smlouvy o tichém společenství a jejich změn,
- 13) schválení roční zprávy o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku,
- 14) rozhodnutí o přeměně akcií vydaných jako zaknihované na listinné cenné papíry a naopak a rozhodnutí o štěpení akcií na více akcií o nižší jmenovité hodnotě nebo spojení více akcií do jedné akcie,
- 15) schválení smluv o výkonu funkce členy představenstva, dozorčí rady, výboru pro audit, případně schválení jakýchkoliv jiných plnění společnosti ve prospěch osob, které jsou členem orgánů společnosti, na které neplyne právo z právního či vnitřního předpisu, pokud nejsou uvedeny ve smlouvě o výkonu funkce,
- 16) řešení sporů mezi orgány společnosti,



- 17) rozhodnutí o odsouhlasení smluv specifikovaných v § 196a obchodního zákoníku,
- 18) schválení zprávy představenstva o vztazích s ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou,
- 19) rozhodnutí o potvrzení volby člena orgánu společnosti dle ustanovení § 31a obchodního zákoníku,
- 20) projednání a rozhodnutí o záležitostech navržených akcionářem nebo akcionáři společnosti, kteří mají akcie, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota přesahuje 3 % základního kapitálu,
- 21) rozhodnutí o podání návrhu na vyrovnání nebo na nucené vyrovnání ve smyslu zákona o konkurzu a vyrovnání,
- 22) rozhodnutí o zásadách a pokynech pro jednání představenstva ve smyslu ustanovení § 194, odst. 4 obchodního zákoníku,
- 23) rozhodnutí o dalších otázkách, které obchodní zákoník nebo stanovy společnosti zahrnují do působnosti valné hromady,
- 24) rozhodování o určení auditora k ověření individuální účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky,
- 25) rozhodnutí o volbě a odvolání členů výboru pro audit.

Rozhodování valné hromady (ze stanov společnosti):

- 1) Při uplatňování návrhů a protinávrhů souvisejících s pořadem jednání valné hromady se nejdříve hlasuje o návrhu představenstva. Není-li tento návrh přijat, hlasuje se o protinávrzích ke každému předloženému návrhu v pořadí, v jakém byly předloženy do té doby, než je předkládaný návrh nebo protinávrh schválen.
- 2) Veškeré návrhy nebo protinávrhy přítomných akcionářů musí být podány do začátku hlasování o bodu pořadu jednání, kterého se týkají, avšak mimo protinávrhů k návrhům, jejichž obsah byl uveden v oznámení o konání valné hromady, nebo v případě, že o rozhodnutí valné hromady musí být pořízen notářský zápis. V tomto případě je akcionář povinen doručit písemné znění svého návrhu nebo protinávrhu společnosti nejméně pět pracovních dnů přede dnem konání valné hromady. To neplatí, jde-li o návrhy na volbu konkrétních osob do orgánů společnosti.
- 3) Valná hromada rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů, nevyžaduje-li obchodní zákoník nebo stanovy společnosti k přijetí určitého usnesení většinu jinou.
- 4) Tyto stanovy nevyžívají možnosti určit vyšší počet hlasů potřebných k přijetí usnesení než jak to v jednotlivých záležitostech stanoví obchodní zákoník.
- 5) O rozhodnutích, kde to vyžaduje obchodní zákoník, musí být pořízen notářský zápis. Notářský zápis o rozhodnutí o změně stanov musí obsahovat též schválený text změny stanov.

### *Kodex řízení a správy společnosti*

Společnost TOMA, a.s. nemá závazný kodex řízení a správy společnosti. Do výkonných a dozorčích orgánů, managementu, podnikových výborů a komisí jsou voleny nebo jmenovány osoby s dostatečnou kvalifikací a vzděláním. Osoby s dostatečnými pracovními i osobními zkušenostmi, osoby bezúhonné a čestné.

Členové orgánů, management, vedoucí pracovníci a zaměstnanci společnosti dodržují obecně akceptované zásady obchodní etiky a morálky. Je zajištěno efektivní

řízení společnosti s ohledem na zájmy akcionářů, nejsou nikterak omezována práva akcionářů a důraz je kladen na spravedlivé zacházení s akcionáři. Při řízení společnosti je brán ohled na zájmy všechny zainteresovaných stran, důraz je kladen na informovanost těchto stran a celkovou průhlednost řízení společnosti. Průhlednost je zajišťována zejména zveřejňováním všech podstatných skutečností o činnosti podniku na internetových stránkách společnosti a řádným plněním informačních povinností vůči dotčeným orgánům.

Lze konstatovat, že vedoucí osoby se při výkonu svých pracovních povinností a uplatňování svých pravomocí de facto řídí převážnou většinou ustanovení Kodexu řízení a správy společnosti založeném na principech OECD (2004). Formální byť dobrovolné přijetí Kodexu řízení a správy společnosti založeném na principech OECD (2004) bude emitentem zvažováno.

*(Stanovy společnosti jsou k nahlédnutí v elektronické podobě ve sbírce listin na [www.justice.cz](http://www.justice.cz), rovněž jsou stejně jako další materiály např. podnikové směrnice, organizační a podpisový řád jsou k nahlédnutí v sídle společnosti)*

## E. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

### Souhrnný popis nemovitostí vlastněných emitentem

TOMA, a.s. je součástí průmyslového areálu o výměře cca 98 ha. Vlastní výměra pozemků TOMA, a.s. v uvedeném areálu pak činí 352.935 m<sup>2</sup>. Jedná se o 327.455 m<sup>2</sup> ostatních ploch manipulačních, ploch komunikací, provozních ploch dráhy a 25.480 m<sup>2</sup> zastavěných ploch. Dále je společnost vlastníkem pozemků v přilehlém areálu „Na Chemické“, kde vlastní 301 m<sup>2</sup> zastavěných ploch a v areálu MORAVAN, kde je vlastníkem 42 041 m<sup>2</sup> ploch zastavěných a manipulačních a 3.775 m<sup>2</sup> vodní plochy

V areálech v Otrokovicích vlastní společnost 31 objektů v následujícím členění:

- 28 výrobních, skladovacích a pomocných objektů v průmyslovém areálu TOMA
- 3 administrativní objekty v průmyslovém areálu TOMA
- 2 objekty v areálu „Na Chemické“
- 6 objektů v areálu MORAVAN.

TOMA, a.s. vlastní v průmyslovém areálu cca 11 km vozovek a téměř 15 km železniční vlečky zasahující i do přilehlého areálu „Na Chemické“, dále 7.462 m tepelných kanálů a 2.500 m ergo-kanálů, které jsou zčásti situovány rovněž v přilehlém areálu „Na Chemické“.

Mimo uvedené areály vlastní společnost 19.548 m<sup>2</sup> zastavěných ploch (především kalová pole ČOV) a 32.179 m<sup>2</sup> pozemků, přičemž se jedná hlavně o nezastavěné, nevyužívané plochy a ostatní zeleň v různých částech města Otrokovice. Dále je vlastníkem pozemků ve strategické části Zlína – v Loukách o rozloze 6.912 m<sup>2</sup> v lokalitě, která je územním plánem určena k vybudování obchodní sítě.

Mimo areál jsou ve vlastnictví TOMA, a.s. zejména nemovitosti: polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty, polyfunkční objekt s nebytovými prostory na ulici Lorencova ve Zlíně, nebytové prostory v administrativní budově ve Valašském Meziříčí, Prodejní pasáž ve Zlíně, bytový dům v Hulíně, pozemky Brně, objekt ve Zlatých Horách. Nebytové prostory jsou nabízeny k prodeji, pronajímány k prodejní činnosti a poskytování služeb. *(viz. také informace o pronajímaných nemovitostech, informace o investičních akcích, informace o prodeji a nákupu nemovitostí)*

V září společnost TOMA, a.s. směnila se společností vlastníci pozemky strategicky umístěné vedle budovaného výrobního areálu v areálu TOMA o celkové rozloze 3.460 m<sup>2</sup>. Část pozemků o výměře 1578 m<sup>2</sup> byla prodána investorovi výrobního areálu za 710 tis. Kč.

Společnost TOMA, a.s. vlastní 5.774 m<sup>2</sup> pozemků u Brna, v katastrálním území Žebětín s cílem developerským způsobem řešit na této ploše polyfunkční dům.

Společnost TOMA, a.s. v roce 2012 začala budovat jako investiční záměr třetí etapu areálu určeného pro konkrétního nájemce v celkové hodnotě 35.000 tis. Kč, ukončení této etapy je plánováno na II. čtvrtletí 2013.

V průběhu roku 2012 došlo k prodeji průmyslového haly b.22-23, ve které byl ukončen pronájem, o výměře 9949 m<sup>2</sup>, pozemku pod halou a přilehlých pozemků v Otrokovicích o rozloze 3687 m<sup>2</sup> za celkovou cenu 39. 196 tis. Kč výrobní společnosti pro kovovýrobu. Při prodeji nemovitého majetku jsou vždy upřednostňována hlediska stávajícího a potencionálního využití prodávaného majetku a rentabilita vlastního prodeje vzhledem k zůstatkové i tržní hodnotě a přínosu investice pro TOMA, a.s. jako distributora energií v průmyslovém areálu.

Podstatná část nemovitého majetku společnosti (budovy cca 50%, pozemky cca 20%) je pronajímána jiným podnikatelským subjektům a nájemné tvoří významný zdroj příjmů společností. Část nemovitého majetku je společností využívána k zajišťování ostatních činností a menší část majetku je postupně odprodávána. Celkový objem vlastněného nemovitého majetku (zůstatková hodnota cca 531 mil. Kč) je vzhledem k dosahovaným tržbám vysoká a vzhledem ke stáří budov klade vysoké finanční nároky na údržbu a opravy. Vedení společnosti aktivně usiluje o maximální pronájem budov a pozemků. Mimo nezbytnou údržbu jsou investice do vlastněných budov podmíněny ekonomickou efektivností vynaložených nákladů v podobě získání dodatečných příjmů.

## **Popis nejvýznamnějších pronajímaných nemovitostí**

*Areál TOMA (k.ú. Otrokovice, LV 2598)*

### Administrativní objekty

- č.p. 332 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.490 m<sup>2</sup>, dvě podlaží jako kanceláře, v přízemí obchody a jídelna, obsazenost se pohybuje okolo 90 %, průměrná cena za nájem je cca 1.200,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu
- č.p. 1566 – 3 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.600 m<sup>2</sup>, jedno podlaží kancelářské, jedno prodejní a přízemí je pronajímáno lékařům jako zdravotní středisko, průměrná obsazenost je 80 %, nájem cca 900,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu
- centrum obchodu a služeb – 4 sekce o výměře 1000 m<sup>2</sup> určené primárně k prodeji, do doby prodeje jsou pronajímány, obsazenost 100%, cena 1200,- Kč za m<sup>2</sup> a rok nájmu

### Skladovací a výrobní objekty

- budova 46 – přízemní skladovací hala o výměře 3.500 m<sup>2</sup> rozdělená na pronajímané části, obsazenost 100%, cena za nájem cca 450,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu
- budova 45a – pětipatrová skladovací a výrobní budova o pronajímatelné ploše cca 5.000 m<sup>2</sup>, pronajímané prostory od 50 do 700 m<sup>2</sup>, cena za nájem cca 450,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu, obsazenost cca 40 %
- budova a pozemky REMAQ I a II – pronajímáno celé pro zpracování plastů

*Kvítková 80 (k.ú. Zlín, LV 6833)*

Polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty (zastavěná plocha 894 m<sup>2</sup>), spolu s nebytovými prostory o výměře 1199 m<sup>2</sup>. Část polyfunkčního objektu je pronajímána jako obchodní prostory o výměře 1000 m<sup>2</sup> s dlouhodobými pronájmy, nájemné se pohybuje okolo 3.000,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu. Obsazenost těchto

prostor je trvale 95%. Většinu objektu tvoří bytové jednotky (180 bytů, z toho 160 garsoniér o výměře 26 m<sup>2</sup> a 20 dvoupokojových bytů o výměře 54,70 m<sup>2</sup>). Obsazenost bytových jednotek je 80 %. Průměrný nájem v bytech po ukončení regulace nájemného je 4.000,- Kč měsíčně.

#### *Lorencova 248 (k.ú. Zlín, LV 6833)*

Třípodlažní objekt na ulici Lorencova ve Zlíně o výměře 1.284 m<sup>2</sup> (zastavěná plocha 974 m<sup>2</sup>). Objekt je pronajímán celý ke komerčním účelům. Jsou zde kancelářské prostory, služby a bar. Velikost pronajímaných prostor je od 600 m<sup>2</sup> do 15 m<sup>2</sup>, průměrná cena za pronájem je cca 1.200,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu. Obsazenost je cca 75 %.

#### *Prodejní pasáž Louky (k.ú. Louky nad Dřevnicí, LV 614)*

Ve dvoupodlažním objektu Prodejní pasáže ve Zlíně – Loukách je k dispozici 2.290 m<sup>2</sup> obchodních prostor k pronájmu. Většinou jde o obchody s oděvy, nábytkem, elektro, služby apod. o výměře od 25 m<sup>2</sup> do 350 m<sup>2</sup>. Doba pronájmu se pohybuje od 1 do 5 let za průměrnou cenu cca 2.500,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu.

### **Zástavní práva k nemovitostem**

*(Údaje dle výpisů z katastru nemovitostí, 2. leden 2013)*

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 31.3.2006 (účinky vkladu 5.4.2006) k úvěrům 42 mil. Kč a 21 mil. Kč a smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.9.2008 (účinky vkladu 9.9.2008) k úvěru 29 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 123,9 mil. Kč. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
  1. Budova č. p. 1566, třípodlažní objekt (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
  2. Budova č. p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 1.12.2006 (účinky vkladu 11.12.2006) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV6833) ve výši až do 100 mil. Kč v souvislosti s revolvingovým úvěrem ve výši 50 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovu a pozemek pod touto budovou:
  - Budova č. p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory nad nimi 10 obytných podlaží (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 5.3.2007 (účinky vkladu 20.4.2007) k úvěru 42 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
  - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský

kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 39,8 mil. Kč.

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěru 25 mil. Kč (*viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo k nemovitosti stavba:
  - Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 12.5.2009 (účinky vkladu práva ke dni 21.5.2009) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
  1. stavbě bez čp/če na parcele 3383 a
  2. st. parcele 3383 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 21.12.2009 (účinky vkladu 29.12.2009) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 50 mil. Kč (*revolvingový úvěr 50 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
  - Budova č. 46, st.p.č. 780 jednopodlažní objekt (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 22.6.2010 (účinky vkladu 1.7.2010) vzniklo ve prospěch GE Money Bank, a.s. zástavní právo k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV 2598) ve výši 88 mil. Kč (*úvěr 88 mil.Kč na FVE, viz. popis úvěrů emitenta*). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
  - Budova centrální trafostanice a pozemky okolo a pod ní
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 2.8.2010 (účinky vkladu 18.8.2010) k úvěrům 25 mil. Kč (*kontokorentní úvěr, viz. popis úvěrů emitenta*) vzniklo zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) ve prospěch ČSOB, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:
  1. Budova č.p.1566, třípodlažní objekt
  2. Budova č.p.332, třípodlažní polyfunkční objekt
  3. Louky č. p. 419 (Prodejní pasáž) zapsané u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Zlín (LV614) ve prospěch ČSOB, a.s. v celkové výši 25 mil. Kč. Tato budova byla postavena a zkolaudována v roce 2006 jako dvoupodlažní objekt s prodejními prostory poblíž centra města Zlín. Objekt je označen jako Prodejní pasáž a je přímo propojen se supermarketem TERNO a poblíž supermarketu OBI (*viz. popis pronajímaných nemovitostí*)

- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 22.8.2011 (účinky vkladu práva ke dni 7.9.2011) k úvěru do celkové výše 80 mil. Kč (*úvěr ve výši 13 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*), které budou vznikat do 30.6.2028, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo ke dvěma nemovitostem:
  1. budově bez čp/če na pozemku p.č. St. 3383, pozemku p.č. St. 3460/1 a pozemku p.č. st. 3460/2
  2. pozemku p.č. St. 3383
  3. pozemku p.č. St. 3460/1
  4. pozemku p.č. St. 3460/2
  5. pozemku p.č. St. 435/36
  6. pozemku p.č. St. 435/38
  7. pozemku p.č. St. 435/39
  8. pozemku p.č. St. 435/40 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598). Jde o budovu a pozemek s dlouhodobým pronájmem firmě zabývající se recyklací plastů.
- Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. ze dne 28.12.2011 (účinky vkladu práva ke dni 4.1.2012) k úvěru (*úvěr ve výši 20 mil.Kč, viz. popis úvěrů emitenta*) do celkové výše 21 mil. Kč, které budou vznikat do 30.12.2021, vzniklo ve prospěch Raiffeisenbank a.s. zástavní právo k nemovitostem a to konkrétně 35 bytům a jednomu nebytovému prostoru ve vlastnictví TOMA, a.s. včetně spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemcích zapsaných u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Hulín (LV11756). Jedná se o bytový dům POHODA v Hulíně. Zastavené byty jsou pronajímány. Jedná se o pozemky 2717/10 až 2717/24 a byty č. 1350/1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 37, 38, 39 a nebytový prostor č. 1350/40.

### **Věcná břemena k nemovitostem**

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, 2. leden 2013)

Společnost TOMA, a.s. má k svému nemovitému majetku následující věcná břemena (dále jen VB):

1. VB právo vedení plynové přípojky a vstupu za účelem údržby dle geometrického plánu č. 1904 (pvz 371/2000) ze dne 20.9.1999 pro společnost FORCHEM, s.r.o. (IČ 46905367) k parcele 430/30 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
2. VB vstupu a výstupu, vjezdu a výjezdu nezbytnými mechanizmy dle geometrického plánu č. 1807 ze dne 19.7.2000 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/9, 334/39, 334/10, 334/16 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
3. VB chůze a jízdy za účelem provádění obsluhy, údržby, kontroly, opravy, případně odstranění energetického zařízení vybudovaného v mezích a hranicích dle geometrického plánu č. 3092-2001/2005 ze dne 7.9.2005 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/10 k. ú. Otrokovice (LV 2598).
4. Věcné břemeno (podle listiny) umístění kabelu a stožárů veřejného osvětlení, přístupu a příjezdu v rozsahu GP č.1876-174/2006 dle smlouvy o zřízení věcného břemene – bezúplatná ze dne 9.1.2007 (právní účinky vkladu 6.2.2007) pro město Brno – Žebětín k parcele 2927/95 k. ú. Žebětín (LV3369).

Budova č. p. 419 Prodejní pasáž je postavena na pozemcích, které patří společnosti Jednota, spotřební družstvo ve Zlíně. Na základě této skutečnosti byla mezi společnostmi TOMA, a.s. jako oprávněný a Jednota, spotřební družstvo ve Zlíně jako povinný dne 20.9.2007 (právní účinky vkladu 17.10.2007) uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene k parcele 670/35 a St. 729, k. ú. Louky nad Dřevnicí (LV 636) následující věcná břemena na dobu 20 let:

1. VB užívání za účelem jímání vody v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část C (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
2. VB chůze a jízdy (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
3. VB umístění trafostanice v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část E (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
4. VB užívání a stavby v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část A (stavba č. p. 419 a parcela St. 729)
5. VB užívání a stavby v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část B (stavba č. p. 419 a parcela St. 729)
6. VB užívání v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část D (stavba č. p. 419 a parcela 670/35)
7. VB užívání v rozsahu dle geom. plánu č.811-35/2007 část D (stavba č. p. 419 a parcela St. 729)

Na pozemcích určených k budoucí výstavbě v k.ú. Louky nad Dřevnicí byla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene ke zřizování a provozování distribuční soustavy s E.ON Distribuce, a.s. jako oprávněným úplatně na tyto pozemky

Parcela 670/47, 670/178,0670/36,0670/57, vše k.ú. Louky nad Dřevnicí

V roce 2009 společnost TOMA, a.s. odkoupila části pozemků v k. ú. Otrokovice (LV 2598) pod mostním křídlem za účelem převodu silničního mostu na Kraj Zlín a tyto parcely č. 3485 a č. 3487 jsou zatíženy těmito věcnými břemeny:

1. VB chůze a jízdy ze dne 8.3.2001 (právní účinky vkladu ke dni 1.6.2001) pro p. 3447 na základě smlouvy o VB V3 2551/2001
2. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro stavbu na p. St. 765 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
3. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro stavbu na p. St. 1108 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
4. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 765 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
5. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. St. 1108 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
6. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3416 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
7. VB chůze a jízdy ze dne 9.6.1998 (právní účinky vkladu ke dni 9.6.1998) pro p. 3417 na základě smlouvy o VB V3 3345/1998
8. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3411 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
9. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro stavbu na p. St. 770 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997



10. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. St. 770 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
11. VB chůze a jízdy ze dne 3.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 6.10.1997) pro p. 3500 na základě smlouvy o VB V3 7105/1997
12. VB cesty, příchodu a odchodu, příjezdu a odjezdu dopravními a mechanizačními prostředky v potřebném rozsahu ze dne 4.11.1999 (právní účinky vkladu ke dni 17.1.2000) pro Křištof Milan Ing., Školní 1271, 765 02 Otrokovice, RČ: 710424/4158 na základě smlouvy o VB V3 346/2000
13. VB cesty a dále dle smlouvy ze dne 4.11.2000 (právní účinky vkladu ke dni 17.1.2000) pro SG spol. s r.o., Náměstí Míru 65, 760 01 Zlín, IČ: 25301101 na základě smlouvy o VB V3 347/2000
14. VB cesty, příchodu a odchodu, příjezdu a odjezdu dopravními a mechanizačními prostředky v potřebném rozsahu ze dne 23.6.2000 (právní účinky vkladu ke dni 26.6.2000) pro SOKOLA s.r.o., Masarykovo náměstí 65, 763 61 Napajedla, IČ: 25519972 na základě smlouvy o VB V3 4601/2000
15. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3461 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
16. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3183 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
17. VB cesty ze dne 18.5.2001 (právní účinky vkladu ke dni 31.5.2001) pro p. 3304 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné
18. VB služebnost průchodu a průjezdu ze dne 21.10.1997 (právní účinky vkladu ke dni 27.11.1997) pro WICTOR ZLÍN, s.r.o., tř. T. Bati, budova 103, 765 02 Otrokovice, IČ: 25344811 na základě smlouvy o VB V3 8329/1997
19. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/1 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
20. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/2 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000
21. VB cesty v rozsahu dle smlouvy ze dne 13.4.2000 (právní účinky vkladu ke dni 24.7.2000) pro p. 3424/3 na základě smlouvy o VB V3 5300/2000

V roce 2009 společnost TOMA, a.s. dokončila výstavbu Centra obchodu a služeb v k.ú. Otrokovice za účelem prodeje nebytových prostor jednotlivým majitelům. Pozemky v okolí stavby vlastní společnost TOMA, a.s., proto byla zřízena VB chůze a jízdy pro jednotlivé majitele nebytových prostor na pozemcích 447/30 a 447/53:

1. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1845/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
2. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1845/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
3. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1846/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
4. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1846/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
5. VB chůze a jízdy pro jednotku 1845/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
6. VB chůze a jízdy pro jednotku 1845/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).

7. VB chůze a jízdy pro jednotku 1846/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
8. VB chůze a jízdy pro jednotku 1846/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 20.4.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 23.7.2009).
9. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1852/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
10. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1852/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
11. VB chůze a jízdy pro jednotku 1852/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
12. VB chůze a jízdy pro jednotku 1852/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 1.10.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 6.10.2009).
13. VB chůze a jízdy pro jednotku 1848/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
14. VB chůze a jízdy pro jednotku 1848/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
15. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1848/1 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).
16. VB chůze a jízdy v rozsahu dle GP č. 3674-16/2009 pro jednotku 1848/2 na základě smlouvy o zřízení VB – úplatné ze dne 9.6.2009 (právní účinky vkladu práva ke dni 7.12.2009).

Na pozemcích v Brně – Žebětíně, určených pro výstavbu je zřízeno věcné břemeno na základě smlouvy z 9.1.2007 umístění kabelu a stožárů veřejného osvětlení pro Statutární město Brno (právní účinky vkladu ke dni 6.2.2007)

### **Předkupní práva k nemovitostem**

*(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, leden 2013)*

- Na základě smlouvy o zřízení věcného předkupního práva ze dne 22.05.2009 (účinky vkladu ke dni 8.7.2009) vzniklo předkupní právo ke čtyřem nemovitostem, stavbě bez čp/če na parcele 3383, st. parcele 3383, parcele 435/37 a 435/36 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) pro stávajícího nájemce nemovitostí - společnost zabývající se recyklací plastů (*viz. informace o investičních akcích*).
- Na základě smlouvy o zřízení věcného předkupního práva ze dne 24.8.2012 (účinky vkladu ke dni 19.9.2012) vzniklo předkupní právo ke dvěma nemovitostem, parcele 435/40 a St. 3460/2 zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Otrokovice (LV2598) pro stávajícího nájemce nemovitostí - společnost zabývající se recyklací plastů (*viz. informace o investičních akcích*).

### **Charakteristika strojů, zařízení a ostatního movitého majetku**

Společnost TOMA, a.s. má vysoce diverzifikovaný předmět své činnosti. V souvislosti s tím má také diverzifikovaný movitý majetek. Stroje, zařízení a další movitý majetek podniku slouží k zajišťování jeho činností, mezi které patří nákup, výroba a rozvod

energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, pára, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), pronájem a správa nemovitostí, finanční leasing, čištění odpadních vod, drážní doprava a opravy motorových vozidel, poštovní služby a služby akreditované laboratoře. Mezi činnosti patří také zpracování biologicky rozložitelných odpadů a kapalných průmyslových odpadů. Podstatná část movitého hmotného majetku je tvořena předměty, které jsou pronajímány formou finančního leasingu. Část movitého majetku (technologie čistírny odpadních vod a fotovoltaická elektrárna) je zastavena formou notářského zápisu za investiční úvěry ve prospěch financujících bank (ČSOB, a.s. a GE MoneyBank, a.s.). Movitý majetek slouží k zajišťování hlavních činností společnosti a nevykazuje žádné neobvyklé nebo jinak významné skutečnosti a charakteristiky, které by měly zásadní význam pro posouzení ekonomické situace emitenta a hodnoty jeho akcií. Další informace o majetku podniku jsou uvedeny v jiných částech této výroční zprávy, v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2012 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

### **Majetek pronajatý formou finančního leasingu**

Společnost od poloviny 90. let poskytuje finanční leasing. Tato činnost byla v minulosti zvolena jako vhodná forma investování a zhodnocování volných peněžních prostředků společnosti. K 31.12.2012 byl počet aktivních leasingových smluv 108. Účetní zůstatková cena leasovaných předmětů byla cca 50 mil.Kč (*podle českých účetních předpisů*). Skladba leasovaných předmětů je následující: výherní a nevýherní hrací přístroje (93%), nákladní a osobní automobily (3%), stroje, zařízení a ostatní (4%). V roce 2012 bylo uzavřeno 7 nových leasingových smluv (*smlouva o finančním pronájmu a následným odkoupením pronajaté věci*) v celkovém objemu 3,2 mil. Kč (kupní ceny bez DPH).

*V posledních letech zájem o tuto formu financování významně opadá, což se projevuje v podstatném poklesu objemu poskytovaného leasingového financování. Tento pokles společnost částečně kompenzuje poskytováním obchodních úvěrů bonitním klientům, které jsou zastaveny nemovitostmi.*

### **Problémy z oblasti životního prostředí, jež mohou ovlivnit využití hmotného majetku**

V průmyslovém areálu společnosti byla v minulých dobách (30-80 léta. 20 století) realizována ve značném rozsahu koželužská výroba (Baťovy závody, posléze Svit n.p.). Při koželužském technologickém procesu se používala řada nebezpečných a jedovatých chemikálií. V průběhu let tak došlo na některých místech ke kontaminaci budov a půdy těmito látkami. Na konci 90. let (po povodních 1997) profinancoval Fond národního majetku rozsáhlou sanaci nemovitostí v areálu a odstranil tak tyto staré ekologické zátěže.

V průmyslovém areálu a v širším okolí byla a stále je realizována řada geologicko-průzkumných akcí. V r. 2012 bylo provedeno několik kontrolních půdních vrtů. Vrty byly geologicky zdokumentovány a byly odebrány vzorky zeminy a podzemní vody pro analýzu prioritních kontaminantů. Žádný ze sledovaných parametrů nepřekročil hodnoty identifikátoru znečištění zemin pro průmyslová území. V současné době nebyly prokázány negativní vlivy na vodní zdroje a ekosystémy.

Emitentovi nejsou známy další problémy z oblasti životního prostředí, které by mohli ovlivnit využití hmotných dlouhodobých aktiv ze strany emitenta.

### **Informace o bankovních úvěrech a dalších závazcích**

#### *Kontokorentní úvěr 25 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)*

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s bankou ČSOB, a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 25 mil. Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,60 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k nemovitostem. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Ke dni 31.12.2012 bylo vyčerpáno celkem 11.844 tis.Kč. Ke dni 31.3.2013 bylo vyčerpáno 17.813 tis.Kč.

#### *Investiční úvěr 42 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu)*

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.3.2006 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 42 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby nové nemovitosti – Prodejní pasáže. Úvěr byl plně vyčerpán dne 12.9.2006. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,70 % p.a. Úvěr je splácen od 31.10.2006 do 30.9.2014 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, zástavním právem k pohledávce společnosti za bankou (formou blokace peněžních prostředků ve výši 2.020 tis.Kč) a blankosměnkou. Zůstatek úvěru k 31.12.2012 byl 9.188 tis.Kč a ke dni 31.3.2013 částka 7.875 tis.Kč.

