

TOMA, a.s., Tr. T. Bati 1566, 765 82 Otrokovice

spol.zapsaná u KS v Brně, oddíl B, vložka č. 464



VÝROČNÍ ZPRÁVA a KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA



rok 2008

www.tomaas.cz

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2008

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.....	13
E. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA.....	26
F. ÚDAJE O STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNECH EMITENTA.....	48
G. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2008.....	56
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2008	61
H. OSTATNÍ INFORMACE	85
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, A.S., A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2008.....	87
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU 2008	90
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	91
AUDITORSKÁ OVĚŘENÍ	

ÚVOD

TOMA, a.s. (**T**ovárna **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 120 firem, ve kterých je zaměstnáno cca 2 000 pracovníků.

Nejvýznamnější službou, kterou společnost poskytuje firmám sídlícím v průmyslovém areálu je nákup, výroba a rozvod energetických médií. Dalšími činnostmi jsou developerství, poskytování finančního leasingu, pronájem nemovitostí, čištění odpadních vod, autoopravna, kolejová doprava, ochrana majetku a osob, poštovní služby a provoz akreditované laboratoře. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2008 byl 165.

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 2009.

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 2008 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 2008 případně na ostatní přílohy této výroční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. sestavuje za rok 2008 mimo individuální rovněž konsolidovanou účetní závěrku v souladu s metodikou IAS / IFRS a konsolidovanou výroční zprávu. Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2008, 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. 3 písm. g) až q) podle Informace jsou obsaženy v textové části této výroční zprávy.

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVĚ

Obchodní firma (název): TOMA, a.s.

Sídlo:

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

IČ: 18152813

DIČ: CZ18152813

Bankovní spojení: 17424213 / 0300 ČSOB, a.s., České Budějovice
27-9140670277 / 0100 Komerční banka, a.s., Zlín

Internetová adresa: www.tomaas.cz

Datum zápisu do

obchodního rejstříku: 31.3.1991

Právní forma: akciová společnost

Doba trvání společnosti: doba neurčitá

Společnost zapsaná: v obchodním rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B vložka 464

Založení: zakladatelským plánem Obuvnického průmyslu Svit, a.s. Zlín ze dne 18.3.1991 ve smyslu §§15,25,62 a dalších ustanovení zákona č. 104/1990 Sb. O akciových společnostech

Základní kapitál: 1.477.266 tis.Kč

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

Předmět podnikání emitenta:

- zpracování kůží
- silniční motorová doprava osobní a nákladní
- provozování dráhové vlečky
- zámečnictví
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- výroba chemických polotovarů a materiálů pro koželužské a kožedělné účely
- výzkumně-vývojová činnost v oboru technologií strojů a zařízení
- kopírovací práce
- nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
- ubytovací služby
- podniky zajišťující ostrahu majetku a osob
- výroba stlačeného vzduchu a filtrované vody
- poskytování vzdělávacích aktivit
- činnost státem akreditované zkušební laboratoře
- testování, měření, analýzy
- realitní činnost
- zprostředkování služeb
- technickoorganizační činnost v oblasti požární ochrany

- pronájem a půjčování věcí movitých
- opravy silničních vozidel
- opravy pracovních strojů
- provozování neveřejného telekomunikačního zařízení
- správa a údržba nemovitostí
- vodoinstalatérství, topenářství
- poskytování technických služeb v ochraně majetku a osob
- technické činnosti v dopravě
- provozování vodovodů a kanalizací
- montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených elektrických zařízení
- poskytování software a poradenství v oblasti hardware a software
- zpracování dat, služby databank, správa sítí
- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
- podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady

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

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 Burze cenných papírů Praha, a.s. a v RM - systému , 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.	37,61%*
90038184	PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální	9,98%*
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%*
25392697	EA Invest, spol. s r.o.	4,78%*
49689665	VIRIBUS UNITIS – investiční poradenství, s r.o.	3,65%*
65408802	SUXESS spol., s.r.o.	3,09%*
CELKEM		68,93%

* údaje ke dni 20.6.2008 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 27.6.2008)

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 65,84% akcií (tj. 65,84% 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 účetní evidence je průběžně kontrolována auditorskou společností s příslušným oprávněním a licenci. 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 31.12.2008 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 31.12.2008 v částce 26.515 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 cenné papíry, které by nebyly přijaty k obchodování na regulovaném trhu v členském státě Evropské unie. 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 a právnických 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:

SUXESS spol. s r.o. –	45 577 ks akcií
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 není ze strany společnosti nijak omezena. Emitentovy 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.

Všechny akcie jsou přijaty k obchodování na volném trhu Burza cenných papírů Praha, a.s. a normativním trhu RM – systém, a.s. K registraci akcií TOMA, a.s. na volném trhu BCPP, a.s. a na normativním trhu RM-S, a.s. došlo 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 SCP, 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 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 zátižných listů či jiných cenných papírů.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 68,93% mezi právnické osoby výše uvedené
- 31,07% mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost je rozmístěno 459.078 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 459.078.000,- Kč.

Údaje o realizaci nabídek převzetí

Ve smyslu ustanovení § 183a, obch. zákoníku a dalších ustanovení došlo od roku 1999 ke dvěma níže uvedeným veřejným nabídkám k převzetí akcií TOMA, a.s., ISIN CZ0005088559 činěné:

- 1) Společností AKCIA TRADE, spol. s r.o.. Nabídka byla zveřejněna v Obchodním věstníku dne 19.května 1999 a měla dobu trvání 60 dnů. Kupní cena činila 55,-Kč za jednu akcii. Na tuto veřejnou nabídku nereagoval žádný akcionář a nedošlo k uskutečnění obchodu.
- 2) Společností PROSPERITA investiční společnost, a.s. Nabídka byla zveřejněna v Hospodářských novinách dne 27.12.2001. Ukončení nabídky bylo dne 24.1.2002 a kupní cena činila 78,30Kč za jednu akcii. Na tuto veřejnou nabídku bylo učiněno 17 protinabídek a celkem bylo koupeno 207 akcií. Tato nabídka poté byla prodloužena oznámením v Hospodářských novinách ze dne 6.2.2002 až do 20.2.2002. Na tuto prodlouženou nabídku nereagoval žádný akcionář a nedošlo k uskutečnění dalšího obchodu.

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 ovládnutí emitenta v důsledku nabídky převzetí a účincích z nich vyplývajících.

Nejsou žádné smlouvy mezi společností 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 31.12.2008 ani v průběhu roku 2008 nevlastnila přímo vlastní akcie. Společnost TOMA, a.s. drží nepřímo vlastní akcie prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s. (viz. údaje o základním kapitálu).

Struktura vlastního kapitálu ve výši 1.423.112.000Kč je k 31.12.2008 následující:

- 1.477.266.000,-Kč
Kmenové akcie v počtu 1.477.266Ks a nominální hodnotě 1000Kč/ks.
- 224.000,-Kč
Oceňovací rozdíl z přecenění finančního majetku – podíl na základním kapitálu dceřiného podniku TOMA úverová a leasingová, a.s. Nominální hodnota podílu je 1.500 tis.Sk a byl přeceněn podle kurzu CZK / SKK ke dni 31.12.2008.
- - 758.000,-Kč
Ocenění finančního derivátu – úrokové opce ke dni 31.12.2008 podle ČSOB, a.s.
- - 53.620.000,-Kč
Neuhrazená ztráta z minulých let. Jedná se o ekonomický důsledek povodní v roce 1997. Účetně jde o zůstatek vzniklé ztráty z let 1997 a 1998.

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 cca 12 tisíc drobných akcionářů, kteří drží cca 31% akcií (dle údajů ke dni 20.6.2008). Žádný z vlastníků nedisponuje zvláštními právy.

Společnost TOMA, a.s. dosud neemitovala žádné zaměstnanecké akcie a ani tak nehodlá činit v budoucnu stejně jako neposkytuje jinou 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)
- poskytování finančního leasingu
- čištění odpadních vod
- zpracování biologicky rozložitelných odpadů
- drážní doprava
- opravy motorových vozidel
- ostraha majetku a osob
- poštovní služby
- služby akreditované laboratoře

Hlavní **výrobky** společnosti jsou:

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

Nové výrobky a služby

V souvislosti s projekty komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů, technologie na zpracování kapalných průmyslových odpadů, stavba obchodního centra a bytových jednotek (viz. *informace o investičních projektech*) společnost uvedla v minulosti na trh nové služby a výrobky jak byly pospány ve výroční zprávě za rok 2007. V roce 2008 společnost neuvedla na trh žádné nové výrobky ani služby.

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 2008.

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

Hlavní činnosti (segmenty)	2008	2007	2006
Pronájem majetku	34 461	27 467	22 522
Leasing (výnosy)	20 863	17 548	16 454

Prodej energií	149 992	156 863	147 993
Zpracování a likvidace odpadů	75 906	57 683	54 201
Developerská činnost	127 341	26 415	0
Ostatní činnosti	30 059	38 567	27 522
CELKEM	438 622	324 543	268 692

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. T. Bati 1566, Otrokovice, PSČ 765 82. Společnost nemá organizační složky, jejichž podíl na tržbách by byl vyšší než 10%, se sídlem mimo průmyslový areál TOMA. Společnost TOMA, a.s. nemá významný obchodní styk se žádnou ze svých dceřiných společností ani s žádnou z propojených osob, který by se významnou měrou podílel na jejích výnosech (tržbách) nebo nákladech.

Významné smlouvy

Pro podnikatelskou činnost a ziskovost společnosti mají zásadní význam následující smlouvy (platné k 31.12.2008):

- Dodavatelská kupní smlouva na dodávku a odběr tepla č. 2004013 uzavřená dle ustanovení § 409 a následujících, zák. č. 513/1991 Sb. v platném znění a podle zákona č. 458/2000 Sb. v platném znění mezi Teplárnou Otrokovice, a.s. IČ 46347089 a TOMA, a.s. IČ 18152813 dne 1.10.2004, na dobu určitou od 1.11.2004 do 31.12.2009. Jedná se o dodavatelskou smlouvu na nákup a odběr tepla.
- Dodavatelská smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny pro produkty řady Industry a Business, mezi E.ON Energie, a.s., a.s., IČ 26078201 a TOMA, a.s. IČ 18152813 na dobu určitou od 1.1.2008 do 31.12.2009.
- 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. 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. IČO 45788235 s účinností od 1.1.2005 na dobu neurčitou.
- Dohoda o úhradě závazku ze dne 26.6.2006 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a dlužníkem Otrokovické papírny, a.s. dohodu ve výši 21.121 tis.Kč plynoucího z neuhrazených faktur za dodávky energií, vody a stlačeného vzduchu. Dlužník se zavázal splácet svůj závazek v pravidelných splátkách 400 tis.Kč měsíčně od června 2006. Smluvní strany si dohodly smluvní úrok v obvyklé výši. Pohledávka je zajištěna pohledávkou dlužníka za

třetí osobou (institut zajištění postoupení pohledávky), včetně zástavy nemovitého majetku dlužníka.

- 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 úvěru č. 0104/06/00240 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 21 mil. Kč. Ve znění pozdějších dodatků.
- 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 a Smlouvy o úvěru č. 0104/06/00240 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 50 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 (Prodejní 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 28 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. 0310/08/00240 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 31,9 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. 0310/08/00240, 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 a č. 0310/08/00240 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. 0310/08/00240, 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 Reiffeisenbank a.s., a.s. dne 25.9.2008, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 20 mil. Kč.

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 uvedené smlouvy.

Vyjma výše uvedených smluv, smluv uvedených ve zprávě o vztazích a významných smluv dceřiných podniků, zmíněných v konsolidační 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 2008, 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

Informace o soudních sporech jsou obsaženy v příloze individuální účetní závěrky za rok 2008.

TOMA, a.s. nebyla v uplynulém účetním období 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 finančních investic (v souladu s metodikou IAS / IFRS):

Typ investice (v tis.Kč)	2008	2007	2006
Pozemky	28 848	222	9 817
Budovy	4 831	34 863	111 285
Zařízení	12 093	53 135	45 757
Nedokončené investice (stav k 31.12.)	46 162	3 667	17 972
Nehmotná aktiva	240	645	0
Nedokončené nehmotné investice	0	1 100	974
Finanční investice *	140	7 102	1 198

* v roce 2006 se jednalo o investici do ZK při založení dceřiné společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s., v roce 2007 o investici do koupi 100% podílu v podniku KORNOLITH HLIVO, s.r.o., v roce 2008 o investici do ZK při založení dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o. Podrobnější informace jsou uvedeny v účetní závěrce emitenta za rok 2008 a také v informacích k investičním akcím.

Vyjma založení dceřiného podniku TOMA úverová a leasingová, a.s. v roce 2006 byly všechny investice 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. Na základě kladných výsledků a pozitivních zkušeností tuto svoji činnost dále rozvíjí. Níže jsou mimo jiné popsány také aktuální developerské akce. Všechny projekty jsou pečlivě ekonomicky vyhodnoceny tak, aby přinášely zisk a směřovaly ke zvyšování hodnoty podniku a svěřeného akcionářského majetku.

Podrobnější a aktuální informace lze průběžně nalézt na internetových stránkách společnosti.

Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů

- tuzemská investice
- celkové náklady: 62.831 tis.Kč
- způsob financování: dlouhodobý investiční úvěr ve výši 21.000 tis.Kč, dotace z programu OPMP ve výši 22.522 tis.Kč, vlastní zdroje 19.309 tis.Kč
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2005
- termín dokončení: III. čtvrtletí 2007
- investice do staveb a technologie
- v roce 2008 proinvestováno: 0 Kč
- míra dokončení: 100%

Společnost TOMA, a.s. v průběhu roku 2004 zahájila projekt *komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů*. Tento projekt navazuje na environmentální záměry Evropské unie v oblasti s nakládání s odpady. Základní charakteristikou projektu je bezodpadový proces zpracování biologicky rozložitelných odpadů, při kterém vznikají nové produkty využívané v zemědělské výrobě (*hydrolyzát glutinu, hydrolyzát oseinu, kostní moučka*), při kogenerační výrobě elektrické energie a tepla (*bioplyn*) a rekultivačních pracích (*kompost*).

Společnost TOMA, a.s. v souvislosti s tímto projektem podala agentuře Czechinvest, která je kontaktním pracovištěm Ministerstva průmyslu a obchodu ČR v souvislosti s programem OPMP, dvě žádosti o dotaci (*jak již bylo posláno ve výročních zprávách minulých let*). Obě podané žádosti byly úspěšné a dotace v celkové výši 22.522 tis.Kč byly přiděleny a postupně jak probíhala realizace projektu také vyčerpány. Poslední čerpání proběhlo v září 2008. Žádná z proběhnuvších kontrol neshledala nedostatky spojené s realizací projektu a čerpáním dotací.

Od IV.čtvrtletí 2007 již probíhá řádný provoz celého zařízení, jsou zpracovávány rozložitelné odpady, vyráběny uvedené produkty a spalován tvořený bioplyn v provozovaných kogeneračních jednotkách na výrobu el. energie. Provoz probíhá podle očekávání a bez významnějších komplikací. Vedení společnosti do budoucna předpokládá bezproblémový provoz zařízení a plnění stanovených cílů.

Výstavba bytových domů Baťov, Otrokovice

- tuzemská investice
- investiční náklady: 101.762 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2006
- termín dokončení: III. čtvrtletí 2007
- investice do staveb
- v roce 2008 proinvestováno: 0 Kč
- míra dokončení: 100%

Projektem byla výstavba tří bytových domů v Otrokovicích. Záměrem byl prodej všech bytových jednotek (*celkem 56 bytů*) při spoluúčasti budoucích majitelů bytů na financování výstavby. Tento projekt je financován formou projektového financování,

kdy budoucí majitelé čerpají hypoteční úvěry, které poskytují společnosti TOMA, a.s. a ta je využívá k financování realizace projektu. Výstavba byla řádně dokončena v plánovaném termínu (září 2007) a dne 26.9.2007 došlo k nabytí právní moci kolaudačního rozhodnutí. Od 1.11.2007 se začali do jednotlivých bytů stěhovat první majitelé. V současné době jsou již prodány všechny byty. Bylo dosaženo plánovaného zisku.

Rekonstrukce bytového domu „U zámku“ ve Valašském Meziříčí

- tuzemská investice
- investiční náklady: 35.304 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení: I. čtvrtletí 2008
- termín dokončení: IV. čtvrtletí 2008
- investice do staveb
- v roce 2008 proinvestováno: 23.881 tis. Kč
- míra dokončení: 100%

V roce 2007 společnost TOMA, a.s. koupila za 12.510 tis.Kč osmipatrovou administrativní budovu ve Valašském Meziříčí, jež byla ve vlastnictví města Valašské Meziříčí. Záměrem bylo budovu zrekonstruovat a přestavět na bytový dům s 39 byty a 7 nebytovými - kancelářskými prostory. Bytové i nebytové jednotky byly prodány novým majitelům. V současné době jsou prodány všechny byty a 2 nebytové prostory. Bylo dosaženo plánovaného zisku.

Centrum obchodu a služeb Otrokovice

- tuzemská investice
- investiční náklady: 30.591 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2008
- termín dokončení: I. čtvrtletí 2009
- investice do stavby
- v roce 2008 proinvestováno: 22.400 tis.Kč
- míra dokončení: 100%

Dalším developerským projektem je stavba centra obchodu a služeb v Otrokovících. Stavba byla realizována v blízkosti centra městské části Otrokovice – Baťov na pozemcích společnosti TOMA, a.s. Záměrem bylo vybudovat objekt skládající se z 8 dvoupodlažních nebytových jednotek, které jsou nabízeny k odprodeji jako prodejní a kancelářské prostory. Objekt byl dokončen a zkolaudován, 5 jednotek je rezervováno. V současné době probíhá uzavírání prodejních smluv.