#### *Revolvingový úvěr 60 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu) GE*

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 1.12.2006 s GE Money Bank, a.s., a.s. smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 50 mil. Kč. Dodatkem ze dne 12.4.2012 byl limit zvýšen na 60 mil.Kč. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,6 % p.a. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění a blankosměnkou. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Vyčerpaná částka úvěru byla k 31.12.2012 i k 31.3.2013 celkem 60 mil.Kč.

#### *Investiční úvěr 45 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu)*

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 45 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování modernizace čistírny odpadních vod (viz. *informace o investičních akcích*). Úvěr byl plně vyčerpán dne 15.9.2008.

Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,50 % p.a. Úvěr má být splácen od 31.3.2009 do 5.9.2018 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Zůstatek úvěru k 31.12.2012 byl 26.991 tis.Kč a ke dni 31.3.2013 částka 25.817 tis.Kč.

#### *Investiční úvěr 29 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu)*

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 29 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování projektu intenzifikace plynového hospodářství, na který získala společnost dotaci z programu OPPI (viz. *informace o investičních akcích*). Úvěr byl plně vyčerpán čerpán v průběhu realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,50 % p.a. Úvěr je splácen od 30.9.2010 do 5.9.2018 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku. Nesplacená část úvěru k 31.12.2012 byla 20.628 tis.Kč a ke dni 31.3.2013 částka 19.731 mil.Kč.

#### *Investiční úvěr 20 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF*

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 25.9.2008 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu. Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr je splácen od 30.6.2009 do 30.6.2018 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitosti (výrobní hala), zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru k 31.12.2012 byla 11.892 tis.Kč a ke dni 31.3.2013 částka 11.351 tis.Kč.

#### *Investiční úvěr 88 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) GE*

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 22.6.2010 s GE Money Bank, a.s., smlouvu o úvěru ve výši 88 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby fotovoltaické elektrárny o celkovém instalovaném výkonu cca 1,6 MW. Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 82.134 tis.Kč, zbylá část nebyla vyčerpána. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 2,9 % p.a. Úvěr je být splácen od 20.11.2010 do 20.7.2019 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitostem (ve vlastnictví TOMA, a.s. a Průmyslové ČOV, a.s.), zástavním právem k movitým věcem (technologie fotovoltaické elektrárny), zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, blankosměnkou a zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění

k zastaveným nemovitostem a movitým věcem. Nesplacená část úvěru k 31.12.2012 byla 62.274 tis.Kč a ke dni 31.3.2013 částka 60.744 tis.Kč.

#### *Investiční úvěr 13 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF*

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 7.1.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 13 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr byl postupně čerpán, jak probíhala realizace projektu až do částky 12.985 tis.Kč, zbylá část nebyla čerpána. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 2,90 % p.a. Úvěr je splácen od 30.6.2011 do 30.6.2020 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr je zajištěn zástavním právem k budované hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru ke dni 31.12.2012 byla 10.521 tis.Kč a k 31.3.2013 částka 10.169 tis.Kč.

#### *Investiční úvěr 20 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF*

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 28.11.2011 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 20 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na refinancování výstavby bytového domu POHODA v Hulíně (viz. *informace o investičních akcích*). Úvěr byl jednorázově čerpán v lednu 2012. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden den a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 2,90 % p.a. Úvěr je splácen od 31.3.2012 do 30.9.2021 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné čtvrtletně. V případě prodeje bytů ve vlastnictví TOMA, a.s. třetí osobě bude celá kupní cena použita k mimořádné splátce úvěru a délka splácení bude adekvátně zkrácena. Úvěr je zajištěn zástavním právem k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s., zástavním právem k pohledávkám z pronájmu bytů a vinkulací pojistného plnění k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s.. Nesplacená část úvěru ke dni k 31.12.2012 byla 18.261 tis.Kč a k 31.3.2013 částka 17.739 tis.Kč.

#### *Investiční úvěr 30 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu) RF*

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 4.10.2012 s Raiffeisenbank a.s. smlouvu o úvěru ve výši 30 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výstavby haly k pronájmu (přístavba k původní hale). Úvěr je postupně čerpán, jak probíhá realizace projektu. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s úrokovým obdobím jeden týden a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *W PRIBOR* a marže v pevné výši 2,70 % p.a. Úvěr bude splácen od 31.8.2013 do 30.6.2022 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž měsíčně. Úvěr bude zajištěn zástavním právem k budované hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Ke dni 31.12.2012 nebyl úvěr čerpán.

#### *Úroková opce*

Vzhledem k nárůstu úvěrového zatížení se vedení společnosti v minulosti rozhodlo snížit úrokové riziko uzavřením úrokové opce. Tato opce byla uzavřena na základě rámcové smlouvy č. 0312/08/00240 ze dne 5.9.2008. Úroková opce byla uzavřena

dne 17.9.2008 tzv. formou zero-cost-collar na objem 30 mil.Kč na dobu 5 let (30.9.2008 – 30.9.2013), s vazbou na index *PRIBOR 1-měsíční*, dno 3,1% p.a. a strop 5,1% p.a.

### *Zajišťovací provázanost*

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování akce modernizace provozu čistírny odpadních vod, kdy společností TOMA, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s. čerpaly investiční úvěry od ČSOB, a.s., a projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od GE Money Bank, a.s., došlo k následující zajišťovací provázanosti mezi oběma společnostmi. Společnost TOMA poskytla zajištění za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (do výše 25 mil.Kč, ke konci roku 2012 částka 15.018 tis.Kč) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelského prohlášení. Společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 162 mil.Kč, ke konci roku 2012 částka 109.893 tis.Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

Společnost ČOV Senica, s.r.o. v říjnu 2011 koupila průmyslovou čistírnu odpadních vod od společností SLOVKORD, a.s. a Kordservice SK, a.s.. Čistírna se skládá ze dvou částí. První část je modernizovaná (modernizaci dokončila v letošním roce společnost ČOV Senica, s.r.o.) a slouží k čištění odpadních vod z průmyslového areálu a přilehlých nemovitostí. Druhou část je možno využít pro další alternativní činnosti v odpadářském podnikání (neutralizační či deemulgační stanice apod.).

Koupeny byly obě části s rozvazovací podmínkou, jejíž podstatou je povinnost společnosti ČOV Senica, s.r.o. vrátit první modernizovanou část čistírny v případě, že do deseti let od podpisu kupní smlouvy projeví potenciální kupec průmyslového areálu zájem i o tuto část čistírny odpadních vod, přičemž společnosti ČOV Senica, s.r.o. by byla zpět vrácena kupní cena a finanční prostředky investované do této části ČOV úročené sazbou 10% p.a.. Dále byla smluvna sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala.

Úvěry a půjčky společnost čerpala v souvislosti s realizací uvedených investičních projektů a také v souvislosti s celkovou vyšší investiční a provozní aktivitou společnosti. Všechny úvěry jsou dostatečně zajištěny a řádně spláceny podle dohodnutých splátkových kalendářů. Do budoucna nejsou očekávány žádné problémy, jež by mohli ovlivnit nebo ohrozit splácení bankovních úvěrů a finanční situaci emitenta.

Další závazky společnosti TOMA, a.s. tvoří krátkodobé závazky z běžného obchodního styku v celkové výši 40.370 tis. Kč ke dni 31.12.2012, přičemž více jak 30 dní po splatnosti z této částky bylo jen 422 tis.Kč. V průběhu roku 2012 došlo k podstatnému zvýšení těchto závazků zejména v souvislosti s investiční akcií provozní haly k pronájmu. Jedná se o fakturace dodavatelů tohoto díla za dokončené části stavby ke konci kalendářního roku. Tyto závazky a drtivá většina těchto závazků byla ještě před dnem splatnosti. Závazků, jež jsou více jak 30 dnů po splatnosti, jsou tvořeny fakturací od dodavatelů, jejichž úhrada je pozastavena

z důvodu nedodělků, reklamace nebo připravovaného zápočtu apod.. Tyto závazky nejsou nijak zajištěny.

Společnost TOMA, a.s. byla a je schopná řádně a včas dostát svým závazkům. Pakliže existují závazky po splatnosti je to z jiných důvodů než, že by to značilo problémy se solventností. Většinou se jedná o zdržení úhrad z důvodu zápočtu nebo nesplnění závazku ze strany dodavatele. Mimo běžný obchodní styk a uvedených úvěrů a půjček nemá společnost žádné podstatné závazky, které by mohly ovlivnit její finanční situaci. Vyjma ručení za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. a ČOV Senica, s.r.o. společnost nemá žádné podmíněné závazky.

Nejpodstatnějším zdrojem kapitálu společnosti je vlastní kapitál jako dlouhodobý zdroj financování, bankovní úvěry (krátkodobé i dlouhodobé) a přijaté půjčky. Nejsou žádná významná omezení využití zdrojů kapitálu, která by podstatně ovlivnila nebo mohla ovlivnit provoz emitenta a to i nepřímo.

### **Popis finanční struktury, finanční situace a peněžních toků**

Celková míra zadlužení společnosti TOMA, a.s. je nízká. K 31.12.2012 tvoří celkové závazky cca 17,32% celkového kapitálu (z toho dlouhodobé úvěry 11,66%). Meziročně se zadluženost společnosti mírně zvýšila a zejména vlivem výše zmíněné fakturace od dodavatelů stavby (před splatností). V lednu 2012 byl načerpán nový investiční úvěr ve výši 20 mil.Kč. V prosinci bylo čerpáno 10 mil.Kč revolvingového úvěru, jehož limit byl navýšen z 50 na 60 mil.Kč. Ostatní úvěry čerpané v minulých letech byly řádně spláceny v souladu se smluvními splátkovými kalendáři.

Celková míra zadlužení by se měla v průběhu roku 2013 snížit. Dojde k čerpání dlouhodobého investičního úvěru ve výši 30 mil.Kč, tento však bude použit na úhradu z větší části již vystavených faktur od dodavatelů stavby a celková hodnota závazků se čerpáním změní jen mírně, ale naopak řádné splátky v minulosti čerpaných úvěrů (cca 28 mil.Kč) povedou k poklesu celkového zadlužení společnosti. Čerpání dalších úvěrů se v roce 2013 neplánuje. Celková míra zadlužení společnosti by se v roce 2013 měla pohybovat pod 17%.

Všechny projekty, které jsou financovány z dlouhodobých investičních úvěrů, jsou koncipovány tak, aby cash flow z nich plynoucí bylo dostatečné na krytí všech souvisejících nákladů tak i splátek úvěrů a nedocházelo k podkapitalizování. Vedení společnosti zvolenou finanční politikou (financování investičních projektů čerpáním bankovních úvěrů) směřuje k optimální finanční struktuře s vyšší mírou zadlužení, která mimo jiné i vlivem pozitivního efektu daňového štítu nákladových úroků snižuje celkové náklady na podnikový kapitál a přispívá k tvorbě ekonomické přidané hodnoty. Vedení podniku vynakládá veškerou odbornou péči při řízení finanční struktury zejména s ohledem na riziko růstu nákladů finanční tísně, jež se zvyšují s růstem zadlužení podniku. Vzhledem k nízké míře zadlužení a v důsledku odpovědného řízení cash flow společnosti jsou však rizika spojená se zadlužením společnosti minimální a společnost nemá žádné problémy se splácením čerpaných úvěrů ani takové problémy v budoucnu neočekává. Finanční situace emitenta je stabilizovaná. Do budoucna bude vedení společnosti pokračovat v politice využívání cizího kapitálu jako levnějšího zdroje financování. Zejména nízká hodnota úrokových sazeb mezibankovního trhu (PRIBOR) pozitivně ovlivňuje finanční výsledek hospodaření společnosti, protože úrokové sazby všech čerpaných úvěrů jsou na tyto pohyblivé sazby přímo vázány.



V roce 2012 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 45.013 tis.Kč a tržeb ve výši 328 mil.Kč. Oproti minulému období je patrný nárůst tržeb ale nižší zisk. V zisku za rok 2011 se totiž podstatně projevil výnos z prodeje pozemků společnosti MITAS a.s. V hospodaření společnosti je patrný nárůst tržeb a to zejména z prodeje energií a zpracování odpadů. Pozitivní vliv měla vyšší produkce el. energie z fotovoltaických panelů. To se projevilo jednak ve vyšších výnosech (čerpání zelených bonusů) a úspoře provozních nákladů (nižší nákupy el. energie). Výroba el. energie ze solárních panelů a kogeneračních jednotek probíhá i nadále bez komplikací. V uplynulém roce byla produkce solární el. energie vyšší než bylo plánováno podle dlouhodobých přehledů intenzity slunečního svitu. U ostatních činností nedošlo v průběhu roku ani při srovnání s minulým obdobím k podstatným změnám.

Mimo běžnou provozní činnost mělo pozitivní dopad do výsledku hospodaření prodej pozemků nevyužívané budovy 22-23 (zisk ve výši cca 6 mil.Kč) a přijatá dividenda od dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. ve výši 16 mil. Kč

Hlavní realizovanou investicí byla rekonstrukce bytového domu Kvítková 80 (24 mil.Kč). Byla také zahájena výstavba *provozní haly k pronájmu III* v plánované hodnotě cca 35 mil.Kč. Na začátku roku 2012 byla pořízena 4 kogenerační jednotka v hodně téměř 4 mil.Kč.

V minulosti postavené byty a nebytové prostory v Hulíně a v Otrokovicích (Centrum obchodu a služeb), které se dosud nepodařilo prodat, jsou úspěšně pronajímány. I nadále však zůstává hlavním cílem prodej těchto nemovitostí, ve kterých má společnost vázané investované finanční prostředky.

Celkové cash flow společnosti v roce 2012 vyústilo v celkový nárůst peněžních prostředků ve výši +4.396 tis.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +60.350 tis.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevil negativně nárůst krátkodobých pohledávek – 78.059 tis.Kč (financování dceřiných společností) a naopak kladně nárůst závazků + 27.294 tis.Kč (fakturace dodavatelů stavby ve splatnosti). Po zohlednění změny zásob a placených úroků a daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow +5.236 tis.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 62.598 tis.Kč) a pozitivní pak zejména snížení dlouhodobých pohledávek vlivem poklesu leasingové činnosti (+ 28.722 tis.Kč), přijaté úroky (+ 18.923 tis.Kč) a přijatá dividenda (+15.000 tis.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak bylo téměř vyrovnané a dosáhlo + 2.715 tis.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo pouze čerpání (+50.000 tis.Kč) a splácení úvěrů (-53.555 tis.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že cash flow z jednotlivých oblastí (provozní, investiční a finanční) byla téměř vyrovnaná a vyústila v celkový mírné zvýšení peněžních prostředků.

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2012 k dalším mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné samostatně komentovat. Hospodaření společnosti dosáhlo zisku, který byl vyšší než předpokládal finančním plán. Na rok 2013 se očekává růst v hospodaření, který by se měl projevit dosažením plánované výše tržeb (326 mil.Kč) a zisku (40 mil.Kč).

Podrobnější informace jsou součástí účetní závěrky společnosti za rok 2012 a zprávy představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

### **Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení společnosti**

Společnost nemá definované cíle a metody řízení rizik ani stanovenou politiku pro zajištění všech hlavních plánovaných transakcí. Jednotlivá rozhodnutí ve vztahu k řízení a eliminaci podstupovaného rizika se dějí v závislosti na konkrétních situacích a základě odborného úsudku kompetentních zaměstnanců a vedení společnosti.

*Informace k jednotlivým rizikovým faktorům finančního řízení jako jsou zajišťovací směny, finanční riziko, cenové riziko, měnové riziko, úrokové riziko, úvěrové riziko a zástavní práva, dotace a riziko likvidity jsou popsány v příloze individuální účetní závěrky.*

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

### **Obchodní podíly a další informace**

Společnost TOMA, a.s. je součástí finanční skupiny a současně má přímé i nepřímé podíly v dalších společnostech (dceřiné společnosti). Podstatnou část majetku společnosti tvoří investice do dceřiných podniků. Jedná se o strategické (portfoliové) investice, které nejsou (vyjma společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) podstatně propojeny s běžnou činností společnosti.

Popis dceřiných společností je uveden níže a další informace o skupině a postavení společnosti TOMA, a.s. ve skupině jsou součástí konsolidované výroční zprávy za rok 2012 a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

TOMA, a.s. měla k 31.12.2012 tyto přímé obchodní podíly v následujících společnostech, podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti. Výše hospodářského výsledku je uvedena po úpravách v rámci konsolidace (viz. *další informace v konsolidované výroční zprávě za rok 2012*). Údaje jsou v souladu s IAS / IFRS.

ČOV Senica, s.r.o. se sídlem Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika

IČO 46196200 (Obchodní registr okresního soudu v Trnavě, Slovenská republika)

- Předmět podnikání
  - čistenie kanalizačných systémov
  - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
  - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

• Výše upsaného základního kapitálu	5 000 EUR	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2012	- 2 306 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	5 000 EUR	tj. 100,00%
• Účetní hodnota podílu	258 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 EUR	
• Výše výnosu z podílu za rok 2012	0 tis. Kč	

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

• Předmět podnikání		
- Nákup zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej mimo zboží uvedeného v příloze č.1 – 3 ŽŽ		
- Zprostředkování v oblasti investic obchodu a průmyslu		
• Výše upsaného základního kapitálu	170 020 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2012	3 157 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	135 000 tis. Kč	tj. 79,40%
• Účetní hodnota podílu	135 000 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2012	0 tis. Kč	

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

• Předmět podnikání		
- Činnosti v rozsahu podle § 9 zák. 158/89 Sb. o bankách a spořitelnách s výjimkou písm. e) tohoto ustanovení, na které bude vydáno zvláštní povolení.		
- Podle § zák.528/1990 Sb. a § 9 písm. e) zák.158/1989 Sb. vedení devizových účtů fyzickým a právnickým osobám (běžné a termínované) a ukládání devizových prostředků na účty u čs. devizových bank.		
- Podle § 1 odst. 3 písm. n) zák. 21/1992 Sb. a § 7 odst.1 zák. 528/1990 provádění zahraničního platebního styku v rozsahu hladkých plateb, otevírání nostro účtů u devizových bank včetně zahraničních bank a obchodovat s devizovými hodnotami na mezibankovním trhu v souvislosti s výkonem a zabezpečováním zahraničního platebního styku, tj. nakupovat a prodávat devizy bezprostředně související s úhradou plateb.		
- Nákup a prodej cenin.		
• Výše upsaného základního kapitálu	1 860 000 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	-	
• Výše zisku po zdanění za rok 2012	-	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	10 000 tis.Kč	tj. 0,54%
• Účetní hodnota podílu	1 Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2012	0 Kč	

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

• Předmět podnikání	
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	
• Výše upsaného základního kapitálu	200 tis. Kč

• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše ztráty za rok 2012	- 95 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	180 tis. Kč	tj. 90%
• Účetní hodnota podílu	180 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2012	0 tis. Kč	

MA Investment s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice 765 02  
IČ 27688941

• Předmět podnikání		
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování		
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
• Výše upsaného základního kapitálu	200 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku za rok 2012	2 764 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	200 tis. Kč	tj. 100%
• Účetní hodnota podílu	400 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2012	0 tis. Kč	

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

• Předmět podnikání		
- Obchodní živnost - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej		
- Agenturní činnost		
- Zprostředkovatelská činnost		
• Výše upsaného základního kapitálu	100 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku za rok 2012	0 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	70 tis. Kč	tj. 70%
• Účetní hodnota podílu	70 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2012	0 tis. Kč	

PROTON, spol. s r.o. se sídlem Praha, Nové Město, Spálená 108/51, PSČ 110 00  
IČ 63488388

• Předmět podnikání		
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej		
- Činnost organizačních a ekonomických poradců		
- Pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor a vykonávání služeb spojených s pronájmem		
- Zprostředkování v oblasti investic obchodu a průmyslu		
- Devizová licence - k provádění obchodu s devizovými hodnotami		
- Směnárenská činnost		
• Výše upsaného základního kapitálu	170 020 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2012	361 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	135 000 tis. Kč	tj. 79,40%
• Účetní hodnota podílu	125 000 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	

- Výše výnosu z podílu za rok 2012 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
  - Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
  - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 339 363 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2012 - 14 864 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 314 363 tis. Kč tj. 92,63%
- Účetní hodnota podílu 160 500 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2012 0 tis. Kč

S.P.M.B. a.s. se sídlem Řípská 1142/20, Brno 627 00  
IČ 46347178

- Předmět podnikání
  - Zednictví
  - Vodoinstalatérství
  - Izolatérství
  - Silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny Pronájem a půjčování věcí movitých
  - Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
  - Zámečnictví, nástrojařství
  - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 243 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na restituce) 1 673 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2012 40 009 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 243 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 280 773 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2012 ke dni zprávy údaj není

TOMA úverová a leasingová, a.s. se sídlem Májová 1319, Čadca 05501, Slovenská republika

IČ 36 664 090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

- Předmět podnikání
  - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
  - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
  - sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
  - administratívne a kancelárske služby v rozsahu voľnej živnosti
  - činnosť podnikateľských, finančných, organizačných a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živnosti
  - reklamná činnosť a marketing v rozsahu voľnej živnosti
  - poskytovanie pôžičiek a úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom v rozsahu voľnej živnosti
  - prenájom a požičiavanie hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
  - podnikateľské poradenstvo

- sprostředkování obchodu
- organizování kurzů a školení
- finanční leasing
- zabezpečování služeb potřebných na prevádzku objektů, zařízení a budov
- sprostředkování predaje, prenájmu a kúpy nehnuteľností - realitná činnosť
- Výše upsaného základního kapitálu 66 400 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2012 3 792 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 49 800 EUR tj. 75,00%
- Účetní hodnota podílu 1 115 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2012 0 tis. Kč

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice 765 82  
IČ 28333012

- Předmět podnikání
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 28 600 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2012 - 218 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 28 600 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 28 416 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2012 0 tis. Kč

TOMA odpady, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice PSČ 765 02  
IČ 28306376

- Předmět podnikání
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3, 5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3, 5 tuny
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2012 6 761 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 140 tis. Kč tj. 70,00%
- Účetní hodnota podílu 140 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2012 0 Kč

Společnost TOMA, a.s. má nepřímé podíly prostřednictvím společnosti **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** ve společnosti:

*Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti.*

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

- Výše podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. na ZK 20 tis. Kč tj. 10%

- |   |            |
|---|------------|
| • Účetní hodnota podílu                         | 20 tis. Kč |
| • Výše nesplaceného podílu PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. | 0 tis. Kč  |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2012              | 0 tis. Kč  |

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

Společnost TOMA, a.s. má nepřímé podíly prostřednictvím společnosti **LEPOT s. r.o.** ve společnosti:

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti LEPOT s. r.o. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566,

Otrokovice 765 02

IČ 27728269

- |  |               |          |
|--|---------------|----------|
| • Předmět podnikání  |               |          |
| - Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor s poskytováním pouze základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor |               |          |
| • Výše upsaného základního kapitálu  | 200 tis. Kč   |          |
| • Výše a druhy rezerv  | 0 tis. Kč     |          |
| • Výše zisku za rok 2012   | 7 313 tis. Kč |          |
| • Výše podílu LEPOT s.r.o. na ZK   | 200 tis. Kč   | tj. 100% |
| • Účetní hodnota podílu  | 7 102 tis. Kč |          |
| • Výše nesplaceného podílu LEPOT s.r.o.  | 0 tis. Kč     |          |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2012   | 0 tis. Kč     |          |

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

Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti PROTON, spol. s r.o. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti.

Rybářství Přerov, a.s. se sídlem gen. Štefánka 5, Přerov

IČ 47675756

- |  |                |
|--|----------------|
| • Předmět podnikání  |                |
| - Využívání rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb                           |                |
| - Zarybňování vybraných údolních nádrží násadovými rybami a provádění hospodářské těžby ryb v určených nádržích  |                |
| - Chov kachen a hus, produkce násadových vajec, líhnutí mláďat vodní drůbeže a provádění výkrmu jatečných kachen, hus a výkrm hrabavé drůbeže                    |                |
| - Zpracování sladkovodních ryb a drůbeže   |                |
| - Zabezpečování investiční výstavby, modernizací i rekonstrukcí a provádění oprav a údržby základních prostředků včetně meliorací a zúrodňování rybníčních ploch |                |
| - Provádění odbahňování rybníčních ploch   |                |
| - Zajišťování sportovního rybolovu v povolených rybářských revírech  |                |
| - Silniční motorová doprava  |                |
| - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona   |                |
| • Výše upsaného základního kapitálu  | 66 780 tis. Kč |
| • Výše a druhy rezerv (na opravy rybníků)  | 0 tis. Kč      |
| • Výše zisku za rok 2012   | - 684 tis. Kč  |

• Výše podílu PROTON, spol. s r.o. na ZK	43 521 tis. Kč	tj. 65,17%
• Účetní hodnota podílu	43 246 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu PROTON, spol. s r.o.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2012	0 tis. Kč	

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

*Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti.*

ALMET, a.s. se sídlem Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové  
IČ 46505156

• Předmět podnikání		
- kovoobrábění		
- slévání železných i neželezných obecných kovů		
- velkoobchod		
• Výše upsaného základního kapitálu	63 119 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 tis. Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2012	11 184 tis. Kč	
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	10 621 tis. Kč	tj. 16,83%
• Účetní hodnota podílu (IFRS 36 066 tis.)	33 456 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2012	4 248 Kč	

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

• Předmět podnikání		
- výroba textilního zboží kromě oděvů a oděvních doplňků		
- výroba textilních vláken a tkanin		
- barvení a chemická úprava textilií		
- specializovaný maloobchod		
- pronájem a půjčování věcí movitých		
- zprostředkování obchodu		
• Výše upsaného základního kapitálu	336 154 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2012	0 Kč	
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	84 788 tis. Kč	tj. 25,22%
• Účetní hodnota podílu	0 Kč	
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2012	0 Kč	

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

• Předmět podnikání		
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		
- hostinská činnost		
• Výše upsaného základního kapitálu	321 673 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 Kč	



- Výše zisku za rok 2012 1.353 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 15 750 tis. Kč tj. 4,90%
- Účetní hodnota podílu (IFRS 5 828 tis.) 5 828 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2012 0 Kč

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

- Předmět podnikání
  - rozvod tepelné energie
  - výroba tepelné energie
  - distribuce plynu
  - obchod s elektřinou
  - distribuce elektřiny
  - obchod s plynem
  - montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
  - vodoinstalatérství, topenářství
  - montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení, plnění nádob plyny
  - obráběčství
  - pokrývačství, tesařství
  - podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady
  - montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny
  - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
  - výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
  - poskytování telekomunikačních služeb
- Výše upsaného základního kapitálu 703 075 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2012 128 995 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 141 540 tis. Kč tj. 20,13 %
- Účetní hodnota podílu (IFRS 295 844 tis.) 282 190 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2012 ke dni zprávy údaj není

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

- Předmět podnikání
  - hostinská činnost
  - opravy silničních vozidel
  - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
  - klempířství a oprava karoserií
  - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
  - zámečnictví, nástrojařství
- Výše upsaného základního kapitálu 210 705 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2012 ke dni zprávy údaj není
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 8 076 tis. Kč tj. 3,83%
- Účetní hodnota podílu (dle IFRS 6 138 tis. Kč) 6 138 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2012 ke dni zprávy údaj není

MATE, a.s. se sídlem Havránkova 30/11, okres Brno-město, Brno, PSČ 619 62

IČ 46900322

- Předmět podnikání
  - opravy silničních vozidel
  - hostinská činnost
  - obráběčství zámečnictví, nástrojařství
  - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
  - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Výše upsaného základního kapitálu 119 460 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2012 ke dni zprávy údaj není
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 2 433 tis. Kč tj. 2,04%
- Účetní hodnota podílu (dle IFRS 2 068 tis. Kč) 2 068 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2012 ke dni zprávy údaj není

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

IČ 13503031

- Předmět podnikání
  - Hostinská činnost
  - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 313 108 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty za rok 2012 - 1 065 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 54 574 tis. Kč tj. 17,43%
- Účetní hodnota podílu ( IFRS 1 495 tis) 1 495 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2012 0 Kč

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

IČ 00174181, v konkurzu

- Předmět podnikání
  - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
  - Výroba elektřiny
  - Rozvod elektřiny
  - Výroba tepla
  - Rozvod tepla
  - Barvení a chemická úprava textilií
  - Výroba textilních vláken a tkanin
  - Ubytovací služby
  - Správa a údržba nemovitostí
  - Realitní činnost
  - Činnost účetních poradců, vedení účetnictví
  - Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
  - Instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
  - Zámečnictví
  - Kovoobráběčství
  - Nástrojařství
  - Silniční motorová doprava osobní příležitostná neveřejná vnitrostátní
  - Silniční motorová doprava nákladní
- Výše upsaného základního kapitálu 178 841 tis. Kč

• Výše a druhy rezerv	0 Kč
• Výše zisku po zdanění za rok 2012	0 Kč
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	19 245 tis. Kč tj. 10,76%
• Účetní hodnota podílu	0 Kč
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2012	0 Kč

PROSPERITA investiční společnost, a.s. se sídlem Nádražní 213/10, Ostrava - Moravská Ostrava, PSČ 702 00

IČ 26857791

• Předmět podnikání	
- Činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/65/2005/4 ze dne 17. června 2005	
• Výše upsaného základního kapitálu	6 000 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	0 Kč
• Výše zisku po zdanění za rok 2012	1 417 tis. Kč
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	0 tis. Kč tj. 00,00%
• Účetní hodnota podílu	0 Kč
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2012	0 Kč

Společnost ETOMA INVEST, spol. s r.o. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 120.808 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2012 v částce 152 823 tis.Kč.

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

IČ 45273758

• Předmět podnikání	
- montáž a údržba telekomunikačních zařízení jednotné telekomunikační sítě telefonních ústředen řady P 51, PK, MZ 36, MK, PE 400, EWSD a S 12 a doplňkových zařízení k ústřednám typu ČTZK	
- pronájem nemovitostí a nebytových prostor	
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence	
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení	
• Výše upsaného základního kapitálu	588 575 tis. Kč
• Výše a druhy rezerv	375 tis. Kč
• Výše zisku za rok 2012 (dle IAS/IFRS zisk 4 030 tis.Kč)	1 423 tis. Kč
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	193 229 tis. Kč tj. 32,83%
• Účetní hodnota podílu (dle IFRS 106 097 tis.Kč)	106 136 tis. Kč
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč
• Výše výnosu z podílu za rok 2012	ke dni zprávy údaj není

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

*Pozn.: Příslušné údaje o účetní hodnotě podílu, výši nesplaceného podílu a výši výnosu z podílu jsou uvedeny ve vztahu ke společnosti S.P.M.B a.s. a vychází z její účetní evidence. Podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti.*

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

- Předmět podnikání
  - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 110 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku za rok 2012 11 258 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 5 000 tis. Kč tj. 4,55%
- Účetní hodnota podílu 4 657 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2012 0 Kč

**Bělehradská Invest, a.s. se sídlem Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16**  
**IČ 27193331**

- Předmět podnikání
  - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výše upsaného základního kapitálu 125 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2012 - 3 668 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 22 290 tis. Kč tj. 17,83%
- Účetní hodnota podílu 15 863 tis.Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2012 0 Kč

a ve společnostech:

Název podniku	Výše podílu S.P.M.B.a.s. na ZK (%)	Nominální hodnota podílu	Účetní hodnota podílu	Výše nesplaceného podílu	Výše výnosu z podílu
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	7,37%	25 000 tis.Kč	14 738 tis.Kč	0	0
ETOMA INVEST, s.r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	144 971 tis.Kč	0	0
PROTON, spol. s r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	27 529 tis.Kč	0	0
ALMET, a.s.	7,32%	4 620 tis. Kč	14 553 tis.Kč	0	1 571 tis.Kč
ENERGOAQUA, a.s.	15,74%	110 635 tis. Kč	193 611 tis.Kč	0	22 163 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. má vůči výše uvedeným osobám ke dni 31.12.2012 následující pohledávky a závazky:

- 1) České vinařské závody a.s.
  - Pohledávky: 232 tis.Kč
  - Závazky: 0 tis.Kč
- 2) ČOV Senica, s.r.o.
  - Pohledávky: 18 955 tis.Kč
  - Závazky: 0 tis.Kč

- 3) LEPOT s.r.o.  
Pohledávky: 38 513 tis.Kč  
Závazky: 0 tis.Kč
- 4) MA Investment, s.r.o.  
Pohledávky: 31 650 tis.Kč  
Závazky: 0 tis.Kč
- 5) MORAVIAKONCERT, s.r.o.  
Pohledávky: 2 505 tis.Kč  
Závazky: 0 tis.Kč
- 6) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.  
Pohledávky: 4 069 tis.Kč  
Závazky: 620 tis.Kč
- 7) TOMA odpady, s.r.o.  
Pohledávky: 1 128 tis.Kč  
Závazky: 712 tis.Kč
- 8) TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.  
Pohledávky: 7 963 tis.Kč  
Závazky: 0 tis.Kč
- 9) TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.  
Pohledávky: 29 872 tis.Kč  
Závazky: 0 tis.Kč
- 10) TOMA úverová a leasingová, a.s.  
Pohledávky: 69 tis.Kč  
Závazky: 0 tis.Kč

Společnost TOMA, a.s. měla v roce 2012 následující podstatnější náklady a výnosy ve spojitosti se svými dceřinými a propojenými společnostmi:

- náklad v podobě nájemného, které společnost TOMA, a.s. platí dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. za nájem nemovitého majetku v areálu čistírny odpadních vod v celkové výši cca 14,7 mil.Kč ročně bez DPH.
- náklad v podobě platby za služby - odstranění a přeprava odpadu dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 2,3 mil.Kč bez DPH
- výnos z postoupení pohledávek v celkové výši 16 mil.Kč dceřiné společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
- výnos v podobě dividendy ve výši 16 mil.Kč od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s.
- výnos v podobě úroků a platbu za služby (řízení developerských projektů) v celkové výši 5,9 mil.Kč od dceřiné společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.
- výnos v podobě platby za služby (pronájem zařízení, dodávky energií, stočné, služby akreditované laboratoře) dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. v celkové výši 4,9 mil.Kč bez DPH

- výnos v podobě úroků a platbu za služby (řízení developerských projektů) v celkové výši 2,4 mil.Kč od dceřiné společnosti MA Investment s.r.o.

### Výsledek hospodaření, konsolidovaný výsledek hospodaření a dividendy

	HV TOMA, a.s.		Konsolidovaný HV TOMA, a.s.	
	2012	2011	2012	2011
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	45 013	52 503	88 484	116 328
HV na 1 akcii (Kč)	30,47	35,54	66,42	87,31

*Pozn.: Počet akcií u konsolidovaného celku je snížen o akcie společnosti TOMA, a.s., které drží společnost Rybářství Přerov, a.s..*

	2012	2011	2010
Dividenda na 1 akcii (Kč)	0	0	0

### Dividendová politika

Společnost TOMA, a.s. v minulosti nevyplácela žádné dividendy. Hlavním důvodem byla ztráta z minulých let v důsledku povodní v roce 1997, které těžce zasáhly majetek společnosti a způsobily jí rozsáhlé škody. Tato ztráta významně snižovala hodnotu vlastního kapitálu. Dosahovaný zisk byl od roku 2000 na základě hlasování akcionářů na řádných valných hromadách plně využíván k postupnému snižování této ztráty. Ani v současné době se neplánuje výplata dividend ze zisku a dosažený zisk bude využit k regeneraci a investicím v rámci podnikového majetku.

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2012 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

## F. ÚDAJE O STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNECH A VEDENÍ EMITENTA

Charakteristiky manažerských a odborných znalostí a zkušeností vyplývají z uvedeného dosaženého vzdělání jednotlivých osob a jejich dosavadní praxe. Každý z členů statutárních, dozorčích orgánů a vedení (výkonní ředitelé) společnosti (tj. osoby s řídicí pravomocí) disponuje dostatečnou kvalifikací a zkušenostmi odpovídající požadavkům na výkon jejich funkcí pro společnost TOMA, a.s.. Pokud není jednotlivých osob a funkcí uvedeno jinak, platí že uvedené osoby jsou stále členy orgánů uvedených společností.

Nejsou žádná zvláštní pravidla pro volbu a odvolání členů představenstva a změnu stanov společnosti. Tyto záležitosti se řídí platnou legislativou (zejména Obchodní zákoník) a stanovami společnosti. Členové představenstva nemají vyjma skutečností popsanych v následující samostatné části věnované postavení, působnosti a činnosti představenstva žádné další zvláštní pravomoci, zejména o pověření podle Obchodního zákoníku §161a.

### Představenstvo emitenta k 31.12.2012:

**doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.**

předseda představenstva  
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Praha 2, Dřevná 2

datum narození: 15.6.1958

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: děkan NF VŠE, vedoucí katedry hospodářské a sociální politiky NF VŠE, přednáší ekonomii, makroekonomii a hospodářskou politiku, ředitel a předseda správní rady Liberálního institutu

členství v orgánech společností: S.P.M.B. a.s. (místopředseda představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (předseda představenstva), JESDREV Jeseník, a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2008), Memoriál Josefa Odložila, s.r.o. (jednatel a společník), Lyžař, s.r.o., (jednatel a společník), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel a společník), VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. (společník), PROTON, spol. s r.o. (jednatel), Akademie Václava Hudečka, o.p.s. – v likvidaci (předseda dozorčí rady – funkční období zaniklo ukončením likvidace a zánikem společnosti v roce 2009), SNEO, a.s. (člen dozorčí rady), Laboratoř experimentální ekonomie, o.p.s. (předseda dozorčí rady).

Výše uvedený doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s., Rybářství Přerov, a.s. a SNEO, a.s.. Prohlašujeme, že doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

**Ing. Miroslav Kurka**

místopředseda představenstva  
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Praha 4, Mirotická 956/11

datum narození: 16.2.1961  
dosažené vzdělání: vysokoškolské  
praxe: řízení investiční společnosti, řízení holdingu zahrnujícího řadu podniků z různých oblastí průmyslu a služeb  
členství v orgánech společností: KAROSERIA a.s. (předseda představenstva), České vinařské závody a.s. (předseda představenstva), TESLA KARLÍN, a.s. (předseda představenstva), KDYNIUM a.s. (předseda představenstva), MATE, a.s. (předseda představenstva), S.P.M.B. a.s. (předseda představenstva), ALMET, a.s. (předseda dozorčí rady), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel a společník), PROSPERITA holding, a.s. (předseda představenstva), PROSPERITA investiční společnost, a.s. (generální ředitel), ŘEMPO LYRA, s.r.o. (společník), ŘEMPO VEGA, s.r.o. (společník), BROUK, s.r.o. (společník), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (společník), KF Development, a.s. (předseda dozorčí rady), Byty Horníkova, s.r.o. (společník), TRADETEX Servis, s.r.o. (společník)  
Výše uvedený Ing. Miroslav Kurka nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a ve společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. jako jednatel společnosti má uzavřenu pracovní smlouvu. Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Kurka nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

**Ing. Zdeněk Raška, MBA**

člen představenstva  
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Horní Bludovice 529, PSČ 739 37

datum narození: 18.10.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské, postgraduální – titul MBA

praxe: zaměstnanec společnosti PROSPERITA, investiční společnost, a.s. v pozici portfoliomanažera

členství v orgánech společností: KAROSERIA a.s. (místopředseda představenstva – funkční období skončilo v roce 2011), S.P.M.B. a.s. (člen představenstva), MATE, a.s. (člen představenstva - funkční období skončilo v roce 2009), ENERGOAQUA, a.s. (člen dozorčí rady – funkční období skončilo v r. 2012), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (člen dozorčí rady), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (jednatel), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel), PROSPERITA, investiční společnost, a.s. - člen představenstva.

Výše uvedený Ing. Zdeněk Raška nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a ve společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o. jako jednatel společnosti má uzavřenu pracovní smlouvu. Prohlašujeme, že Ing. Zdeněk Raška nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

**Ing. Karel Klimeš**

člen představenstva  
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Praha 4, Na zvoníče 12



datum narození: 7.8.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: podnikání v oblasti ekonomické a organizační poradenství

členství v orgánech společností: R T V, a.s. – v likvidaci (předseda dozorčí rady), Rybářství Přerov, a.s. (předseda dozorčí rady), Lesnická agentura Telč, s.r.o. (jednatel a společník), JESDREV Jeseník, a.s. (člen dozorčí rady - funkční období skončilo v r. 2008), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (člen dozorčí rady), VIRIBUS UNITIS - investiční poradenství, s.r.o. (jednatel a společník), S.P.M.B. a.s. (předseda dozorčí rady), Centrum ekonomické a tržní analýzy, o.p.s. (předseda správní rady).

Výše uvedený Ing. Karel Klimeš nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací (vyjma výše uvedeného podniku v likvidaci) a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s., Rybářství Přerov, a.s. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Karel Klimeš nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

### **Ing. Radek Heger, Ph.D.**

člen představenstva

pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Kroměříž, Moravcova 250

datum narození: 21.12.1966

dosažené vzdělání: vysokoškolské, postgraduální – titul Ph.D.

praxe: generální ředitel společnosti TOMA, a.s.

členství v orgánech společností: Pěstírna hlívy ústřičné CHROPYNĚ spol. s r.o. (společník – společnost zanikla v roce 2009), LEPOT s.r.o. (jednatel), MORAVIAKONCERT, s.r.o. (jednatel), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda představenstva), GRÁL, spol. s r.o. – likvidaci (jednatel, společník, likvidátor – společnost zanikla v roce 2012), HOS, spol. s r.o. v likvidaci (jednatel a společník), TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. (jednatel), TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. (jednatel), MA Investment s.r.o. (jednatel), TOMA úverová a leasingová, a.s. (člen představenstva), 1. Kroměřížská investiční a.s. (jediný akcionář)

Výše uvedený Ing. Radek Heger, Ph.D. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., LEPOT s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA úverová a leasingová, a.s. a dále manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s..

Uvedený má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěřeni motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce generálního ředitele. Prohlašujeme, že Ing. Radek Heger, Ph.D. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

### **Dozorčí rada emitenta k 31.12.2012:**

**doc. Ing. Jiří Schwarz, CSc.**

předseda dozorčí rady  
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Nový Jičín, U hřiště 418

datum narození: 25.4.1960

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: 28 let jako vysokoškolský pedagog a souběžně 20 let ve vedení mnohých akciových společností

členství v orgánech společností: S.P.M.B. a.s. (člen představenstva), PROTON, spol. s r.o. (jednatel a společník), Ústav pro výzkum a využití paliv a.s. (člen představenstva), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel a společník), BC NOVÝ JIČÍN s.r.o. v likvidaci (člen dozorčí rady), VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s.r.o. (společník), Rybářství Přerov, a.s. (místopředseda představenstva), Nadace Machinery Fund (člen správní rady – funkční období skončilo v roce 2011), ICER Prague, o.p.s. (ředitel a zakladatel).

Výše uvedený doc. Ing. Jiří Schwarz, CSc. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací (vyjma výše uvedeného podniku) a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s., Rybářství Přerov, a.s.. Prohlašujeme, že doc. Ing. Jiří Schwarz, CSc. nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

**Ing. Martin Ciežák**

člen dozorčí rady  
pětileté funkční období od 25.6.2010

bytem Šenov – Lapačka, Řadová 91

datum narození: 8. 5.1970

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: PROSPERITA investiční společnost, a.s. - provozní manažer

členství v orgánech společností: PROSPERITA holding, a.s. (předseda dozorčí rady), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (společník – funkční období skončilo v roce 2009), VINIUM a.s. (předseda dozorčí rady), PROSPERITA finance, s.r.o. (jednatel).

Výše uvedený Ing. Martin Ciežák nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Ing. Martin Ciežák nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

**Mgr. Eva Klimentová**

člen dozorčí rady  
pětileté funkční období od 23.7.2007

bytem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1829

datum narození 25. 07. 1973

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: právník společnosti TOMA, a. s.

členství v orgánech společností: PRŮMYSLOVÁ ČOV, a. s. (místopředsedkyně představenstva)

Výše uvedená Mgr. Eva Klimentová nebyla odsouzena za podvodné trestné činy, její osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti ní

vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaná má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti TOMA, a.s. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. a pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že Mgr. Eva Klimentová nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

*V únoru 2013 došlo k volbě nového člena dozorčí rady zaměstnanci společnosti a byl zvolen Ing. Pavel Ratiborský (technický ředitel společnosti), který tak nahradil Mgr. Evu Klimentovou (právník společnosti).*

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

**Ing. Radek Heger, Ph.D.** generální ředitel  
funkční období od 1.1.2001  
(ostatní údaje viz. členové představenstva)

**Radovan Eis** ekonomický ředitel  
funkční období od 1.1.2009

bytem Žopy 162, Holešov 76901

datum narození: 6.3.1968

dosažené vzdělání: středoškolské

praxe: ekonomický ředitel TOMA, a.s.

členství v orgánech společnosti: MORAVIAKONCERT, s.r.o. (jednatel a společník)

Výše uvedený Radovan Eis nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společnosti MORAVIAKONCERT, s.r.o. a dále manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Uvedený má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěřeni motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce ekonomického ředitele Prohlašujeme, že p. Radovan Eis nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

**Ing. Pavel Ratiborský** technický ředitel  
funkční období od 1.12.2009

bytem Dr. Beneše 731, Napajedla 763 61

datum narození: 27.9.1962

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: technický ředitel TOMA, a.s.

členství v orgánech společnosti: není

Výše uvedený Ing. Pavel Ratiborský nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Uvedený má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěřeni motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce technického ředitele. Prohlašujeme, že Ing. Pavel Ratiborský

nemá s emitentem a jeho dceřnými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

## **Postavení, působnost a činnost představenstva**

*(vybraná ustanovení stanov společnosti)*

Představenstvo je statutárním orgánem, který řídí činnost společnosti a jedná jejím jménem. Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech společnosti, pokud nejsou obchodním zákoníkem nebo stanovami vyhrazeny do působnosti valné hromady nebo dozorčí rady. Představenstvo se při své činnosti řídí obecně závaznými právními předpisy, stanovami a usneseními valné hromady.

Představenstvu přísluší zejména:

- a) zabezpečovat obchodní vedení včetně řádného vedení účetnictví společnosti,
- b) vykonávat zaměstnavatelská práva,
- c) jmenovat zaměstnance do vedoucích funkcí a odvolávat je z nich; určovat jim odměnu za jejich činnost a sjednávat s nimi manažerské smlouvy,
- d) svolávat valnou hromadu a organizačně ji zabezpečovat,
- e) zajistit zpracování a předkládat valné hromadě ke schválení
  - zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku; tato zpráva je vždy součástí výroční zprávy zpracovávané podle zvláštního právního předpisu,
  - řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě též i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty společnosti vzniklé v uplynulém účetním období, případně návrh na úhradu neuhrazených ztrát minulých let,
- f) vykonávat rozhodnutí valné hromady pokud je v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti,
- g) rozhodnout o zvýšení základního kapitálu dle ustanovení § 210 obchodního zákoníku,
- h) uzavírat smlouvu, na jejímž základě má společnost nabýt nebo zcizit majetek, přesahuje-li hodnota nabývaného nebo zcizovaného majetku v průběhu jednoho účetního období jednu třetinu vlastního kapitálu vyplývajícího z poslední řádné účetní závěrky nebo z konsolidované účetní závěrky, sestavuje-li společnost konsolidovanou účetní závěrku. K platnosti takové smlouvy se vyžaduje souhlas dozorčí rady. Vydala-li společnost registrované účastnické cenné papíry, vyžaduje se i souhlas valné hromady,
- i) udělovat a odvolávat prokuru,
- j) schvalovat auditora účetní závěrky,
- k) rozhodovat o pronájmech majetku společnosti s výpovědní lhůtou ne delší než dvanáct měsíců a o pronájmech na dobu určitou ne delší než pět let. Při pronájmech nad uvedené lhůty musí souhlasit všichni členové představenstva; nesouhlasí-li všichni členové představenstva, vyžaduje se souhlas dozorčí rady. Pokud dozorčí rada takový souhlas neudělí, rozhoduje o pronájmu majetku společnosti valná hromada,
- l) rozhodovat o poskytnutí ručení majetkem společnosti vyjma případů specifikovaných v ustanovení § 196a obchodního zákoníku,

- m) představenstvo je oprávněno zařadit na pořad jednání valné hromady nutné záležitosti, vyžadují-li to zájmy společnosti.
- n) představenstvo je oprávněno pověřit zaměstnance společnosti určitou činností vnitřním předpisem nebo písemným pověřením. Pověřený zaměstnanec je tímto společností zmocněn ke všem právním úkonům, k nimž při této činnosti obvykle dochází a k těmto úkonům tedy již není nutný další souhlas představenstva.

### **Postavení, působnost a činnost dozorčí rady**

*(vybraná ustanovení stanov společnosti)*

- a) Dozorčí rada dohlíží na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti.
- b) Členové dozorčí rady jsou oprávněni nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti společnosti a kontrolují, zda účetní zápisy jsou řádně vedeny v souladu se skutečností a zda podnikatelská činnost společnosti se uskutečňuje v souladu s právními předpisy, stanovami a pokyny valné hromady.
- c) Dozorčí rada přezkoumává řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty a předkládá své vyjádření valné hromadě.
- d) Dozorčí rada přezkoumává zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami.
- e) Dozorčí rada posuzuje pronájmy majetku společnosti s výpovědní lhůtou delší než dvanáct měsíců a pronájmy na dobu určitou delší než pět let, nevyjádří-li souhlas s takovým pronájmem všichni členové představenstva; pokud dozorčí rada neudělí souhlas k tomuto pronájmu, rozhoduje o něm valná hromada.
- f) Dozorčí rada předkládá valné hromadě i představenstvu svá vyjádření, doporučení a návrhy. Pověří svého člena řízením valné hromady do doby zvolení jejího předsedy a to tehdy, byla-li valná hromada svolána dozorčí radou a valnou hromadu nezahájil pověřený člen představenstva.
- g) Vyžadují-li to zájmy společnosti, je dozorčí rada oprávněna požadovat, aby na pořad jednání valné hromady svolávané představenstvem byly zařazeny záležitosti navržené dozorčí radou. Dozorčí rada je však povinna předložit tento požadavek představenstvu v takovém předstihu, aby záležitosti navrhované na pořad jednání mohly být součástí uveřejněného oznámení o konání valné hromady.
- h) Dozorčí rada navrhuje valné hromadě auditora individuální účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky. V případě nezřízení výboru pro audit vykonává jeho činnost.

### **Postavení, působnost a činnost generálního ředitele (GŘ)**

*(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)*

GŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti vedoucího zaměstnance a zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem společnosti,

- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s operativním řízením společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí na své podřízené v rozsahu stanoveném tímto organizačním řádem,
- e) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením ekonomických záležitostí společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí na své podřízené,
- f) jednání za společnost v souladu se zněním § 15 obchodního zákoníku a v rozsahu zmocnění, uděleného představenstvem společnosti,
- g) zastupování představenstva společnosti v zaměstnavatelských vztazích,
- h) potřebné úkony k tomu, aby podnikatelská činnost společnosti byla realizována v souladu s právními předpisy,
- i) opatrování a spravování majetku společnosti. Tím se rozumí majetek evidovaný v účetní evidenci, know how a veškerá práva společnosti. GŘ je oprávněn přenést opatrování a správu vybraného majetku na jiné osoby. Podmínkou pro takový převod je uzavření dohody o hmotné odpovědnosti a stanovení odpovědnosti za svěřený hmotný i nehmotný majetek,
- j) potřebné úkony k tomu, aby činnost společnosti byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- k) správné vyčíslování závazků vůči finančním úřadům, okresním správám sociálního zabezpečení a pojišťovnám a jejich včasné finanční vypořádání,
- l) řádné vypořádání převzatých smluvních závazků a všech povinností a závazků plynoucích ze zákonných ustanovení a obecně platných předpisů,
- m) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt,
- n) vydávání příkazů, směrnic a sdělení v rámci společnosti,
- o) vyřizování eventuálních stížností,
- p) podepisování smluv za společnost v rozsahu svěřených pravomocí.

GŘ předkládá představenstvu k projednání a schválení návrhy, které výrazně ovlivňují činnost a výsledky společnosti. Jedná se zejména o:

- a) hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti,
- b) investiční záměry společnosti a návrhy plánu oprav,
- c) návrhy smluv k zakládání společných podniků, ke kapitálovým účastem na jiných společnostech, návrhy k ručení či poskytování úvěrů,
- d) návrhy k uzavírání smluv o nájmu na dobu určitou delší než pět let a na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou delší než šest měsíců,
- e) prodej hmotného a nehmotného investičního majetku, jehož zůstatková cena je vyšší než 1 milion Kč (slovy jeden milion korun českých),
- f) ekonomické rozbory navazující na hlavní podnikatelské záměry a cíle společnosti,
- g) rozbory ekonomické situace společnosti,
- h) prognózy finančních toků ve společnosti a návrhy k vyrovnání přebytků či schodků v likviditě,
- i) dlouhodobé a krátkodobé plány ekonomického hospodaření společnosti,
- j) podklady pro případné úvěrové smlouvy s finančními ústavy,
- k) měsíční účetní závěrky společnosti s výstižným komentářem odchylek od záměrů,
- l) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti,
- m) principy cenové a obchodní politiky společnosti,

- n) zásady odměňování zaměstnanců,
- o) organizační změny uvnitř společnosti,

GŘ zabezpečuje:

- a) správu daní a poplatků za společnost tak, aby bylo v rámci legálního chování dosahováno co nejnižšího finančního zatížení společnosti,
- b) takové chování ekonomického útvaru, aby výrok auditora roční účetní závěrky zněl "bez výhrad",
- c) operativní styk s peněžními ústavy,
- d) podklady pro audit účetní závěrky.

GŘ vynakládá veškeré úsilí na prosazování a ochranu zájmů zaměstnavatele a rozhodujících akcionářů společnosti. GŘ má v důsledku svého postavení ve společnosti přístup k obchodnímu tajemství společnosti, které je cennou majetkovou hodnotou společnosti a jeho zneužití nebo neoprávněné poskytnutí třetím osobám může způsobit značné škody společnosti i jejím obchodním partnerům. Pro účely organizačního řádu je pojem "obchodní tajemství" použit a vykládán ve smyslu ustanovení § 17 obchodního zákoníku v platném znění.

### **Postavení, působnost a činnost technického ředitele (TŘ)**

*(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)*

TŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a generálním ředitelem společnosti,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně nebo delegováním pravomocí,
- e) jednání za společnost v souladu se zněním § 15 obchodního zákoníku a v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- f) předkládání návrhů personálního složení svého útvaru k vyjádření a schválení generálnímu řediteli,
- g) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- h) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- i) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

TŘ předkládá generálnímu řediteli k projednání a schválení:

- a) návrhy plánu investic,
- b) návrhy organizačních změn uvnitř úseku a prostřednictvím personálně mzdového oddělení návrhy organizačních změn v rámci celé společnosti,
- c) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti,
- d) návrhy na zcizování nemovitého majetku,
- e) návrhy na pořízení majetku nad rámec plánu,

- f) návrhy na poskytování odměn pro své podřízené při jejich životních jubileích, za zlepšovací návrhy a mimořádné ekonomické přínosy pro společnost,
- g) návrhy smluv s obchodními partnery, které přesahují kompetence TR.

TR zajišťuje nákup a distribuci energií pro smluvní odběratele. Odpovídá za provoz, technický stav a údržbu energetických zařízení rozvodů elektrické energie, páry, plynu, užitkové a pitné vody, výrobu stlačeného vzduchu. Odpovídá za nákup, distribuci a prodej elektrické energie, tepla, zemního plynu, užitkové a pitné vody, stlačeného vzduchu. Odpovídá za efektivní provoz kogeneračních jednotek. Sleduje pohledávky ze smluv a ve spolupráci s EÚ a právním odd. řeší případy prodlení. Řídí, kontroluje a odpovídá za činnost svých podřízených v souladu se zájmy společnosti.

### **Postavení, působnost a činnost ekonomického ředitele (EŘ)**

*(vybraná ustanovení organizačního řádu společnosti)*

EŘ je povinen s odbornou péčí plnit:

- a) všechny povinnosti zaměstnance a vedoucího zaměstnance plynoucí ze zákoníku práce a předpisů souvisejících,
- b) úkoly, jež mu budou v souladu s obecně závaznými právními předpisy stanoveny představenstvem a generálním ředitelem společnosti,
- c) povinnosti plynoucí ze stanov, tohoto organizačního řádu a jiných vnitřních předpisů společnosti,
- d) povinnosti spojené s přímým a metodickým řízením zaměstnanců společnosti a to buď osobně, nebo delegováním pravomocí,
- e) jednání za společnost v souladu se zněním § 15 obchodního zákoníku a v rozsahu zmocnění, uděleném mu představenstvem společnosti,
- f) předkládání návrhů personálního složení svého útvaru k vyjádření a schválení generálnímu řediteli,
- g) potřebné úkony k tomu, aby činnost jím řízeného úseku byla realizována v souladu s příslušnými předpisy,
- h) opatrování a spravování majetku společnosti, svěřeného úseku do užívání,
- i) takové kroky, aby prostředky společnosti vynakládané na investice, modernizace a opravy byly vynakládané účelně, úsporně, a pokud je to jejich účelem, aby přinesly společnosti příslušný efekt.

EŘ předkládá generálnímu řediteli k projednání a schválení:

- a) roční (popř. mezitímní) individuální a konsolidované účetní závěrky
- b) výroční zprávy společnosti a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami
- c) měsíční hodnocení plnění finančního plánu a plánu investic oprav
- d) finanční plány a plány investic a oprav
- e) návrhy organizačních změn uvnitř úseku a prostřednictvím personálně mzdového oddělení návrhy organizačních změn v rámci celé společnosti,
- f) podklady dle požadavků představenstva a dozorčí rady společnosti,
- g) návrhy na poskytování odměn pro své podřízené při jejich životních jubileích, za zlepšovací návrhy a mimořádné ekonomické přínosy pro společnost,
- h) návrhy smluv s obchodními partnery, které přesahují kompetence EŘ.



## EŘ zabezpečuje

- a) kompletní vedení účetní a daňové agendy společnosti včetně příslušného výkaznictví a daňových přiznání
- b) metodické řízení dceřiných společností v rámci přípravy podkladů pro zpracování konsolidované účetní závěrky
- c) tvorbu celopodnikové ekonomiky včetně jednotlivých středisek
- d) komunikaci s bankami a řízení cash-flow společnosti
- e) komunikaci s finančním úřadem, správou sociálního zabezpečení a zdravotními pojišťovnami
- f) řízení veškeré ekonomické a účetní agendy související s poskytováním dotací, včetně archivace, kontrol, a komunikace s příslušnými orgány státní správy
- g) archivaci dokladů v souladu s příslušnými předpisy
- h) návrhy na aktualizaci strategie rozvoje společnosti přijímané jejím představenstvem,
- i) plnění informačních povinností z titulů emitenta cenného papíru, příjemce dotačního titulu, příjemce bankovního úvěru

Pracovní adresy všech výše uvedených osob jsou v sídle společnosti TOMA, a.s. Orgány a vedení společnosti TOMA, a.s. má příjmy od ovládaných osob pouze v souvislosti s funkcí a činností vykonávanou pro tyto osoby. V tabulce jsou uvedeny všechny příjmy členů orgánů od emitenta i jeho dceřiných podniků. Všechny příjmy jsou pouze v peněžní podobě.