Stavba provozní haly k pronájmu

- tuzemská investice
- investiční náklady: 28.000 tis. Kč
- způsob financování: investiční úvěr 20.000 tis.Kč, vlastní zdroje 8.000 tis.Kč
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2008
- termín dokončení: I. čtvrtletí 2009
- investice do staveb

- v roce 2008 proinvestováno: 17.300 tis.Kč
- míra dokončení: 100%

Společnost TOMA, a.s. se po jednáních s budoucím nájemcem rozhodla pro stavbu nové provozní haly ve svém areálu. Po dokončení stavby bude tento objekt dlouhodobě pronajímán a bude sloužit k podnikání v oblasti nakládání s odpady a recyklace. K financování realizace byl využit investiční úvěr ve výši 20 mil.Kč od Reiffeisen bank, a.s. (viz. *informace o úvěrech*). V současné době je stavební část zkolaudována, v červnu se bude instalovat technologie, která je investicí budoucího nájemce. Standardní výroba by měla být zahájena ještě v červnu 2009.

Výstavba bytů v Hulíně

- tuzemská investice
- plánované náklady: cca 40.000 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2009
- termín dokončení: I.čtvrtletí 2010
- investice do staveb
- v roce 2008 proinvestováno: 1.328 tis.Kč
- míra dokončení: 0%

Společnost TOMA, a.s., na základě smlouvy s Městem Hulín ze dne 21.12.2007 o uzavření budoucí kupní smlouvy, bude realizovat stavbu 35 bytových jednotek na ulici Eduarda Světlíka v Hulíně. Společnost TOMA, a.s. hodlá tento projekt realizovat, tzn. zajistit výstavbu a následný prodej těchto bytů. V roce 2008 byly provedeny piloty. V dubnu 2009 byla zahájena stavba vlastního objektu s termínem dokončení na jaře 2010. Celkové odhadované náklady na projekt jsou cca 40 mil. Kč.

Výstavba loftových bytů Prostějov

- tuzemská investice
- odhadované náklady: 42.000 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2009
- termín dokončení: IV.čtvrtletí 2010
- investice do nemovitosti
- v roce 2008 proinvestováno: 102 tis. Kč
- míra dokončení: 0 %

V roce 2007 společnost TOMA, a.s. koupila 100% obchodního podílu ve společnosti KORNOLITH HLIVO, s.r.o. se sídlem Prostějov, Držovice, ul. SNP č.p 9, PSČ 796 07, IČ 27728269, zapsána v OR KS Brno oddíl C, č.v.55083. Na základě smlouvy o převodu obchodního podílu převedla tento podíl na dceřinou společnost LEPOT s.r.o. a formou notářského zápisu o rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady došlo ke změně obchodní firmy, sídla, předmětu podnikání. Tato skutečnost bude zapsána v obchodním rejstříku v průběhu dubna 2009. Obchodní firma zní: TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 76582.

Společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárny) budovu, ve které má připraven projekt výstavby 13ti „loftových“ bytů a čtyř nebytových prostor, které budou nabídnuty k prodeji. Odhadované náklady rekonstrukce se pohybují kolem 42 mil.Kč. Je dokončena projektová dokumentace změny stavby a v pololetí 2009 začne rekonstrukce s termínem dokončení koncem roku 2010.

Nákup pozemků u Kroměříže

- tuzemská investice
- vynaložené náklady: 28.389 tis.Kč
- způsob financování: vlastní zdroje
- investice do pozemků
- v roce 2008 proinvestováno: 28.389 tis.Kč
- míra dokončení: 100%

Společnost TOMA, a.s. koupila dne 12.3. 2008 pozemky v katastru města Kroměříže o celkové výměře 58.760 m². Do budoucna společnost plánuje vybudovat na těchto pozemcích rezidenční čtvrť formou projektového financování. V současné době se připravují urbanistické studie a celý projekt je ve fázi prvotních příprav.

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., která do této společnosti vložila výše popsané pozemky jako nepeněžní vklad do základního kapitálu v hodnotě 28.389.460,-Kč a peněžitý vklad 210.540,-Kč. Tato dceřiná společnost se bude zabývat realizací projektu vybudování rezidenční čtvrti.

Intenzifikace plynového hospodářství

- tuzemská investice
- plánované náklady: 79.760 tis.Kč
- způsob financování: vlastní zdroje 18.856 tis.Kč, dotace 31.904 tis.Kč a investiční úvěry 29.000 tis.Kč a 31.900 tis.Kč
- termín zahájení: III. čtvrtletí 2008
- termín dokončení: I.čtvrtletí 2010
- investice do technologie
- v roce 2008 proinvestováno: 18.688 tis.Kč
- míra dokončení: 25%

Projekt společnosti TOMA a.s. je zaměřen na zvýšení účinnosti zařízení na výrobu elektrické energie a tepla prostřednictvím modernizace současného procesu a výrobního zařízení využívajícího kalového plynu. Společnost provozuje vlastní čistírnu odpadních vod, kdy v rámci provozu čistírny využívá obnovitelného zdroje energie - konkrétně se jedná o kalový plyn. Tento plyn je spalován ve třech kogeneračních jednotkách a následně dochází k jeho přeměně na energii. Cílem projektu je provést investice, které přispějí ke zvýšení účinnosti produkce plynu a tím získaného množství energie vznikající při jeho spalování a dále instalace parního kotle na bioplyn. Modernizace systému zahušťování kalu zajistí vyšší účinnost produkce a využití odpadní energie.

Investiční záměr je v souladu s cíli a podporovanými aktivitami programu EKO-ENERGIE v rámci Operačního programu podnikání a inovace (OPPI) pod záštitou Ministerstva průmyslu a obchodu ČR a agentury CzechInvest. Dne 29.2.2008 byla podána plná žádost o dotaci z toho programu. Dne 20.8.2008 bylo Ministerstvem průmyslu a obchodu vydáno rozhodnutí o poskytnutí dotace na realizaci tohoto projektu ve výši 31.904 tis.Kč tj. 40% plánovaných nákladů. V září 2008 byly s ČSOB, a.s. uzavřeny 2 smlouvy o poskytnutí investičních úvěrů v celkové výši 61.900 tis.Kč za účelem financování nákladů tohoto projektu (viz. *informace o úvěrech*). Vlastní realizace projektu začala v 3. čtvrtletí roku 2008 a probíhá s souladu s podmínkami poskytnutí dotace a stanoveným harmonogramem.

Modernizace čistírny odpadních vod

- tuzemská investice
- plánované náklady: cca 145.000 tis.Kč
- způsob financování: vlastní zdroje a úvěr 45.000 tis.Kč
- termín zahájení: 1.1.2007
- termín dokončení: není určen
- investice do staveb a technologie
- v roce 2008 proinvestováno: 0 tis.Kč
- míra dokončení: 30%

K 31.12.2007 dokončila společnost 1. etapu modernizace čistírny odpadních vod v Otrokovicích. V březnu 2009 skončil zkušební provoz a od dubna již běží trvalý provoz. První etapa zahrnovala stavební a technologické úpravy, které jsou nezbytně nutné k dosažení kvality vypouštěných odpadních vod dle nových nařízení a předpisů. Jedná se především o nitrifikaci, denitrifikaci a defosforizaci odpadních vod a bez realizace těchto opatření by nebylo společnosti vydáno povolení k vypouštění odpadních vod do řeky Moravy. K refinancování nákladů 1. etapy byl v září 2008 čerpán dlouhodobý investiční úvěr ve výši 45.000 tis.Kč od ČSOB, a.s.. (viz. *informace o úvěrech*).

Další etapy jsou zaměřeny na zlepšení činnosti čistírny, vyřešení kalového hospodářství a automatizaci provozu se záměrem značných úspor mzdových nákladů a termíny jejich realizace ještě nejsou přesně stanoveny. a budou se odvíjet od změn v legislativě a z nich plynoucích povinností.

Koupě pozemků u Brna

- tuzemská investice
- plánované náklady: cca 100.000 tis.Kč
- způsob financování: vlastní zdroje
- termín zahájení: není určen
- termín dokončení: není určen
- investice do nemovitostí

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

Založení dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o.

Společnost TOMA a.s. z důvodů optimalizace procesu zpracování odpadů a celkového nakládání s odpady založila dceřinou společnost TOMA odpady, s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 283 06 376. Tato servisní organizace bude pro mateřskou společnost provádět kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, bude provozovat nebo obchodně zajišťovat všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování odpadů.

TOMA odpady, s.r.o. byla založena 7. 10. 2008 společně s p. Pavlem Tkáčem, který má dlouholeté zkušenosti v odpadovém hospodářství. Základní kapitál společnosti je 200 000,- Kč přičemž TOMA a.s. má obchodní podíl 70% (vklad 140 000 Kč) a p. Tkáč má obchodní podíl 30 % (vklad 60 000,- Kč). Oba společníci do nově vzniklé společnosti pronajali svá zařízení na zpracování odpadů, čímž vznikl solidní základ pro vybudování silné a komplexní odpadářské společnosti. Nově vzniklá společnost bude začleněna do konsolidační skupiny společnosti TOMA, a.s.. Jednateli společnosti jsou Ing. Marek Šild, Ph.D (v roce 2008 zaměstnanec společnosti TOMA, a.s. – vedoucí oddělení likvidace kapalných průmyslových odpadů) a p. Pavel Tkáč.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela v roce 2008 celkem 2 smlouvy o finanční spolupráci s dceřinou společností MORAVIAKONCERT, s.r.o. Předmětem těchto smluv je finanční podpora akcí dětské lední revue: vystoupení Disney on Ice – Princess Classic ve dnech 19 – 21. 12.2008 a vystoupení High School Musical ve dnech 27.4. - 3.5.2009 obě v Praze. Společnost TOMA, a.s. se na vlastní realizaci vystoupení podílí pouze finančně, přičemž organizačně zajišťuje realizaci společnost MORAVIAKONCERT, s.r.o.. Veškeré náklady, výnosy a zisk se mezi obě společnosti dělí na polovinu. V současné době je již po závěrečném vyhodnocení akce Disney on Ice – Princess Classic, která dopadla pozitivně a oběma společnostem přinesla zisk, převyšující původní očekávání. Předprodej vstupenek na akci High School Musical se rovněž vyvíjí dobře a vedení společnosti očekává dosažení obdobného zisku.

Údaje o hlavních budoucích investicích

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

Potencionální budoucí investiční akcí je investice do technologie na likvidaci čistírenských kalů. V současné době čistírna odpadních vod provozovaná společností vyprodukuje cca 5000 tun kalů ročně. Nyní se tento kal vyváží na skládku, s čímž jsou spojeny nemalé finanční náklady. 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. Již proběhla jednání s dodavatelem technologie a celkové odhadované náklady by dosáhly cca 70 mil.Kč. Dosud však nepadlo rozhodnutí, stále se vyhodnocuje ekonomická efektivnost tohoto projektu, možnost získání dotací a také další varianty řešení.

Další potencionální investiční akcí je koupě budovy hotelu Hlubina v centru Ostravy. Byla složena vratná záloha (notářská úschova) na kupní cenu ve výši 10 mil.Kč a probíhají jednání o celkové kupní ceně. Záloha je vratná k 30.4.2009. Jednání jsou zatím otevřená bez jasného výsledku. O výsledku jednání budou akcionáři řádně informováni.

Zaměstnanci

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

Segmenty	2008	2007	2006
Pronájem majetku	20	20	19
Leasing	2	2	2
Čištění odpadních vod	53	53	44
Prodej energií	47	48	49
Developerská činnost		-	-
Ostatní činnosti	43	46	54
CELKEM	165	169	168

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 methanovou fermentaci. Zjednodušeně produkované hydrolyzáty napomáhají množení methanogenních bakterií a tím zvyšují efektivitu bioplynové stanice. V roce 2008 bylo prodáno 10 tun na tento účel.

Další oblastí výzkumu a vývoje ve společnosti TOMA, a.s. možnost zneškodňování nebezpečných látek. V souvislosti s touto oblastí výzkumu podala společnost dne 17.3.2006 na Úřad průmyslového vlastnictví přihlášku vynálezu: *Zneškodňování organických halogenderivátů*. Přihláška vynálezu byla přijata. V současné době probíhá patentové řízení. Možnosti pro ekonomicky přínosné využití tohoto vynálezu se analyzují. Využití lze spatřovat zejména při likvidaci yperitu a PCB a freonů v civilním sektoru.

Pracuje se na využití popela z biokotelen a na výrobě terčů pro trap. Tyto práce pobíhají velmi přerušovaně, vyžadují množství jednání na mnoha bioplynových stanicích.

Nové výzkumné projekty neprobíhají.

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně 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. V uplynulém roce byla zpracována žádost o vydání povolení, která byla podána na KÚ Zlín. Integrované povolení k provozu (IPPC) bylo vydáno 16.04. 2007 a je stále v platnosti beze změn.

Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů a intenzifikace plynového hospodářství

Jedná se o důležitou aktivitu emitenta v oblasti ochrany životního prostředí, zejména likvidace využitelných odpadů. Více informací je uvedeno v části „*Informace o investičních akcích*“

Kolektivní smlouva

V oblasti pracovně právních vztahů je důležité zmínit kolektivní smlouvu mezi TOMA, a.s. a Podnikovou organizací odborového svazu textil-oděv-kůže ze dne 29.12.2008 Účelem této smlouvy mimo jiné je zaručit všem zaměstnancům stejná práva bez ohledu na barvu pleti, pohlaví, náboženství, věk a zabránit jakékoliv diskriminaci. Kolektivní smlouva je uzavřena na léta 2009 a 2010.

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

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 380.725 m². Jedná se o 344.612 m² ostatních ploch manipulačních, ploch komunikací, provozních ploch dráhy a 36.113 m² zastavěných ploch. Dále je společnost vlastníkem pozemků v přilehlém areálu „Na Chemické“, kde vlastní 301 m² zastavěných ploch.

V areálu TOMA, a.s. vlastní společnost 32 objektů v následujícím členění:

- 29 výrobních, skladovacích a pomocných objektů
- 3 administrativní objekty
- 2 objekty v areálu „Na Chemické“
- 1 objekt ve Zlatých Horách.

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 energo-kanálů, které jsou zčásti situovány rovněž v přilehlém areálu „Na Chemické“.

Mimo uvedené areály vlastní společnost 19.548 m² zastavěných ploch (především kalová pole ČOV) a 32.179 m² 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 m² 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, administrativní budova ve Valašském Meziříčí, Prodejní pasáž ve Zlíně, pozemky u Kroměříže a Brna, objekt ve Zlatých Horách. Nebytové prostory jsou pronajímány k prodejně činnosti a poskytování služeb. (*viz. také informace o pronajímáných nemovitostech, informace o investičních akcích, informace o prodeji a nákupu nemovitostí*)

V říjnu 2008 byla zkolaudována stavba bytový dům „U zámku“ ve Valašském Meziříčí (ul. Nádražní č.p.425), kterou společnost TOMA, a.s. v r. 2007 koupila s cílem z nebytových prostor vybudovat polyfunkční objekt s jedním nebytovým podlažím a osmi bytovými. Rekonstrukcí stavby vzniklo 39 bytových jednotek o velikosti 1+KK,1+1, 2+KK, 2+1. V přízemí vzniklo 7 samostatných nebytových prostor s bezbariérovým vstupem. Do konce 1.čtvrtletí 2008 bylo prodáno 39 a 2 nebytové prostory. (*viz. informace o investičních akcích*).

V březnu 2009 byla ukončena výstavba a zkolaudována provozní hala k pronájmu v areálu TOMA. Jedná se o výrobní halu se zastavěnou plochou 1.577m² a venkovní zpevněnou plochou 1.906 m², se sjednaným záměrem dlouhodobého pronájmu společnosti REMAQ k výrobě plastových recyklátů.

V květnu 2008 byla zahájena výstavba objektu „Centrum obchodu a služeb Otrokovice“ s cílem následného prodeje. V dubnu 2009 byla stavba zkolaudována. Centrum obchodu a služeb je řešeno jako dvoupodlažní zděná budova. Objekt je

složen z osmi sekcí ve dvou podlažích, každá z nich má přiděleno samostatné č.p.. Celý objekt je koncipován tak, aby provozovny mohly být užívány jako prostory obchodní, kancelářské nebo prostory služeb či jednoduché výroby a montáže. V každé sekci je vždy v 1. NP prodejní prostor, sklad, sociální zařízení, ve 2. NP kanceláře, sklad, archiv a sociální zázemí.

V průběhu roku 2008 a prvního čtvrtletí 2009 došlo k prodeji nevyužívaných pozemků o celkové rozloze 4.850 m² za celkovou cenu 2.499.750 Kč. Při prodeji nemovitého majetku jsou vždy upřednostňována hlediska stávajícího a potencionálního využití prodávaného majetku a rentabilita vlastního prodeje vzhledem k zůstatkové i tržní hodnotě.

V březnu 2008 společnost nakoupila 58.760 m² pozemků u Kroměříže za cenu 28,3 mil. Kč. V roce 2009 budou pozemky u Kroměříže převedeny na dceřinou společnost TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. jako nepeněžitý vklad do základního kapitálu

V srpnu r. 2008 společnost TOMA, a.s. nakoupila 5.774 m² pozemků u Brna, v katastrálním území Žebětín za celkovou cenu 4,7 mil.Kč cílem developerským způsobem řešit na této ploše polyfunkční dům.