Přehled příjmů orgánů a vedení za rok 2012 (tis.Kč)

	TOMA, a.s. (za výkon funkcí)	TOMA, a.s. (ze zaměstnání)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (za výkon funkcí)	Ovládané osoby (dceřiné podniky) (ze zaměstnání)
Představenstvo	6 386	2 217	7 235	0
Dozorčí rada	2 373	314	1 960	0
Výkonní ředitelé	0	2 278	0	0

### Principy odměňování členů představenstva, dozorčí rady a výkonných ředitelů emitenta

Politiku odměňování tvoří představenstvo společnosti a řídí se a je schvalována podle se následujících principů:

Členové představenstva a dozorčí rady:

- pevná složka - pravidelné měsíční odměny (cca 70% odměn)
- variabilní složka – roční odměny dle plnění hospodářských výsledků společnosti za příslušný rok (cca 30% odměn)
- plnění plánovaného hospodářského výsledku, zjišťuje se vždy po skončení účetního období porovnáním plánu a skutečnosti
- návrh odměn – představenstvo společnosti schvaluje – valná hromada
- členové představenstva a dozorčí rady jsou za svoji činnost vykonávanou pro emitenta odměňováni pouze emitentem

Výkonní ředitelé (generální ředitel, technický ředitel, ekonomický ředitel)

- pevná složka - pravidelné měsíční mzdy (cca 70% odměn)  
variabilní složka – roční odměny dle hospodářských výsledků společnosti za příslušný rok (cca 30% odměn)
- plnění plánovaného hospodářského výsledku, zjišťuje se vždy po skončení účetního období porovnáním plánu a skutečnosti
- mimořádné odměny – nepravidelné odměny udělované v závislosti na mimořádných, neplánovaných přínosech pro společnost
- návrh odměn – generální ředitel, schvaluje – představenstvo společnosti
- management společnosti je za svoji činnost vykonávanou pro emitenta odměňován pouze emitentem

Činnost kontrolního výboru a výboru pro odměny emitenta vykonává představenstvo společnosti v rámci svých pravidelných měsíčních zasedání. Představenstvo určuje a schvaluje výši příjmu a odměn výkonných ředitelů. Příjem a odměny členů představenstva a dozorčí rady navrhuje představenstvo a schvaluje řádná valná hromada akcionářů.

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

	Počet akcií
Představenstvo	4 113
Dozorčí rada	0
Vedení společnosti	0

*Pozn.: údaje ke dni 15.6.2012 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 22.6.2012)*

Nejsou uzavřeny žádné opční nebo obdobné smlouvy či srovnatelné investiční nástroje, jejichž podkladovým aktivem by byly akcie společnosti TOMA, a.s. nebo jejichž hodnota by se k těmto akciím vztahovala a smluvními stranami byly členové představenstva, dozorčí rady a vedení TOMA, a.s. nebo by byly uzavřeny ve prospěch těchto osob. Společnost nemá vůči těmto osobám také žádné pohledávky z nesplacených úvěrů nebo půjček a ani jim neposkytuje žádné ručení a jiná zajištění či plnění, která by za ně převzala.

Členové představenstva, dozorčí rady a vedení TOMA, a.s. nemají účast v obchodech pro TOMA, a.s. neobvyklých z hlediska jejich formy, povahy, podmínek nebo předmětu v průběhu běžného a posledního ukončeného účetního období ani z předcházejících účetních období, které by dosud nebyly vypořádány.

## **G. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2012**

# **TOMA, a.s.**

**Individuální účetní závěrka**

**za rok končící 31. prosincem 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

**TOMA, a.s.****Individuální výkaz finanční pozice (rozvaha) za rok končící 31. 12. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2012	31.12.2011
<b>AKTIVA</b>		1 885 291	1 807 661
<b>Dlouhodobá aktiva</b>		1 528 436	1 563 269
Pozemky, budovy a zařízení	8	466 223	440 786
Investice do nemovitostí	9	263 775	295 326
Nehmotná aktiva	10	174	429
Investice do dceřiných podniků	11	731 852	731 594
Investice do přidružených podniků		0	0
Finanční investice		0	0
Dlouhodobé pohledávky	12	66 412	95 134
Odložená daňová pohledávka	7	0	0
<b>Krátkodobá aktiva</b>		356 855	244 392
Zásoby	13	75 802	83 797
Pohledávky	14	262 213	145 754
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	18 163	13 767
Aktiva určena k obchodování	16	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	17	677	1 074

<b>VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY</b>		1 885 291	1 807 661
<b>Vlastní kapitál</b>		1 558 675	1 514 682
Základní kapitál	18	1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		71 524	38 511
Ostatní složky vlastního kapitálu		9 885	-1 095
<b>Menšinové podíly</b>		0	0
<b>Dlouhodobé závazky</b>		262 719	247 425
Dlouhodobé závazky	19	1 094	-34
Dlouhodobé úvěry a půjčky	20	219 754	218 555
Dlouhodobé rezervy	21	0	0
Odložený daňový závazek	7	41 871	28 904
<b>Krátkodobé závazky</b>		63 897	45 554
Závazky	22	51 820	25 654
Daň z příjmu splatná	7	0	2 998
Úvěry a půjčky	23	11 844	16 599
Jiná krátkodobá pasiva	24	233	303

**TOMA, a.s.****Individuální výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	pozn.	31.12.2012	31.12.2011
Tržby	5	328 441	308 903
Ostatní provozní výnosy	5	65 589	49 696
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	6	7 354	1 559
Práce prováděné podnikem a aktivované		7 143	3 835
Výkonová spotřeba	6	190 248	182 963
Osobní náklady	6	72 338	63 997
Odpisy		33 517	33 549
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-1 880	-11 003
Ostatní provozní náklady	6	67 623	43 642
<b>Výsledek hospodaření z provozní činnosti</b>		31 973	47 727
Finanční výnosy	5	33 923	24 619
Finanční náklady	6	8 173	10 213
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	-258	0
Výnosy z přidružených podniků		0	0
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>		57 981	62 133
Daň z příjmu	7	12 968	9 630
<b>Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem</b>		45 013	52 503
Menšinový podíl		0	0
<b>Čistý výsledek hospodaření</b>		45 013	52 503
Ostatní souhrnný výsledek hospodaření (v tis. Kč)			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností			-132
Finanční aktiva určená k prodeji			
Zisky ze zajištění peněžních toků		480	-74
Přírůstky z přecenění majetku			
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH			
<b>Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření</b>		480	-206
<b>Celkový souhrnný výsledek hospodaření</b>		45 493	52 297

**TOMA, a.s.****Individuální výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	31.12.2012	31.12.2011
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>		
Čistý zisk před zdaněním	57 981	62 133
Odpisy	33 517	33 549
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-6 291	-28 525
Finanční náklady	-25 750	-14 406
Změna stavu OP, rezerv	-2 138	-11 003
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	3 031	11 832
<b>Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu</b>	<b>60 350</b>	<b>53 580</b>
Změna stavu pohledávek	-78 059	-9 900
Změna stavu zásob	7 995	2 881
Změna stavu závazků	27 294	-16 030
Změna stavu ostatních aktiv	397	198
Změna stavu ostatních pasiv	-70	30
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>17 907</b>	<b>30 759</b>
Placené úroky	-8 173	-10 213
Placená daň z příjmů	-4 498	-2 998
<b>Čistý tok z provozní činnosti</b>	<b>5 236</b>	<b>17 548</b>
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-62 598	-25 098
Pořízení finančních investic	-258	0
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 926	6 077
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	28 722	18 221
Přijaté úroky	18 923	15 619
Přijaté dividendy	15 000	9 000
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>2 715</b>	<b>23 819</b>
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	50 000	24 793
Splátky úvěrů a půjček	-53 555	-67 883
Vyplacené dividendy	0	0
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-3 555</b>	<b>-43 090</b>
<b>Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>4 396</b>	<b>-1 723</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období</b>	<b>13 767</b>	<b>15 490</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období</b>	<b>18 163</b>	<b>13 767</b>

**TOMA, a.s.****Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2011</b>	<b>1 477 266</b>	<b>0</b>	<b>38 511</b>	<b>0</b>	<b>-1 095</b>	<b>0</b>	<b>1 514 682</b>		<b>1 514 682</b>
Změna v účetních pravidlech							0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	0	38 511	0	-1 095	0	1 514 682	0	1 514 682
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			45 013		480		45 493		45 493
Převody nerozděleného zisku, použití fondů		10 500	-12 000				-1 500		-1 500
Ostatní změny							0		0
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2012</b>	<b>1 477 266</b>	<b>10 500</b>	<b>71 524</b>	<b>0</b>	<b>-615</b>	<b>0</b>	<b>1 558 675</b>	<b>0</b>	<b>1 558 675</b>

**Příloha k individuální účetní závěrce**  
společnosti TOMA, a.s.  
**k 31. 12. 2012**  
(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

---

### 1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři společnosti k 31. 12. 2012 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	38,50%
--------------------------	--------

Složení představenstva společnosti k 31. 12. 2010:

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

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

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

#### a) Základní zásady vedení účetnictví

Individuální účetní závěrka (dále účetní závěrka) společnosti TOMA, a.s. (dále podniku) byla sestavena v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka podniku byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou finančních aktiv a finančních závazků určených k obchodování, realizovatelných finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

Při sestavení účetní závěrky podle IFRS je nutné provádět odhady a stanovovat předpoklady, které ovlivňují vykázanou výši aktiv a závazků a popisují podmíněná aktiva a závazky k datu sestavení účetní závěrky a vykazované objemy výnosů a nákladů během vykazovaného období. Přestože jsou tyto odhady založeny na



nejlepších možných odhadech managementu založených na současně známých skutečnostech, konečné výsledky se mohou odlišovat od těchto předpokladů.

***V roce 2012 podnik přijal nové či revidované standardy a interpretace IFRS s následujícími dopady.***

IAS 12 Daně ze zisku – změna upřesnila stanovení odložené daně týkající se investic do nemovitostí oceňovaných reálnou hodnotou a zavádí vyvratitelný předpoklad, že hodnota investičního majetku rozeznávaného v reálné hodnotě dle IAS 40 bude získána zpět prodejem. Obsahuje požadavek na stanovení odložené daně z neodpisovaných aktiv oceněných dle přeceňovacího modelu IAS 16 dle prodejní báze.

Přijetí této změny nemělo dopad na finanční pozici, výkonnost podniku a zveřejňované informace.

IFRS 7 Finanční nástroje: Zveřejňování – novela standardu rozšiřuje požadavky na zveřejňování informací o finančních aktivech, která byla převedena, ale jsou stále vykazována ve finančních výkazech podniku. Pokud bylo finanční aktivum odúčtováno, ale podnik je stále vystaven nějakým rizikům či požitkům spojených s převedeným aktivem, je požadováno dodatečné zveřejnění, které umožní pochopit dopady těchto rizik.

Podnik nemá aktiva s těmito charakteristikami, změna tedy nepředstavuje vliv na údaje účetní závěrky.

***b) Přejít 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, překlasiřoval 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 vypořádan mezi obeznámenými smluvními stranami za běžných tržních podmínek. Finanční nástroje klasifikované jako finanční nástroje k obchodování nebo k prodeji jsou oceňovány reálnou hodnotu s použitím kótovaných tržních cen, jestliže je publikovaná cena kótovaná na aktivním veřejném trhu. U finančních nástrojů, které nejsou obchodovány na aktivních veřejných trzích nebo nejsou obchodovány na žádném uznávaném trhu, jsou jejich reálné hodnoty stanoveny s použitím modelů oceňování kótovaných cen nástrojů s podobnými

charakteristikami nebo diskontovaných peněžních toků. Tyto metody odhadu reálné hodnoty jsou značně ovlivněny předpoklady používanými podnikem včetně diskontní sazby a odhadu budoucích peněžních toků. Proto prezentované reálné hodnoty nemusejí být při okamžitém vypořádání finančního nástroje realizovány.

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

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

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směrnicí nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv podnik vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je finanční aktivum v rozvaze zaúčtováno nebo odúčtováno ke dni, kdy je fyzicky převedeno na podnik nebo z podniku („datum vypořádání“). Datum, ke kterému podnik vstupuje do smluvního vztahu v rámci nákupu finančního aktiva nebo datum, ke kterému podnik ztrácí kontrolu nad smluvními právy na základě prodeje tohoto aktiva, se obecně nazývá „datum uskutečnění obchodu“. Pro finanční aktiva určená k obchodování a k prodeji se pohyby reálné hodnoty mezi „datem uskutečnění obchodu“ a „datem vypořádání“ v souvislosti s nákupy a prodeji vykazují v Čistém zisku z obchodování a Kumulovaných ziscích / ztrátách nevykázaných ve výkazu zisku a ztráty. Ke dni vypořádání je výsledné finanční aktivum nebo závazek vykázán v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

#### ***e) Cizí měny***

Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do měny vykazování kurzem platným k datu jejich uskutečnění. Zisky a ztráty z kurzových rozdílů vzniklé z vypořádání takových transakcí a z přepočtu peněžních aktiv a pasiv v cizích měnách jsou vykázány ve výsledovce. 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 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 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 výsledovce.

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) držaná 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 výsledovce.

### ***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 užitky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje podnik ve svém majetku k datu zahájení leasingu v ocenění reálnou hodnotou najatého majetku nebo současnou hodnotou minimálních leasingových splátek, je-li nižší. Leasingové splátky se rozvrhnou mezi finanční náklady a snížení leasingového závazku tak, aby byla u zbývajících zůstatku závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

Najatý majetek zařazený do majetku podniku se odpisuje po předpokládanou dobu své použitelnosti. Leasing, u něhož si pronajímatel ponechává v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím majetku, je klasifikován jako operativní leasing. Splátky operativního leasingu se vykazují ve výsledovce 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, prémie 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 zaplácena 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 korekci, 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

<b>Položka z výkazu podle IFRS</b>	<b>IFRS</b>	<b>ČÚS</b>	<b>Dopad</b>
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 odběratelům působících v průmyslovém areálu podniku.

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

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

## Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2012

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	79 975	14 446	184 752	95 220	9 553	44 007		427 953
Mezisegmentové výnosy	3 066		39 022	38 702			-80 790	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>83 041</b>	<b>14 446</b>	<b>223 774</b>	<b>133 922</b>	<b>9 553</b>	<b>44 007</b>	<b>-80 790</b>	<b>427 953</b>
<b>VÝSLEDEK</b>								
Výsledek segmentu	3 066	6 312	22 635	5 488	3 968	16 512		57 981
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	12 968
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	45 013
<b>DALŠÍ INFORMACE</b>							<b>Nezařaz.</b>	
Aktiva segmentu	419 177	41 265	273 062	144 493	92 310	183 132	731 852	1 885 291

Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	8 042		9 446	14 701	174	1 154		33 517
Ostatní nepeněžní náklady								0

### Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2011

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	77 088	17 895	168 953	91 031	3 293	28 793		387 053
Mezisegmentové výnosy	6 217		35 209	33 213			-74 639	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>83 305</b>	<b>17 895</b>	<b>204 162</b>	<b>124 244</b>	<b>3 293</b>	<b>28 793</b>	<b>-74 639</b>	<b>387 053</b>
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	24 006	9 987	11 494	9 228	-3 140	10 558		62 133
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	9 630
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	52 503
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	405 189	86 343	259 141	147 264	86 040	92 090	731 594	1 807 661
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	8 202		9 289	14 725	136	1 197		33 549
Ostatní nepeněžní náklady								0

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

## 5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	31.12.2012	31.12.2011
Výnosy z pronájmu	31 201	29 129
Výnosy z prodeje výrobků	1 985	2 033
Výnosy z prodeje energetických médií	179 206	168 169
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	88 882	79 662
Jiné výnosy	27 167	29 910
<b>Tržby celkem</b>	<b>328 441</b>	<b>308 903</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>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Tržby z prodeje majetku	41 926	40 413
Výnosy z odepsaných pohledávek	19 597	5 462
Jiné provozní výnosy	4 066	3 821
<b>Ostatní provozní výnosy celkem</b>	<b>65 589</b>	<b>49 696</b>

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Výnosy z odepsaných pohledávek tvoří především postoupené pohledávky postoupeny převážně v jejich nominálních hodnotách.

#### Práce prováděné podnikem a aktivované

- položka představuje uskutečněnou vlastní dopravu k pořízeným zásobám a aktivaci dlouhodobého majetku.

#### Rozpis hlavních složek finančních výnosů

<b>Finanční výnosy</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Výnosy z finančního leasingu a ostatní výnosové úroky	14 577	15 386
Výnosy z prodeje finančních investic		
Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů		
Jiné finanční výnosy	19 346	9 233
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>33 923</b>	<b>24 619</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. Hodnotu jiných finančních výnosů představuje především přijatá dividenda od dceřiné společnosti S.P.M.B. a.s. ve výši 16 000 tis. Kč.

## 6. Náklady

#### Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Spotřeba materiálu	18 428	18 744
Spotřeba energie	124 459	119 753
Služby	34 012	31 099
Opravy a udržování	12 934	11 996
Ostatní spotřeba	415	1 371
<b>Výkonová spotřeba celkem</b>	<b>190 248</b>	<b>182 963</b>

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA (viz. bod č. 5). Opravy a udržování zahrnují především běžné opravy na majetku v hodnotách do 500 tis. Kč, významnou opravou byla oprava vlečky v hodnotě 2 590 tis. Kč. Významnou položkou služeb představuje

nájem pozemků a nebytových prostor k provozování čistírny odpadních vod ve výši 14 745 tis. Kč, jejímž pronajímatelem je dceřiná společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

#### Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	31.12.2012	31.12.2011
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	7 943	4 029
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	589	2 470
<b>Změna stavu zásob hotových výrobků celkem</b>	<b>7 354</b>	<b>1 559</b>

Samostatné náklady na prodané hotové výrobky činí 1 321 tis. Kč.

#### Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2012	31.12.2011
Zůstatková cena prodaného majetku	35 635	11 888
Daně a poplatky	7 902	9 498
Jiné provozní náklady	24 086	22 256
<b>Ostatní provozní náklady celkem</b>	<b>67 623</b>	<b>43 642</b>

Jiné provozní náklady zahrnují zejména odpis pohledávek ve výši 21 035 tis. Kč, a to především postoupených pohledávek. Mezi jiné provozní náklady dále patří také různé typy podnikového pojištění.

#### Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2012	31.12.2011
Mzdové náklady a odměny	52 607	46 961
Sociální a zdravotní zabezpečení	16 987	14 451
Ostatní osobní náklady	2 744	2 585
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>72 338</b>	<b>63 997</b>
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>137</i>	<i>138</i>

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

#### Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2012	31.12.2011
Nákladové úroky	7 490	9 524
Náklady z prodeje finančních investic		
Náklady z prodeje cenných papírů a podílů		
Jiné finanční náklady	683	689
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>8 173</b>	<b>10 213</b>

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 20.

#### Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2012	31.12.2011
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek	-1 880	-11 003

<b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>-1 880</b>	<b>-11 003</b>
--	---------------	----------------

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2012	31.12.2011
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek	-258	
<b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>-258</b>	<b>0</b>

## 7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výsledovce

Daň z příjmu	31.12.2012	31.12.2011
splatná		2 998
odložená	12 968	6 632
<b>Daň z příjmu celkem</b>	<b>12 968</b>	<b>9 630</b>

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 19% uzákoněné pro rok 2013.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv		41 910		28 943
Opravné položky k pohledávkám	61		176	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy	44			
Neuplatněná daňová ztráta	56			
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích		122		137
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
<b>Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek</b>	<b>161</b>	<b>42 032</b>	<b>176</b>	<b>29 080</b>
<b>Výsledná odložená daň</b>	<b>0</b>	<b>41 871</b>	<b>0</b>	<b>28 904</b>

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

## 8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>39 899</b>	<b>225 891</b>	<b>288 175</b>	<b>6 524</b>	<b>560 489</b>
Pořízení	83	23 797	5 132	57 907	86 919
Přecenění					0
Vyřazení	-151	-870	-13 080	-31 188	-45 289
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>39 831</b>	<b>248 818</b>	<b>280 227</b>	<b>33 243</b>	<b>602 119</b>
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>

<b>Hodnota k 31.12.2011</b>		<b>29 713</b>	<b>89 990</b>		<b>119 703</b>
Odpisy za běžné období		6 315	23 828		30 143
Náklady na snížení hodnoty					0
Úbytky		-870	-13 080		-13 950
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>0</b>	<b>35 158</b>	<b>100 738</b>	<b>0</b>	<b>135 896</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>39 899</b>	<b>196 178</b>	<b>198 185</b>	<b>6 524</b>	<b>440 786</b>
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>39 831</b>	<b>213 660</b>	<b>179 489</b>	<b>33 243</b>	<b>466 223</b>

### **Významné položky zařazeného majetku v roce 2012:**

Kogenerační jednotka MOTORGAS ve výši 4 104 tis. Kč.

### **Významné položky nedokončených investic k 31.12.2012:**

Rekonstrukce bytového domu Kvítková 80 ve Zlíně ve výši 19 403 tis. Kč

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

## **9. Investice do nemovitostí**

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

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkem</i>			
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>21 265</b>	<b>310 680</b>	<b>331 945</b>			
Pořízení	2 136	6 867	9 003			
Přecenění			0			
Vyřazení	-3 572	-34 891	-38 463			
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>19 829</b>	<b>282 656</b>	<b>302 485</b>			
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>			
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>		<b>36 619</b>	<b>36 619</b>			
Odpisy za běžné období		36 983	36 983			
Náklady na snížení hodnoty			0			
Úbytky		-34 892	-34 892			
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>0</b>	<b>38 710</b>	<b>38 710</b>	<b>Reálná hodnota</b>		
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy</b>	<b>Celkem</b>
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>21 265</b>	<b>274 061</b>	<b>295 326</b>	21 265	274 061	295 326
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>19 829</b>	<b>243 946</b>	<b>263 775</b>	19 829	243 946	263 775

### **Významné položky zařazeného majetku v roce 2012:**

Položka pořízení (budovy) představuje především hodnotu technického zhodnocení stávajících budov.

## **10. Nehmotná aktiva**

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Software</i>	<i>Ocenit.práva</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Celkem</i>
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>2 202</b>	<b>100</b>	<b>98</b>	<b>2 400</b>
Pořízení		98		98

Přecenění				0
Vyřazení			-98	-98
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>2 202</b>	<b>198</b>	<b>0</b>	<b>2 400</b>
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>1 919</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>1 971</b>
Odpisy za běžné období	222	33		255
Náklady na snížení hodnoty				0
Úbytky				0
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>2 141</b>	<b>85</b>	<b>0</b>	<b>2 226</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>283</b>	<b>48</b>	<b>98</b>	<b>429</b>
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>61</b>	<b>113</b>	<b>0</b>	<b>174</b>

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

## 11. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků

### Investice do dceřiných podniků k 31.12.2012

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
<b>PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.</b> Objízdná 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500	256 099	-119
<b>S.P.M.B. a.s.</b> Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773	934 494	41 729
<b>ETOMA INVEST, s.r.o.</b> U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	690 225	35 596
<b>PROTON, spol. s r.o.</b> Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	10 000	125 000	133 382	1 331
<b>LEPOT s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	90,00%	180		180	-22 618	-45
<b>TOMA úverová a leasingová, a.s.</b> Májová 1319, Čadca	75,00%	1 115		1 115	23 536	2 005
<b>ČOV Senica, s.r.o.</b> Železničná 362/122, Senica	100%	258		258	-3 300	-2 909
<b>TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	26 465	-581
<b>TOMA odpady s.r.o.</b> Objízdná 1576, Otrokovice	70,00%	140		140	15 402	3 753
<b>MA Investment, s.r.o.</b> 1. máje, Kroměříž	100%	400		400	7 176	307
<b>MORAVIAKONCERT, s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 603	0
<b>Celkem</b>	<b>xxx</b>	<b>741 852</b>	<b>10 000</b>	<b>731 852</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>

### Investice do dceřiných podniků k 31.12.2011

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
<b>PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.</b> Objízdná 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500	259 661	-2 069

<b>S.P.M.B. a.s.</b> Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773	949 798	42 968
<b>ETOMA INVEST, s.r.o.</b> U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	714 069	15 394
<b>PROTON, spol. s r.o.</b> Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	10 000	125 000	130 683	1 158
<b>LEPOT s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	90,00%	180		180	-21 748	-143
<b>TOMA úverová a leasingová, a.s.</b> Májová 1319, Čadca	75,00%	1 248		1 248	21 398	5 358
<b>TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100%	28 416		28 416	27 968	-374
<b>TOMA odpady s.r.o.</b> Objízdna 1576, Otrokovice	70,00%	140		140	8 088	3 906
<b>MA Investment, s.r.o.</b> 1. máje, Kroměříž	100%	400		400	3 986	4 423
<b>MORAVIAKONCERT, s.r.o.</b> tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-2 603	-112
<b>Celkem</b>	<b>xxx</b>	<b>741 727</b>	<b>10 000</b>	<b>731 727</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>

## 12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2012	dloh.část 31.12.2012	Celkem 31.12.2012	krát.část 31.12.2011	dloh.část 31.12.2011	Celkem 31.12.2011
Finanční leasing	14 948	22 083	37 031	30 237	38 527	68 764
Pohledávky z obchod. styku	42 161		42 161	39 150		39 150
Ostatní dlouhodob.pohledávky			0			0
Opravná položka	-12 780		-12 780	-12 780		-12 780
<b>Dlouhod.pohledávky netto</b>	<b>44 329</b>	<b>22 083</b>	<b>66 412</b>	<b>56 607</b>	<b>38 527</b>	<b>95 134</b>

Dlouhodobé pohledávky obsahují pohledávku za dceřinou společností LEPOT s.r.o. ve výši 38 mil. Kč.

Rozpis pohledávek z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu	
Pohledávky 31101	46 946
Odložené DPH 34395	-5 622
Výnosy př.období 38402	-4 293
<b>Pohledávky FL bez OP</b>	<b>37 031</b>
Opravné položky 391	-12 512
<b>Pohledávky FL dle IFRS</b>	<b>24 519</b>

## 13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2012	31.12.2011
Materiál	2 196	2 380
Nedokončená výroba	16 660	16 071
Výrobky	56 909	64 985
Zboží	37	361
Opravná položka		
<b>Zásoby netto</b>	<b>75 802</b>	<b>83 797</b>



Položka nedokončená výroba představují výlučně developerské projekty.

Převážnou hodnotu výrobků tj. 51 899 tis. Kč tvoří dokončená stavební díla developerské činnosti určená k prodeji. Ostatní výrobky tvoří výrobky vzniklé z likvidace odpadů.

## 14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2012	31.12.2011
Pohledávky z obchodního styku	174 881	127 873
Ostatní daňové pohledávky	2 805	2 321
Dohadné účty aktivní	3 571	283
Ostatní pohledávky	119 742	56 306
Opravná položka	-38 786	-41 029
<b>Pohledávky netto</b>	<b>262 213</b>	<b>145 754</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. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí. Podnik vytváří ke všem pohledávkám, které jsou více než 3 měsíce po splatnosti, opravnou položku ve výši 100%.

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

## 15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2012	31.12.2011
Peníze v hotovosti	339	395
Peníze na bankovních účtech	17 824	13 372
<b>Peněžní prostředky celkem</b>	<b>18 163</b>	<b>13 767</b>

## 16. Aktiva určená k obchodování

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

## 17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2012	31.12.2011
Náklady příštích období	677	1 074
Příjmy příštích období		
<b>Jiná krátkodobá aktiva celkem</b>	<b>677</b>	<b>1 074</b>

## 18. Základní kapitál

Základní kapitál k 31.12.2012				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
<b>Celkem</b>		<b>1.477.266.000</b>		

(v celých Kč)

Základní kapitál k 31.12.2011				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
<b>Celkem</b>		<b>1.477.266.000</b>		

(v celých Kč)

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

## 19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
Zaměstnanci - sociální fond	600	494	1094	-34		-34
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>600</b>	<b>494</b>	<b>1094</b>	<b>-34</b>	<b>0</b>	<b>-34</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

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
Úvěr ČSOB - 21 mil. (ČOV)			0	347		347
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	5 250	3 938	9 188	5 250	9 188	14 438
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)	60 000		60 000	50 000		50 000
Úvěr UniCredit leasing			0	189		189
Úvěr ČSOB - 45 mil. (moder. ČOV)	4 698	22 293	26 991	4 698	26 991	31 689
Úvěr Raiffeisenbank - 13 mil. (REMAQ)	1 408	9 112	10 520		11 928	11 928
Úvěr ČSOB - 29 mil. (intenzifikace PH)	3 588	17 040	20 628	3 588	20 628	24 216
Úvěr Raiffeisenbank - 20 mil. (REMAQ)	2 162	9 730	11 892	2 162	11 892	14 054

Úvěr GEMB - 88 mil. (FVE)	9 420	52 854	<b>62 274</b>	9 420	62 274	<b>71 694</b>
Úvěr Raiffeisenbank - 20 mil. (BD Hulín)	2 087	16 174	<b>18 261</b>			<b>0</b>
<b>Dlohodob. úvěry a půjčky celkem</b>	<b>88 613</b>	<b>131 141</b>	<b>219 754</b>	<b>75 654</b>	<b>142 901</b>	<b>218 555</b>

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejichž výše se pohybuje okolo 5 procent. 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	31.12.2012	31.12.2011
Závazky z obchodního styku	40 370	15 474
Mzdy a sociální zabezpečení	5 743	4 161
Ostatní daňové závazky	2 918	2 221
Dohadné účty pasivní	1 846	2 678
Ostatní závazky	943	1 120
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>51 820</b>	<b>25 654</b>

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

## 23. Úvěry a půjčky

Vykazovanou hodnotu 11 844 tis. Kč tvoří čerpaný kontokorentní úvěr poskytnutý ČSOB, a.s. jako finanční rezerva při přechodných nedostatcích finančních prostředků.