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 494 mil. Kč) je vzhledem k dosahovaným tržbám (cca 418 mil.Kč) 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 m², 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 m² a rok nájmu
- č.p. 1566 – 4 podlažní objekt, zastavěná plocha 1.600 m², jedno podlaží kancelářské, jedno prodejní a přízemí je pronajímáno lékařům jako zdravotní středisko, průměrná obsazenost je 80 %, nájem cca 900,- Kč za 1 m² a rok nájmu

Skladovací a výrobní objekty

- budova 46 – přízemní skladovací hala o výměře 3.500 m² rozdělená na pronajímané části, obsazená cca z 90%, cena za nájem cca 450,- Kč za 1 m² a rok nájmu
- budova 45a – pětipatrová skladovací a výrobní budova o pronajímatelné ploše cca 5.000 m², pronajímané prostory od 50 do 700 m², cena za nájem cca 550,- Kč za 1 m² a rok nájmu, obsazenost cca 80 %

- budova 22 – 23 – o výměře 12 000 m² pronajímána celá pro koželužskou výrobu za cca 100.000,- Kč měsíčně
- budova 242 – o výměře 600 m² pronajímána celá jako skladovací za cca 450,- Kč za 1 m² a rok nájmu

Kvítková 80 (k.ú. Zlín, LV 6833)

Polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty (zastavěná plocha 894 m²), spolu s nebytovými prostory o výměře 1199 m². Část polyfunkčního objektu je pronajímána jako obchodní prostory o výměře 60 m² s dlouhodobými pronájmy, nájemné se pohybuje okolo 3.000,- Kč za 1 m² a rok nájmu. Obsazenost těchto prostor je trvale 95%. Většinu objektu tvoří bytové jednotky (180 bytů, z toho 160 garsoniér o výměře 26 m² a 20 dvoupokojových bytů o výměře 54,70 m²). Regulovaní nájemníci obývají 87 bytových jednotek, 91 bytových jednotek pak nájemníci smluvní. Obsazenost bytových jednotek je 98 %. Průměrný nájem u regulovaných nájemníků činí 1.000,- Kč, u smluvních nájemníků 4.000,- Kč měsíčně.

Lorencova 248 (k.ú. Zlín, LV 6833)

Třípodlažní objekt na ulici Lorencova ve Zlíně o výměře 1.284 m² (zastavěná plocha 974 m²). Objekt je pronajímán celý ke komerčním účelům. Jsou zde kancelářské prostory a služby. Velikost pronajímaných prostor je od 600 m² do 15 m², průměrná cena za pronájem je cca 1.200,- Kč za 1 m² a rok nájmu. Obsazenost je cca 85 %.

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

Ve dvoupodlažním objektu Prodejní pasáže ve Zlíně – Loukách je k dispozici 2.290 m² obchodních prostor k pronájmu. Většinou jde o obchody s oděvy, nábytkem, služby apod. o výměře od 25 m² do 350 m². Doba pronájmu se pohybuje od 1 do 5 let za průměrnou cenu cca 3.000,- Kč za 1 m² a rok nájmu.

Zástavní práva k nemovitostem

(Údaje dle výpisů z katastru nemovitostí, leden 2009)

- 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 úvěrům 29 mil. Kč a 31,9 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 (*viz.*

popis úvěrů emitenta). Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

1. 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*)
 2. Budova č. p. 248, ul. Lorencova, Zlín - třípodlažní polyfunkční objekt mimo průmyslový areál (*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, zůstatek 39,8 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. 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*)
 - Společnost TOMA, a.s. koupila 8 podlažní budovu ve Valašském Meziříčí, kterou zrekonstruovala na bytový dům (*viz. informace o investičních akcích*). Někteří z budoucích majitelů těchto bytů uzavřeli na jejich koupi smlouvy o poskytnutí hypotečního úvěru s peněžním ústavem Hypoteční banka, a.s. V souvislosti s těmito úvěry byly rovněž uzavřeny zástavní smlouvy ve prospěch této banky k jednotlivým bytovým jednotkám v tomto domě. Nyní je zapsáno už pouze jedno zástavní právo ve výši 697 tis. Kč k nemovitosti – jednotce 425/29. Nemovitost je zapsána u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k. ú. Krásno nad Bečvou (LV5178). Po ukončení rekonstrukce byly všechny bytové a 2 nebytové jednotky postupně odprodány majitelům a součástí majetku společnosti zůstává 5 nebytových jednotek.

Věcná břemena k nemovitostem

(Údaje z výpisů z katastru nemovitostí, leden 2009)

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 mechanismy 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. VB vedení dle usnesení soudu č. deníku 1575/1943 k parcele 575 (PK 552) k. ú. Otrokovice (LV2598).

5. VB vedení (elektrické vedení) dle usnesení soudu č. deníku 1959/1941 ze dne 30.5.1941 k parcele 575 (PK 561) k. ú. Otrokovice (LV2598).
6. 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)

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, ostraha majetku a osob, poštovní služby a služby akreditované laboratoře. Mezi nové 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. 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 2008 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 zvolena jako vhodná forma investování a zhodnocování volných peněžních prostředků

společnosti. V současné době tvoří významný zdroj příjmů a zisku společnosti. K 31.12.2008 byl počet aktivních leasingových smluv 242. Účetní zůstatková cena leasovaných předmětů byla cca 110 mil.Kč (*podle českých účetních předpisů*). Z toho tvoří nemovitosti cca 4% a movité věci 96%. Skladba movitých leasovaných předmětů je následující: výherní a nevýherní hrací přístroje (63%), nákladní a osobní automobily (13%), stroje a zařízení (18%). V roce 2008 bylo uzavřeno 47 nových leasingových smluv (*smlouva o finančním pronájmu a následným odkoupením pronajaté věci*) v celkovém objemu 64,4 mil. Kč (kupní ceny bez DPH).

Informace o bankovních úvěrech a dalších závazcích

Kontokorentní úvěr 28 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 28 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 1,40 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku a blankosměnkou. Možnost čerpání a splatnost úvěru je stanovena do 27.7.2009 a bude postupně prodlužována dodatky. Ke dni 31.3.2008 bylo vyčerpáno celkem 26.598 tis.Kč.

Investiční úvěr 21 mil. Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.3.2006 s bankou ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 21 mil. Kč. Úvěr byl poskytnut na financování výroby bílkovinných produktů s nízkým obsahem popela (hydrolyzát glutinu, hydrolyzát oseinu a kostní moučka) v souvislosti s projektem „*Výroba bílkovinných produktů s nízkým obsahem popela*“. Úvěr byl plně vyčerpán dne 14.4.2006. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou čtvrtletní fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 3-měsíční* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr má být splácen od 29.12.2006 do 27.9.2012 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné čtvrtletně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem a blankosměnkou. Zůstatek úvěru k 31.12.2008 byl 4.441 tis.Kč. V březnu 2009 byla uhrazena mimořádná splátka ve výši 2.826 mil.Kč. Ke dni 31.3.2009 je zůstatek úvěru částka 1.615 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 je poskytnut na financování výstavby nové nemovitosti – Prodejní pasáže (viz. *informace o investičních akcích*). 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 31.12.2008 byl 30.188 tis.Kč a ke dni 31.3.2009 částka 28.875 tis.Kč.

Revolvingový úvěr 50 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)

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. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Úroková sazba je stanovena jako indexová ze součtu Indexu: Market Base Rate (aktuálně 4% p.a.) a marže v pevné výši 1,00 % 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 31.12.2008 i k 31.3.2009 částka 24 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 vyčerpan 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 31.12.2008 byl 45 mil.Kč a ke dni 31.3.2009 částka 44.609 mil.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 je postupně čerpán jak probíhá 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 má být 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 31.12.2008 byla 14.021 tis.Kč a ke dni 31.3.2009 částka 18.933 tis.Kč.

Investiční úvěr 31,9 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 5.9.2008 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 31,9 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 bude postupně čerpán jak probíhá 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 má být splácen jednorázově neprodleně po poskytnutí dotace nejpozději do 5.9.2011. 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. Ke dni sestavení této zprávy dosud úvěr nebyl čerpán.

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

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 25.9.2008 s Reiffeisenbank 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 přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 3-měsíční* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr má být splácen od 30.6.2009 do 30.6.2018 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné rovněž čtvrtletně. Úvěr bude zajištěn zástavním právem k budované hale, zástavním právem k pohledávkám z pronájmu haly a vinkulací pojistného plnění k hale. Nesplacená část úvěru k 31.12.2008 byla 15.337 tis.Kč a ke dni 31.3.2009 částka 20.000 tis.Kč.

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.

Zajišťovací provázanost

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

Úvěry 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 52.939 tis. Kč ke dni 31.12.2008, přičemž více jak 30 dní po splatnosti z této částky bylo 1.202 tis.Kč. Velký meziroční pokles krátkodobých závazků z obchodního styku je zapříčiněn skutečností že v roce 2007 tvořily podstatnou část závazků zálohové faktury budoucím majitelů bytů v Otrokovicích a Valašském Meziříčí, jejichž zůstatek byl k 31.12.2007 cca 86 mil.Kč. Podstatnou část závazků tvoří dodavatelská fakturace v souvislosti s předměty leasingu (videoloterijní terminály) a vyšší dodavatelská fakturace na konci roku 2008 v souvislosti s vyúčtováním probíhajících investičních akcí. Aktuální výše závazků po

splatnosti v době zpracování výroční zprávy je 6.218 tis.Kč v drtivé většině jde o fakturaci od dodavatelů staveb, jejichž úhrada je pozastavena z důvodu nedodělků 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 nemá společnost žádné podstatné závazky, které by mohly ovlivnit její finanční situaci. Vyjma ručení za úvěr společnosti Průmyslová ČOV, a.s. společnost nemá žádné podmíněné závazky.

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

Popis finanční struktury a finanční situace

Celková míra zadlužení společnosti TOMA, a.s. je nízká. K 31.12.2008 tvoří celkové závazky cca 13,8% celkového kapitálu (z toho dlouhodobé úvěry 8%). Meziročně se zadluženost společnosti snížila a to v souvislosti se splacením některých úvěrů, přičemž nově přijaté jsou čerpány postupně jak probíhá realizace investičních projektů. Společnost je i nadále financována převážně vlastním kapitálem. Vedení společnosti zvolenou finanční politikou (financování investičních projektů čerpáním bankovních úvěrů) směřuje k optimální finanční struktuře s vyšší mírou zadlužení, která vlivem pozitivního efektu daňového štítu úroků z cizího kapitálu 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 nízkému zadlužení a minimálním problémům se solventností a likviditou 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.

V roce 2008 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 27.752 tis.Kč a tržeb ve výši 418 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou ve struktuře tržeb jsou nově tržby a zisk z prodeje nových bytů - Bytové domy Baťov a byty ve Valašském Meziříčí (viz. *informace o investičních akcích*). Tyto tržby, jejichž menší část se projevila již v hospodaření roku 2007, podstatně a pozitivně ovlivnily hospodářský výsledek roku 2008. Na konci roku 2008 došlo ke vzniku nové dceřiné společnosti TOMA odpady, s.r.o., která se zabývá likvidací kapalných průmyslových odpadů a tuto činnost již neprovozuje TOMA, a.s. Výpadek tržeb byl nahrazen nájemným, které tato dceřiná společnost hradí za využívání pronajímaných prostor. Oproti loňskému období nedošlo k jiným podstatným změnám v objemu ani struktuře tržeb. Všechny segmenty podniku vykázaly celkový objem tržeb v souladu s finančním plánem.

Jedením z podstatných faktorů, který ovlivnil růst zisku podniku, jsou první pozitivní ekonomické efekty plynoucí z investičních projektů realizovaných v minulosti, jež se začínají projevovat s očekávaným zpožděním. Realizace těchto projektů v uplynulých

letech přinášela především náklady a snižovala celkový zisk podniku. Podnik stále pokračuje v investiční činnosti, což přináší množství dalších nákladů (mimo jiné i růst odpisů), přičemž přínosy realizovaných investičních projektů se projeví až v následujících letech (např. náklady spojené s povinnou modernizací čistírnou odpadních vod se budou vracet i několik desítek let)

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2008 k žádným jiným mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné samostatně komentovat. Hospodaření společnosti pokračuje v pozitivním trendu nastoleném v posledních letech. Podrobnější informace jsou součástí účetní závěrky společnosti za rok 2008 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 směnky, finanční riziko, cenové riziko, měnové riziko, úrokové riziko, úvěrové riziko a zástavní práva, dotace a riziko likvidity jsou popsány v příloze individuální účetní závěrky.

„Světová finanční krize“

V souvislosti s tzv. světovou finanční krizí sděluje vedení společnosti všem zainteresovaným stranám následující:

Společnost TOMA, a.s. neexportuje své služby nebo výrobky. Jedinými výrobky jsou výstupy projektu komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů, byty a nebytové prostory postavené v rámci developerské činnosti. Činnost společnosti je vysoce diverzifikovaná, čímž je částečně eliminováno podnikatelské riziko. Developerská a finanční činnost (leasing) jsou zaměřeny na oblasti, které by krizí neměly být tolik zasaženy. Společnost v září 2008 získala důležité bankovní investiční úvěry a v současné době neplánuje čerpání dalších. Hlavním potencionálním rizikem plynoucím ze současné finanční a ekonomické krize je tak ekonomická a finanční situace některých odběratelů v areálu, kteří jsou touto krizí ohroženi. Přesto vzhledem k různorodým oblastem činností podniku a rozmanitosti jeho aktivit neznamenají problémy některých odběratelů energií v areálu zásadní hrozbu pro společnost TOMA, a.s.. Vedení situaci těchto podniků pečlivě sleduje a s jejich vedením průběžně jedná. V současné době se v hospodaření podniku nijak finanční krize neprojevuje a vedení společnosti ani neočekává významné problémy způsobené touto krizí v budoucnu. Pokud by se situace společnosti v této souvislosti jakkoliv změnila, budou akcionáři a ostatní zainteresované strany informovány na internetových stránkách společnosti.

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 přímo propojeny s činností společnosti, nepřináší jí významné výnosy (vyjma dividend z dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. v minulých letech) ani s nimi nejsou spojeny náklady. 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 2008 a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

TOMA, a.s. měla k 31.12.2008 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 2008*). Údaje jsou v souladu s IAS / IFRS.

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 2008 6 850 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 2008 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 2008 -

• 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 2008	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 2008	- 69 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 2008	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 2008	1 734 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 2008	0 tis. Kč	

PROTON, spol. s r.o. se sídlem Kvítková 80, Zlín 760 01
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 pronájemem		
- 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 2008	11 tis. Kč	
• Výše podílu TOMA, a.s. na ZK	135 000 tis. Kč	tj. 79,40%
• Účetní hodnota podílu	99 500 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s.	0 tis. Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2008	0 tis. Kč	

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

- Předmět podnikání
 - Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - Provozování vodovodů a kanalizací
 - Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
 - Podnikání v oblasti nakládání s odpady
- Výše upsaného základního kapitálu 339 363 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2008 - 15 480 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 314 363 200 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 2008 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
 - Zámečnictví
 - Zednictví
 - Vodoinstalatérství
 - Izolatérství
 - Silniční motorová doprava nákladní
 - Přípravné práce pro stavby
 - Realitní činnost
 - Velkoobchod
 - Technické činnosti v dopravě
 - Pronájem a půjčování věcí movitých
 - Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
 - Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
 - Ubytovací služby
- Výše upsaného základního kapitálu 243 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na restituce) 1 674 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2008 37 191 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 2008 0 tis. Kč

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

- činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců v rozsahu volné živnosti
- reklamná činnost a marketing v rozsahu volné živnosti
- poskytování půjček a úverů z vlastních zdrojů nebankovním způsobem v rozsahu volné živnosti
- pronájem a pojišťování hmotných věcí v rozsahu volné živnosti
- podnikatelské poradenství
- sprostředkování obchodu
- organizování kurzů a školení
- finanční leasing
- zabezpečování služeb potřebných na prevázku objektů, zařízení a budov
- sprostředkování predaje, pronájmu a kupy nemovitostí - realitná činnost
- Výše upsaného základního kapitálu 66 400 EUR
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2008 6 364 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 49 800 EUR tj. 75,00%
- Účetní hodnota podílu 1 341 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 EUR
- Výše výnosu z podílu za rok 2008 0 tis. Kč

KORNOLITH HLIVO s.r.o. se sídlem Držovice, ul. SNP č.p. 9, Prostějov 796 07
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 ztráty za rok 2008 -92 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 200 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 7 102 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2008 0 tis. Kč

Celý podíl na ZK společnost TOMA, a.s. prodala počátkem roku 2009 dceřiné společnosti LEPOT, s.r.o. Dosud nebylo zapsáno v OR.

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
- Provozování vodovodů a kanalizací a úprava a rozvod vody
- Zprostředkování obchodu a služeb
- Velkoobchod a maloobchod
- Pronájem a půjčování věcí movitých
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Poskytování technických služeb
- Výroba, obchod a služby jinde nezařazené
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2008 515 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 2008 0 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
- Nákup zboží za účelem prodeje (a prodej mimo zboží uvedené v příloze 1-3 živnostenského zákona)
- Silniční motorová doprava
- Zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a služeb
- Pronájem movitých a nemovitých věcí
- Lesnictví, těžba dřeva a poskytování služeb v myslivosti
- Výše upsaného základního kapitálu 66 780 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na opravy rybníků) 0 Kč
- Výše zisku před zdaněním za rok 2008 2 731 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 2008 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, 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 (dle IFRS 14 464 tis. Kč) 14 464 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2008 (dle IFRS 10 602 tis. Kč) 7 955 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 10 621 tis. Kč tj. 16,83%

- Účetní hodnota podílu (podle IAS/IFRS 33.171 tis.Kč) 30 801 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2008 1 062 tis. Kč

BENAR a.s. se sídlem Českolipská282, 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 2008 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 2008 0 Kč

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

- Předmět podnikání
 - správa a údržba nemovitostí
 - realitní činnost
 - výroba alkoholických nápojů - vín a jiných alkoholických nápojů vyráběných studenou cestou
 - výroba nealkoholických nápojů
 - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - zpracování vedlejších produktů vznikajících při výrobě alkoholických nápojů
 - poskytování prací jiným výrobcům alkoholických a nealkoholických nápojů v oblasti technologie výroby
 - poskytování přechodného ubytování /rekreační chaty/
 - testování, měření, analýzy a kontroly
- Výše upsaného základního kapitálu 321 673 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 210 tis. Kč
- Výše zisk za rok 2008 (podle IAS/IFRS 3 902 tis.Kč) 5 255 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 15 750 tis. Kč tj. 4,90%
- Účetní hodnota podílu 4 789 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2008 0 Kč

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

- Předmět podnikání
 - provoz kanalizací, čistíren vod a vodohospodářství
 - výroba tepla na základě autorizace MP a O č. 31960411073000A
 - rozvod tepla na základě autorizace MP a O č. 32960101978000
 - rozvod elektřiny na základě autorizace MP a O č. 12960210135000A
 - rozvod plynu na základě autorizace MP a O č. 22960310815000A
 - výroba, opravy a montáž měřidel

- opravy motorových vozidel
- výroba, montáž, opravy, rekonstrukce, revize a zkoušky vyhrazených tlakových zařízení, kotlů a tlakových nádob, periodické zkoušky nádob na plyny
- zámečnictví
- kovoobráběčství
- vodoinstalatérství
- tesařství
- zednictví
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- topenářství
- montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení a výroba rozvaděčů nízkého napětí
- montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených plynových zařízení,
- plnění tlakových nádob na plyny
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- vzduchotechnika a klimatizace prostor
- obchodní činnost v rozsahu: koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej
- rozborů chemické, laboratorní a provozní
- práce s mechanismy
- zřizování, montáž, údržba a servis telekomunikačních zařízení
- poskytování telekomunikačních služeb
- provozování vodovodů a kanalizací
- výroba pilařská a impregnace dřeva
- výroba dřevěných výrobků
- realitní činnost
- výroba řeziva – tj.výroba pilařských výrobků a výroba aglomerovaných desek na bázi dřeva (DTD,Optali)
- výroba drobných dřevěných výrobků
- služby na speciálním stroji
- silniční motorová doprava nákladní
- pronájem nemovitostí a nebytových prostor včetně poskytování jiných než základních služeb spojených s pronájemem
- pronájem technologických zařízení
- truhlářství
- Výše upsaného základního kapitálu 703 075 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv (podle IAS/IFRS 3 053 tis.Kč) 37 128 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2008 85 147 tis. Kč
(podle IAS/IFRS 96 048 tis.Kč)
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 140 671 tis. Kč tj. 20,01%
- Účetní hodnota podílu 218 743 tis. Kč
(podle IAS/IFRS 280 182 tis.Kč)
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2008 14 067 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
- výroba a opravy ostatních motorových vozidel prováděná průmyslovým způsobem
- zámečnictví
- nástrojařství
- hostinská činnost
- pronájem a půjčování věcí movitých
- velkoobchod
- specializovaný maloobchod
- maloobchod motorovými vozidly a jejich příslušenstvím
- maloobchod provozovaný mimo řádné provozovny
- maloobchod použitým zbožím
- zprostředkování služeb

- zprostředkování obchodu
- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
- realitní činnost
- opravy silničních vozidel
- opravy karoserií
- opravy ostatních dopravních prostředků
- montáž měřidel
- údržba motorových vozidel a jejich příslušenství
- technické činnosti v dopravě
- výroba čalounických výrobků
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
- Výše upsaného základního kapitálu 210 705 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2008 11 256 tis. Kč
(podle IAS/IFRS 13 488 tis.Kč)
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 8 099 tis. Kč tj. 3,84%
- Účetní hodnota podílu 7 015 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2008 0 Kč

MATE, a.s. se sídlem Havránkova 30/11, Brno, PSČ 619 62
IČ 46900322

- Předmět podnikání
- zámečnictví
- opravy ostatních dopravních prostředků
- opravy pracovních strojů
- kovoobráběčství
- opravy silničních vozidel
- pořádání odborných kurzů
- pronájem a půjčování věcí movitých
- pořádání výstav, veletrhů, přehlídek a obdobných akcí
- výroba strojů a zařízení pro všeobecné účely
- ubytovací služby
- výroba kovových konstrukcí, kotlů, těles a kontejnerů
- výroba stojů a zařízení pro určitá hospodářská odvětví
- poskytování technických služeb
- výroba motorových vozidel
- realitní činnost
- výroba rozvaděčů nízkého napětí
- velkoobchod
- specializovaný maloobchod
- maloobchod použitým zbožím
- hostinská činnost
- provozování cestovní agentury
- Výše upsaného základního kapitálu 119 460 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty po zdanění za rok 2008 -10 927 tis.Kč
(podle IAS/IFRS -4 317 tis.Kč)
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 2 433 tis. Kč tj. 2,04%
- Účetní hodnota podílu 1 460 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2008 0 Kč

OTAVAN Třeboň a.s. se sídlem Nádražní 641, Třeboň, PSČ 379 20
IČ 13503031

- **Předmět podnikání**
 - Výroba oděvů
 - Obchodní činnost - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, kromě případů vyžadujících zvláštní povolení
 - Ubytovací služby
 - Výroba textilních vláken a tkanin
 - hostinská činnost
- Výše upsaného základního kapitálu 313 108 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv (jiné) 180 tis. Kč
- Výše zisku za rok 2008 1 005 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 54 574 tis. Kč tj. 17,43%
- Účetní hodnota podílu 2 581 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2008 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 2008 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 2008 0 Kč

PROSPERITA investiční společnost, a.s. se sídlem U Centrumu 751, Orlová Lutyně
PSČ 73514
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 ztráta po zdanění za rok 2008 -520 223 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 2008	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 31.12.2008 v částce 149 766 tis.Kč.

TESLA KARLÍN, a.s. se sídlem V Chotejně 9/1307, Praha 10, PSČ 102 000
IČ 45273758

- **Předmět podnikání**
 - vývoj a výzkum prvků a zařízení elektroniky, zejména v oboru telekomunikační techniky
 - vývoj a konstrukce nářadí a nástrojů a jednoúčelových a speciálních zařízení
 - projektování elektrických zařízení
 - výroba prvků a zařízení v oboru telekomunikační techniky
 - výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
 - výroba nářadí, nástrojů, strojů, jednoúčelových a speciálních zařízení
 - montáž a údržba telekomunikačních zařízení jednotné telekomunikační sítě telefonních ústředn řady P 51, PK, MZ 36, MK, PE 400, EWSD a S 12 a doplňkových zařízení k ústřednám typu ČTZK
 - testování na zakázku
 - výroba výrobků z plastických hmot
 - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - poskytování software (prodej hotových programů na základě smlouvy s autory nebo vyhotovování programů na zakázku)
 - zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a služeb s výjimkou činností uvedených v § 3 a v příloze 3 zákona č. 455/91 Sb. o živnostenském podnikání ve znění pozdějších předpisů
 - výroba, instalace a opravy elektronických zařízení
 - montáž, údržba a servis telekomunikačního zařízení
 - pronájem nemovitostí a nebytových prostor s poskytováním pouze základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitosti
- Výše upsaného základního kapitálu 588 575 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku za rok 2008 - 732 tis.Kč
(podle IAS/IFRS zisk 13 911 tis.Kč)
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 193 255 tis. Kč tj. 32,83%
- Účetní hodnota podílu 101 797 tis. Kč
(podle IAS/IFRS 121 813 tis.Kč)
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2008 0 Kč

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**
 - Zprostředkování obchodu a služeb
 - Velkoobchod a maloobchod
 - Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy

- Výše upsaného základního kapitálu 60 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku za rok 2008 3 180 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 5 000 tis. Kč tj. 8,33%
- Účetní hodnota podílu 4 657 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2008 0 Kč

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

- Předmět podnikání
 - Realitní činnost
 - Velkoobchod
 - Zprostředkování obchodu
 - Zprostředkování služeb
- Výše upsaného základního kapitálu 75 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty za rok 2008 - 7 375 tis. Kč
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 13 370 tis.Kč tj. 17,83%
- Účetní hodnota podílu 9 516 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 3 360 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2008 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	14 486 tis.Kč	0	0
ETOMA INVEST, s.r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	35 000 tis.Kč	0	0
PROTON, spol. s r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	26 251 tis.Kč	0	0
ALMET, a.s.	7,32%	4 620 tis. Kč	7 140 tis.Kč	0	393 tis.Kč
ENERGOAQUA, a.s.	15,72%	110 537 tis. Kč	165131 tis.Kč	0	11 048 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. má vůči výše uvedeným osobám ke dni 31.12.2008 následující pohledávky a závazky:

1) LEPOT s.r.o.

Pohledávky: 42 718 tis.Kč
 Závazky: 7 102 tis.Kč

2) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

Pohledávky: 3 902 tis.Kč
 Závazky: 0 tis.Kč

3) TOMA úverová a leasingová, a.s.

Pohledávky: 3 110 tis.Kč
 Závazky: 0 tis.Kč

Výsledek hospodaření, konsolidovaný výsledek hospodaření a dividendy

	HV TOMA, a.s.		Konsolidovaný HV TOMA, a.s.	
	2008	2007	2008	2007
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	27 752	17 106	75 332	60 067
HV na 1 akcii (Kč)	18,79	11,58	56,54	45,09

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

	2008	2007	2006
Dividenda na 1 akcii (Kč)	0	0	0

Dividendová politika

Společnost TOMA, a.s. v minulosti nevyplácela žádné dividendy a ani do budoucna není plánována výplata dividend. Hlavním důvodem je vysoká ztráta z minulých let (*k 31.12.2008 byl zůstatek neuhrazené ztráty 54 mil.Kč*) v důsledku povodní v roce 1997, které těžce zasáhly majetek společnosti a způsobily jí rozsáhlé škody. Tato ztráta dosud významně snižuje hodnotu vlastního kapitálu. Dosahovaný zisk je od roku 2000 na základě hlasování akcionářů na řádných valných hromadách plně využíván k postupnému snižování této ztráty a tento postup bude s nejvyšší pravděpodobností navržen také na valné hromadě v letošním roce.

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2008 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 EMITENTA

Charakteristiky manažerských a odborných znalostí a zkušeností vyplývají z uvedeného dosaženého vzdělání jednotlivých osob a jejich dosavadní praxe. Každý z členů statutárních orgánů a vedení společnosti 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.

Podle stanov společnosti má představenstvo mimo jiné oprávnění:

- 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
- 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,

Členové představenstva nemají jinak žádné zvláštní pravomoci zejména o pověření podle Obchodního zákoníku §161a a 210.

Představenstvo emitenta k 31.12.2008:

Ing. Miroslav Ševčík, CSc.

předseda představenstva

bytem Praha 2, Dřevná 2

datum narození: 15.6.1958

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: odborný asistent 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. s.r.o. (společník), AMBIT a.s. v konkurzu od roku 1999 (místopředseda představenstva - funkční období skončilo v roce 2003), Stavební výroba Praha a.s. (předseda představenstva - funkční období skončilo v roce 2006), Zóna Krumlov, akciová společnost v likvidaci (místopředseda představenstva - funkční období skončilo v roce 2004), České aerolinie, a.s. (předseda dozorčí rady – funkční období skončilo v roce 2007).

Výše uvedený Ing. Miroslav Ševčík, CSc. nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací (vyjma

uvedených společností) 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 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

bytem Praha 4, Mirotická 956/11

datum narození: 16.2.1961

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: podnikatelská činnost v oblasti šití pracovních oděvů

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. (člen dozorčí rady), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel), 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)

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

člen představenstva

bytem Horní Bludovice 529, PSČ 739 37

datum narození: 18.10.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství v orgánech společností: KAROSERIA a.s. (místopředseda představenstva), S.P.M.B. a.s. (člen představenstva), MATE, a.s. (člen představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (člen dozorčí rady), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda dozorčí rady), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (jednatel a společník), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel).

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

bytem Praha 4, Na zvonice 12

datum narození: 7.8.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: podnikání v oblasti těžby a zpracování dřeva, ekonomické a organizační poradenství

členství v orgánech společností: R T V, a.s. (předseda dozorčí rady), AMBIT a.s. (předseda dozorčí rady – funkční období skončilo v r. 2001), Rybářství Přerov, a.s. (předseda dozorčí rady), Lesnická agentura Telč, s.r.o. (jednatel a společník), Zóna Krumlov, akciová společnost (předseda dozorčí rady - funkční období skončilo v r. 2004), COFA, a.s. (předseda dozorčí rady – funkční období skončilo v r. 2003), JESDREV Jeseník, a.s. (člen dozorčí rady - funkční období skončilo v r. 2008), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (člen dozorčí rady), ORIN, a. s. v likvidaci (předseda dozorčí rady – funkční období skončilo v r. 2006), Stavební výroba Praha a.s. (místopředseda představenstva – funkční období skončilo v r. 2006), VIRIBUS UNITIS - investiční poradenství, s.r.o. (jednatel a společník), S.P.M.B. a.s. (předseda dozorčí 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

člen představenstva

bytem Kroměříž, Moravcova 250

datum narození: 21.12.1966

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: generální ředitel společnosti TOMA, a.s.

členství v orgánech společností: Pěstírna hlívy ústřičné CHROPYNĚ spol. s r.o. (společník), LEPOT s.r.o. (jednatel), MORAVIAKONCERT, s.r.o. (jednatel), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda představenstva), GRÁL, spol. s r.o. (jednatel), HOS, spol. s r.o. v likvidaci (jednatel), KORNOLITH HLIVO s.r.o. (jednatel)

Výše uvedený Ing. Radek Heger 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., KORNOLITH HLIVO 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 generálního ředitele. Prohlašujeme, že Ing. Radek Heger 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 31.12.2008:**Rostislav Šindlář**

předseda dozorčí rady

bytem Havířov, Životice, U Stavu 319/26

datum narození: 25.1.1967

dosažené vzdělání: střední všeobecné

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

členství v orgánech společností: PROSPERITA holding, a.s. (místopředseda představenstva – funkční období skončilo v roce 2006), PROSPERITA investiční společnost, a.s. (místopředseda představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (člen představenstva), ALMET, a. s. (člen představenstva – funkční období skončilo 19.12.2008), TESLA KARLÍN, a.s. (člen dozorčí rady), CONCENTRA, a.s. (místopředseda představenstva – funkční období skončilo v roce 2003).

Výše uvedený Rostislav Šindlář 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 Rostislav Šindlář nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Doc. Ing. Jiří Schwarz, CSc.

člen dozorčí rady

bytem Nový Jičín, U hřiště 418

datum narození: 25.4.1960

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: děkan Národohospodářské fakulty VŠE

členství v orgánech společností: Stavební výroba Praha a.s. (člen představenstva funkční období skončilo v roce 2006), 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)

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. a PROTON, spol. s r.o.. 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. Miroslav Maňásek

člen dozorčí rady

bytem Horoušany, Horoušanky 154

datum narození: 31.1.1958

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: ředitel pobočky KB, a.s. v Praze , ředitel pobočky ČSOB, a.s. v Praze (v letech 2002-2004)

členství v orgánech společností: Stavební výroba Praha a.s. (člen dozorčí rady).

Výše uvedený Ing. Miroslav Maňásek 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. Miroslav Maňásek 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

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: České vinařské závody, a.s. (člen představenstva - funkční období skončilo v roce 2007), PROSPERITA holding, a.s. (předseda dozorčí rady), AKCIA TRADE, spol. s r.o. (společník), VINIUM a.s. (člen představenstva)

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.

Pavel Dohnalík

člen dozorčí rady

bytem Kvasice, Kroměřížská 496

datum narození: 24.1.1947

dosažené vzdělání: středoškolské

praxe: zaměstnanec společnosti TOMA, a.s. vedoucí odboru energií

členství v orgánech společností: není

Výše uvedený p. Pavel Dohnalík 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. a pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že p. Pavel Dohnalík 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

bytem Otrokovice, tř. T.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.

Výkonné vedení TOMA, a.s. jmenované představenstvem:

(k 31.12.2008):

Ing. Radek Heger, generální ředitel
(ostatní údaje viz. *členové představenstva*)

Ing. Jan Řehořek, ředitel pro strategii a rozvoj

bytem Uherské Hradiště, Kollárova 403

datum narození: 27.5.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: ředitel pro strategii a rozvoj TOMA, a.s.

členství v orgánech společností: KORNOLITH HLIVO s.r.o. (jednatel)

Výše uvedený Ing. Jan Řehořek 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 KORNOLITH HLIVO s.r.o. a dále manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Uvedený má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěření motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce ředitele pro strategii a rozvoj. Prohlašujeme, že Ing. Jan Řehořek nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

k 1.1.2009 došlo k následujícím změnám ve vedení společnosti

Představenstvo společnosti rozhodlo o následujících organizačních změnách ve struktuře společnosti. Dosavadní funkce ředitele pro strategii a rozvoj byla nahrazena funkcí technického ředitele. Nově byla v organizační struktuře vytvořena funkce ekonomického ředitele. Do funkce technického ředitele byl jmenován dosavadní ředitel pro strategii a rozvoj Ing. Jan Řehořek. Do nově vytvořené funkce ekonomického ředitele byl jmenován p. Radovan Eis, zaměstnanec společnosti, který byl ve společnosti zaměstnán od r. 1998 jako účetní a daňový metodik.

Radovan Eis ekonomický ředitel

bytem Žopy 162, Holešov 76901

datum narození: 6.3.1968

dosažené vzdělání: středoškolské

praxe: ekonomický ředitel TOMA, a.s.

členství v orgánech společností: Moraviakonzert 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 Moraviakonzert s.r.o. a dále manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Prohlašujeme, že p. Radovan Eis nemá s emitentem a jeho dceřinými

společnostmi uzavřeno jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

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 2008 (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	3 494	2 244	6 179	0
Dozorčí rada	2 244	1 360	1 919	0
Vedení společnosti	0	1 150	0	0

Principy odměňování členů představenstva, dozorčí rady a vedení 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

Vedení společnosti (generální ředitel, technický ředitel, ekonomický ředitel)

- pevná složka - pravidelné měsíční mzdy (cca 65% odměn)
- variabilní složka – roční odměny dle hospodářských výsledků společnosti za příslušný rok (cca 35% 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. Údaje o jednotlivých členech představenstva jsou uvedeny výše. Pravomoc jednotlivých členů je dána platnou legislativou a stanovami emitenta.