## 24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2012	31.12.2011
Výnosy příštích období	233	303
Výdaje příštích období		
<b>Jiná krátkodobá pasiva celkem</b>	<b>233</b>	<b>303</b>

## 25. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Přidružené podniky		Vedení podniku		Statut. a dozor.orgány		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb							46 826	6 965
Přijímání služeb							17 580	16 489

Pohledávky							55 058	39 557
Závazky							1 356	1 053
Poskytnuté půjčky a úvěry							80 898	38 346
Přijaté půjčky a úvěry								
Poskytnuté záruky a ručení							15 018	17 622
Přijaté záruky a ručení							109 893	127 599
Mzdové náklady	xxx	xxx	5 609	4 321	11 737	5 343	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	349	298			xxx	xxx
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	3	3	8	8	xxx	xxx

## 26. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2012	31.12.2011
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	45 013	52 503
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	45 013	52 503
<b>Základní zisk na akcii (Kč)</b>	<b>30,47</b>	<b>35,54</b>
<b>Zředěný zisk na akcii (Kč)</b>	<b>30,47</b>	<b>35,54</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 a LV č. 614 pro k.ú. Zlín.

**Poskytnuté záruky**

Podnik poskytl zajištění za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (ve výši 25 mil. Kč) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelského prohlášení. Společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (v celkové výši 162 mil. Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

Společnost ČOV Senica, s.r.o. v říjnu 2011 koupila průmyslovou čistírnu odpadních vod od společností SLOVKORD, a.s. a Kordservice SK, a.s.. Čistírna se skládá ze dvou částí. První část je modernizovaná (modernizaci dokončila v letošním roce společnost ČOV Senica, s.r.o.) a slouží k čištění odpadních vod z průmyslového areálu a přilehlých nemovitostí. Druhou část je možno využít pro další alternativní činnosti v odpadářském podnikání (neutralizační či deemulgační stanice apod.).

Koupeny byly obě části s rozvazovací podmínkou, jejíž podstatou je povinnost společnosti ČOV Senica, s.r.o. vrátit první modernizovanou část čistírny v případě, že do deseti let od podpisu kupní smlouvy projeví potenciální kupec průmyslového areálu zájem i o tuto část čistírny odpadních vod, přičemž společnosti ČOV Senica, s.r.o. by byla zpět vrácena kupní cena a finanční prostředky investované do této části ČOV úročené sazbou 10% p.a.. Dále byla smluvna sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala.

**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 15 421 tis. Kč.

**Soudní spory**

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

**Životní prostředí**

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

**Finanční rizika**

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

Zajišťovací směnky - společnost využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směnky. Ke každé leasingové smlouvě jsou při podpisu smlouvy o finančním pronájmu s následným odkoupením pronajaté věci (*leasingová smlouva*) vystaveny zajišťovací vlastní směnky na řad společnosti v souhrnné výši, která je rovna celkové leasingové ceně včetně DPH bez 1. mimořádné

splátky. Valná část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právními osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního leasingového případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*vedoucí finančního odboru popř. stanovený schvalovací výbor*). O těchto směnkách vede společnost podrozvahovou evidenci.

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

Finanční riziko - v souvislosti se svou činností není společnost významným způsobem vystavena finančním rizikům, vyjma potencionálního finančního rizika představujícího změny v reálných hodnotách finančních investic. Riziko je řízeno účtováním o finančním majetku v reálném ocenění a případnou tvorbou nedaňových opravných položek k finančním investicím.

Cenové riziko - při své podnikatelské činnosti podstupuje společnost obvyklé cenové riziko a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

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

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje společnost úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k dosavadnímu vývoji úrokových sazeb ČR a vzhledem k budoucímu očekávání, vedení společnosti nepředpokládá v příštích letech takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření. K snížení tohoto rizika přispívá také výše popsaná úroková opce.

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

Dotace - podnik získal dotace z programů OPMP a OPPI. Dotace jsou vypláceny až po úspěšné realizaci dotovaných projektů. Všechny přiznané dotace již byly vyplaceny. Dosud se neobjevily žádné problémy a všechny kontroly neshledaly vážnější nedostatky. Riziko spojené se získanými dotacemi je řízeno prostřednictvím pečlivé

realizace dotovaných investičních akcí a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

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

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

### **29. Významné události po datu účetní závěrky**

Nejsou

Sestaveno dne: 16. 4. 2013

## H. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost zahájila datem 1.1.2005 účtování podle IAS / IFRS, a to způsobem odděleného tzn. samostatného vedení účetnictví podle IAS / IFRS a samostatného vedení účetnictví podle českých účetních předpisů pro potřeby stanovení základu daně z příjmu. Obojí oddělené účetnictví je prováděno s využitím jediného účetního software. Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2012 jsou sestaveny v souladu s metodikou IAS / IFRS a dávají věrný a poctivý obraz o majetku a finanční situaci emitenta a konsolidačního celku.

Ověření účetní závěrky, zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, výroční zprávy, konsolidované účetní závěrky a konsolidované výroční zprávy za účetní období 2010, 2011 a 2012 provedla společnost NEXIA AP a.s (právní nástupce AUDIT PLUS s.r.o.) se sídlem Sokolovská 5/49, Praha 8, PSČ 186 00, IČ 48117013, auditorské oprávnění č. 096. Za účetní období 2010 byl odpovědným auditorem Ing. Antonín Janda auditorské oprávnění č. 0351. Za účetní období 2011 a 2012 byl odpovědným auditorem Ing. Jakub Kovář auditorské oprávnění č.1959.

Společnost podepsala dne 26.11.2012 s výše uvedenou auditorskou firmou smlouvu o ověření účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy, konsolidované výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2012.

Celkové náklady na audit emitenta za účetní období roku 2012 dosáhly částky 540.000,-Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetní závěrky 345.000,-Kč
- ověření výroční zprávy 20.000,-Kč
- ověření zprávy o vztazích 15.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 140.000,-Kč
- ověření konsolidované výroční zprávy 20.000,-Kč

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

### Výbor pro audit

Akcionáři na valné hromadě konané v roce 2009 (konkrétně dne 26.6.2009) schválily výše uvedeného statutárního auditora pro ověření účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy a zprávy o propojených osobách. Byla rovněž schválena změna stanov společnosti spočívající ve zřízení Výboru pro audit v souladu se zákonem 93/2009 Sb. Zákon o auditorech. Akcionáři na zmíněné valné hromadě však neschválili navržené členy Výboru pro audit, a proto v souladu s uvedeným zákonem činnost Výboru pro audit vykonává dozorčí rada společnosti. Činnost výboru pro audit je popsána ve stanovách společnosti.

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

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2012) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:



- Představenstvem společnosti byl v lednu schválen finanční plán pro rok 2013 a ostatní plány s ním související (plán měrných jednotek, plán investic a oprav). Plánovaná výše zisku pro rok 2013 je 40 mil.Kč
- V únoru došlo k částečnému čerpání dlouhodobého investičního úvěru od Raiffeisenbank a.s. ve výši 17,5 mil.Kč k financování provozní haly k pronájmu III (viz. informace k investičním akcím). Zbýlá část ve výši 12,5 mil. Kč bude vyčerpána v průběhu května letošního roku.
- Dne 3.4.2013 byla schválena žádost o dotaci z programu OPPI na projekt „Rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě TOMA, a.s.“. Aktuálně probíhá mezi společnostmi TOMA, a.s. a poskytovatelem dotace proces připomínkování podmínek poskytnutí dotace.
- Společnost MITAS, a.s. pokračuje ve výstavbě provozních hal v areálu TOMA. Zahájení výroby v těchto halách je plánováno počátkem roku 2014.
- V souvislosti s projektem výstavby trafostanice stanice VVN (110 kV) v areálu společnosti probíhají jednání o podmínkách smlouvy o připojení s regionálním distributorem E.On.
- V únoru došlo ke změně osoby člena dozorčí rady voleného zaměstnanci a Mgr. Evu Klimentovou (oprávněnou společností) nahradil Ing. Pavel Ratiborský (technický ředitel).
- Řádná valná hromada je plánována na druhou polovinu června 2013. Akcionáři a ostatní zainteresované strany budou řádně a včas informováni.

Po rozvahovém dni nenastaly vyjma výše uvedených skutečností a informací uvedených v ostatních částech výroční zprávy žádné další významné skutečnosti, které by mohli mít významný vliv na posouzení ekonomické situace emitenta a ceny jeho akcií. *(informace týkající se událostí po rozvahovém dni ve vztahu k emitentovi a jeho dceřiným podnikům jsou uvedeny v konsolidované části výroční zprávy)*

Důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření emitenta jsou uvedeny jednotlivých částech této výroční zprávy zabývajících se hospodařením emitenta a také v příloze individuální účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření emitenta žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

### **Informace o předpokládaném vývoji účetní jednotky a o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2013**

V roce 2013 se očekává zachování stávajícího trendu hospodaření společnosti a tvorba zisku. Budou pokračovat realizace plánovaných investičních akcí a některé budou v roce 2013 dokončeny. V areálu bude dostavěna již třetí provozní hala k pronájmu, která bude financována dlouhodobým investičním úvěrem. Budou zahájeny práce na realizaci projektu „Rekonstrukce a optimalizace tepelné parní sítě

TOMA, a.s.“, ke kterému byla počátkem dubna schválena dotace z fondu OPPI. Rovněž se očekává rozhodnutí o dotaci z fondů OPPI na projekt „Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV“. V druhé polovině roku byl měl investor MITAS a.s. dokončit výstavbu provozních hal a přestěhovat svoji výrobu do areálu TOMA. Plánuje se koupě 5té kogenerační jednotky na výrobu el. energie. V letošním roce se bude intenzivně pracovat na přípravách investičních projektů výstavby trafostanice VVN / VN a výstavba nového vjezdu do areálu, jejich realizace však započne s nejvyšší pravděpodobností až v roce příštím. Pozitivně by se v hospodaření a finanční situaci podniku měl opět projevit provoz fotovoltaické elektrárny a prodeje nemovitostí z dokončených developerských projektů. Nejsou očekávány žádné významné problémy s realizací probíhajících investičních akcí, se splácením bankovních úvěrů a s provozováním všech hlavních činností podniku. Investiční akce jsou pečlivě ekonomicky zhodnoceny tak, aby měly pozitivní ekonomický přínos pro podnik, který se v konečném výsledku projeví v dosažení vyšších tržeb, zisku a růstu hodnoty podniku. Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2013 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly významně ovlivnit hospodářskou nebo finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií, vyjma očekávaných skutečností uvedených v této výroční zprávě.

Byl schválen finanční plán na rok 2013, který stanovil plánovanou výši zisku pro všechny hlavní odbory podniku. Plánovaná výše tržeb je 326 mil.Kč a zisku 40 mil.Kč. Podle výsledků za uzavřené první čtvrtletí 2013 se tento plán daří plnit. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na červen 2013, přičemž přesný termín bude řádně a včas zveřejněn. Všechny významné informace jsou a budou průběžně zveřejňovány na internetových stránkách společnosti. Vedení společnosti očekává i v dalších letech zachování tvorby zisku, zvyšování rentability a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

## ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, a.s. A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2012

V roce 2012 společnost zakončila hospodaření se ziskem po zdanění ve výši 45 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2011, kdy byl dosažen čistý zisk 52,5 mil.Kč, došlo k meziročnímu poklesu. Hlavními příčinou meziročního rozdílu je zejména prodej pozemků investorovi MITAS a.s., který pozitivně ovlivnil hospodářský výsledek minulého období. Na konci roku 2012 bylo evidováno v zaměstnaneckém poměru celkem 137 zaměstnanců.

Stavby a budovy v areálu, které tvoří značnou část nemovitého majetku, se daří pronajímat a udržovat v řádném stavu. Nevyužívané budovy jsou nabízeny k prodeji. Rizikovým faktorem v této oblasti je skutečnost, že část rozsáhlého technologického zařízení (rozvody energetických médií) a budov v areálu je zastaralá a klade větší nároky na údržbu, což se dosud daří zajistit a financovat. V uplynulých letech podnik investoval značné prostředky do svého movitého i nemovitého majetku s cílem jej modernizovat a případně rozšířit s cílem zajistit si budoucí zisky (viz. informace o investičních akcích).

Podstatná část činnosti společnosti je i přes rozvoj nových investičních aktivit zaměřena na poskytování služeb subjektům v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích. Zaměření činnosti společnosti na areál je výhodou, neboť zde má zaručen odbyt svých služeb s omezeným přístupem pro konkurenci. Široká diverzifikace činností prováděných v areálu jednotlivými firmami je přínosem pro hospodaření společnosti, protože eliminuje riziko plynoucí ze závislosti na úzkém segmentu podnikání.

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

Oblast developerství, která je několik posledních let vykonávána prostřednictvím dceřiných společností, se dostala do období útlumu. Dokončené byty a nebytové prostory se prodávají jen s obtížemi. Vedení společnosti se na základě tohoto negativního vývoje rozhodlo pozastavit realizaci nových developerských projektů. Připravované akce jsou dovedeny do stavu schválených územních rozhodnutí. Tyto projekty budou poté prodány třetím subjektům a nebo „zakonzervovány“ pro realizaci v budoucnu.

V průběhu roku 2012 se podařilo realizovat větší investiční akci – revitalizace budovy Kvítková 80 a zahájena byla investiční akce výstavba provozní haly k pronájmu III. Počátkem roku 2012 byl načerpán dlouhodobý investiční úvěr ve výši 20 mil.Kč, který refinancoval část nákladů na výstavbu bytového domu v Hulíně. V průběhu roku se navýšil revolvingový úvěr sloužící pro provozní financování činností podniku z dosavadních 50 mil.Kč na 60 mil.Kč. Počátkem roku 2013 byl částečně čerpán další dlouhodobý investiční úvěr v celkové výši 30 mil. Kč (vyčerpáno 17,5 mil.Kč), který slouží k financování výstavby provozní haly k pronájmu III. Všechny v minulosti čerpané úvěry jsou řádně spláceny.

Fotovoltaická elektrárna uvedená do provozu na konci roku 2010 funguje v řádném provozu. Vyrobená elektrická energie je distribuována v lokální síti, jejímž vlastníkem je společnost TOMA, a.s. a jsou čerpány tzv. zelené bonusy. Investiční projekty realizované v minulosti dosahují očekávaných a plánovaných výsledků. Chod společnosti a všech jejích hlavních činností probíhal bez významnějších problémů nebo zásadních změn. Finanční situace společností je stabilní a není ohrožena její podnikatelská činnost

Mezi hlavní zamýšlené budoucí investice výstavba trafostanice VVN / VN, rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě TOMA, a.s. (již byla schválena dotace z OPPI), využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV (probíhá hodnocení poskytovatelem dotace), výstavba nového vjezdu do průmyslového areálu, koupě další kogenerační jednotky. Vyhodnocuje se ekonomická efektivnost projektu termického zpracování odvodněných kalů, kde již byla schválena dotace ve výši 50% z programu OPŽP, nicméně stále se nabízí ekonomicky výhodnější řešení problému se skládkováním kalů. Všechny tyto investice jsou investice připravované, přičemž u některých dosud nepadlo konečné rozhodnutí o jejich realizaci a to se bude odvíjet od dalších skutečností (získání dotace, dosažení požadované rentability a efektivnosti, zajištění zdrojů financování, spoluúčast obchodního partnera atd.). Společnost bude o stavu a vývoji těchto projektů informovat v následujících zveřejňovaných zprávách (mezitímní, pololetní).

Mimo zmíněné investiční aktivity se společnost stále zabývá otázkou pobídek, stimulací a propagace, které by do průmyslového areálu, ve kterém společnost zabezpečuje veškerou obslužnost, přilákaly nové investory. V letošním roce by do areálu měla svoji výrobu přestěhovat společnost MITAS, a.s. (přední český výrobce mimosilničních pláštů). Této společnosti byly v roce 2011 prodány pozemky v areálu a tato zde nyní, poté co v srpnu 2012 získala stavební povolení a uhradila splátku části kupní ceny, zahájila výstavbu komplexu výrobních hal, kam hodlá přemístit výrobu, dosud situovanou v nedalekém areálu Barum Continental spol. s r.o.

V hospodaření je oproti loňskému roku patrný jak nárůst tržeb a to zejména z prodeje energií a zpracování odpadů. Pozitivní vliv měla vyšší produkce el. energie z fotovoltaických panelů. To se projevilo jednak ve vyšších výnosech (čerpání zelených bonusů) a úspoře provozních nákladů (nižší nákupy el. energie). Meziročně však bylo dosaženo nižšího zisku, protože v roce 2011 měl na hospodářský výsledek podstatný vliv prodej pozemků společnosti MITAS a.s. Mimo běžnou provozní činnost mělo pozitivní dopad do výsledku hospodaření prodej pozemků nevyužívané budovy 22-23 (zisk ve výši cca 6 mil.Kč) a přijatá dividenda od dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. ve výši 16 mil. Kč

Účetní hodnota majetku podniku v částce 1.885.291 mil.Kč oproti roku 2011 vzrostla a to o 77.630 tis.Kč. Dlouhodobý majetek v účetní hodnotě 1.528 mil.Kč tvoří cca 81 % celkových aktiv podniku a ve srovnání s rokem 2011 klesl o 35 mil.Kč. Projevil se zde prodej nevyužívané budovy 22-23 a pokles dlouhodobých pohledávek. Téměř 48 % dlouhodobého majetku podniku tvoří finanční investice do dceřiných podniků. Ostatní dlouhodobý majetek tvoří především pozemky, budovy a zařízení v celkové hodnotě 466 mil.Kč (cca 25% aktiv), nemovitosti které společnosti pronajímá v hodnotě 263 mil.Kč a dlouhodobé pohledávky v hodnotě 66 mil.Kč Tyto dlouhodobé pohledávky jsou tvořeny převážně budoucími splátkami finančního leasingu, který společnost poskytuje. Meziročně je u těchto pohledávek zřejmý podstatný pokles a to o téměř 29 mil.Kč. Jedná se o důsledek podstatného poklesu

zájmu o tuto formu financování v uplynulých letech (odstranění daňové výhodnosti leasingu, silná konkurence bankovních leas. společností, snížení výnosnosti této formy investování). Co se týče vývoje hodnoty majetku tvořeného budovami, pozemky, zařízeními došlo meziročně k nárůstu o více jak 25 mil. Kč. Zde se projevila zejména nárůst nedokončených investic v souvislosti s investičními akcemi výstavba provozní haly k pronájmu III a revitalizace budovy Kvítková 80 (navedena do majetku až v roce 2013). U investicemi do nemovitostí došlo v průběhu roku 2012 k poklesu o téměř 32 mil.Kč a to zejména vlivem prodeje nevyužívané budovy 22-23. Hodnota finančních investic se změnila jen minimálně (vliv přecenění úrokové opce ke konci účetního období).

Krátkodobý majetek podniku ve srovnání s minulým obdobím podstatně vzrostl a to o 112 mil.Kč. Nárůst je tvořen výhradně nárůstem pohledávek. Jednou z hlavních příčinou je zaúčtování pohledávky plynoucí z prodeje zmíněné budovy 22-23 (ke konci roku neuhrazený zůstatek ve výši 38,4 mil.Kč). Konečná splatnost této pohledávky je až v roce 2016, do té doby může být pohledávky kdykoliv předčasně splacena. Nesplacená část pohledávky je úročena běžnou úrokovou sazbou. Dále se zde projevily poskytnuté krátkodobé obchodní úvěry, které společnost začala poskytovat bonitním klientům v důsledku poklesu zájmu o leasingovou formu financování. V neposlední řadě se v nárůstu krátkodobého majetku projevilo také poskytnuté financování dceřiným společnostem na dokončení developerského projektu (TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.) a dokončení modernizace čistírenské technologie (ČOV Senica, s.r.o.).

Krátkodobá aktiva podniku v celkové výši téměř 357 mil.Kč (18,9 % aktiv) jsou tvořena z více jak ze dvou třetin krátkodobými pohledávkami (262 mil.Kč) jak je popsáno výše. Podstatnou část krátkodobých aktiv k 31.12.2012 tvoří zásoby - zejména byty v Hulíně a nebytové prostory v Centru obchodu a služeb v Otrokovicích. Vzhledem k celkové krizi na trhu s nemovitostmi, která zapříčinila nízké prodeje postavených bytů v Hulíně a nebytových prostor v Otrokovicích, bylo rozhodnuto o dočasném pronajímání těchto objektů. To se setkalo s pozitivním ohlasem a v současné době jsou všechny neprodané byty a nebytové prostory pronajaty. Meziročně se hodnota těchto zásob snížila téměř o 8 mil.Kč v souvislosti s převedením nebytového prostoru určeného k prodeji ze zásob do dlouhodobého majetku, na základě uzavření dlouhodobé nájemní smlouvy.

Zbývající část krátkodobých aktiv tvoří peníze a peněžní ekvivalenty a jiná aktiva, které vykázaly jen minimální změnu. Pohledávky po splatnosti vzrostly meziročně jen mírně a většina je kryta daňovými i nedaňovými opravnými položkami.

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

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

Při řízení podniku vrcholový a střední management využívá moderní metody řízení a hodnocení výkonnosti podniku, controlling, vnitropodnikové účetnictví, hodnotový přístup, systém samostatných hospodářských středisek (SBU) s decentralizovaným systémem řízení a delegovanými pravomocemi.

Představenstvo v roce 2013 a v dalších letech očekává zachování růstu zisku. Dokončené investiční projekty by měly přinášet pozitivní efekty do ekonomiky podniku, přispívat k tvorbě zisku a zvyšování hodnoty akcionářského majetku. Pracuje se na nových investičních projektech jež by měly být realizovány v budoucnu. Byl nastolen trend nezaměřovat se pouze na areál, ale rozšiřovat své podnikatelské aktivity i mimo něj. Diverzifikací svých aktivit podnik snižuje celkové podnikatelské riziko a je schopen kompenzovat krátkodobé výpadky ekonomických přínosů některých svých činností. Představenstvo klade důraz a zaměřuje úsilí podniku především na hlavní pilíře podnikových činností, kterými jsou: výroba a distribuce energií, nakládání s odpady (včetně ČOV), pronájem majetku, finanční leasing a developerství.

V uplynulých letech měla do hospodaření společnosti přímý i nepřímý dopad probíhající finanční a ekonomická krize a to ať už ve větší či menší míře. Krize se projevila zejména ve stagnaci prodeje v developerské činnosti a také v poklesech tržeb u většiny činností podniku. Společnost tyto negativní vlivy přestála bez zásadních existenčních dopadů do hospodaření. Ze strany vedení podniku je neustále vytvářen tlak na dodržování principů hospodárného vynakládání nákladů, na řízení výkonnosti a efektivnosti podnikatelské činnosti a na vyjednávání výhodnějších dodavatelských cen především využitím úspor vlivem rozsahu nasmlouvaných odběrů. Přetrvávajícím rizikovým faktorem je životaschopnost některých rozhodujících odběratelů v areálu (papírnictví a kožedělný průmysl), která nadále nese riziko snížení objemů prodávaných služeb a tím snížených výnosů při stagnaci vysokých fixních nákladů.

Představenstvo TOMA, a.s..

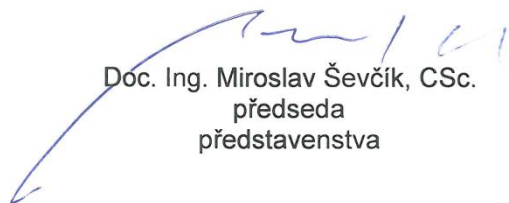
## PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

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


Výroční zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

Při zpracování této Výroční zprávy byla vynaložena veškerá přiměřená odborná péče a Výroční zpráva byla zpracována podle našeho nejlepšího vědomí. Údaje uvedené v této Výroční zprávě jsou správné a odpovídají skutečnosti a nebyly vynechány žádné údaje, které by mohly změnit význam Výroční zprávy nebo ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta nebo jeho konsolidačního celku.

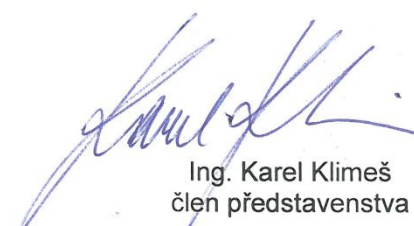
V Otrokovicích 30.4.2013




Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.  
předseda  
představenstva



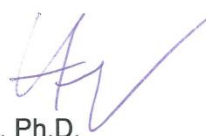
Ing. Miroslav Kurka  
místopředseda  
představenstva



Ing. Karel Klimeš  
člen představenstva



Ing. Zdeněk Raška  
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.  
člen představenstva

# **Z p r á v a**

**o vztazích mezi**

**ovládající osobou, ovládanou osobou  
a "propojenými osobami"**

podle § 66a) zákona č. 513/1991 Sb.

dále jen "Zpráva"

**Předkládá :**           **představenstvo společnosti  
TOMA, a.s.**

**Období :**               **rok 2 0 1 2**



# OBSAH

1. Ovládaná osoba
2. Ovládající osoba
3. "Propojené osoby"
4. Vyloučení ovládací smlouvy uzavřené podle § 190b Obch. Z.
5. Rozhodné období
6. Uvedení smluv uzavřených mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této Zprávy
7. Uvedení jiných právních úkonů učiněných "ovládanou osobou" v zájmu "ovládající osoby", případně v zájmu "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy
8. Uvedení ostatních opatření přijatých nebo uskutečněných "ovládanou osobou" v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy
9. Důvěrnost informací
10. Závěr

**zpráva" ovládané osoby**

**Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se sídlem třída Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb. následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností TOMA, a.s. jako ovládanou osobou a „propojenými osobami“ (osobami ovládanými stejnou ovládající osobou) za účetní období roku 2012.**

**1. Ovládaná osoba**

Společnost s obchodní firmou	TOMA, a.s.
se sídlem na adrese	třída Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice
IČ:	18 15 28 13
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464	

**(dále "ovládaná osoba").**

"Ovládaná osoba" je obchodní společnost, která se zabývá zejména realitní činností, správou a údržbou nemovitostí a obchodní činností v oblasti nákupu a prodeje energií, developerstvím a finančním leasingem. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

**2. Ovládající osoba**

Pan Ing. Miroslav Kurka, bytem Praha 4 – Lhotka, Mirotická 11/956

a

pan Miroslav Kurka, bytem Havířov - Město, Karvinská 61

jednající ve shodě dle § 66b zákona č. 513/1991 Sb.