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 20.6.2008 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 27.6.2008)

Nejsou uzavřeny žádné opční nebo obdobné smlouvy, jejichž podkladovým aktivem by byly akcie společnosti TOMA, a.s. a smluvními stranami 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 2008

TOMA, a.s.

Individuální účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2008

(Podle mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Individuální rozvaha za rok končící 31.12.2008**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA		1 652 084	1 701 350
Dlouhodobá aktiva		1 456 902	1 429 598
Pozemky, budovy a zařízení	8	349 818	316 349
Investice do nemovitostí	9	272 072	272 776
Nehmotná aktiva	10	880	2 124
Investice do dceřiných podniků	11	684 606	684 273
Investice do přidružených podniků		0	0
Finanční investice		0	0
Dlouhodobé pohledávky	12	149 526	154 076
Odložená daňová pohledávka	7	0	0
Krátkodobá aktiva		195 182	271 752
Zásoby	13	80 354	96 479
Pohledávky	14	98 265	167 635
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	14 967	1 874
Aktiva určena k obchodování	16	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	17	1 596	5 764

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		1 652 084	1 701 350
Vlastní kapitál		1 423 112	1 395 965
Základní kapitál	18	1 477 266	1 477 266
Fondy		-534	71
Nerozdělený zisk/(Neuhrazená ztráta)		-53 620	-81 372
Dlouhodobé závazky		153 869	164 234
Dlouhodobé závazky	19	1 144	1 506
Dlouhodobé úvěry a půjčky	20	132 986	142 063
Dlouhodobé rezervy	21	0	0
Odložený daňový závazek	7	19 739	20 665
Krátkodobé závazky		75 103	141 151
Závazky	22	63 888	139 877
Daň z příjmu splatná	7	1 012	1 274
Úvěry a půjčky	23	10 196	0
Jiná krátkodobá pasiva	24	7	0

TOMA, a.s.**Individuální výsledovka za rok končící 31.12.2008**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2008	31.12.2007
Tržby	5	417 759	306 995
Ostatní provozní výnosy	5	9 486	9 710
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	6	11 528	0
Práce prováděné podnikem a aktivované	5	671	0
Výkonová spotřeba	6	260 185	206 759
Osobní náklady	6	68 043	61 620
Odpisy		24 492	19 601
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-2 395	-1 701
Ostatní provozní náklady	6	50 518	17 496
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		15 545	12 930
Finanční výnosy	5	19 921	18 704
Finanční náklady	6	7 916	6 579
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	-136	0
Výnosy z přidružených podniků		0	0
Výsledek hospodaření před zdaněním		27 686	25 055
Daň z příjmu	7	-66	7 949
Čistý výsledek hospodaření		27 752	17 106

TOMA, a.s.**Individuální výkaz peněžních toků za rok končící 31.12.2008**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2008	31.12.2007
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	27 686	25 055
Odpisy	24 492	19 601
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	444	-2 069
Finanční náklady	-11 618	-12 664
Změna stavu OP, rezerv	-2 531	-1 701
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	0	10 917
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	38 473	39 139
Změna stavu pohledávek	75 461	-79 069
Změna stavu zásob	12 525	-89 156
Změna stavu závazků	-61 154	106 484
Změna stavu ostatních aktiv	4 168	-4 467
Změna stavu ostatních pasív	7	-54
Peněžní tok z provozní činnosti	69 480	-27 123
Placené úroky		0
Placená daň z příjmů	-6 881	-5 056
Čistý tok z provozní činnosti	62 599	-32 179
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-57 231	-53 486
Pořízení finančních investic	-140	-7 102
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	774	4 152
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv		0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv		0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	4 550	-279
Přijaté úroky	18 401	18 684
Přijaté dividendy		0
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-33 646	-38 031
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií		0
Čerpání úvěrů a půjček	83 358	95 000
Splátky úvěrů a půjček, nákladové úroky	-99 218	-34 770
Vyplacené dividendy		0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-15 860	66 250
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	13 093	-9 980
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	1 874	11 854
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	14 967	1 874

TOMA, a.s.**Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2008**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Emisní ážio	Fondy	Nerozdělený zisk	celkem
Počáteční zůstatek k 31.12.2007	1 477 266	0	71	-81 372	1 395 965
Změna v účetních pravidlech	0	0	0	0	0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	0	71	-81 372	1 395 965
Přebytek z přecenění majetku			-605		-605
Čistý zisk/ztráta nevykázaná ve výsledovce					0
Převod nerozděleného zisku do fondů					0
Převod nerozděleného zisku do dl. závazků *					0
Celkově uznané zisky a ztráty za účetní období				27 752	27 752
Dividendy					0
Upsaný základní kapitál					0
Navýšení základního kapitálu z nerozděl. zisku					0
Konečný zůstatek k 31.12.2008	1 477 266	0	-534	-53 620	1 423 112

Příloha k individuální účetní závěrce
společnosti TOMA, a.s.
k 31.12.2008
(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 31.12.2008 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	37,61%
--------------------------	--------

Složení představenstva společnosti k 31.12.2008 :

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

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

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

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

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

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

b) Přejchod na IFRS

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

c) Reálná hodnota

Reálná hodnota finančního nástroje představuje hodnotu, za kterou může být aktivum směřeno nebo závazek vypořádán mezi obeznámenými smluvními stranami za běžných tržních podmínek. Finanční nástroje klasifikované jako finanční nástroje k obchodování nebo k prodeji jsou oceňovány reálnou hodnotu s použitím kótovaných tržních cen, jestliže je publikovaná cena kótovaná na aktivním veřejném trhu. U finančních nástrojů, které nejsou obchodovány na aktivních veřejných trzích nebo nejsou obchodovány na žádném uznávaném trhu, jsou jejich reálné hodnoty stanoveny s použitím modelů oceňování kótovaných cen nástrojů s podobnými charakteristikami nebo diskontovaných peněžních toků. Tyto metody odhadu reálné hodnoty jsou značně ovlivněny předpoklady používanými podnikem včetně diskontní sazby a odhadu budoucích peněžních toků. Proto prezentované reálné hodnoty nemusejí být při okamžitém vypořádání finančního nástroje realizovány.

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směrnici nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv podnik vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je finanční aktivum v rozvaze zaúčtováno nebo odúčtováno ke dni, kdy je fyzicky převedeno na podnik nebo z podniku („datum vypořádání“). Datum, ke kterému podnik vstupuje do smluvního vztahu v rámci nákupu finančního aktiva nebo datum, ke kterému podnik

ztrácí kontrolu nad smluvními právy na základě prodeje tohoto aktiva, se obecně nazývá „datum uskutečnění obchodu“. Pro finanční aktiva určená k obchodování a k prodeji se pohyby reálné hodnoty mezi „datem uskutečnění obchodu“ a „datem vypořádání“ v souvislosti s nákupy a prodeji vykazují v Čistém zisku z obchodování a Kumulovaných ziscích / ztrátách nevykázaných ve výkazu zisku a ztráty. Ke dni vypořádání je výsledné finanční aktivum nebo závazek vykázán v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

e) Cizí měny

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

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

Výměny nebo zhodnocení, které prodlouží dobu použitelnosti majetku nebo 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 opravy 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 převýší jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizika specifická pro daný majetek.

V případě majetku, který nevytváří do značné míry nezávislé peněžní prostředky, se realizovatelná hodnota stanoví pro peněžotvornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výkazu zisku a ztráty.

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

g) Investice do nemovitostí

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

Převody nemovitostí z a na investice do nemovitostí jsou provedeny jen tehdy, pokud došlo k prokázané změně v užívání. Zisky nebo ztráty vzniklé z odstavení nebo vyřazení investice do nemovitostí se určí jako rozdíl mezi 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 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

kteřou podnik bude podle předpokladu inkasovat tržby z prodeje výsledku konkrétního projektu.

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního leasingu

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

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

o) Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek podniku (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je pravděpodobné, že podnik bude nucen ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje, pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku. Jestliže podnik očekává, že v budoucnu dojde k náhradě škody, ke které byla vytvořena rezerva, např. na základě pojistného plnění, zaúčtuje se v rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časové 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 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 převýší jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku na realizovatelnou hodnotu.

r) Náklady a výnosy

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

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

s) Daň z příjmů

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

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

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

t) Zaměstnanecké výhody

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

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

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Dopad změn přechodu na IFRS

Doložení rozdílu v položkách zahajovací rozvahy sestavené k 1.1.2004

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

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

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

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

4. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

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

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

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

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

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

Informace o oborových segmentech k 31.12.2008

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	35 876	20 863	155 389	88 793	127 341	18 904		447 166
Mezisegmentové výnosy	1 767		38 666	14 156		14 568	-69 157	0
Výnosy celkem	37 643	20 863	194 055	102 949	127 341	33 472	-69 157	447 166
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	4 969	16 970	11 230	225	18 674	-24 382		27 686
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	-66
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	27 752
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	353 436	138 712	183 049	142 092	76 997	73 192	684 606	1 652 084
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	7 012	1	4 583	11 477	27	1 392		24 492
Ostatní nepeněžní náklady								0

Informace o oborových segmentech k 31.12.2007

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing majetku	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Develop. činnost	Ostatní činnosti	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	36 150	17 548	155 323	84 604	26 415	15 369		335 409
Mezisegmentové výnosy	1 978		34 287	10 651		8 967	-55 883	0
Výnosy celkem	38 128	17 548	189 610	95 255	26 415	24 336	-55 883	335 409
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	8 025	10 539	14 309	8 625	4 094	-20 537		25 055
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	7 949
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	17 106
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	327 690	103 771	194 885	124 556	74 288	38 693	837 467	1 701 350
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	7 465		4 073	6 814		1 249		19 601
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	31.12.2008	31.12.2007
Výnosy z pronájmu	34 461	27 467
Výnosy z prodeje výrobků	130 213	28 764
Výnosy z prodeje energetických médií	149 992	156 863
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	75 906	57 683
Jiné výnosy	27 187	36 218
Tržby celkem	417 759	306 995

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

Ostatní provozní výnosy	31.12.2008	31.12.2007
Tržby z prodeje majetku	1 206	4 152
Výnosy z odepsaných pohledávek	1 881	645
Jiné provozní výnosy	6 399	4 913
Ostatní provozní výnosy celkem	9 486	9 710

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. Významnou položkou jiných provozních výnosů je příjem z pojistného plnění ve výši 717 tis. Kč týkající se zaplaveného majetku a získání provozní dotace k nákladům na zpracování biologicky rozložitelných odpadů ve výši 1 160 tis. Kč.

Práce prováděné podnikem a aktivované

- položka představuje uskutečněnou vlastní dopravu k pořízeným zásobám.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2008	31.12.2007
Výnosy z finančního leasingu	17 131	15 931
Výnosy z prodeje finančních investic		20

Výnosy z obchodovatelných cenných papírů		
Jiné finanční výnosy	2 790	2 753
Finanční výnosy celkem	19 921	18 704

Výnosy z finančního leasingu představují čisté finanční výnosy tj. úroky z poskytnutého práva užívat majetek s následným právem jeho koupě tzv. leasing. Předmětem leasingových smluv jsou především stroje a zařízení. Jiné finanční výnosy zahrnuje především úrok ve výši 1 270 tis. Kč z poskytnutých finančních půjček.

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Výkonová spotřeba	31.12.2008	31.12.2007
Spotřeba materiálu	11 374	12 171
Spotřeba energie	133 883	127 460
Služby	95 909	31 113
Opravy a udržování	18 783	13 902
Náklady na prodané výrobky	0	19 880
Ostatní spotřeba	236	2 233
Výkonová spotřeba celkem	260 185	206 759

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA (viz. bod č. 5). Opravy a udržování zahrnují především výměnu oken na budově ve výši 1 800 tis. Kč a rekonstrukci strojních částí technologie čistírny odpadních vod ve výši 2 651 tis. Kč. Náklady na prodané výrobky jsou v aktuálním účetním období vykázány v položce změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby viz. tabulka.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby

Změna stavu zásob hot. výrobků a nedokon. výroby	31.12.2008	31.12.2007
Náklady na prodané výrobky a nedokon. výrobu	108 740	
Aktivace nákladů na vyrobené výrobky a nedokon. výrobu	97 212	
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	11 528	0

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2008	31.12.2007
Zůstatková cena prodaného majetku	1 580	2 083
Daně a poplatky	1 066	1 357
Jiné provozní náklady	47 872	14 056
Ostatní provozní náklady celkem	50 518	17 496

Jiné provozní náklady zahrnují náklady na vyřazení resp. přerážení majetku na developerské projekty tj. nedokončenou výrobu ve výši 34 244 tis. Kč, a dále zahrnují především pojištění na majetku podniku.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2008	31.12.2007
Mzdové náklady	50 072	45 829
Sociální a zdravotní zabezpečení	15 447	14 772
Sociální náklady	2 524	1 019
Osobní náklady celkem	68 043	61 620
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>165</i>	<i>169</i>

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2008	31.12.2007
Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů		
Náklady z prodeje finančních investic		20
Náklady z přecenění obchodovatelných cenných papírů		
Jiné finanční náklady	7 916	6 559
Finanční náklady celkem	7 916	6 579

Hlavní položkou jiných finančních nákladů jsou úroky z přijatých úvěrů ve výši 6 783 tis. Kč.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2008	31.12.2007
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek	-2 395	-1 701
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-2 395	-1 701

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2008	31.12.2007
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek	-136	
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-136	0

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výkazu zisku a ztrát

Daň z příjmu	31.12.2008	31.12.2007
splatná	860	3 164
odložená	-926	4 785
Daň z příjmu celkem	-66	7 949

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

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2007
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouho. aktiv		19 863		19 525
Opravné položky k pohledávkám	168		1 726	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy				
Neuplatněná daňová ztráta				
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích		44		159
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				2 707
Odložená daň celkem		19 739		20 665

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

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 1.1.2008	30 529	177 333	140 716	3 667	352 245
Pořízení	28 492	228	12 093	103 433	144 246
Přecenění					0
Vyřazení	-28 234	-940	-2 709	-60 938	-92 821
Majetek k 31.12.2008	30 787	176 621	150 100	46 162	403 670
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Majetek k 1.1.2008		12 171	23 725		35 896
Odpisy a ZC vyř.maj. běž.ob.		4 654	16 950		21 604
Náklady na snížení hodnoty					0
Úbytky		-939	-2 709		-3 648
Majetek k 31.12.2008	0	15 886	37 966	0	53 852
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Majetek k 1.1.2008	30 529	165 162	116 991	3 667	316 349
Majetek k 31.12.2008	30 787	160 735	112 134	46 162	349 818

Významné položky zařazeného majetku v roce 2008:

Zařízení rozvodny vysokého napětí ve výši 4 002 tis. Kč

Nákladní výtah ve výši 1 915 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic:

Intenzifikace plynového hospodářství ve výši 18 696 tis. Kč

Výrobní hala na recyklaci plastů - určena k pronájmu fy. REMAQ, ve výši 17 323 tis. Kč

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

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Majetek k 1.1.2008	26 255	260 422	286 677			
Pořízení	356	4 603	4 959			
Přecenění			0			
Vyřazení	-493		-493			
Majetek k 31.12.2008	26 118	265 025	291 143			
Oprávk	xxx	xxx	xxx			
Majetek k 1.1.2008		13 901	13 901			
Odpisy a ZC vyř.maj. běž.ob.		5 170	5 170			
Náklady na snížení hodnoty			0			
Úbytky			0			
Majetek k 31.12.2008	0	19 071	19 071			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Majetek k 1.1.2008	26 255	246 521	272 776	26 255	246 521	272 776
Majetek k 31.12.2008	26 118	245 954	272 072	26 118	245 954	272 072

Významné položky zařazeného majetku v roce 2008:

Navýšení hodnoty budov vzniklo jejich technickým zhodnocením.

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 1.1.2008	1 453		1 100	2 553
Pořízení	240		40	280
Přecenění				0
Vyřazení			-1 140	-1 140
Majetek k 31.12.2008	1 693	0	0	1 693
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx
Majetek k 1.1.2008	429			429
Odpisy a ZC vyř.maj. běž.ob.	384			384
Náklady na snížení hodnoty				0
Úbytky				0
Majetek k 31.12.2008	813	0	0	813
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Majetek k 1.1.2008	1 024	0	1 100	2 124
Majetek k 31.12.2008	880	0	0	880

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

11. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků

Investice do dceřiných podniků k 31.12.2008

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdna 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500	262 348	-7 148
S.P.M.B. a.s. Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773	740 532	39 415
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	639 033	6 974
PROTON, spol. s r.o. Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	35 500	99 500	126 532	1 343
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	90,00%	180		180	-21 420	-136
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 341		1 341	-1 428	2 994
KORNOLITH HLIVO s.r.o. ul. SNP 9, Prostějov	100%	7 102		7 102	7 743	-96
TOMA odpady s.r.o. Objízdna 1576, Otrokovice	70%	140		140	715	515
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70		70	-651	1 639
Celkem	xxx	720 106	35 500	684 606	xxx	xxx

Investice do dceřiných podniků k 31.12.2007

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdna 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500	269 496	3 809
S.P.M.B. a.s. Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773	750 112	35 176
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	627 754	7 799
PROTON, spol. s r.o. Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	35 500	99 500	134 818	5 635
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	90,00%	180		180	-21 266	751
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75,00%	1 188		1 188	-4 183	-5 735
KORNOLITH HLIVO s.r.o. ul. SNP 9, Prostějov	100%	7 102		7 102	7 839	-4
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70,00 %	70	40	30	-2290	79
Celkem	xxx	719 813	35 540	684 273	xxx	xxx

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2008	dlouh.část 31.12.2008	Celkem 31.12.2008	krát.část 31.12.2007	dlouh.část 31.12.2007	Celkem 31.12.2007
Finanční leasing	16 833	84 778	101 611	29 575	74 196	103 771
Pohledávky z obchod. styku	10 826	42 757	53 583	16 454	42 757	59 211
Ostatní dlouh.pohledávky			0			0
Opravná položka	-5 668		-5 668	-8 906	0	-8 906
Dlouh.pohledávky netto	21 991	127 535	149 526	37 123	116 953	154 076

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

Rozpis pohledávek z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu	
Pohledávky brutto	143 796
Odložené DPH	-18 696
Nerealizovaný úrok. výnos	-23 489
Pohledávky FL bez OP	101 611
Opravné položky	-5 398
Pohledávky FL dle IFRS	96 213

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2008	31.12.2007
Materiál	2 119	2 100
Nedokončená výroba	68 484	
Výrobky	9 159	89 170
Zboží	4 192	5 209
Opravná položka	-3 600	
Zásoby netto	80 354	96 479

Položka nedokončená výroba představují výlučně developerské projekty.