**(dále "ovládající osoba").**

### 3. "Propojené osoby" - osoby ovládané stejnou ovládající osobou

**3.1.** Společnost s obchodní firmou      AKB CZECH s.r.o.  
se sídlem na adrese                      Brno, Heršpická 758/13, PSČ 656 92  
IČ:    60 32 11 64  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 42003

**(dále "propojená osoba č. 3.1.")**

**3.2.** Společnost s obchodní firmou      AKCIA TRADE, spol. s r.o.  
se sídlem na adrese                      Orlová - Lutyně, U Centrumu 751  
IČ:    63 32 13 51  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,  
vložka 8275

**(dále "propojená osoba č. 3.2.")**

**3.3.** Společnost s obchodní firmou      ALMET, a.s.  
se sídlem na adrese                      Ležáky 668 – Hradec Králové  
IČ:    46 50 51 56  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,  
oddíl B, vložka 673

**(dále "propojená osoba č. 3.3.")**

**3.4.** Společnost s obchodní firmou      BENAR a.s.  
se sídlem na adrese                      Benešov nad Ploučnicí, Českolipská 282,  
PSČ 407 22  
IČ:    49 90 34 20  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem,  
oddíl B, vložka 522

**(dále "propojená osoba č. 3.4.")**

**3.5.** Společnost s obchodní firmou      Bělehradská Invest, a.s.  
se sídlem na adrese                      Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13,  
PSČ 140 16  
IČ:    27 19 33 31  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,  
vložka 9647

**(dále "propojená osoba č. 3.5.")**

**3.6.** Společnost s obchodní firmou      CONCENTRA a.s.  
se sídlem na adrese                      Orlová – Lutyně, U Centrumu 751,  
PSČ 735 14  
IČ:    60 71 13 02  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,  
vložka 1796

**(dále "propojená osoba č.3.6")**

**3.7.** Společnost s obchodní firmou      České vinařské závody a.s.

se sídlem na adrese Praha 4, Nusle, Bělehradská čp. 7/13,  
PSČ 140 16  
IČ: 60 19 31 82  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,  
vložka 2357

**(dále "propojená osoba č. 3.7.")**

**3.8.** Společnost s obchodní firmou ČOV Senica, s.r.o.  
se sídlem na adrese Železničná 362/122, Senica 905 01,  
Slovenská republika  
IČ: 46 19 62 00  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro,  
vložka 28219/T

**(dále "propojená osoba č. 3.8.")**

**3.9.** Společnost s obchodní firmou DYAS Uherský Ostroh a.s. v likvidaci  
se sídlem na adrese Uherský Ostroh, Veselská 384, PSČ 687 24  
IČ: 46 34 74 11  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,  
vložka 774

**(dále "propojená osoba č. 3.9.")**

**3.10.** Společnost s obchodní firmou EA alfa, s.r.o.  
se sídlem na adrese Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823,  
PSČ 756 61  
IČ: 27 77 36 63  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,  
vložka 29344

**(dále "propojená osoba č. 3.10.")**

**3.11** Společnost s obchodní firmou EA beta, s.r.o.  
se sídlem na adrese Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823,  
PSČ 756 61  
IČ: 27 77 37 61  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,  
vložka 51417

**(dále "propojená osoba č. 3.11.")**

**3.12.** Společnost s obchodní firmou EA Invest, spol. s r.o.  
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751  
IČ: 25 39 26 97  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,  
vložka 16970

**(dále "propojená osoba č. 3.12.")**

**3.13.** Společnost s obchodní firmou ENERGOAQUA, a.s.  
se sídlem na adrese Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823,  
PSČ 756 61

IČ: 15 50 34 61  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,  
vložka 334

**(dále "propojená osoba č. 3.13.")**

**3.14.** Společnost s obchodní firmou ETOMA INVEST spol. s r.o.  
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751,  
PSČ 735 14  
IČ: 63 46 91 38  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,  
vložka 16196

**(dále "propojená osoba č. 3.14.")**

**3.15.** Společnost s obchodní firmou HIKOR Písek, a.s.  
se sídlem na adrese Písek, Lesnická 157, PSČ 397 01  
IČ: 46 67 83 36  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých  
Budějovicích, oddíl B, vložka 507

**(dále "propojená osoba č. 3.15.")**

**3.16.** Společnost s obchodní firmou HSP CZ s.r.o.  
se sídlem na adrese Orlová, Lutyně, U Centrumu 751,  
PSČ 735 14  
IČ: 26 82 18 26  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,  
vložka 26727

**(dále "propojená osoba č. 3.16.")**

**3.17.** Společnost s obchodní firmou KAROSERIA a.s.  
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 758/13  
IČ: 46 34 74 53  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,  
vložka 776

**(dále "propojená osoba č. 3.17.")**

**3.18.** Společnost s obchodní firmou Karvinská finanční, a.s.  
se sídlem na adrese Orlová, Lutyně, U Centrumu 751,  
PSČ 735 14  
IČ: 45 19 21 46  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,  
vložka 374

**(dále "propojená osoba č. 3.18.")**

**3.19.** Společnost s obchodní firmou KDYNIUM a. s.  
se sídlem na adrese Kdyně, Nádražní 104, okres Domažlice  
IČ: 45 35 72 93  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B,  
vložka 220

**(dále "propojená osoba č. 3.19.").**

**3.20.** Společnost s obchodní firmou KDYNIUM Service, s.r.o.  
se sídlem na adrese Kdyně, Nádražní 723, PSČ 345 06  
IČ: 29 12 13 61  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C,  
vložka 26597

**(dále "propojená osoba č. 3.20.").**

**3.21.** Společnost s obchodní firmou LEPOT s.r.o.  
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566,  
PSČ 765 82  
IČ: 60 69 69 58  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 14286

**(dále "propojená osoba č. 3.21.").**

**3.22.** Společnost s obchodní firmou MA Investment s.r.o.  
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02  
IČ: 27 68 89 41  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 52039

**(dále "propojená osoba č. 3.22.").**

**3.23.** Společnost s obchodní firmou MATE, a.s.  
se sídlem na adrese Brno, Havránkova 30/11, okres Brno-město,  
PSČ 619 62  
IČ: 46 90 03 22  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,  
vložka 829

**(dále "propojená osoba č. 3.23.").**

**3.24.** Společnost s obchodní firmou MATE SLOVAKIA spol. s r.o.  
se sídlem na adrese Záruby 6, Bratislava 831 01,  
Slovenská republika  
IČ: 31 44 86 82  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl  
Sro, vložka 14818/B

**(dále "propojená osoba č. 3.24.").**

**3.25.** Společnost s obchodní firmou MORAVIAKONCERT, s.r.o.  
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82  
IČ: 25 57 08 38  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 34212

**(dále "propojená osoba č. 3.25.").**

**3.26.** Společnost s obchodní firmou Niťárna Česká Třebová s.r.o.  
se sídlem na adrese Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116,

PSČ 560 02  
IČ: 64 82 41 36  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,  
oddíl C, vložka 8648

**(dále "propojená osoba č. 3.26.").**

**3.27.** Společnost s obchodní firmou NOPASS a.s.  
se sídlem na adrese Orlová, Lutyně, U Centrumu 751,  
PSČ 735 14  
IČ: 63 21 71 71  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,  
vložka 4059

**(dále "propojená osoba č. 3.27.").**

**3.28.** Společnost s obchodní firmou OTAVAN Třeboň a.s.  
se sídlem na adrese Třeboň, Nádražní 641, PSČ 379 20  
IČ: 13 50 30 31  
zapsaná v obch. rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích,  
oddíl B, vložka 88

**(dále "propojená osoba č. 3.28.").**

**3.29.** Společnost s obchodní firmou OTAVAN BG OOD  
se sídlem na adrese Sliven, ul. Sergej Rumjancev č. 4,  
Bulharská republika  
statist. IČ: 119 645 610

**(dále "propojená osoba č. 3.29.").**

**3.30.** Společnost s obchodní firmou Pavlovín, spol. s r.o.  
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 691 06  
IČ: 63 48 46 33  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 21226

**(dále "propojená osoba č. 3.30.").**

**3.31.** Společnost s obchodní firmou PRIMONA, a.s.  
se sídlem na adrese Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125,  
PSČ 560 81  
IČ: 00 17 41 81  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,  
oddíl B, vložka 82

**(dále "propojená osoba č. 3.31.").**

**3.32.** Společnost s obchodní firmou PROSPERITA finance, s.r.o.  
se sídlem na adrese Ostrava, Moravská Ostrava,  
Nádražní 213/10, PSČ 702 00  
IČ: 29 38 81 63  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,  
vložka 38208

**(dále "propojená osoba č. 3.32.").**

**3.33.** Společnost s obchodní firmou PROSPERITA holding, a.s.  
se sídlem na adrese Ostrava, Moravská Ostrava,  
Nádražní 213/10, PSČ 702 00  
IČ: 25 82 01 92  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,  
vložka 1884

**(dále "propojená osoba č. 3.33.").**

**3.34.** Společnost s obchodní firmou PROSPERITA investiční společnost, a.s.  
se sídlem na adrese Ostrava, Moravská Ostrava,  
Nádražní 213/10 C, PSČ 702 00  
IČ: 26 85 77 91  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,  
vložka 2879

**(dále "propojená osoba č. 3.34.").**

**3.35.** Společnost s obchodní firmou PROTON, spol. s r.o.  
se sídlem na adrese Praha, Nové Město, Spálená 108/51,  
PSČ 110 00  
IČ: 63 48 83 88  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,  
vložka 177522

**(dále "propojená osoba č. 3.35.").**

**3.36.** Společnost s obchodní firmou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.  
se sídlem na adrese Otrokovice, Objízdná 1576, PSČ 765 02  
IČ: 25 34 26 65  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,  
vložka 2371

**(dále "propojená osoba č. 3.36.").**

**3.37.** Společnost s obchodní firmou PULCO, a.s.  
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 13, PSČ 656 92  
IČ: 26 27 98 43  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,  
vložka 3701

**(dále "propojená osoba č. 3.37.").**

**3.38.** Společnost s obchodní firmou Rybářství Přerov, a.s.  
se sídlem na adrese Přerov, gen. Štefánika 5  
IČ: 47 67 57 56  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,  
vložka 751

**(dále "propojená osoba č. 3.38.").**

**3.39.** Společnost s obchodní firmou S.P.M.B. a.s.



se sídlem na adrese Brno, Řípská 1142/20, okres Brno-město,  
PSČ 627 00  
IČ: 46 34 71 78  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,  
vložka 768

**(dále "propojená osoba č. 3.39.").**

**3.40.** Společnost s obchodní firmou TESLA KARLÍN, a.s.  
se sídlem na adrese Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00  
IČ: 45 27 37 58  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,  
vložka 1520

**(dále "propojená osoba č. 3.40.").**

**3.41.** Společnost s obchodní firmou TK GALVANOSERVIS s.r.o.  
se sídlem na adrese Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00  
IČ: 25 60 87 38  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C,  
vložka 54468

**(dále "propojená osoba č. 3.41.").**

**3.42.** Společnost s obchodní firmou TOMA odpady, s.r.o.  
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566,  
PSČ 765 02  
IČ: 28 30 63 76  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 60075

**(dále "propojená osoba č. 3.42.").**

**3.43.** Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.  
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566,  
PSČ 765 02  
IČ: 28 33 30 12  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 61910

**(dále "propojená osoba č. 3.43.").**

**3.44.** Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o..  
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566,  
PSČ 765 02  
IČ: 27 72 82 69  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,  
vložka 55083

**(dále "propojená osoba č. 3.44.").**

**3.45.** Společnost s obchodní firmou TOMA úverová a leasingová, a.s.  
se sídlem na adrese Čadca, Májová 1319, PSČ 022 01,  
Slovenská republika  
IČ: 36 66 40 90

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa, vložka 10541/L

**(dále "propojená osoba č. 3.45.").**

**3.46.** Společnost s obchodní firmou TZP, a.s.  
se sídlem na adrese Hlinsko, Třebízského 92, PSČ 539 01  
IČ: 48 17 15 81  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958

**(dále "propojená osoba č. 3.46.").**

**3.47.** Společnost s obchodní firmou Vinice Vnorovy, s.r.o.  
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 691 06  
IČ: 29 29 11 51  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 71612

**(dále "propojená osoba č. 3.47.").**

**3.48.** Společnost s obchodní firmou VINIUM a.s.  
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666, okres Břeclav, PSČ 691 06  
IČ: 46 90 01 95  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 823

**(dále "propojená osoba č. 3.48.").**

**3.49.** Společnost s obchodní firmou VINIUM Pezinok, s.r.o.  
se sídlem na adrese Bratislava, Zámocká 30, PSČ 811 01, Slovenská republika  
IČ: 35 86 83 17  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 29918/B

**(dále "propojená osoba č. 3.49.").**

**3.50.** Společnost s obchodní firmou Víno Hodonín, s.r.o.  
se sídlem na adrese Hodonín, Národní třída 267/16, PSČ 695 01  
IČ: 26 76 88 28  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 47589

**(dále "propojená osoba č. 3.50.").**

**3.51.** Společnost s obchodní firmou VOS a.s.  
se sídlem na adrese Písek, Nádražní 732, PSČ 397 01  
IČ: 46 67 80 34  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494

**(dále "propojená osoba č. 3.51.").**

#### 4. Vyloučení ovládací smlouvy podle § 190b Obch.Z.

Mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a ostatními "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této "Zprávy" není uzavřena a v průběhu posledního účetního období nedošlo k uzavření ovládací smlouvy podle § 190b Obch.Z.

Z uvedeného důvodu je "ovládaná osoba" prostřednictvím svého statutárního orgánu povinna vypracovat "Zprávu" o vztazích mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a ostatními "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této "Zprávy".

#### 5. Rozhodné období

Tato Zpráva je zpracována za poslední účetní období tj. za období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012.

#### 6. Uvedení uzavřených smluv mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této Zprávy

Smlouvy uzavřené mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této "Zprávy" v rozhodném období:

##### 6.1. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou":

- a) Mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou" nebyla v roce 2012 uzavřena žádná smlouva.
- b) "Ovládanou osobou" nebyly "ovládající osobě" poskytnuty žádné výhody ani nevýhody.

##### 6.2. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "propojenými osobami":

- a) Dne 2.1.2012 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou č. 3.22 (MA Investment s.r.o. jako odběratelem uzavřena smlouva o provádění údržby a oprav nemovitostí. Plněním je provádění údržba a opravy nemovitostí v Kroměříži, protiplněním smluvní odměna. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- b) Dne 9. 1. 2012 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.45 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce. Plněním bylo poskytnutí peněžních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši (6 % p.a.). Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 13.1.2012 byla mezi TOMA, a.s. jako postupitelem a propojenou osobou č. 3.36 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) jako postupníkem uzavřena smlouva o postoupení pohledávek. Plněním je postoupení pohledávek z obchodního styku, protiplněním cena postoupených pohledávek. Cena byla stanovena v obvyklé výši 100% nominální hodnoty postoupených pohledávek. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 23.1.2012 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.44 (TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřen dodatek č. 1 k Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 8.12.2011. Dodatek navýšil maximální jistinu poskytnutých finančních prostředků. Ostatní ujednání zůstávají beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 17.2.2012 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou č. 3.42 (TOMA odpady, s.r.o.) jako odběratel uzavřena Smlouva o odběru odpadu. Plněním bylo zpracování odpadu za úplatu, protiplněním smluvní odměna. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 23.3.2012 byla mezi TOMA, a.s. jako nájemcem a propojenou osobou č. 3.36 (PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) jako pronajímatelem uzavřen dodatek č. 7 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 1.5.1998. Dodatek navýšil celkové roční nájemné. Nájemné je v obvyklé výši a jeho zvýšení reflektuje inflaci a ostatní faktory v podnikání. Ostatní ujednání zůstávají beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- g) Dne 27.3.2013 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.21 (LEPOT s.r.o.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce. Plněním bylo poskytnutí peněžních prostředků, protiplněním smluvní úrok. Úrok byl stanoven v obvyklé výši (5 % p.a.). Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- h) Dne 27.4.2012 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.44 (TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřen dodatek č. 2 k Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 8.12.2011. Dodatek navýšil maximální jistinu poskytnutých finančních prostředků. Ostatní ujednání zůstávají beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- i) Dne 2.5.2012 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.45 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako dlužníkem uzavřen dodatek č.1 ke Smlouvě o půjčce ze dne 9.1.2012. Dodatek změnil měnu nesplacené jistiny půjčky z CZK na EUR dle aktuálního kurzu ČNB. Ostatní ujednání zůstávají beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- j) Dne 22.6.2012 byla mezi TOMA, a.s. jako zhotovitelem a propojenou osobou č. 3.7. (České vinařské závody a.s.) jako objednatelem Rámcová smlouva o odstranění odpadu. Plněním bylo zpracování odpadu za úplatu, protiplněním smluvní odměna. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- k) Dne 22.6.2012 byla mezi TOMA, a.s. jako zhotovitelem a propojenou osobou č. 3.49. (VINIUM a.s.) jako objednatelem Rámcová smlouva o odstranění odpadu. Plněním bylo zpracování odpadu za úplatu, protiplněním smluvní odměna. Odměna byla stanovena v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- l) Dne 1.8.2012 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou č. 3.42 (TOMA odpady, s.r.o.) jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nebytových prostor. Plněním je poskytnutí nebytových prostor v areálu TOMA, smluvní nájem. Nájem je stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- m) Dne 1.8.2012 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.8 (ČOV Senica, s.r.o.) jako dlužníkem uzavřen dodatek č.1 k Rámcové smlouvě o poskytnutí finančních prostředků ze dne 26.10.2011. Dodatek navýšil maximální jistinu poskytnutých finančních prostředků. Ostatní ujednání zůstávají beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- n) Dne 21.12.2012 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.21 (LEPOT s.r.o.) jako dlužníkem uzavřen dodatek ke Smlouvě o půjčce ze dne 27.3.2012. Dodatek prodloužil splatnost závazku dlužníka. Ostatní ujednání zůstávají beze změn. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

7. Uvedení jiných právních úkonů učiněných "ovládanou osobou" v zájmu "ovládající osoby", případně v zájmu "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy.

- a) Propojená osoba“ TOMA, a.s., jako jediný akcionář v působnosti valné hromady společnosti S.P.M.B. a.s. rozhodla o schválení roční účetní závěrky za rok 2011 včetně souvisejících zpráv, rozdělení zisku, stanovení odměn a tantiém, rozhodla o schválení výplaty dividendy z nerozděleného zisku, schválila uzavření dodatku na prodloužení splatnosti stávajících smluv o úvěru s propojenými osobami a uzavření smluv nových, Jedinému akcionáři, tj. „propojené osobě“ TOMA, a.s. byla vyplacena dividenda v celkové výši 16 mil. Kč, a to ve třech lhůtách splatnosti. Společnosti nevznikla žádná újma.
- b) V zájmu propojené osoby č. 3.8. (ČOV Senica, s.r.o.) společnost TOMA, a.s. převzala ručitelství závazek, kterým se zavázala převzít ručení za závazky této společnosti vyplývající z Kupní smlouvy mezi ČOV Senica, s.r.o. jako kupujícím a SLOVKORD Plus a.s. jako prodávajícím a za

závazky této společnosti vyplývající z kupní smlouvy mezi ČOV Senica, s.r.o. jako kupujícím a společností Slovenský hodváb PLUS s.r.o. jako prodávajícím. Na základě tohoto právního úkonu nevznikla společnosti TOMA, a.s. v účetním období žádná újma.

V rozhodném období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 nebyly v zájmu "ovládající osoby", případně v zájmu "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy učiněny "ovládanou osobou" žádné jiné právní úkony podléhající uveřejnění podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb.

#### 8. Uvedení ostatních opatření přijatých nebo uskutečněných "ovládanou osobou" v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy

V rozhodném období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 nebyla v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy přijata ani uskutečněna "ovládanou osobou" žádná opatření podléhající uveřejnění podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb.

#### 9. Důvěrnost informací

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou v rámci koncernu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství "ovládající osoby", "ovládané osoby" a "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, která je součástí koncernu, označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z osob tvořících koncern.

## 10. Závěr

- 10.1. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu propojených osob pro účely této Zprávy, a to zejména tím, že se dotázalo osoby ovládající společnost TOMA, a.s. na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.
- 10.2. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se domnívá, že peněžité plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsanych vztahů mezi propojenými osobami, byla v obvyklé výši.
- 10.3. Tato Zpráva byla zpracována statutárním orgánem společnosti TOMA, a.s., dne 15.3. 2013 a bude přezkoumána dozorčí radou společnosti TOMA, a.s. Zpráva podléhá ověření auditorem a ověření správnosti údajů uvedených ve Zprávě bude součástí výroční zprávy společnosti TOMA, a.s.
- 10.4. Schváleno po předchozím projednání na zasedání představenstva společnosti TOMA a.s. dne 15.3. 2013.

V Otrokovicích 15.3. 2013

Podpisy všech členů statutárního orgánu ovládané osoby:



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.  
předseda  
představenstva



Ing. Miroslav Kurka  
místopředseda  
představenstva



Ing. Karel Klimeš  
člen představenstva



Ing. Zdeněk Raška  
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.  
člen představenstva

**ZPRÁVA DOZORČÍ RADY O PŘEZKOUMÁNÍ ZPRÁVY O VZTAZÍCH****Zápis z jednání dozorčí rady TOMA, a.s., Otrokovice**

**Datum:** 15.03. 2013  
**Místo:** sídlo společnosti TOMA, a. s., Otrokovice  
**Přítomni:** doc. Ing. Schwarz, Ing. Ratiborský, Ing. Ciežák  
**Pozvaní:** Ing. Radek Heger, PhD., generální ředitel

**Program:****Hospodářské výsledky**

Jednání dozorčí rady zahájil předseda dozorčí rady doc. Ing. Schwarz, který konstatoval, že dozorčí rada je usnášeníschopná.

Poté požádal Ing. Hegera o komentář k předběžným hospodářským výsledkům společnosti k 31.12. 2012. Bylo konstатовáno, že finanční plán na rok 2012 bude splněn.

**Finanční plán na rok 2013**

Ing. Heger seznámil DR s finančním plánem na rok 2013.

**Investiční záměry společnosti**

Dále byla dozorčí rada seznámena s investičními záměry společnosti. Informace se týkaly především vyhodnocení investičních záměrů developerských projektů - bytového domu v Kroměříži – Sladovny, Obchodního centra Žebětín, a dále byly poskytnuty informace o developerských projektech, které společnost TOMA, a. s. řeší prostřednictvím svých dceřiných společností – výstavba rezidence Florián v Prostějově, obytná zóny v Kroměříži. Dále poskytl přítomným informace o připravovaném záměru sušárny kalů na čistírně odpadních vod.

**Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2012**

Dále byla dozorčí rada seznámena se zprávou o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2012. Členové dozorčí rady neměli k předložené zprávě žádné připomínky.

Po projednání doporučuje dozorčí rada valné hromadě společnosti TOMA, a.s., Otrokovice

***s c h v á l i t***

**Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2012.**

Na závěr se členové DR shodli na tom, že příští zasedání proběhne v měsíci květnu, termín bude v dostatečném předstihu upřesněn.

Otrokovice 15.3. 2013

Dozorčí rada společnosti TOMA, a.s.

**Rozdělovník:**

členové DR





**Zpráva nezávislého auditora  
o ověření  
individuální účetní závěrky,  
výroční zprávy  
a o prověřce  
zprávy o vztazích mezi propojenými osobami**

k 31. prosinci 2012

**společnosti**

**TOMA, a.s.**

Praha, duben 2013

### Údaje o auditované společnosti

Název společnosti:	TOMA, a.s.
Sídlo:	Otrokovice, tř. T. Bati 1566, okres Zlín, PSČ 765 82
Zápis proveden u:	Krajského soudu v Brně
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 464
IČ:	18 15 28 13
DIČ:	CZ18152813
Statutární orgán:	Ing. Miroslav Ševčík, CSc., předseda představenstva Ing. Miroslav Kurka, místopředseda představenstva Ing. Zdeněk Raška, člen představenstva Ing. Radek Heger, člen představenstva Ing. Karel Klimeš, člen představenstva
Předmět činnosti:	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Pronájem nebytových prostor a bytů</li> <li>▪ Nákup a prodej energetických médií</li> <li>▪ Provozování čistírny odpadních vod</li> <li>▪ Činnost finančního pronájmu</li> </ul>
Ověřované období:	Ostatní viz výpis z obchodního rejstříku
Příjemce zprávy:	1. leden 2012 až 31. prosinec 2012 akcionáři společnosti a představenstvo společnosti

### Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Auditorské oprávnění:	č. 096
Sídlo:	Praha 8, Sokolovská 5/49, PSČ 186 00
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČ:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
Fax:	+420 221 584 319
E-mail:	<a href="mailto:nexiapraque@nexiapraque.cz">nexiapraque@nexiapraque.cz</a>
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Auditorské oprávnění:	č. 1959
Auditor	Ing. Jiří Smělý
Asistenti auditora	Ing. Petra Buršová Ing. Petra Zachová Ing. Petr Troják Ing. Jakub Šedý

## Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti TOMA, a.s.

### o auditu individuální účetní závěrky

Provedli jsme audit přiložené individuální účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2012, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2012 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

#### Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti TOMA, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

#### Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

#### Výrok auditora

Podle našeho názoru individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2012 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

### o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2012 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2012 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

### **o prověření zprávy o vztazích**

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TOMA, a.s. za rok končící 31. 12. 2012. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TOMA, a.s. za rok končící 31. 12. 2012 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V Praze dne 26. dubna 2013



Ing. Jakub Kovář  
auditor, auditorské oprávnění č. 1959  
NEXIA AP a.s.  
Auditorské oprávnění č. 096

# **KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2012**

**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 2012.....	14
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2012 .....	19
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH .....	45
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU 2012.....	46
ZPRÁVY AUDITORA .....	47

## ÚVOD

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2012 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 2012.

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 duplicity 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 celek uvedeny až po provedených konsolidačních úpravách.

## A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

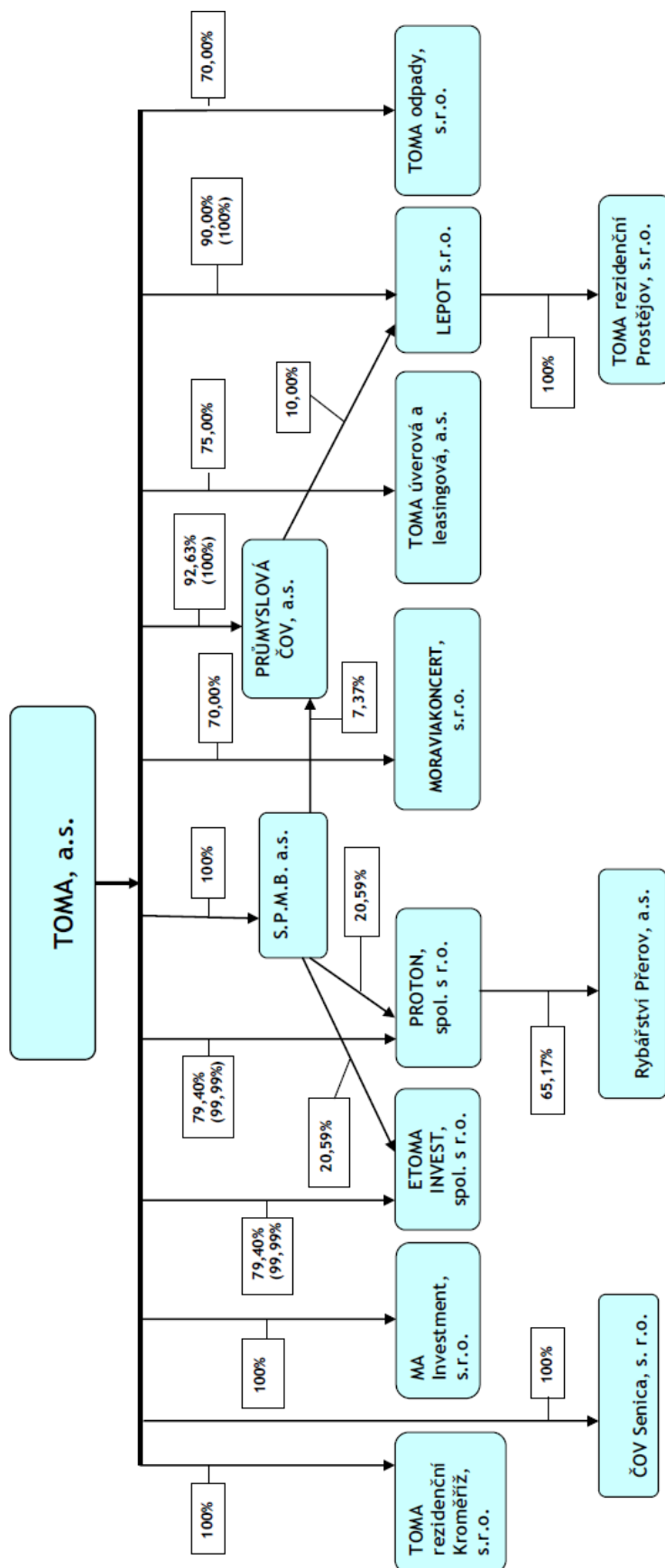
Konsolidační celek (skupinu) tvoří v souladu s metodikou IAS / IFRS tyto podniky:

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
3. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
4. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 60696958
5. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 25570838
6. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
7. **PROTON, spol. s r.o.** se sídlem Praha - Nové město, Spálená 108/51, PSČ 110 00, IČ 63488388
8. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdná 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
9. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
10. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1142/20, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178
11. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ283 06 376
12. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 27728269
13. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 28333012
14. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 055 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

*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 vyhlídkách

Skupinu tvoří 14 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2012.

Dne 21.6.2012 společnost TOMA, a.s. koupila 100% podíl ve společnosti ČOV Senica, s.r.o., která je vlastníkem průmyslové čistírny odpadních vod v Senici, na kterou je napojen průmyslový areál Slovenský hodváb a několik nemovitostí mimo něj. Důvodem je rozšíření podnikatelské činnosti v oblasti podnikání s odpady a využití kvalifikovaných pracovníků společnosti TOMA, a.s. v této oblasti

V průběhu roku 2012 nedošlo jinak v rámci skupiny ke změnám ve vlastnictví podílů.

#### **ČOV Senica, s.r.o.**

Společnost ČOV Senica s.r.o. je vlastníkem čistírny odpadních vod pro průmyslový areál v Senici (bývalý areál Slovenského hodvábu). Hlavní činností podniku je čištění odpadních vod z napojeného průmyslového areálu a několika nemovitostí mimo něj. Objem aktiv podniku je 16.377 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Senici. Hodnota vlastního kapitálu je – 3.300 tis.Kč. Společnost má závazky pouze vůči mateřskému podniku plynoucí z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 18.352 tis. Kč (zůstatek k 31.12.2012), které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod. V roce 2012 měla společnost 7 zaměstnanců. Náklady tvoří především výkonová spotřeba a osobní náklady. Společnost dosáhla ztráty ve výši – 2.306 tis.Kč. Ztráta je způsobena především nízkou fakturací. Dosud nebyly odběratelům vyfakturovány veškeré náklady na čištění odpadních vod v minulosti z důvodu v minulosti nedořešených smluvních vztahů. Toto vyúčtování se tak děje postupně. Mateřský podnik v roce 2012 převzal za tuto společnost ručitelský závazek (*bližší informace jsou vedeny v individuální části výroční zprávy*). V hospodaření podniku se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

#### **ETOMA INVEST, spol. s r.o.**

objem aktiv této dceřiné společnosti ke dni 31.12.2012 je 724.075 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 703.644 tis.Kč a společnost nemá vyjma odloženého daňového závazku (20 mil.Kč) žádné významné závazky. Za rok 2012 dosáhl podnik zisku 3.157 tis.Kč. Zisk byl dosažen z větší části z výnosů z prodeje cenných papírů. Podnik má 1 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 a plánováno je dosažení zisku.

**LEPOT s.r.o.**

společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota jeho majetku je 11.961 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pozemky o rozloze cca 3 ha v areálu TOMA v Otrokovicích, finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a krátkodobými pohledávkami. Hodnota vlastního kapitálu je záporná -22.618 tis.Kč především jako důsledek vysoké neuhrazené ztráty z minulých let. Společnost má závazek ve výši 38.469 tis.Kč vůči mateřskému podniku TOMA, a.s. Tento závazek je ve splatnosti a je zajištěn tržní hodnotou vlastněných pozemků. Za rok 2012 společnost dosáhla ztráty ve výši -95 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

**MORAVIAKONCERT, s.r.o.**

je společností, která se v minulosti zabývala organizováním a pořádáním hudebních koncertů a kulturních akcí. V současné době tato společnost není aktivní. Hodnota majetku společnosti je 61 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu je - 2.293 tis.Kč. Za rok 2012 společnost neměla tržby ani nevykázala hospodářský výsledek. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 2.246 tis.Kč ze Smlouvy o finanční spolupráci. Nejsou zatím určeny žádné konkrétní plány do budoucna a vyhledává se vhodný projekt k realizaci.