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

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2008	31.12.2007
Pohledávky z obchodního styku	105 895	122 121
Ostatní daňové pohledávky	7 245	587
Dohadné účty aktivní	898	592

Ostatní pohledávky	17 275	80 238
Opravná položka	-33 048	-35 903
Pohledávky netto	98 265	167 635

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 50 mil. Kč, ke kterým je vytvořena opravná položka ve výši 9 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

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

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

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2008	31.12.2007
Peníze v hotovosti	545	967
Peníze na bankovních účtech	14 422	907
Peněžní prostředky celkem	14 967	1 874

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	31.12.2008	31.12.2007
Náklady příštích období	1 596	3 431
Příjmy příštích období	0	2 333
Jiná krátkodobá aktiva celkem	1 596	5 764

18. Základní kapitál

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

(v celých Kč)

Základní kapitál k 31.12.2007				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
Celkem		1.477.266.000		

(v celých Kč)

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

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2007
Zaměstnanci - sociální fond	600	544	1 144	600	906	1 506
Dlouhodobé závazky celkem	600	544	1 144	600	906	1 506

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
	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2007
Úvěr ČSOB - 21 mil. (ČOV)	3 172	1 269	4 441	12 184	4 441	16 625
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	5 250	24 937	30 187	5 250	30 188	35 438
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)	0	24 000	24 000	0	50 000	50 000
Úvěr ČSOB - 40 mil. (BDB)	0	0	0	28 000	12 000	40 000
Úvěr ČSOB - 45 mil. (modernizace ČOV)	3 915	41 085	45 000			0
Úvěr ČSOB - 29 mil. (intenzifikace PH)	1 196	12 825	14 021			0
Úvěr Reiffeisenbank - 20 mil. (REMAQ)	1 622	13 715	15 337			0
Dloh. úvěry a půjčky celkem	15 155	117 831	132 986	45 434	96 629	142 063

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

V minulých obdobích byly poskytnuty na financování investičních akcí prostřednictvím ČSOB, a.s. 3 úvěry jimiž bylo čerpáno 21 mil. Kč na zařízení pro komplexní

zpracování biologicky rozložitelných odpadů, dále 42 mil. Kč na výstavbu obchodního centra a 40 mil. Kč na financování bytové výstavby. Na provozní financování podnik dále doposud čerpal prostřednictvím GEMB, a.s. revolvingový úvěr ve výši 50 mil. Kč.

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	31.12.2008	31.12.2007
Závazky z obchodního styku	52 939	133 624
Mzdy a sociální zabezpečení	4 585	4 084
Ostatní daňové závazky	1 735	1 240
Dohadné účty pasivní	3 816	898
Ostatní závazky	813	31
Krátkodobé závazky celkem	63 888	139 877

Významnou položkou závazků z obchodního styku je přijatá finanční záloha od dceřiné spol. LEPO s.r.o. ve výši 7 102 tis. Kč určené na prodej obchodního podílu spol. KORNOLITH HLIVO s.r.o.

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

23. Úvěry a půjčky

Vykazovanou hodnotu 10 196 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	31.12.2008	31.12.2007
Výnosy příštích období	7	
Výdaje příštích období		
Jiná krátkodobá pasiva celkem	7	0

25. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Přidružené podniky		Vedení podniku		Statut. a doz.orgány		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv								

Poskytování služeb							523	215
Přijímání služeb							12 920	12 605
Pohledávky							46 731	138 000
Závazky							7 152	8 324
Poskytnuté půjčky a úvěry							3 000	7 291
Přijaté půjčky a úvěry								
Poskytnuté záruky a ručení							25 000	
Přijaté záruky a ručení							105 900	
Mzdové náklady	xxx	xxx	4 754	3 041	5 738	5 452	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	168	171			xxx	xxx
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	2	2	12	12	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	31.12.2008	31.12.2007
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	0	0
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií	1 477 266	1 477 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	27 752	17 106
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	27 752	17 106
Základní zisk na akcii (Kč)	18,79	11,58
Zředěný zisk na akcii (Kč)	18,79	11,58

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 a . Účetní hodnota zajištěných nemovitostí činí 281 mil. Kč.

Poskytnuté záruky

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

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 6 859 tis. Kč.

Soudní spory

Podniku bylo dne 24. 2. 2003 rozhodnutím České inspekce životního prostředí uloženo opatření k nápravě závadného stavu - odstranění staré ekologické zátěže na nemovitostech v areálu TOMA, a. s. v Otrokovicích. Společnost TOMA, a. s. vyzvala Fond národního majetku, resp. po jeho zrušení Ministerstvo financí ČR, aby dle Smlouvy o ekologických závazcích zajistilo a financovalo realizaci sanací, jejichž cena je dle zpracované analýzy rizik z roku 2002 odhadnuta na cca 144 mil. Kč. Protože Ministerstvo financí nehodlá splnit svůj závazek dobrovolně, obrátila se TOMA, a.s. v červnu 2006 na soud. Ve věci proběhla dvě jednání a předpokládá se, že v červnu 2009 bude vynesena rozsudek.

Proti společnosti TOMA, a.s. byl v roce 2008 veden soudní spor žalobcem Středisko cenných papírů, Praha o částku 615 tis. Kč o nezaplacené poplatky. V roce 2008 byl soudní spor ukončen smírem, podnik uhradil jistinu žalované částky a požadovanou část právního zastoupení.

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

Životní prostředí

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

Finanční rizika

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

Zajišťovací směnky - společnost využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směnky. Ke každé leasingové smlouvě jsou při podpisu smlouvy o finančním pronájmu s následným odkoupením pronajaté věci (*leasingová smlouva*) vystaveny zajišťovací vlastní směnky na řad společnosti v souhrnné výši, která je rovna celkové leasingové ceně včetně DPH bez 1.mimořádné splátky. Valná část těchto smének je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právními osobami a to v závislosti na rizikovosti konkrétního leasingového případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*vedoucí finančního odboru popř.*

stanovený schvalovací výbor). O těchto směnkách vede společnost podrozvahovou evidenci.

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

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

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

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

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

Úvěrové riziko a zástavní práva – společnost není vystavena zásadní 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 majetek, ručitelským prohlášením) Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

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

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

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

Náklady na ověření této účetní závěrky jsou zveřejněny ve výroční zprávě.

Sestaveno dne: 23.4.2009

H. OSTATNÍ INFORMACE

Společnost zahájila datem 1.1.2004 účtování podle IAS / IFRS, a to způsobem odděleného tzn. samostatného vedení účetnictví podle IAS / IFRS a samostatného vedení účetnictví podle českých účetních předpisů. Obojí oddělené účetnictví je prováděno s využitím jediného účetního software.

Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2008 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 za účetní období 2006 a 2007 provedl AUDIT PLUS s.r.o. se sídlem Žerotínova 1124/35 9, Praha 3, PSČ 130 00, IČ 48117013, číslo osvědčení KAČR 096. Za tato účetní období byl odpovědným auditorem Doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc., číslo osvědčení KAČR č.174. Ověření účetní závěrky za rok 2008 provedla společnost NEXIA Prague a.s. (nástupce společnosti AUDIT PLUS s.r.o.) se sídlem Žerotínova 35/1124, Praha 3, PSČ 130 00, IČ 48117013, číslo osvědčení KAČR 096 odpovědným auditorem je opět Doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc., číslo osvědčení KAČR č.174.

Společnost podepsala dne 26.10.2008 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 2008. Za tyto služby byla sjednána celková cena 540.000,-Kč bez DPH. Dle uzavřené smlouvy není možné stanovit dílčí ceny za jednotlivé služby ani odděleně cenu za služby pro emitenta a služby pro konsolidační celek.

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.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2008) nastaly mimo již zmíněné také tyto další významné skutečnosti:

- Dne 24.3.2009 vznikla zápisem v obchodním rejstříku nová dceřiná společnost TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. se sídlem v Otrokovicích, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 28333012. Jediným společníkem je společnost TOMA, a.s. Jednatel společnosti se stal Ing. Radek Heger (generální ředitel TOMA, a.s.). Společnost TOMA, a.s. vloží do základního kapitálu mimo peněžitý vklad (210.540,-Kč) také vklad nepeněžitý v podobě pozemků v katastru města Kroměříže o celkové výměře 58 760 m² a hodnotě 28.389.460,- Kč. Na těchto pozemcích bude v budoucnu postavena rezidenční čtvrť formou projektového financování a realizací tohoto projektu se bude zabývat tato dceřiná společnost.
- K 31.3.2008 byl ukončen zkušební provoz čistírny odpadních vod po dokončení první etapy modernizace. Od dubna 2009 již běží trvalý řádný provoz čistírny.

- Dne 17.4.2009 byla dokončena a úspěšně zkolaudována hala k pronájmu v areálu TOMA (viz. informace o investičních akcích). V červnu by mělo dojít k instalaci technologie a zahájení výroby nájemcem. Připravuje se zástavní smlouva k zajištění dlouhodobého investičního úvěru, který sloužil k financování stavby haly.
- Podíl ve výši 100% ZK dceřiné společnosti KORNOLITH HLIVO, s.r.o. byl prodán dceřiné společnosti LEPOT s.r.o. Notářským zápisem rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady dojde ke změně názvu na TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o., ke změně sídla, předmětu podnikání a způsobu jednání. Tyto změny budou zapsány v OR v nejbližší době.
- Představenstvo společnosti rozhodlo o záměru výstavby fotovoltaické elektrárny o výkonu cca 1 MW a za tímto účelem bylo zadáno zpracování odborné studie možností instalace fotovoltaických článků na střechách budov a pozemcích společnosti.

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 o předpokládaném vývoji účetní jednotky a o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2009

V roce 2009 se očekává zachování stávajícího pozitivního trendu hospodaření společnosti. Budou pokračovat realizace plánovaných investičních akcí a některé budou v roce 2009 a počátkem roku 2010 dokončeny. Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2009 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. Vedení společnosti neočekává žádné významné problémy s realizací zmíněných investičních akcí, s čerpáním a splácením bankovních úvěrů, s přidělenými dotacemi a s provozováním všech hlavních činností podniku. Veškeré investiční akce jsou pečlivě ekonomicky zhodnoceny tak, aby měly pozitivní ekonomický přínos pro podnik, který by se v konečném výsledku měl odrazit v dosažení vyšších tržeb a vyššího zisku ve srovnání s rokem 2008. Byl schválen finanční plán na rok 2009, který stanovil plánovanou výši zisku pro všechny hlavní odbory podniku. Podle výsledků za první čtvrtletí 2009 se tento plán daří plnit. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na červen 2009, 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 pozitivního trendu vývoje výkonnosti podniku a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, a.s. A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2008

V roce 2008 společnost zakončila hospodaření se ziskem po zdanění ve výši téměř 28 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2007, kdy byl dosažen čistý zisk 17 mil.Kč, bylo dosaženo vyššího zisku. V hospodaření roku 2008 se již začaly projevovat pozitivní efekty nových investičních projektů a to zejména stavba bytových domů v Otrokovicích a Valašském Meziříčí. Prodej bytů do osobního vlastnictví, o kterých se účtuje jako o zásobách, se podstatně projevil v hospodaření roku 2008.

Nové investiční projekty si i vyžádaly vysoký objem počátečních nákladů, přičemž jejich přínosy jsou dlouhodobé a projeví se až letech následujících. Hlavní cíle společnosti pro rok 2008 byly splněny a rok 2008 lze hodnotit jako úspěšný. Klíčovým faktorem úspěchu a splnění plánovaných cílů byl očekávaný vývoj hospodaření podniku v souladu s finančním plánem. Nedošlo k žádným mimořádným a nepředvídatelným skutečnostem s negativním dopadem do hospodaření podniku. Podařilo se realizovat všechna důležitá opatření a zajistit chod podniku bez výraznějších problémů. V neposlední řadě mají na splnění vytýčených cílů zásluhu zaměstnanci a vedení společnosti. V roce 2008 bylo evidováno v zaměstnaneckém poměru celkem 165 zaměstnanců.

Stavby a budovy v areálu, které tvoří značnou část nemovitého majetku, se daří pronajímat a udržovat v provozuschopném stavu. Nepronajímané budovy jsou nabízeny k prodeji. Rizikovým faktorem v této oblasti je skutečnost, že část technologického zařízení (rozvody energetických médií) a budov v areálu je stále zastaralá a klade větší nároky na údržbu, což se daří zajistit a financovat. Podstatná část movitého majetku je tvořena předměty leasingových smluv, který společnosti poskytuje. V uplynulých letech podnik investoval značné prostředky do svého movitého i nemovitého majetku s cílem jej modernizovat.

Podstatná část činnosti společnosti je i přes rozvoj nových investičních aktivit zaměřena na poskytování služeb subjektům v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích. Celkový počet podnikatelských subjektů v průmyslovém areálu se pohybuje okolo 100 a v nich je zaměstnáno cca 2000 lidí. Zaměření činnosti společnosti na areál je výhodou, neboť zde má zaručen odbyt svých služeb s velmi omezeným přístupem pro konkurenci.

K hlavní tradiční činnosti podniku 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, ostraha majetku a osob, poštovní služby a služby akreditované laboratoře. Mezi nové činnosti patří zpracování biologicky rozložitelných odpadů. Na zpracování biologicky rozložitelných odpadů se podařilo získat dotace z fondů EU. Od roku 2006 jsou pronajímány prodejní prostory v Prodejní pasáži ve Zlíně. Byl dokončen prodej bytových jednotek v bytových domech v Otrokovicích a Valašském Meziříčí.

Také v průběhu roku 2008 společnost pokračovala v realizaci investičních projektů, které by v budoucnu měly přinést podniku ekonomický zisk a další růst hodnoty podniku. Mezi hlavní probíhající či plánované akce patří příprava výstavby loftových bytů v Prostějově, projekt intenzifikace plynového hospodářství, kde již byla přidělena

dotace ve výši 40% nákladů z EU fondů. Připravuje se výstavba bytů v Hulíně, koupeny byly pozemky u Kroměříže a Brna s cílem vybudovat zde rezidenční centra.

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.

Společnost má již prostřednictvím odpisů pohledávek a tvorby opravných položek účetně ošetřeny všechny významné pohledávky po splatnosti, a tyto nedobytné pohledávky již nezatěžují ekonomiku podniku. Stále vysoká je neuhrazená ztráta z minulých let, která je negativním ekonomickým důsledkem katastrofálních povodní v roce 1997 a která je každoročně snižována dosaženým ziskem podniku.

V provozních nákladech podniku se také v roce 2008 projevily opravy a provozní náklady spojené s údržbou rozsáhlého hmotného majetku podniku (síťové rozvody energetických médií, technologie průmyslové čističky odpadních vod, budovy, stavby a ostatní nemovitosti v průmyslovém areálu). Cílem těchto opatření je nejen zajištění poskytování služeb v kvalitě odpovídající potřebám průmyslových podniků, ale rovněž realizace investičních opatření směřujících k budování moderních technologií znamenajících především snižování ztrát při distribuci energetických médií a rovněž přispívající k modernizaci celého areálu.

Účetní hodnota majetku podniku v částce 1.652 mil.Kč oproti roku 2007 klesla o 49 mil.Kč. Došlo ke zvýšení hodnoty u dlouhodobého majetku (zařízení a nedokončené investice) a naopak k poklesu hodnoty oběžného majetku (zejména snížení pohledávek z prodeje bytů). Dlouhodobý majetek v účetní hodnotě 1.457 mil.Kč tvoří cca 88 % celkových aktiv podniku a ve srovnání s rokem 2007 vzrostl o 27 mil.Kč. Téměř polovinu dlouhodobého majetku podniku tvoří finanční investice do dceřiných podniků a ve srovnání s minulým rokem došlo k mírnému nárůstu finančních investic v důsledku přecenění podílu na ZK TOMA úverová a leasingová, a.s. a rozpuštění OP k podílu na ZK společnosti MORAVIAKONCERT s.r.o. Ostatní dlouhodobý majetek tvoří především pozemky, budovy a zařízení v celkové hodnotě 350 mil.Kč (cca 21% aktiv), nemovitosti které společnost pronajímá v hodnotě 273 mil.Kč a dlouhodobé pohledávky v hodnotě 150 mil.Kč. Tyto dlouhodobé pohledávky jsou tvořeny převážně budoucími splátkami finančního leasingu, který společnost úspěšně již řadu let poskytuje a který je významným zdrojem příjmů. Co se týče vývoje hodnoty majetku tvořeného budovami, pozemky, zařízeními a investicemi do nemovitostí došlo v průběhu roku 2008 k nárůstu cca o 33 mil.Kč a to v důsledku zmíněných investičních akcí. Naopak hodnota dlouhodobých pohledávek klesla o 5 mil.Kč. Krátkodobá aktiva podniku v celkové výši téměř 195 mil.Kč (cca 12 % aktiv) jsou tvořena ze 1/2 krátkodobými pohledávkami (98 mil.Kč). Podstatnou část krátkodobých aktiv k 31.12.2008 tvoří zásoby - byty. Zbývající část krátkodobých aktiv tvoří peníze a peněžní ekvivalenty a jiná aktiva. Co se týče vývoje hodnoty krátkodobých aktiv v roce 2008 došlo k celkovému poklesu (- 77 mil.Kč). Na tomto výrazném poklesu se podílely krátkodobé pohledávky (-69 mil.Kč) a zásoby (-16 mil.Kč). Pokles pohledávek byl v drtivé míře tvořen pohledávkami z obchodního styku. Vyšší objem neuhrazené fakturace na konci roku 2007 v souvislosti s prodejem bytů byl v průběhu roku 2008 uhrazen. Pohledávky po splatnosti vzrostly meziročně jen mírně a všechny jsou kryty 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 nemalé. Tento problém se řeší soustavnou snahou o získání nových nájemců do nevyužitých prostor nebo jejich odprodejem. Pozitivní dlouhodobý přínos do hospodaření společnosti by měly přinést také realizované investiční projekty.

Ceny za dodávky energií jsou sjednány v dlouhodobých odběratelských smlouvách. Úspěšně byla projednána a uzavřena smlouva na dodávky elektrické energie pro roky 2008 a 2009. 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 společností se řídí především situací na trhu. Obecně lze opět konstatovat, že trendem je trvalý mírný růst.

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 společnosti v roce 2009 a v dalších letech očekává v hospodaření společnosti pokračování trendu ziskového hospodaření. Budou dokončeny některé investiční projekty a připravují se nové s cílem zajistit společnosti dlouhodobou perspektivu, zisk a růst hodnoty svěřeného akcionářského majetku. 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: distribuce energií, nakládání s odpady (včetně ČOV), finanční leasing, pronájem majetku a developerství. Všechny tyto oblasti podnikových aktivit přinášejí dlouhodobě zisk a zvyšují hodnotu podniku.

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, která nadále nese riziko snižování objemů prodáváných služeb a tím snížených výnosů při stagnaci vysokých fixních nákladů.

V souvislosti se světovou finanční a ekonomickou krizí podnik zatím nepociťuje žádné podstatné negativní dopady ani zásadní dopady na svoji činnost, výsledky hospodaření a cenu akcií neočekává. Vedení podniku možná rizika plynoucí ze světové finanční krize trvale sleduje a vyhodnocuje tak, aby bylo možno činit včas potřebná opatření. Zejména developerství a finančnímu leasingu je věnována v této souvislosti zvýšená pozornost a opatrnost. Všechny kroky jsou pečlivě zvažovány a vyhodnocovány tak, aby se potenciální rizika snížila na minimální úroveň. O případných podstatných skutečnostech budou akcionáři informováni prostřednictvím internetových stránek podniku.

Představenstvo TOMA, a.s..

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

Prohlašujeme, že při zpracování této Výroční zprávy byla vynaložena veškerá přiměřená odborná péče a Výroční zpráva byla zpracována podle našeho nejlepšího vědomí. Dále prohlašujeme, že 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.



Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Karel Klimeš
člen představenstva



Ing. Zdeněk Raška
člen představenstva



Ing. Radek Heger
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. Obchodního zákoníku

dále jen "Zpráva"

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

Období : **rok 2 0 0 8**

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 T. Bati 1566, 765 82 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 za účetní období roku 2008.

1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou	TOMA, a.s.
se sídlem na adrese	Třída T.Bati 1566, 765 82 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

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

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"

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 Hradec Králové, Ležáky 668
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., v konkurzu
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 Městským 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 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 DYAS Uherský Ostroh a.s. v likvidaci

se sídlem na adrese Uherský Ostroh, Veselská 384
IČ: 46 34 74 11
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 774

(dále "propojená osoba č. 3.8.").

3.9. Společnost s obchodní firmou EA alfa, s.r.o. 0
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. 3.9.").

3.10. 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. 3.10.").

3.11. Společnost s obchodní firmou EA Invest, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Orlová - Lutyně, U Centrumu 751,
PSČ 735 14
IČ: 25 39 26 97
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 16970

(dále "propojená osoba č. 3.11.").

3.12. 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. 3.12.").

3.13. 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. 3.13.").

3.14. 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. 3.14.").

3.15. Společnost s obchodní firmou HIKOR Týn, a.s.
se sídlem na adrese Orlová, Lutyně, U Centrumu 751,
PSČ 735 14
IČ: 26 02 40 39
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 4080

(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
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 KORNOLITH HLIVO s.r.o.
se sídlem na adrese Prostějov, Držovice, ul. SNP č.p. 9,
PSČ 796 07

IČ: 27 72 82 69
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 55083

(dále "propojená osoba č. 3.20.").

3.21. Společnost s obchodní firmou LEPOT s.r.o.
se sídlem na adrese Otrokovice, tř. T. 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 MATE, a.s.
se sídlem na adrese Brno, Havránkova 30/11, 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. 3.22.").

3.23. Společnost s obchodní firmou MATE SLOVAKIA spol. s r.o.
se sídlem na adrese Bratislava, Záruby 6, PSČ 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. 3.23.").

3.24. 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. 3.24.").

3.25. 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. 3.25.").

3.26. 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. 3.26.").

3.27.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. 3.27.").

3.28.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. 3.28.").

3.29.Společnost s obchodní firmou OTAVAN-SLOVAKIA, s.r.o. v likvidácii
se sídlem na adrese Skalité 194, PSČ 023 14,
Slovenská republika
IČ: 36 30 51 46
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sro,
vložka 15946/L

Propojenou osobou od 1. ledna 2008 do 14. listopadu 2008.

(dále "propojená osoba č. 3.29.").

3.30.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. 3.30.").

3.31.Společnost s obchodní firmou PRIMONA Letohrad CZ, s.r.o.
se sídlem na adrese Orlová, Lutyně, U Centrumu 751,
PSČ 735 14
IČ: 25 94 54 41
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 32273

(dále "propojená osoba č. 3.31.").

3.32.Společnost s obchodní firmou PROSPERITA holding, a.s.
se sídlem na adrese Orlová – Lutyně, U Centrumu 751,
PSČ 735 14
IČ: 25 82 01 92
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 1884

(dále "propojená osoba č. 3.32.").

3.33.Společnost s obchodní firmou PROSPERITA investiční společnost, a.s.

se sídlem na adrese Orlová – Lutyně, U Centrumu 751,
PSČ 735 14
IČ: 26 85 77 91
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 2879

(dále "propojená osoba č. 3.33.").

3.34. Společnost s obchodní firmou PROTON, spol. s r.o.
se sídlem na adrese Zlín, Kvítková 80, PSČ 760 01
IČ: 63 48 83 88
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 21562

(dále "propojená osoba č. 3.34.").

3.35. Společnost s obchodní firmou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
se sídlem na adrese Otrokovice, Objízdna 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. 3.35.").

3.36. 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. 3.36.").

3.37. 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. 3.37.").

3.38. Společnost s obchodní firmou S.P.M.B. a.s.
se sídlem na adrese Brno, Řípská 1142/20, 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. 3.38.").

3.39. 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. 3.39.").

3.40. Společnost s obchodní firmou TEXHEM, a.s. v likvidaci
se sídlem na adrese Brno, Mlýnská 44/42
IČ: 60 73 41 75
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 1491

(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. T. Bati 1566, PSČ 765 82
IČ: 28 30 63 76
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 464

(dále "propojená osoba č. 3.42.").

3.43. 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. 3.43.").

3.44. 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. 3.44.").

3.45. Společnost s obchodní firmou Vinařství VR Rakvice s.r.o.
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 691 06
IČ: 26 31 15 93
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 43182

(dále "propojená osoba č. 3.45.").

3.46. Společnost s obchodní firmou VINIUM a.s.
se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666, 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. 3.46.").

3.47. Společnost s obchodní firmou VINIUM Slovakia, 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. 3.47.").

3.48. 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. 3.48.").**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 2008 do 31. prosince 2008.

6. Uvedení uzavřených smluv mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této „Zprávy“**6.1. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou":**

- a) Mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou" nebyla v roce 2008 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 2.1.2008 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.43 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce. Plněním bylo poskytnutí půjčky, protiplnění smluvní úrok a náklady spojené s převodem finančních prostředků na účet věřitele. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- b) Dne 28.1.2008 byla mezi TOMA, a.s. jako kupujícím a propojenou osobou č. 3.27 (OTAVAN Třeboň a.s.) jako prodávajícím uzavřena Kupní smlouva na koupi textilních výrobků. Plněním bylo zaplacení kupní ceny, protiplnění převzetí zboží. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 11.3.2008 byla mezi TOMA, a.s. jako komitentem a propojenou osobou č. 3.27 (OTAVAN Třeboň a.s.) jako komisionářem uzavřena Komisionářská smlouva č.1/2008. Plněním bylo předání zboží, protiplnění zajištění prodeje zboží. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- d) Dne 26.3.2008 byla mezi TOMA, a.s. jako komitentem a propojenou osobou č. 3.27 (OTAVAN Třeboň a.s.) jako komisionářem uzavřena Komisionářská smlouva č.2/2008. Plněním bylo předání zboží, protiplnění zajištění prodeje zboží. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- e) Dne 16.4.2008 byla mezi TOMA, a.s. jako komitentem a propojenou osobou č. 3.27 (OTAVAN Třeboň a.s.) jako komisionářem uzavřena Komisionářská smlouva č.3/2008. Plněním bylo předání zboží, protiplnění zajištění prodeje zboží. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- f) Dne 16.4.2008 byla mezi TOMA, a.s. jako komitentem a propojenou osobou č. 3.27 (OTAVAN Třeboň a.s.) jako komisionářem uzavřena Komisionářská smlouva č.4/2008. Plněním bylo předání zboží, protiplnění zajištění prodeje zboží. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- g) Dne 30.5.2008 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.43 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako dlužníkem uzavřena Smlouva o půjčce. Plněním bylo poskytnutí půjčky, protiplnění smluvní úrok a náklady spojené s převodem finančních prostředků na účet věřitele. Úrok byl stanoven v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- h) Dne 1.7.2008 byla mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem a propojenou osobou č. 3.24 (MORAVIAKONCERT, s.r.o.) jako příjemcem uzavřena Smlouva o finanční spolupráci na akci – vystoupení Disney on Ice – Princess Classic. Plněním je poskytnutí finanční podpory akce a

- protiplnění je úhrada nákladů spojených s poskytnutím finančních prostředků. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- i) Dne 12.9.2008 byl mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou č. 3.43 (TOMA úverová a leasingová, a.s.) jako dlužníkem uzavřen Dodatek ke Smlouvě o půjčce ze dne 30.5.2008. Dodatek prodlužuje splatnost závazku dlužníka. Ostatní ujednání zůstává beze změny. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - j) Dne 30.9.2008 byla mezi TOMA, a.s. jako převodcem a propojenou osobou č. 3.21 (LEPOT, s.r.o.) jako nabyvatelem uzavřena Smlouva o převodu 100% obchodního podílu v propojené osobě č. 3.22 (KORNOLITH HLIVO, s.r.o.). Plněním je převod obchodního podílu, protiplnění kupní cena. Kupní cena byla stanovena ve výši částky, za kterou převodce podíl pořídil. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - k) Dne 13.10.2008 byl mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem a propojenou osobou č. 3.24 (MORAVIAKONCERT, s.r.o.) jako příjemcem uzavřen dodatek ke smlouvě o finanční spolupráci uzavřené dne 1.7.2008. Dodatek upravuje změnu měny a další podmínky finančního plnění dlužníka. Ostatní ujednání zůstávají beze změny. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - l) Dne 15.12.2008 byla mezi TOMA, a.s. jako poskytovatelem a propojenou osobou č.3.24 (MORAVIAKONCERT, s.r.o.) jako příjemcem uzavřena Smlouva o finanční spolupráci na akci – vystoupení High School Musical. Plněním je poskytnutí finanční podpory akce a protiplnění je úhrada nákladů spojených s poskytnutím finančních prostředků. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - m) Dne 22.12.2008 byla mezi TOMA, a.s. jako dodavatelem a propojenou osobou č. 3.42 (TOMA odpady s.r.o.) jako objednatelem uzavřena Smlouva o poskytnutí služby. Plněním je poskytnutí služeb poštovního oddělení, protiplnění smluvené ceny za služby. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
 - n) Dne 22.12.2008 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou č. 3.42 (TOMA odpady s.r.o.) jako nájemcem uzavřena Smlouva o nájmu nemovitostí a movitých věcí. Plněním je poskytnutí předmětu nájmu, protiplnění platba nájemného. Výše nájemného bylo stanoveno smluvně. 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 propojené osoby č. 3.38 (S.P.M.B.a.s.) rozhodla o doplnění stanov o předmět podnikání ubytovací služby,schválení roční účetní

závěrky, rozdělení zisku, stanovení odměn a tantiém a opětovně vyslovila souhlas s poskytováním úvěrů i ostatním propojeným osobám. Společnosti nevznikla žádná újma.

- b) „Propojená osoba“ TOMA, a.s. jako zástavce ve prospěch propojené osoby č. 3.35 (Průmyslová ČOV, a.s.) jako dlužníka uzavřela dne 5.9.2008 notářský zápisem se společností ČSOB, a.s.. jako zástavním věřitelem smlouvu o zřízení zástavního práva k souboru movitých věcí – technologickému souboru (zařízení provozu čistírny odpadních vod), kterou zajišťuje závazky dlužníka z titulu jeho účelového úvěru čerpaného od zástavního věřitele do výše úvěrového limitu 25.000.000Kč a příslušenství. Společnostem nevznikla žádná újma.
- c) „Propojená osoba“ TOMA, a.s. jako ručitel ve prospěch propojené osoby č. 3.35 (Průmyslová ČOV, a.s.) jako dlužníka podepsala dne 5.9.2008 se společností ČSOB, a.s.. jako věřitelem ručitelské prohlášení. V tomto prohlášení se zavazuje k ručení za závazky dlužníky plynoucí z jeho smlouvy o úvěru č. 0313/08/00425. Společnostem nevznikla žádná újma.
- d) „Propojená osoba“ č. 3.35 (Průmyslová ČOV, a.s.) jako zástavce ve prospěch propojené osoby TOMA, a.s. jako dlužníka uzavřela dne 5.9.2008 se společností ČSOB, a.s. jako zástavním věřitelem smlouvu o zřízení zástavního práva k veškerým nemovitostem ve vlastnictví zástavce, kterou zajišťuje závazky dlužníka z titulů 3 účelových úvěrů čerpaných od zástavního věřitele v celkové výši 105.900.000Kč a příslušenství. Společnostem nevznikla žádná újma.

V rozhodném období od 1. 1. 2008 do 31. 12. 2008 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 1.1.2008 do 31.12.2008 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

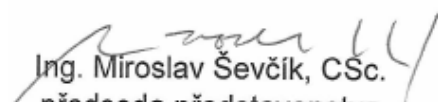
Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou v rámci koncernu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství "ovládající osoby", "ovládané osoby" a "propojených osob" uvedených v článku 3. této Zprávy a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, 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.
- 10.2. Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsaných vztahů mezi propojenými osobami, byla v obvyklé výši.
- 10.3. Tato Zpráva byla zpracována statutárním orgánem společnosti TOMA, a.s., dne 5.3.2009 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 5.3. 2009.

V Otrokovicích 5.3.2009

Podpisy všech členů statutárního orgánu ovládané osoby:



Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Zdeněk Raška
člen představenstva



Ing. Karel Klimeš
člen představenstva



Ing. Radek Heger
člen představenstva

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY O PŘEZKOUMÁNÍ ZPRÁVY O VZTAZÍCH**Z á p i s č. 28****z jednání dozorčí rady TOMA, a.s., Otrokovice**

Datum: 5.03. 2009
Místo: sídlo společnosti TOMA, a. s., Otrokovice
Přítomni: p. Šindlář, Ing. Ciežák, Ing. Maňásek, Ing. Schwarz, p. Dohnalík,
Mgr. Klimentová
Pozvaní: Ing. Radek Heger, generální ředitel

Program:**Hospodářské výsledky**

Jednání dozorčí rady zahájil předseda dozorčí rady p. Rostislav Šindlář, který konstatoval, že dozorčí rada je usnášeníschopná.

Poté požádal Ing. Hegera o komentář k předběžným hospodářským výsledkům společnosti k 31.12. 2008. Bylo konstatováno, že finanční plán na rok 2008 bude pravděpodobně splněn.

Finanční plán na rok 2009

Ing. Heger seznámil DR s finančním plánem na rok 2009.