**MA Investment, s.r.o.**

dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Realizace byla dokončena v srpnu 2010. Hodnota majetku společnosti je 36.673 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – výrobky – byty. Hodnota vlastního kapitálu je 7.176 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku v podobě půjčky a smlouvy o rámcovém financování v celkové výši 29 mil.Kč. Za sledované období společnost dosáhla tržeb z prodeje výrobků 3.683 tis.Kč a zisku ve výši 2.764 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu. Společnost MA Investment, s.r.o. dále připravila developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením. Dále se projekt nabídne k prodeji nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci.

**PROTON, spol. s r.o.**

je společnost, která se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je k 31.12.2012 celkem 112.987 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku konsolidačního celku Rybářství Přerov, a.s. (viz. *schéma konsolidačního celku*) a jiné finanční investice (CP určené k obchodování, půjčky a úvěry). Podnik nemá hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek a nevykazuje provozní činnost. Společnost má pohledávky v podobě půjček za společností TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ve výši 15 mil.Kč a společností TOMA odpady, s.r.o. ve výši 6,2 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 127.649 tis.Kč a podnik není zadlužen. Podnik v roce 2012 nezaměstnával žádného zaměstnance a dosáhl zisku ve výši 361 tis.Kč. Na tvorbě zisku se podílely především finanční výnosy. V roce 2013 se neplánují ani nejsou očekávány žádné podstatné změny v hospodaření.

**PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.**

objem aktiv podniku je 311.776 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Podstatnou část majetku tvoří pohledávky z obchodního styku ve výši 32.259 tis.Kč. Jedná se o pohledávky za dlužníkem Otrokovické papírny, a.s., které společnost nabyla postoupením od mateřského podniku v roce 2010 na začátku roku 2012. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 256.099 tis.Kč. Společnost má vyjma odloženého daňového závazku závazky pouze vůči mateřskému podniku (ze zmíněného postoupení pohledávek) a ČSOB, a.s. v podobě dlouhodobého investičního úvěru ve výši 15.018 tis. Kč (zůstatek k 31.12.2012), který společnost v září 2008 čerpala v souvislosti s modernizací provozu čistírny odpadních vod. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku. V roce 2012 neměla společnost zaměstnance. Společnost dosáhla ztráty ve výši – 14.864 tis.Kč. Ztráta je způsobena především odpisy, oproti kterým nejsou žádné externí tržby. Výnosy z pronájmu nemovitostí jsou v rámci konsolidace vyloučeny, protože jsou vůči mateřskému podniku tzn. v rámci skupiny. V hospodaření podniku se neprojeví žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány. Jedinou významnou skutečností tak zůstává nutnost další modernizace provozu ČOV v budoucnu, což je již řešeno v součinnosti s mateřským podnikem.

**Rybářství Přerov, a.s.**

společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Majetek společnosti je k 31.12.2012 celkem 150.980 tis.Kč a je téměř z poloviny tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy). Hodnota vlastního kapitálu je 145.348 tis.Kč a společnost vykazuje jen minimální míru zadlužení. V roce 2012 byla dosažena ztráta ve výši - 672 tis.Kč při tržbách 15.851 tis.Kč. Průměrný počet zaměstnanců byl 5. Společnost je stabilizovaná a podniká bez významných obtíží. Zachování tohoto trendu je očekáváno i v roce 2012.

**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 m<sup>2</sup> s 28 objekty s nebytovými prostory. V roce 2012 dosáhla společnost celkových tržeb ve výši 69.038 tis.Kč a zisku ve výši 40.009 tis.Kč. Průměrný stav zaměstnanců v roce 2012 byl 38. Účetní hodnota majetku k 31.12.2012 byla 952.740 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 971.100 tis.Kč. V průběhu roku 2012 areál opustil jeden z nájemců a vedení společnosti usiluje o obsazení volných prostor bonitními nájemci. 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 a je plánováno dosažení zisku.

**TOMA odpady, s.r.o.**

tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Hodnota jeho majetku je 32.364 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen především zařízením a krátkodobými pohledávkami z obchodního styku. Společnost si podstatnou část dlouhodobého majetku pronajímá od společnosti

TOMA, a.s. Hodnota vlastního kapitálu je 23.000 tis.Kč. Společnost za rok 2012 dosáhla zisku 6.761 tis.Kč při tržbách 69.060 tis.Kč. Společnost k 31.12.2012 měla 12 stálých zaměstnanců. V roce 2012 společnost pořídila drtičku odpadů v hodnotě cca 7 mil.Kč, která by měla přispět ke tvorbě dalšího zisku a hodnoty. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky ve výši 6,2 mil.Kč. Společnost je stabilizovaná a dosahuje zisku, který je očekáván i v příštích letech.

#### **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o..**

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárný) budovu. Byl zpracován projekt na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700m<sup>2</sup> komerčních prostor a 16ti garážovými stáními a 6ti venkovními stáními. Plánované náklady rekonstrukce byly 78,3 mil.Kč. V prosinci 2010 byla zahájena výstavba. Původně plánovaný termín dokončení (březen 2012) byl několikrát posunut z důvodů zpoždění ze strany zhotovitele. Počátkem roku 2013 bylo dílo předáno. (*více informací v části věnované developerským projektům a soudním sporům*). Hodnota majetku společnosti je 64.323 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – rozestavěné byty. Hodnota vlastního kapitálu je 7.680 tis.Kč. Společnost má k 31.12.2012 závazky vůči mateřskému podniku ve výši 23.000 tis.Kč plynoucí z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Společnost má dále závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky ve výši 15 mil.Kč. Společnost má jen minimální závazky mimo skupinu. Za rok 2012 společnost neměla tržby a dosáhla zisku ve výši 7.313 tis.Kč. Na zisku společnosti se podílela především vyúčtovaná pokuta vůči zhotoviteli díla. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

#### **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.**

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF. Tento projekt se dovede do fáze územního rozhodnutí, které se právě zajišťuje, a bude nabídnut k prodeji, nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci (*více informací v části věnované developerským projektům*). Hodnota majetku společnosti je 34.442 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 26.465 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 7.600 tis.Kč plynoucí z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Za rok 2012 společnost neměla tržby a dosáhla ztráty -218 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

#### **TOMA úverová a leasingová, a.s.**

Tato dceřiná společnost se zaměřuje se na poskytování půjček - hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. Od roku 2008 byla tato finanční činnost z důvodů nedostatku volných zdrojů postupně utlumována a nyní již společnost neuzavírá nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla k 31.12.2012 částky 150.897 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 23.536 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti, přičemž hodnota hypotéky dosahuje maximálně 50% tržní hodnoty nemovitosti. Za rok 2012 dosáhla společnost zisku 3.792 tis.Kč. Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Situace podniku je stabilizovaná a je očekávána budoucí tvorba zisku plynoucí z dlouhodobých splátkových kalendářů poskytnutých hypoték. Společnost má 5 zaměstnanců.

## Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny zvýšila (cca o 119 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2012 celkem 3.415 mil.Kč (v roce 2011 to bylo 3.295 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu 2.786 mil. Kč.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 2 660 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (935 mil.Kč) a pozemky (191 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (688 mil.Kč) a finanční investice (377 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s. a TESLA Karlín, a.s.. a jejich hodnota meziročně klesla v důsledku přecenění. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování. Hodnota finančních investic se meziročně zvýšila v důsledku nákupů podílových listů a také růstu tržní hodnoty držených podílových listů. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny, poklesly na hodnotu 224 mil.Kč (v roce 2011 byly 228 mil.Kč). V minulosti došlo k zastavení poskytování hypoték na Slovensku a v posledních letech také omezení poskytování finančního leasingu mateřským podnikem. V důsledku splácení hypoték a leasingových smluv dlužníky se tedy hodnota dlouhodobých pohledávek snižuje. Největší nárůst zaznamenaly položky nedokončených investic, kde se projeví nedokončené investiční projekty u mateřského podniku (stavba haly k pronájmu, revitalizace bytového domu). Podstatný nárůst u finančních investic je zapříčiněn jednak nákupy cenných papírů za účelem jejich pozdějšího prodeje a také poskytnutím krátkodobé půjčky. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k zásadním změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2012 hodnoty 755 mil.Kč (cca 22% aktiv) a oproti roku 2011 vzrostla a to o 75 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou, která se projevila v celkovém zvýšení krátkodobých aktiv, byl nárůst pohledávek a zásob. U zásob se jednalo o položky nedokončené výroby. Jednalo se o byty, které staví společnost TOMA rezidenční Kroměříž v Prostějově. U pohledávek se jednalo o pohledávky z obchodního styku i jiné (poskytnuté půjčky mimo skupinu). Podstatně se snížil objem peněžních prostředků (cca na polovinu oproti předešlému období). Vzrostly položky aktiv určených k obchodování, kde se jednalo o důsledek nákupu cenných papírů určených k prodeji. Ostatní položky krátkodobých aktiv nedoznaly podstatných změn.

Na straně pasiv je zřejmá celková nízká zadluženost skupiny (míra zadlužení 16,6%). Oproti loňskému roku se zadluženost skupiny nepatrně snížila. V absolutní hodnotě se závazky snížily zejména v položkách dlouhodobých úvěrů a půjček, které byly v uplynulém roce splaceny, a to o celkových 26 mil.Kč. Vyjma mateřského podniku v loňském roce skupina nečerpala investiční bankovní úvěr. Zadluženost skupiny je stále pod obecně doporučovanými hodnotami. Všechny investiční i provozní úvěry ve skupině jsou řádně spláceny.

V dlouhodobých položkách kapitálu je patrné zejména zvýšení hodnoty nerozděleného zisku a naopak snížení ostatních složek vlastního kapitálu (fondy). Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 115 mil.Kč. Hodnota odloženého daňového závazku vzrostla o necelých 16 mil.Kč. Jedná se o důsledek rozdílného 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.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2012 je 88 mil. Kč, což je ve srovnání s rokem 2011 pokles o 28 mil. Kč. Celkové tržby klesly o 22 mil.Kč (vloni 499 mil.Kč). Klesly tržby z pronájmu a z prodeje výrobků. Naopak vzrostly tržby z prodeje energií a zpracování odpadů (*viz. informace v individuální výroční zprávě*). Tržby z prodeje výrobků (zejména byty a nebyt. prostory) dosáhly v roce 2012 hodnoty necelých 6 mil.Kč (v r. 2011 to bylo 26 mil.Kč).

V položkách ostatních provozních výnosů (i nákladů) se významně projevily prodej nevyužívané budovy v areálu TOMA (*viz. informace v individuální výroční zprávě*). Změna stavu výrobků (zejména výstavba bytů) z developerské činnosti skupiny (TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.) se kladně projevila ve výnosech skupiny. Naopak zvýšené náklady výkonové spotřeby (zejména náklady na služby) měla negativní vliv na celkový hospodářský výsledek.

Finanční výnosy meziročně podstatně klesly na 48 mil. Kč (předchozí rok 71 mil.Kč) a stejně tak došlo i k meziročnímu poklesu finančních nákladů. Ve sledovaném období neproběhlo tolik obchodů s cennými papíry jako v roce předešlém a tržby z těchto prodejů dosáhly cca 18 mil.Kč (předchozí rok 30 mil.Kč). Ve finančních výnosech a nákladech uplynulého roku se dále projeví především výnosy finančního leasingu a hypoték a úroky z úvěrů. Celkový dosažený zisk z finanční činnosti (cca 18 mil.Kč) také přispěl k celkovému zisku skupiny

K celkovému zisku skupiny rovněž podstatně přispěly výnosy z přidružených podniků ve výši 49 mil.Kč (v roce 2011 to bylo 46 mil.Kč). Jednalo se zejména o dividendy z podniků ENERGOAQUA, a.s. a ALMET, a.s.

I přes pokles celkových tržeb došlo ke zvýšení hlavních provozních nákladů a dosažený zisk tak byl nižší než v roce předcházejícím. V předešlém roce se však v hospodaření skupiny podstatně projevily zisky z prodeje pozemků společnosti MITAS, a.s. U ostatních položek výsledovky nedošlo k zásadním změnám. Osobní náklady se zvýšily, odpisy mírně vzrostly (vliv vyšší investiční činnosti v minulosti). Celkový hospodářský výsledek před zdaněním dosáhl téměř 108 mil.Kč a po zdanění pak více než 88 mil.Kč.

Vlivem přírůstků z přecenění majetku (cca 16 mil.Kč) dosáhl celkový souhrnný hospodářský výsledek 103 mil.Kč, což je ve srovnání s předešlým rokem o poznání více (v roce 2011 to bylo 82 mil.Kč). V předešlém roce se totiž na celkovém souhrnném hospodářském výsledku přecenění majetku projevilo naopak negativně.

Cash flow skupiny v roce 2012 znamenalo pokles peněžních prostředků ve výši – 77 mil.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevily zisky a odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +70 mil.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevily negativně nárůst krátkodobých pohledávek – 49 mil.Kč, nárůst zásob - 44 mil.Kč (výstavba bytů v Prostějově) a naopak kladně nárůst závazků + 17 mil.Kč (fakturace dodavatelů stavby ve splatnosti). Po zohlednění placených úroků a

daně z příjmu dosáhl čistý provozní cash flow záporné hodnoty a to - 49 mil.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 99 mil.Kč) a pozitivní pak zejména příjmy z prodeje realizovatelných aktiv (+18 mil.Kč), přijaté úroky (+ 30 mil.Kč) a hlavně přijaté dividendy (+48 mil.Kč). Celkové cash flow z investiční činnosti pak bylo téměř vyrovnané a dosáhlo + 4 mil.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo pouze čerpání (+50 mil.Kč) a splácení úvěrů (-81 mil.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že zejména záporné cash flow z provozní a finanční činnosti vyústilo v celkový pokles peněžních prostředků a to téměř o 77 mil.Kč.

(viz. více informací k majetku a hospodářským výsledkům skupiny je uvedeno v konsolidované účetní závěrce a její příloze)

### Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- Společnost TOMA, a.s. po schválení řádnou valnou hromadou převzala ručitelský závazek za společnost ČOV Senica s.r.o. (podrobnější informace jsou uvedeny v individuální části zprávy Zajišťovací provázanost v části E.)
- Mezi S.P.M.B. a.s jako ručitelem a společností TOMA úverová a leasingová, a.s. jako dlužníkem byla v roce 2008 uzavřena smlouva o zajištění závazku ručením a o úplatě za ručení, na základě které vydala S.P.M.B. a.s ručitelské prohlášení se svolením k přímé vykonatelnosti ve prospěch Raiffeisenbank a.s. v rozsahu jejich pohledávek za dlužníkem TOMA úverová a leasingová. S ohledem na skutečnost, že část těchto pohledávek byla již věřiteli uhrazena byl mezi S.P.M.B. a.s a dlužníkem uzavřen dodatek ke smlouvě, na jehož základě byla přiměřeně snížena i výše odměny za ručení.

(viz. další informace o významných skutečnostech za mateřský podnik TOMA, a.s., ale i další podniky skupiny jsou uvedeny v individuální výroční zprávě)

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se v roce 2012 neprojeví žádné další významné změny a skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny a cenu jejích akcií.

### Přehled auditorů podniků skupiny (účetní závěrka 2012)

Společnost	Auditor
TOMA, a.s.	NEXIA AP a.s.
S.P.M.B. a.s.	NEXIA AP a.s.
Průmyslová ČOV, a.s.	NEXIA AP a.s.
Lepot s.r.o.	NEXIA AP a.s.
TOMA úverová a leasingová, a.s.	NEXIA AP a.s.
TOMA odpady, s.r.o.	NEXIA AP a.s.
Moraviakonzert, s.r.o.	NEXIA AP a.s.
TOMA rezidenční Prostějov, a.s.	NEXIA AP a.s.
TOMA rezidenční Kroměříž, a.s.	NEXIA AP a.s.
MA Investment s.r.o.	NEXIA AP a.s.



PROTON, spol. s r.o.	HZK audit, s.r.o.
Rybářství Přerov, a.s.	MG Credit s.r.o.
ETOMA INVEST spol. s r.o.	AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o.
ČOV Senica, s.r.o.	NEXIA AP a.s.

Celkové náklady na audit skupiny (konsolidačního celku) za účetní období roku 2012 dosáhly částky 934.132,- Kč bez DPH. V tomto členění:

- ověření účetních závěrek 532.800,-Kč
- ověření výročních zpráv 25.000,-Kč
- ověření zpráv o vztazích 20.000,-Kč
- ověření konsolidované účetní závěrky 336.332,-Kč
- ověření konsolidované výroční zprávy 20.000,-Kč

Náklady na audit pouze za mateřský podnik (emitenta) jsou uvedeny v individuální části výroční zprávy.

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

- Dne 25.2.2013 poskytl mateřský podnik společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. krátkodobou půjčku ve výši 1,7 mil.Kč na krytí provozních výdajů. Půjčka je splatná do 30.4.2013 a je úročena obvyklou úrokovou sazbou.
- Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím (*podrobnější informace jsou uvedeny v individuální části zprávy Informace o soudních řízeních v části D.*)

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

Důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření skupiny jsou uvedeny jednotlivých částech této konsolidované výroční zprávy zabývajících se hospodařením skupiny a také v příloze konsolidované účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření skupiny žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

## **D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2012**

# **TOMA, a.s.**

**Konsolidovaná účetní závěrka**

**za rok končící 31. prosincem 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

**TOMA, a.s.****Konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozhava) za rok končící 31. 12. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2012	31.12.2011
<b>AKTIVA</b>		3 414 545	3 295 493
<b>Dlouhodobá aktiva</b>		2 659 625	2 615 741
Pozemky, budovy a zařízení	8	812 364	775 277
Investice do nemovitostí	9	558 909	598 293
Nehmotná aktiva	10	174	430
Goodwill		0	0
Investice do přidružených podniků	11	687 845	695 928
Finanční investice	12	376 591	317 963
Dlouhodobé pohledávky	13	223 742	227 850
Odložená daňová pohledávka	7	0	0
<b>Krátkodobá aktiva</b>		754 920	679 752
Zásoby	14	210 787	166 423
Pohledávky	15	443 413	356 424
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	65 017	142 016
Aktiva určena k obchodování	17	33 791	13 161
Jiná krátkodobá aktiva	18	1 912	1 728

<b>VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY</b>		3 414 545	3 295 493
<b>Vlastní kapitál</b>		2 785 979	2 670 636
Základní kapitál	19	1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		691 527	531 351
Ostatní složky vlastního kapitálu		617 186	662 019
<b>Menšinové podíly</b>		60 820	56 255
<b>Dlouhodobé závazky</b>		475 095	482 813
Dlouhodobé závazky	20	5 619	3 020
Dlouhodobé úvěry a půjčky	21	359 960	386 058
Dlouhodobé rezervy	22	1 673	1 673
Odložený daňový závazek	7	107 843	92 062
<b>Krátkodobé závazky</b>		92 651	85 789
Závazky	23	78 528	64 535
Daň z příjmu splatná		-905	3 507
Úvěry a půjčky	24	12 473	16 599
Jiná krátkodobá pasiva	25	2 555	1 148

**TOMA, a.s.****Konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za rok končící 31. 12. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2012	31.12.2011
Tržby	5	477 114	499 519
Ostatní provozní výnosy	5	81 244	56 818
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	6	-45 051	4 692
Práce prováděné podnikem a aktivované	5	8 505	6 712
Výkonová spotřeba	6	315 076	276 256
Osobní náklady	6	121 706	108 994
Odpisy		60 570	59 935
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-1 311	-29 026
Ostatní provozní náklady	6	76 830	73 249
<b>Výsledek hospodaření z provozní činnosti</b>		<b>39 043</b>	<b>68 949</b>
Finanční výnosy	5	47 991	70 811
Finanční náklady	6	29 850	48 770
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	-812	554
Výnosy z přidružených podniků		49 509	47 491
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>		<b>107 505</b>	<b>137 927</b>
Daň z příjmu	7	17 629	20 054
<b>Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem</b>		<b>89 876</b>	<b>117 873</b>
Menšinový podíl		1 392	1 545
<b>Čistý výsledek hospodaření</b>		<b>88 484</b>	<b>116 328</b>

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření (v tis. Kč)			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	-132
Finanční aktiva určená k prodeji		0	0
Zisky ze zajištění peněžních toků		480	-74
Přírůstky z přecenění majetku		15 568	-32 313
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		-1 103	-2 303
<b>Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření</b>		<b>14 945</b>	<b>-34 822</b>
<b>Celkový souhrnný výsledek hospodaření</b>		<b>103 429</b>	<b>81 506</b>

**TOMA, a.s.****Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 31. 12. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	31.12.2012	31.12.2011
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>		
Čistý zisk před zdaněním	107 505	137 927
Odpisy	60 570	59 935
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-6 197	-30 039
Finanční náklady	-18 141	-22 041
Změna stavu OP, rezerv	-2 123	-28 472
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-72 054	3 985
<b>Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu</b>	<b>69 560</b>	<b>121 295</b>
Změna stavu pohledávek	-48 589	-71 578
Změna stavu zásob	-44 364	6 149
Změna stavu závazků	16 592	-414
Změna stavu ostatních aktiv	-184	440
Změna stavu ostatních pasiv	1 407	-145
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-5 578</b>	<b>55 747</b>
Placené úroky	-29 850	-20 725
Placená daň z příjmů	-14 469	-14 734
<b>Čistý tok z provozní činnosti</b>	<b>-49 897</b>	<b>20 288</b>
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-98 716	-33 864
Pořízení finančních investic	-3 799	-450
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 917	7 573
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	18 473	30 441
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	4 108	35 339
Přijaté úroky	29 518	40 370
Přijaté dividendy	48 249	0
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>3 750</b>	<b>79 409</b>
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	50 000	24 793
Splátky úvěrů a půjček	-80 852	-53 974
Vyplacené dividendy	0	0
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-30 852</b>	<b>-29 181</b>
<b>Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-76 999</b>	<b>70 516</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období</b>	<b>142 016</b>	<b>71 500</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období</b>	<b>65 017</b>	<b>142 016</b>

**TOMA, a.s.****Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2011</b>	1 477 266	83 953	531 351	0	-1 095	579 161	<b>2 670 636</b>	56 255	<b>2 726 891</b>
Změna v účetních pravidlech	0	0	0	0	0	0	0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	83 953	531 351	0	-1 095	579 161	<b>2 670 636</b>	56 255	<b>2 726 891</b>
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	0	0	0	0	0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	88 484	0	480	14 465	103 429	1 392	<b>104 821</b>
Převody do nerozdělených zisků	0	12 564	-12 170	0	0	0	394		<b>394</b>
Ostatní změny	0	0	83 862	0	0	-72 342	11 520	3 173	<b>14 693</b>
<b>Konečný zůstatek k 31.12.2012</b>	<b>1 477 266</b>	<b>96 517</b>	<b>691 527</b>	<b>0</b>	<b>-615</b>	<b>521 284</b>	<b>2 785 979</b>	<b>60 820</b>	<b>2 846 799</b>

# **Příloha ke konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

## **1. Základní informace o společnosti**

TOMA, a.s. se sídlem tř. T. Bati 1566, 765 82 Otrokovice vznikla dne 31. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. 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, zpracování a likvidace odpadů, finanční činnost a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři mateřské společnosti k 31. 12. 2012 podílejí se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	38,50%
--------------------------	--------

Složení představenstva mateřské společnosti k 31. 12. 2012:

Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Zdeněk Raška, MBA	člen představenstva
Ing. Radek Heger, Ph.D.	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 jejich dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního 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.

### ***V roce 2012 přijala skupina nové či revidované standardy a interpretace IFRS s následujícími dopady.***

IAS 12 Daně ze zisku – změna upřesnila stanovení odložené daně týkající se investic do nemovitostí oceňovaných reálnou hodnotou a zavádí vyvratitelný předpoklad, že hodnota investičního majetku rozeznaného v reálné hodnotě dle IAS 40 bude získána zpět prodejem. Obsahuje požadavek na stanovení odložené daně z neodpisovaných aktiv oceněných dle přeceňovacího modelu IAS 16 dle prodejní báze.

Přijetí této změny nemělo dopad na finanční pozici, výkonnost skupiny a zveřejňované informace.

IFRS 7 Finanční nástroje: Zveřejňování – novela standardu rozšiřuje požadavky na zveřejňování informací o finančních aktivech, která byla převedena, ale jsou stále vykazována ve finančních výkazech skupiny. Pokud bylo finanční aktivum odúčtováno, ale podnik je stále vystaven nějakým rizikům či požitkům spojených s převedeným aktivem, je požadováno dodatečné zveřejnění, které umožní pochopit dopady těchto rizik.

Skupina nemá aktiva s těmito charakteristikami, změna tedy nepředstavuje vliv na údaje účetní závěrky.

### ***b) Přejít na IFRS***

Skupina poprvé uplatnila IFRS v účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2005. 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 vykazovala aktiva a závazky, jejichž uznání je vyžadováno IFRS, nevykazovala aktiva a závazky, jejichž uznání IFRS nepovolují, překlasifikovala aktiva a závazky, které byly vykazány 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 vykázan 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 směřeno nebo závazek vypořádán mezi obeznámenými smluvními stranami za běžných tržních podmínek. Finanční nástroje klasifikované jako finanční nástroje k obchodování nebo k prodeji jsou oceňovány reálnou hodnotu s použitím kótovaných tržních cen, jestliže je publikovaná cena kótovaná na aktivním veřejném trhu. U finančních nástrojů, které nejsou obchodovány na aktivních veřejných trzích nebo nejsou obchodovány na žádném uznávaném trhu, jsou jejich reálné hodnoty stanoveny s použitím modelů oceňování kótovaných cen nástrojů s podobnými charakteristikami nebo diskontovaných peněžních toků. Tyto metody odhadu reálné hodnoty jsou značně ovlivněny předpoklady používanými skupinou 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 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 odúčtováno 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 zahrnující 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 penězotvorné 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 penězotvornou 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 30.

### **g) Investice do nemovitostí**

Investice do nemovitostí je nemovitost (pozemek nebo budova) držaná 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 30.

### ***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 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, prémie 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 hodnoty 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 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**

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 převážně 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 korekci, 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 rozdílů v položkách zahajovací rozvahy

<b>Položka z výkazu podle IFRS</b>	<b>IFRS</b>	<b>ČÚS</b>	<b>Dopad</b>
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
<b>Výsledný dopad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>201 558</b>
Úprava nerozděl. zisku o výsl. dopad			201 558
<b>Informace o výši vlastního kapitálu</b>	<b>1 965 660</b>	<b>1 763 491</b>	<b>202 169</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.

Nejvýznamnějšími dopady na položky předkládaných výkazů byly změny v účetním 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 významné.

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, 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 skupiny.

**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 také zahrnuje zpracování tuhých biologicky rozložitelných odpadů jejichž druhotným produktem jsou výrobky pro zemědělství. Prostřednictvím společnosti TOMA odpady, s.r.o. tento segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů

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

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

**Developerská činnost:** představuje zajištění a realizaci developerských projektů spočívající především v investorském zajištění výstavby staveb určených k bydlení. Tuto developerskou činnost provádí podniky TOMA, a.s., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a MA Investment, 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 areálu 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.

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

### Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2012

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr.a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	161 115	14 446	184 752	166 161	46 754	22 149	10 972	0	<b>606 349</b>
Mezisegmentové výnosy	3 066	0	39 022	55 591	0	2 300	0	-99 979	<b>0</b>
<b>Výnosy celkem</b>	<b>164 181</b>	<b>14 446</b>	<b>223 774</b>	<b>221 752</b>	<b>46 754</b>	<b>24 449</b>	<b>10 972</b>	<b>-99 979</b>	<b>606 349</b>
<b>VÝSLEDEK</b>									
Výsledek segmentu	30 191	6 312	22 635	-4 088	16 809	13 798	-27 661	0	<b>57 996</b>
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	<b>49 509</b>
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	<b>17 629</b>
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	<b>89 876</b>
<b>DALŠÍ INFORMACE</b>								<b>Nezařaz.</b>	
Aktiva segmentu	797 565	41 265	273 062	502 722	985 549	227 748	586 634		<b>3 414 545</b>
Odpisy segmentu	18 671	0	9 446	28 773	7	174	3 499	0	<b>60 570</b>
Ostatní nepeněžní náklady									<b>0</b>

### Informace o oborových segmentech k 31. 12. 2011

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr.a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	162 602	17 895	168 953	162 687	50 607	28 136	43 733	-753	<b>633 860</b>
Mezisegmentové výnosy	6 217	0	35 209	48 024	0	0	5 109	-94 559	<b>0</b>
<b>Výnosy celkem</b>	<b>168 819</b>	<b>17 895</b>	<b>204 162</b>	<b>210 711</b>	<b>50 607</b>	<b>28 136</b>	<b>48 842</b>	<b>-95 312</b>	<b>633 860</b>
<b>VÝSLEDEK</b>									
Výsledek segmentu	61 689	9 987	11 494	16 012	9 021	3 651	-21 418	0	<b>90 436</b>
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	<b>47 491</b>
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	<b>20 054</b>
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	<b>117 873</b>
<b>DALŠÍ INFORMACE</b>								<b>Nezařaz.</b>	
Aktiva segmentu	782 055	86 343	259 141	477 572	909 662	170 867	609 853		<b>3 295 493</b>
Závazky segmentu									<b>0</b>
Odpisy segmentu	18 352		9 289	28 074		136	4 084		<b>59 935</b>
Ostatní nepeněžní náklady									<b>0</b>

## 5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	31.12.2012	31.12.2011
Výnosy z pronájmu	107 448	119 755

Výnosy z prodeje výrobků	5 674	26 459
Výnosy z prodeje energetických médií	179 206	168 169
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	158 284	149 774
Jiné výnosy	26 502	35 362
<b>Tržby celkem</b>	<b>477 114</b>	<b>499 519</b>

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 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. Hlavní výnosy z prodeje výrobků však představují prodeje bytových jednotek vyplývající z developerské činnosti skupiny.

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

<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Tržby z prodeje majetku	44 917	41 909
Výnosy z postoupených pohledávek	19 597	5 462
Jiné provozní výnosy	16 730	9 447
<b>Ostatní provozní výnosy celkem</b>	<b>81 244</b>	<b>56 818</b>

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Výnosy z odepsaných pohledávek tvoří především postoupené pohledávky postoupeny převážně v jejich nominálních hodnotách.

#### Práce prováděné podnikem a aktivované

- položka představuje uskutečněnou vlastní dopravu k pořízeným zásobám a aktivaci dlouhodobého majetku.

#### Rozpis hlavních složek finančních výnosů

<b>Finanční výnosy</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Výnosy z finančního leasingu	21 798	21 643
Výnosy z prodeje finančních investic	0	0
Výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů	18 473	30 441
Jiné finanční výnosy	7 720	18 727
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>47 991</b>	<b>70 811</b>

Finanční výnosy zahrnují především leasing technologického zařízení a výnosy z 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 a výnosy z přecenění obchodovatelných cenných papírů.

## 6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Spotřeba materiálu	25 338	26 304
Spotřeba energie	134 634	130 140
Služby	131 082	101 422
Opravy a udržování	22 179	17 019
Ostatní spotřeba	1 843	1 371
<b>Výkonová spotřeba celkem</b>	<b>315 076</b>	<b>276 256</b>

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

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby

<b>Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Náklady na prodané výrobky a nedokončenou výrobu	10 653	21 477
Aktviace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	55 704	16 785
<b>Změna stavu zásob hot. výrobků a nedokončené výroby celkem</b>	<b>-45 051</b>	<b>4 692</b>

Samostatné náklady na prodané výrobky činí 1 321 tis. Kč.

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Zůstatková cena prodaného majetku	38 720	11 870
Daně a poplatky	9 912	12 161
Jiné provozní náklady	28 198	49 218
<b>Ostatní provozní náklady celkem</b>	<b>76 830</b>	<b>73 249</b>

Jiné provozní náklady zahrnují zejména odpis pohledávek ve výši 21 035 tis. Kč, a to především postoupených pohledávek. Mezi jiné provozní náklady dále patří také různé typy podnikového pojištění

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

<b>Osobní náklady</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Mzdové náklady	86 201	80 834
Sociální a zdravotní zabezpečení	30 592	24 352
Penzijní a životní připojištění	4 913	3 808
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>121 706</b>	<b>108 994</b>
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>181</i>	<i>191</i>

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

<b>Finanční náklady</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Náklady z finančního leasingu	9 122	9 626
Náklady z prodeje finančních investic	0	0
Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů	16 697	28 045
Jiné finanční náklady	4 031	11 099
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>29 850</b>	<b>48 770</b>

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 21.

#### Rozpis ostatních složek nákladů

<b>Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Změna stavu rezerv	0	0
Změna stavu opravných položek	-1 311	-29 026
<b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>-1 311</b>	<b>-29 026</b>

<b>Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Rezervy	0	0
Opravné položky	-812	554
<b>Změna stavu rezerv a opravných položek celkem</b>	<b>-812</b>	<b>554</b>

## 7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázáný v konsolidované výsledovce

<b>Daň z příjmu</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
splatná	6 374	14 734
odložená	11 255	5 320
<b>Daň z příjmu celkem</b>	<b>17 629</b>	<b>20 054</b>

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 19% uzákoněné pro rok 2013.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou	0	45 488	0	0
zůstatkovou hodnotou dlouhod. aktiv	17	40 601	12	73 666
Opravné položky k pohledávkám	3 222	0	2 716	0
Opravné položky k zásobám	0	0	0	0
Rezervy	44	0	0	0
Neuplatněná daňová ztráta	56	0	637	0

Náklady daňově uznatelné v př.období	0	0	0	0
Výnosy zdaněné v příštích období	0	2 750	0	2 339
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	22 343	0	19 422
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	3 339	111 182	3 365	95 427
<b>Výsledná odložená daň</b>		<b>107 843</b>		<b>92 062</b>

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

## 8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>65 589</b>	<b>635 002</b>	<b>327 149</b>	<b>7 314</b>	<b>1 035 054</b>
Pořízení	1 913	28 700	18 019	71 904	120 536
Přecenění	0	0	0	0	0
Vyřazení	-151	-870	-14 947	-36 411	-52 379
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>67 351</b>	<b>662 832</b>	<b>330 221</b>	<b>42 807</b>	<b>1 103 211</b>
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>0</b>	<b>144 797</b>	<b>114 980</b>	<b>0</b>	<b>259 777</b>
Odpisy za běžné období	0	19 573	27 005	0	46 578
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-870	-14 638	0	-15 508
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>0</b>	<b>163 500</b>	<b>127 347</b>	<b>0</b>	<b>290 847</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>65 589</b>	<b>490 205</b>	<b>212 169</b>	<b>7 314</b>	<b>775 277</b>
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>67 351</b>	<b>499 332</b>	<b>202 874</b>	<b>42 807</b>	<b>812 364</b>

### **Významné položky zařazeného majetku v roce 2012:**

Kogenerační jednotka MOTORGAS ve výši 4 104 tis. Kč.

### **Významné položky nedokončených investic k 31.12.2012:**

Rekonstrukce bytového domu Kvítková 80 ve Zlíně ve výši 19 403 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
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>123 940</b>	<b>668 164</b>	<b>792 104</b>
Pořízení	3 186	11 405	14 591

Přecenění	0	-7	-7			
Vyřazení	-3 753	-38 571	-42 324			
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>123 373</b>	<b>640 991</b>	<b>764 364</b>			
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>			
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>0</b>	<b>193 811</b>	<b>193 811</b>			
Odpisy za běžné období	0	47 624	47 624			
Náklady na snížení hodnoty	0	-2	-2			
Úbytky	0	-35 978	-35 978			
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>0</b>	<b>205 455</b>	<b>205 455</b>	<b>Reálná hodnota</b>		
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy</b>	<b>Celkem</b>
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>123 940</b>	<b>474 353</b>	<b>598 293</b>	123 940	474 353	<b>598 293</b>
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>123 373</b>	<b>435 536</b>	<b>558 909</b>	123 373	435 536	<b>558 909</b>

### Významné položky zařazeného majetku v roce 2012:

Položka pořízení představuje především hodnotu technického zhodnocení stávajících budov.

## 10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>2 676</b>	<b>100</b>	<b>98</b>	<b>2 874</b>
Pořízení	0	98	0	98
Přecenění	-2	0	0	-2
Vyřazení	0	0	-98	-98
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>2 674</b>	<b>198</b>	<b>0</b>	<b>2 872</b>
<b>Oprávký</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>2 392</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>2 444</b>
Odpisy za běžné období	221	33	0	254
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>2 613</b>	<b>85</b>	<b>0</b>	<b>2 698</b>
<b>Účetní zůstatková hodnota</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>
<b>Hodnota k 31.12.2011</b>	<b>284</b>	<b>48</b>	<b>98</b>	<b>430</b>
<b>Hodnota k 31.12.2012</b>	<b>61</b>	<b>113</b>	<b>0</b>	<b>174</b>

Skupina neaktivovala 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 31.12.2012	Účetní hodnota 31.12.2011
Almet, a.s.	24,15	ano	51 762	53 558
BENAR, a.s.	25,22	konkurs	0	0
ENERGOAQUA, a.s.	35,87	ano	529 948	536 273
TESLA Karlín, a.s.	32,83	ano	106 135	106 097
<b>Investice do PP celkem</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>	<b>687 845</b>	<b>695 928</b>

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 něž bylo investováno, ale není to ovládání takových politik skupinou. Pro vykazání 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 31.12.2011	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2012
Unipetrol a.s.	6 877			162		7 039
OKD a.s.	16					16
OTAVAN Třeboň	1 366			129		1 495
Mate,a.s.	1 947			121		2 068
ČVZ	5 513			315		5 828
ÚVVP a.s.	302		-302			0
Svit a.s.	10					10
						0
<b>Akcie celkem</b>	<b>16 031</b>	<b>0</b>	<b>-302</b>	<b>727</b>	<b>0</b>	<b>16 456</b>
Podíl.cenné pap.- OPF Globál.	234 176			5 961	9 445	249 582
Umělecká díla	4 719					4 719
						0
<b>Jiné cenné papíry celkem</b>	<b>238 895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 961</b>	<b>9 445</b>	<b>254 301</b>
Ostatní finanční investice v pořizovací ceně	Účetní hodnota 31.12.2011	Nákupy	Prodeje	Znehodnocení	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2012
Karoseria Brno, a.s..	6 453			-315		6 138
Tenfore s.r.o.	600					600
Bělehradská Invest, a.s.	16 517			-654		15 863
Ostatní						0
						0
<b>Akcie celkem</b>	<b>23 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-969</b>	<b>0</b>	<b>22 601</b>
EA Invest spol. s r.o.	4 657					4 657
Byty Horníkova, s r.o.	60	3 409				3 469
						0
<b>Podíly celkem</b>	<b>4 717</b>	<b>3 409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 126</b>
Pharmacy						0
Z-Fin a.s. Zlín						0
Ferbr	3 000					3 000
Falcon Reality	3 000					3 000
Bělehradská Invest, a.s.	0				23 000	23 000
Koplík	14 700					14 700
Byty Horníkova, s.r.o.	1 844				10 017	11 861
Ostatní	12 206				3 017	15 223
AXT INC					4 283	4 283
						0
<b>Půjčky a úvěry celkem</b>	<b>34 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 317</b>	<b>75 067</b>
Mate,a.s.		390			-350	40
						0
<b>Jiné cenné papíry celkem</b>	<b>0</b>	<b>390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-350</b>	<b>40</b>
<b>Finanční investice celkem</b>	<b>317 963</b>	<b>3 799</b>	<b>-302</b>	<b>5 719</b>	<b>49 412</b>	<b>376 591</b>

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

### 13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2012	dloh.část 31.12.2012	Celkem 31.12.2012	krát.část 31.12.2011	dloh.část 31.12.2011	Celkem 31.12.2011
Finanční leasing	14 948	22 083	37 031	30 237	38 527	68 764
Pohledávky z obchod. styku	4 392	0	4 392	1 381	0	1 381
Ostatní dlouhodob.pohledávky	0	195 099	195 099	0	170 485	170 485
Opravná položka	-12 780	0	-12 780	-12 780	0	-12 780
<b>Dlouhod.pohledávky netto</b>	<b>6 560</b>	<b>217 182</b>	<b>223 742</b>	<b>18 838</b>	<b>209 012</b>	<b>227 850</b>

Dlouhodobé pohledávky z velké části představují poskytnuté úvěry společností TOMA úverová a leasingová a.s. (SK) fyzickým osobám na nákup nemovitostí. Tyto dlouhodobé pohledávky jsou kryty zástavami nemovitostí.

Rozpis pohledávek z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu	
Pohledávky 31101	46 946
Odložené DPH 34395	-5 622
Výnosy př.období 38402	-4 293
<b>Pohledávky FL bez OP</b>	<b>37 031</b>
Opravné položky 391	-12 512
<b>Pohledávky FL dle IFRS</b>	<b>24 519</b>

### 14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2012	31.12.2011
Materiál	2 240	2 469
Nedokončená výroba	133 578	77 874
Výrobky	74 486	85 273
Zboží	483	807
Opravná položka	0	0
<b>Zásoby netto</b>	<b>210 787</b>	<b>166 423</b>

Položka nedokončená výroba představují výlučně developerské projekty. Převážnou hodnotu výrobků tvoří dokončená stavební díla developerské činnosti určená k prodeji.

### 15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2012	31.12.2011
Pohledávky z obchodního styku	242 624	196 060
Ostatní daňové pohledávky	8 704	3 706
Dohadné účty aktivní	3 687	345
Ostatní pohledávky	245 826	215 734
Opravná položka	-57 428	-59 421
<b>Pohledávky netto</b>	<b>443 413</b>	<b>356 424</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 také pohledávky za společností Otrokovické papírny, a.s. v celkové výši 45 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.

## 16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2012	31.12.2011
Peníze v hotovosti	4 430	7 157
Peníze na bankovních účtech	60 587	134 859
<b>Peněžní prostředky celkem</b>	<b>65 017</b>	<b>142 016</b>

## 17. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Akcie a jiné cenné papíry	33 401	13 067	17 789	2 396
statní aktiva	390	94	0	0
<b>Aktiva k obchodování celkem</b>	<b>33 791</b>	<b>13 161</b>	<b>17 789</b>	<b>2 396</b>

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	31.12.2012	31.12.2011
Náklady příštích období	1 437	1 726
Příjmy příštích období	475	2
<b>Jiná krátkodobá aktiva celkem</b>	<b>1 912</b>	<b>1 728</b>

## 19. Základní kapitál

Základní kapitál k 31.12.2012				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
<b>Celkem</b>		<b>1.477.266.000</b>		

(v celých Kč)

Základní kapitál k 31.12.2011				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
<b>Celkem</b>		<b>1.477.266.000</b>		

(v celých Kč)

Skupina má prostřednictvím podniku Rybářství Přerov, a.s. v držení 145 tis. kusů vlastních akcií, jejichž podíl činí 9,82% na základním kapitálu mateřského podniku resp. skupiny. Vlastní akcie byly z konsolidované účetní závěrky proti fondům plně vyloučeny. Prioritní akcie skupinou vydány nebyly.

## 20. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
Zaměstnanci - sociální fond	607	2 955	<b>3 562</b>	-34	3 054	<b>3 020</b>
Ostatní	0	2 057	<b>2 057</b>	0	0	
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>607</b>	<b>5 012</b>	<b>5 619</b>	<b>-34</b>	<b>3 054</b>	<b>3 020</b>

Skupina má vytvořený sociální fond k poskytnutí finančních prostředků 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
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
Úvěr ČSOB - 21 mil. (ČOV)			<b>0</b>	347		<b>347</b>
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	5 250	3 938	<b>9 188</b>	5 250	9 188	<b>14 438</b>
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)	60 000		<b>60 000</b>	50 000		<b>50 000</b>
Úvěr UniCredit leasing			<b>0</b>	189		<b>189</b>
Úvěr ČSOB - 45 mil. (moder. ČOV)	4 698	22 293	<b>26 991</b>	4 698	26 991	<b>31 689</b>
Úvěr ČSOB - intenzifikace PH - dotace	1 408	9 112	<b>10 520</b>		11 928	<b>11 928</b>
Úvěr ČSOB - 29 mil. (intenzifikace PH)	3 588	17 040	<b>20 628</b>	3 588	20 628	<b>24 216</b>
Úvěr Raiffeisenbank - 20 mil. (REMAQ)	2 162	9 730	<b>11 892</b>	2 162	11 892	<b>14 054</b>
Úvěr GEMB - 88 mil. (FVE)	9 420	52 854	<b>62 274</b>	9 420	62 274	<b>71 694</b>
Úvěr ČSOB - 25 (moder.ČOV)	2 604	12 414	<b>15 018</b>	2 604	15 018	<b>17 622</b>
Úvěr Tatrabanka - 250 mil.		125 188	<b>125 188</b>		149 881	<b>149 881</b>
Úvěr Raiffeisenbank - 20 mil. (BD Hulín)	2 087	16 174	<b>18 261</b>			<b>0</b>
<b>Dlohodob. úvěry a půjčky celkem</b>	<b>91 217</b>	<b>268 743</b>	<b>359 960</b>	<b>78 258</b>	<b>307 800</b>	<b>386 058</b>

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejichž výše se pohybuje okolo 5 procent. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 30. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

## 22. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2012	31.12.2011
Rezerva na restituce	1673	1673
<b>Dlouhodobé rezervy celkem</b>	<b>1 673</b>	<b>1 673</b>

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	31.12.2012	31.12.2011
Závazky z obchodního styku	53 028	24 355
Mzdy a sociální zabezpečení	9 905	8 318
Ostatní daňové závazky	7 532	7 067
Dohadné účty pasivní	5 691	6 414
Ostatní závazky	2 372	18 381
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>78 528</b>	<b>64 535</b>

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

## 24. Úvěry a půjčky

Skupina přijala krátkodobý úvěr, jehož nezaplacený zůstatek činí 12 473 tis. Kč.

## 25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2012	31.12.2011
Výnosy příštích období	283	1 148
Výdaje příštích období	2 272	
<b>Jiná krátkodobá pasiva celkem</b>	<b>2 555</b>	<b>1 148</b>

## 26. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31. 12. 2012 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2012	Výše podílu na ZK k 31.12.2011
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Česká republika	100%	100%
S.P.M.B. a.s.	Česká republika	100%	100%
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%	70,00%

<b>Rybářství Přerov, a.s.</b>	Česká republika	65,17%	65,17%
<b>TOMA odpady s.r.o.</b>	Česká republika	70,00%	70,00%
<b>TOMA úverová a leasingová a.s.</b>	Slovenská republika	75,00%	75,00%
<b>ČOV Senica, s.r.o.</b>	Slovenská republika	100,00%	
<b>TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.</b>	Česká republika	100,00%	100,00%
<b>TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.</b>	Česká republika	100,00%	100,00%
<b>MA Investment, s.r.o.</b>	Česká republika	100,00%	100,00%

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 dozor.orgány		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb							484	14
Přijímání služeb							512	533
Pohledávky							232	7
Závazky							24	24
Poskytnuté půjčky a úvěry							224 481	143 200
Přijaté půjčky a úvěry								
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení							167 750	143 200
Mzdové náklady	xxx	xxx	13 173	11 887	20 835	13 454	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	2 248	2 335	589	618	xxx	xxx
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	13	15	34	34	xxx	xxx

## 28. Zisk na akciích

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

<b>Zisk na akciích</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	145 000	145 000
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií	1 332 266	1 332 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	88 484	116 328
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastní kmenové akcie	88 484	116 328
<b>Základní zisk na akciích</b>	<b>66,42</b>	<b>87,31</b>
<b>Zředěný zisk na akciích</b>	<b>66,42</b>	<b>87,31</b>

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 má na základě přijatých úvěrů popsaných v bodě 21 majetek zatížený zástavním právem. Jedná se o budovy a pozemky jejichž zástavní práva jsou blíže specifikována na LV č. 2598 pro k.ú. Otrokovice, na LV č. 6833 a LV č. 614 pro k.ú. Zlín (úvěry čerpány na TOMA, a.s.), dále na LV č. 3719 pro k.ú. Otrokovice (úvěr čerpán na PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) a na LV č. 2085 pro k.ú. Brno-město (úvěr čerpán na TOMA úverová a leasingová, a.s., kde zástavu poskytla spol. S.P.M.B. a.s.).

### **Poskytnuté záruky**

V souvislosti s čerpanými úvěry k financování akce modernizace provozu čistírny odpadních vod, kdy společnosti TOMA, a.s. a Průmyslová ČOV, a.s. čerpaly investiční úvěry od ČSOB, a.s., a projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, kdy společnost TOMA, a.s. čerpala investiční úvěr od GE Money Bank, a.s., došlo k následující zajišťovací provázanosti mezi oběma společnostmi. Společnost TOMA poskytla zajištění za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (do výše 25 mil.Kč, ke konci roku 2012 částka 15.018 tis.Kč) v podobě zástavního práva k movitým věcem (technologie čistírny odpadních vod) a ručitelského prohlášení. Společnost Průmyslová ČOV, a.s. poskytla zajištění za úvěry společnosti TOMA, a.s. (do celkové výše 162 mil.Kč, ke konci roku 2012 částka 109.893 tis.Kč) v podobě zástavního práva k nemovitostem.

Společnost ČOV Senica, s.r.o. v říjnu 2011 koupila průmyslovou čistírnu odpadních vod od společností SLOVKORD, a.s. a Kordservice SK, a.s.. Čistírna se skládá ze dvou částí. První část je modernizovaná (modernizaci dokončila v letošním roce společnost ČOV Senica, s.r.o.) a slouží k čištění odpadních vod z průmyslového areálu a přilehlých nemovitostí. Druhou část je možno využít pro další alternativní činnosti v odpadářském podnikání (neutralizační či deemulgační stanice apod.).

Koupeny byly obě části s rozvazovací podmínkou, jejíž podstatou je povinnost společnosti ČOV Senica, s.r.o. vrátit první modernizovanou část čistírny v případě, že do deseti let od podpisu kupní smlouvy projeví potenciální kupec průmyslového areálu zájem i o tuto část čistírny odpadních vod, přičemž společnosti ČOV Senica, s.r.o. by byla zpět vrácena kupní cena a finanční prostředky investované do této části ČOV úročené sazbou 10% p.a.. Dále byla smluvena sankce pro případ, že by ČOV Senica v tomto případě odmítla vrátit předmětnou část ČOV nebo ji zatížila zástavním či jiným právem omezujícím její využívání, ve výši 2 mil. EUR současně s tím, že majitel této společnosti je povinen se v tomto případě zaručit za plnění ČOV Senica, s.r.o. Společnost TOMA, a.s. po schválení valnou hromadou akcionářů (červen 2012) tento ručitelský závazek převzala.

Skupina nemá další 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 15 333 tis. Kč.

### **Soudní spory**

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. Žalobce tvrdí, že Smlouva o dílo č. P1 10 002, uzavřená mezi spornými stranami dne 2. 12. 2010 na výstavbu bytového domu „Rezidence Florián“ v Prostějově, je neplatným právním úkonem. Z toho titulu spol. SYNER Morava, a. s. požaduje vydání bezdůvodného obohacení v rozsahu rozdílu mezi tvrzenou hodnotou stavby a částkou, která byla dosud společnosti SYNER Morava, a. s. uhrazena ze strany žalovaného.

Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Smlouvu o dílo č. P1 10 002 považuje za platně uzavřenou a předpokládá zaplacení doplatku ceny za dílo po odstranění vad a nedodělků díla ve výši rozdílu mezi smluvenou cenou díla 60.000.000,- Kč (bez DPH) a dosud uhrazenou částkou 33.494.537,52 Kč (bez DPH).

Pokusy společnosti SYNER Morava, a.s. dosáhnout předběžného opatření zákazu nakládat s majetkem byly prvoinstančním i odvolacím soudem zamítnuty.

Skupina nevede žádné další soudní spory, jejichž 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 podniku související s porušováním těchto předpisů by byly nevýznamné.

### **Finanční rizika**

V souvislosti se svou činností skupina není významným způsobem vystavena 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 skupiny.

Zajišťovací směnky - skupina využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směnky. Ke každé leasingové smlouvě jsou při podpisu smlouvy o finančním pronájmu s následným odkoupením pronajaté věci (*leasingová smlouva*) vystaveny zajišťovací vlastní směnky na řad společnosti v souhrnné výši, která je rovna celkové leasingové ceně včetně DPH bez 1.mimořádné splátky. Valná část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právními osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního leasingového případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*vedoucí finančního odboru popř. stanovený schvalovací výbor*). O těchto směnkách vede společnost podrozvahovou evidenci.

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

Finanční riziko - v souvislosti se svou činností není skupina významným způsobem vystavena finančním rizikům, vyjma potencionálního finančního rizika představujícího změny v reálných hodnotách finančních investic. Riziko je řízeno účtováním o finančním majetku v reálném ocenění a případnou tvorbou nedaňových opravných položek k finančním investicím.

Cenové riziko - při své podnikatelské činnosti podstupuje skupina obvyklé cenové riziko a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

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

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje skupina úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k dosavadnímu vývoji úrokových sazeb ČR a vzhledem k budoucímu očekávání, vedení skupiny nepředpokládá v příštích letech takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření. K snížení tohoto rizika přispívá také výše popsaná úroková opce.

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

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

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

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

Náklady na ověření této účetní závěrky jsou zveřejněny ve výroční zprávě.

### **Významné události po datu účetní závěrky**

Nejsou

Sestaveno dne: 25. 4. 2013



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

Skupina očekává v roce 2013 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 nejsou očekávány zásadní změny, ale pokračování v dosavadním činnosti bez významných změn.

V letošním roce bude dokončen developerský projekt pod záštitou společností TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. polyfunkční dům v Prostějově („Rezidence Florián“) a bude zahájen prodej bytů. Ostatní projekty budou prozatím dokončeny pouze do stádia územních rozhodnutí či stavebních povolení. Poté budou projekty nabídnuty k prodeji nebo zůstanou ve společnostech připraveny pro budoucí realizaci.

Společnost S.P.M.B. a.s. bude usilovat o získání bonitního nájemce (nájemců) do uvolněných prostor ve svém areálu. Společnost ČOV Senica, s.r.o. by měla v letošním roce zcela dořešit právní vztahy a uzavřít smlouvy s producenty znečištěných vod a začít plně fakturovat náklady za čištění těmto osobám.

V letošním roce bude s nejvyšší pravděpodobností nařízeno jednání ve věci žaloby společnosti SYNER Morava, a.s. na společnost TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. Vedení společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. je přesvědčeno o neoprávněnosti této žaloby a nepředpokládá, že by spor prohrála.

Podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. bude s nejvyšší pravděpodobností i nadále hospodařit s účetní ztrátou. Jediné výnosy, které podnik dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku a musí být v rámci konsolidace vyloučeny. Vysoké odpisové náklady související s vysokým objemem nemovitého majetku tohoto podniku však způsobují záporný hospodářský výsledek v rámci konsolidačního celku.

Mateřský podnik TOMA, a.s. a ostatní podniky skupiny očekávají v roce 2012 mírný růst tržeb při hospodárném řízení nákladů, což by se u nich mělo projevit v růstu zisku skupiny. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku také v budoucnu očekává růst kladného výsledku hospodaření a další zhodnocení svěřeného akcionářského majetku skupiny.

*(informace o očekáváních vývoje hospodaření mateřského podniku jsou obsaženy individuální výroční zprávě)*

Průběžné významné informace o aktuální situaci v podnicích skupiny je možné nalézt na internetových stránkách těchto podniků stejně jako stránkách mateřského podniku [www.tomaas.cz](http://www.tomaas.cz). Všechny vnitřní informace a ostatní informační povinnosti jsou řádně zveřejňovány v souladu s platnou legislativou na internetových stránkách mateřského podniku i na stránkách internetového portálu [www.ipoint.cz](http://www.ipoint.cz) (sekce Firmy / Informace emitentů)

## PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU

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

Konsolidovaná výroční zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o výhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

Při zpracování této Konsolidované výroční zprávy byla vynaložena veškerá přiměřená odborná péče a Konsolidovaná výroční zpráva byla zpracována podle našeho nejlepšího vědomí. Údaje uvedené v této Konsolidované výroční zprávě jsou správné a odpovídají skutečnosti a nebyly vynechány žádné údaje, které by mohly změnit význam Konsolidované výroční zprávy nebo ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta nebo jeho konsolidačního celku.

V Otrokovicích 30.4.2013



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.  
předseda  
představenstva



Ing. Miroslav Kurka  
místopředseda  
představenstva



Ing. Karel Klimeš  
člen představenstva



Ing. Zdeněk Raška  
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.  
člen představenstva



**Zpráva nezávislého auditora  
o ověření  
konsolidované účetní závěrky  
a  
konsolidované výroční zprávy**

k 31. prosinci 2012

**společnosti**

**TOMA, a.s.**

Praha, duben 2013

### Údaje o auditované společnosti

Název společnosti:	TOMA, a.s.
Sídlo:	Otrokovice, tř. T. Bati 1566, okres Zlín, PSČ 765 82
Zápis proveden u:	Krajského soudu v Brně
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 464
IČ:	18 15 28 13
DIČ:	CZ18152813
Statutární orgán:	Ing. Miroslav Ševčík, CSc., předseda představenstva Ing. Miroslav Kurka, místopředseda představenstva Ing. Zdeněk Raška, člen představenstva Ing. Radek Heger, člen představenstva Ing. Karel Klimeš, člen představenstva
Předmět činnosti:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pronájem nebytových prostor a bytů</li> <li>• Nákup a prodej energetických médií</li> <li>• Provozování čistírny odpadních vod</li> <li>• Činnost finančního pronájmu</li> </ul>
Ověřované období:	Ostatní viz výpis z obchodního rejstříku
Příjemce zprávy:	1. leden 2012 až 31. prosinec 2012 akcionáři společnosti a představenstvo společnosti

### Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Auditorské oprávnění:	č. 096
Sídlo:	Praha 8, Sokolovská 5/49, PSČ 186 00
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČ:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
Fax:	+420 221 584 319
E-mail:	<a href="mailto:nexiapraque@nexiapraque.cz">nexiapraque@nexiapraque.cz</a>
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Auditorské oprávnění:	č. 1959
Auditor	Ing. Jiří Smělý
Asistenti auditora	Ing. Petra Buršová Ing. Petra Zachová Ing. Petr Troják Ing. Jakub Šedý

## **Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti TOMA, a.s.**

### **o auditu konsolidované účetní závěrky**

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti TOMA, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2012, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2012 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

#### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán společnosti TOMA, a.s. je odpovědný za sestavení konsolidované účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

#### **Odpovědnost auditora**

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této konsolidované účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v konsolidované účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v konsolidované účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace konsolidované účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

#### **Výrok auditora**

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2012 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

### **o ověření konsolidované výroční zprávy**

Ověřili jsme soulad konsolidované výroční zprávy společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2012 s konsolidovanou účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost konsolidované výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu konsolidované výroční zprávy s konsolidovanou účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že

informace obsažené v konsolidované výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené v konsolidované výroční zprávě společnosti TOMA, a.s. k 31. 12. 2012 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou konsolidovanou účetní závěrkou.

V Praze dne 26. dubna 2013



Ing. Jakub Kovář  
auditor, auditorské oprávnění č. 1959  
NEXIA AP a.s.  
Auditorské oprávnění č. 096