Investiční záměry společnosti

Dále byla dozorčí rada seznámena s investičními záměry společnosti. Informace se týkaly především vyhodnocení investičních záměrů na modernizaci čistírny odpadních vod v Otrokovicích, rekonstrukci bytového domu ve Valašské Meziříčí, výstavbu Centra obchodu a služeb v Otrokovicích a dále byly poskytnuty informace o zahájených developerských projektech – výstavba bytového domu v Hulíně, rekonstrukce rekreačního domu Zlaté Hory v Jeseníkách, projekční práce na akci Polyfunkční dům Brno – Žebětín a bytového domu v Prostějově.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2008

Dále byla dozorčí rada seznámena se zprávou o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2008. 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 2008.**

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

Otrokovice 5.3. 2009

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 2008
společnosti
TOMA, a.s.**

Praha, duben 2009

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:	▪ Pronájem nebytových prostor a bytů ▪ Nákup a prodej energetických médií ▪ Provozování čistírny odpadních vod ▪ Činnost finančního pronájmu Ostatní viz výpis z obchodního rejstříku
Ověřované období:	1. leden 2008 až 31. prosinec 2008
Příjemce zprávy:	akcionáři společnosti a představenstvo společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA Prague a.s.
Osvědčení KA ČR:	č. 096
Sídlo:	Praha 3, Žerotínova 1124/35, PSČ 130 00
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČ:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
Fax:	+420 221 584 319
E-mail:	nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor:	doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc.
Osvědčení KA ČR:	č. 174
Auditor:	Ing. Jan Kárník
Osvědčení KA ČR:	č. 2095
Asistenti auditora:	Ing. Jiří Smělý Ing. Martina Dobešová Ing. Zdeňka Müllerová Bc. Michal Chitrov

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti TOMA, a.s. o auditu individuální účetní závěrky

Ověřili jsme přiloženou individuální účetní závěrku k 31. prosinci 2008 společnosti TOMA, a.s., tj. rozvahu k 31. prosinci 2008, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách kapitálu a přehled o peněžních tocích za období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení individuální účetní závěrky v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví je zodpovědný statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této individuální účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2008 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2008 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme rovněž soulad výroční zprávy společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2008 s individuální účetní závěrkou, které 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 individuální účetní závěrkou.

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

Podle našeho názoru jsou informace ve výroční zprávě společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2008 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou individuální účetní závěrkou.

o prověřce zprávy o vztazích

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2008. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

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

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2008.

V Praze dne 29. dubna 2009



doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc.
auditor, osvědčení KA ČR č. 174
člen představenstva společnosti
NEXIA Prague a.s.
osvědčení KA ČR č. 096

Přílohy:

Individuální účetní závěrka k 31. prosinci 2008

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztráty
3. Přehled o peněžních tocích
4. Přehled o změnách vlastního kapitálu
5. Příloha účetní závěrky

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2008

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 2008	12
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2008	17
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH	41
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU 2008	42
AUDITORSKÁ OVĚŘENÍ	43

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 2008 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 2008.

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

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

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

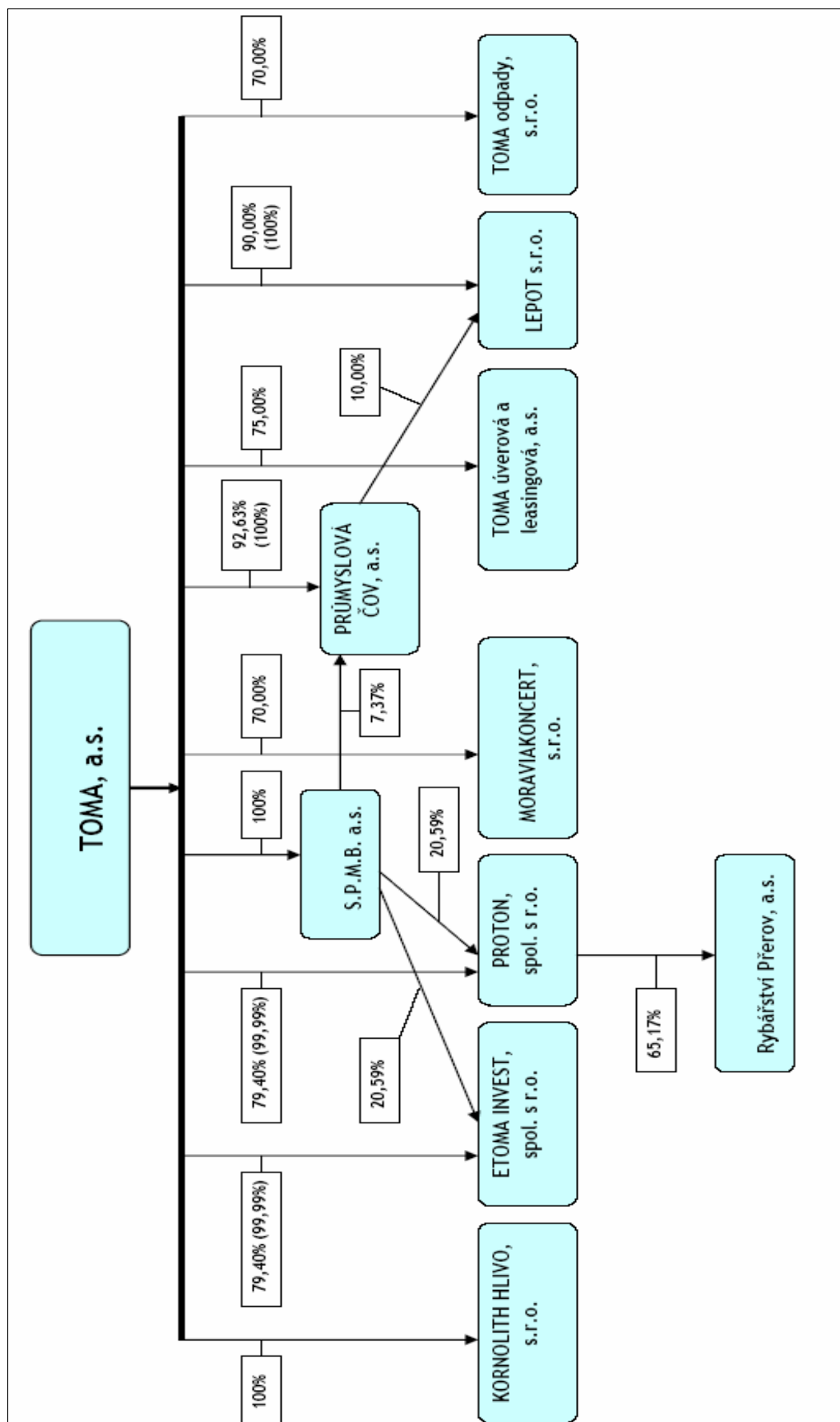
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

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

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. T. Bati 1566, Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem U Centrumu 751, Orlová-Lutyně 735 14, IČ 63469138
3. **LEPOT s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 60696958
4. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 25570838
5. **PROTON, spol. s r.o.** se sídlem Kvítková 80, Zlín 760 01, IČ 63488388
6. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Objízdná 1576, Otrokovice 765 02, IČ 25342665
7. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Řípská 20, Brno 627 00, IČ 46347178
8. **KORNOLITH HLIVO, s.r.o.** se sídlem Držovice, ul. SNP č.p. 9, Prostějov 796 07, IČ 27728269
9. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem gen. Štefánika 5, Přerov, IČ 47675756
10. **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)
11. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 283 06 376

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

V roce 2009 došlo k přejmenování společnosti KORNOLITH HLIVO, s.r.o. na TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a k prodeji podílu dceřiné společnosti LEPOT s.r.o. V roce 2009 byla založena nová dceřiná společnost TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

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 11 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2008.

- *V průběhu roku 2008 byla založena nová společnost TOMA odpady, s.r.o., ve které má společnost TOMA, a.s. 70% podíl na ZK. Tato společnost se stala součástí skupiny.*

S.P.M.B a.s.

je podnik, který se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze 123.557 m² s 28 objekty s nebytovými prostory. Společnost nemá monopolní ani dominantní postavení na trhu a ani nepodniká v zahraničí. V roce 2008 dosáhla společnost celkových tržeb ve výši 81.451 tis.Kč a zisku ve výši 37.191 tis.Kč. Průměrný stav zaměstnanců v roce 2008 byl 41. Účetní hodnota majetku k 31.12.2008 byla 760.402 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 738.437 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná, zisková s minimální mírou zadluženosti a podniká bez významných problémů. V příštím roce nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku a je plánováno dosažení zisku.

ETOMA INVEST, spol. s r.o.

je z hlediska účetní hodnoty majetku 3. největší firmou ve skupině a objem jejích aktiv je 658.968 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 638.909 tis.Kč a společnost nemá vyjma odloženého daňového závazku (20 mil.Kč) žádné významné závazky. Za rok 2008 dosáhl podnik zisku 6.850 tis.Kč. Zisk byl dosažen především z výnosů z podílů v přidružených podnicích. Podnik má 2 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.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

objem aktiv podniku je 330.257 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem těchto nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 241.836 tis.Kč. Společnost má závazky pouze vůči mateřskému podniku a ČSOB, a.s. v podobě dlouhodobého investičního úvěru ve výši 25 mil. Kč, který společnost v září 2008 čerpala v souvislosti s modernizací provozu čistírny odpadních vod. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku. V roce 2008 neměla společnost zaměstnance. Společnost dosáhla ztráty ve výši – 15.480 tis.Kč. Výnosy z pronájmu nemovitostí jsou v rámci konsolidace vyloučeny, protože jsou vůči mateřskému podniku tzn. v rámci skupiny. V hospodaření podniku se

neprojevily 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 (viz. *více informací k modernizaci ČOV v individuální výroční zprávě*).

PROTON, spol. s r.o.

je společnost, která se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je k 31.12.2008 celkem 111.061 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). Podnik nemá hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek a nevykazuje provozní činnost. Hodnota vlastního kapitálu je 124.068 tis.Kč a podnik není zadlužen. V roce 2008 nezaměstnával žádného zaměstnance a dosáhl zisku ve výši 11 tis.Kč. Na tvorbě zisku se podílely především finanční výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů. V roce 2008 se očekává zachování stávajícího trendu v hospodaření.

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 31.12.2008 celkem 115.605 tis.Kč a je z více jak poloviny tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy). Hodnota vlastního kapitálu je 104.421 tis.Kč a společnost vykazuje jen minimální míru zadlužení. V roce 2008 byl dosažen zisk ve výši 2.731 tis.Kč při tržbách 15.827 tis.Kč. Průměrný počet zaměstnanců byl 4. Společnost je stabilizovaná a podniká bez významných obtíží, které nejsou očekávány ani v roce 2009.

KORNOLITH HLIVO, s.r.o..

V roce 2007 společnost TOMA, a.s. za základě smlouvy o koupi obchodního podílu ze dne 17.9.2007 koupila 100% obchodního podílu ve společnosti KORNOLITH HLIVO, s.r.o.. Tato společnost se zabývá pronájmem nemovitostí, bytů a nebytových prostor. V současné době vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárny) budovu, ve které má připraven projekt výstavby 10ti „loftových“ bytů. V roce 2008 společnost dosáhla ztráty – 92 tis.Kč. Hodnota majetku je 7.871 tis.Kč a je tvořena nedokončenou výrobou – budova pivovaru připravená k přestavbě na loftové byty. Odhadované náklady rekonstrukce se pohybují kolem 42 mil.Kč. Je dokončena projektová dokumentace změny stavby a v pololetí 2009 začne rekonstrukce s termínem dokončení koncem roku 2010.

LEPOT s.r.o.

společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota jeho majetku je 14.100 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pozemky o rozloze cca 10 ha v areálu TOMA v Otrokovicích a krátkodobými pohledávkami. Hodnota vlastního kapitálu je záporná - 21.217 tis.Kč především jako důsledek vysoké neuhrazené ztráty z minulých let. Společnost má závazek ve výši 47.702 tis.Kč vůči mateřskému podniku TOMA, a.s. Tento závazek je ve splatnosti a je zajištěn tržní hodnotou vlastněných pozemků. Za rok 2008 společnost dosáhla ztráty ve výši 69 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. V současné době tato společnost kupuje od společnosti TOMA, a.s. 100% obchodní podíl ve společnosti KORNOLITH HLIVO, s.r.o.. Tato skutečnost bude zapsána v OR.

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

je společností, která se v minulosti zabývala organizováním a pořádáním hudebních koncertů a kulturních akcí. Od roku 2003 však v důsledku špatných ekonomických výsledků těchto akcí společnost vykazovala jen minimální aktivitu a nemá zaměstnance. V roce 2008 byla zahájena spolupráce s firmou zabývající se pořádáním hudebních akcí a v prosinci 2008 byla realizována lední revue Disney on Ice, která společností přinesla zisk. V současné době probíhá realizace další lední revue High School Musical (vystoupení v květnu 2009 v Praze), přičemž pořadatelé očekávají obdobný pozitivní výsledek. Hodnota majetku společnosti je minimální a hodnota vlastního kapitálu je - 656 tis.Kč. Ztráta byla snížena o zisk roku 2008 ve výši 1.734 Kč, jež přinesla zmíněná lední revue. Do budoucna jednatele společnosti zvažují pořádání koncertů a obdobných akcí formou spolupráce se stávajícím partnerem.

TOMA úverová a leasingová, a.s.

Tato nová dceřiná společnost byla založena v roce 2006 a zaměřuje se na poskytování půjček na bydlení trhu Slovenské republiky. Rok 2006 byl rokem zahájení činnosti a v roce 2007 se již proces poskytování hypotečních půjček rozběhl naplno. Hodnota majetku společnosti dosáhla k 31.12.2008 částky 277 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 6.472 tis.Kč. Tento majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti, přičemž hodnota hypotéky dosahuje maximálně 50% tržní hodnoty nemovitosti. Zájem o hypotéky předčil očekávání, problémem se však stal nedostatek finančních zdrojů. Vedení podniku uskutečnilo řadu jednání s potencionálními investory, která však nebyla úspěšná na čemž se značnou měrou podílela také finanční krize. V průběhu roku 2008 byla tato finanční činnost postupně utlumována a od 2. pololetí 2008 společnost již neuzavírá nové smlouvy.

Společnost jako přechodného zdroje financování využila v minulosti půjčky poskytnuté od propojených osob v koncernu, které poté co získala dlouhodobý úvěr od Tatra banka, a.s. vrátila včetně příslušných úroků. V průběhu roku ještě čerpala další půjčky (celkem 41 mil.Kč) od propojených osob, aby dostala splnění závazků z již uzavřených hypotečních smluv. Tyto půjčky nyní společnost postupně splácí. Za rok 2008 dosáhla společnost zisku 6.364 tis.Kč (rozdíl mezi výnosovými úroky a provozními a finančními náklady). V současné době společnost neposkytuje nové hypotéky a hlavní činností je péče o stávající portfolio smluv. Vedení usiluje o získání investora pro finanční spolupráci s cílem činnost obnovit nebo prodat stávající portfolio.

TOMA odpady, s.r.o.

Společnost TOMA a.s. z důvodů optimalizace procesu zpracování odpadů a celkového nakládání s odpady založila dceřinou společnost TOMA odpady, s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 283 06 376. Tato servisní organizace bude pro mateřskou společnost provádět kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, bude provozovat nebo obchodně zajišťovat všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování odpadů.

Hodnota jeho majetku je 1.059 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen především krátkodobými pohledávkami. Společnost nemá dlouhodobý majetek, ale tento si

pronajímá od společnosti TOMA, a.s. Hodnota vlastního kapitálu je 715 tis.Kč. Společnost podniká teprve od října 2008 a za rok 2008 již dosáhla zisku 515 tis.Kč. Společnost k 31.12.2008 neměla stále zaměstnance. Ačkoliv se činnost společnosti teprve rozbíhá, dosavadní průběh a dosažený zisk potvrzují, že vytvoření této společnosti bylo správným outsourcingovým rozhodnutím.

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny zvýšila (o 159 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2008 celkem 3.051 mil.Kč (v roce 2007 to bylo 2.892 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu 2.414 mil. Kč. Ve srovnání s minulým rokem je nově součástí skupiny společnost TOMA odpady, s.r.o. Protože tato nová společnost má jen minimální majetek a činnost zahájila na konci roku 2008, její vliv na číselné údaje skupiny je velmi malý.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 2.679 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (821 mil.Kč) a pozemky (188 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (643 mil.Kč) a finanční investice (340 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s. a TESLA Karlín, a.s.. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování. Hodnota finančních investic se meziročně snížila a to především v důsledku finanční krize, která sebou přinesla pokles tržní hodnoty držných podílových listů. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny dosáhly hodnoty 375 mil.Kč, které vzrostly oproti hodnotě v roce 2007 (250 mil.Kč). V nárůstu této položky dlouhodobých aktiv se projevily především poskytované hypotéky společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. Růst zaznamenaly také položky budov a zařízení (vliv investiční činnosti mateřského podniku). U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k zásadním změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2008 hodnoty 372 mil.Kč (cca 12% aktiv) a oproti roku 2007 vzrostla o 39 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou, která se projevila v celkovém zvýšení krátkodobých aktiv, je nárůst položky pohledávek a krátkodobého finančního majetku. Vyjma snížení hodnoty zásob (prodej bytů TOMA, a.s.) nedoznaly ostatní položky krátkodobých aktiv podstatných změn.

Na straně pasiv je zřejmá celková nízká zadluženost skupiny (míra zadlužení 19,6%). Ačkoliv se oproti loňskému roku zadluženost skupiny zvýšila (vloni míra zadlužení cca 16%) je zadluženost skupiny stále pod obecně doporučovanými hodnotami. Růst zadlužení je způsoben čerpáním investičních i provozních úvěrů některými podniky ve skupině. Největší vliv na růst zadluženosti mělo čerpání dlouhodobého investičního úvěru ve výši 250 mil.Sk společností TOMA úverová a leasingová, a.s. na počátku roku 2008.

V dlouhodobých položkách kapitálu je patrné snížení hodnoty fondů a naopak zvýšení hodnoty nerozděleného zisku. Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny se tak změnila jen minimálně (nárůst o 17 mil.Kč). V položkách cizích kapitálu došlo k nejvýznamnějším změnám u již zmíněných dlouhodobých úvěrů (nárůst o 239 mil.Kč), krátkodobých závazků (pokles o 75 mil.Kč - prodej bytů TOMA, a.s.) a také

u hodnoty odloženého daňového závazku (snížení o 42 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.

Celkový konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2008 je 75.332 tis.Kč, což je ve srovnání s rokem 2007 nárůst o 15 mil. Kč. Celkové tržby vzrostly na 529 mil.Kč (vloni 415 mil.Kč) a finanční výnosy dosáhly 54 mil. Kč (vloni 77 mil.Kč). V růstu tržeb se mimo celkový nárůst tržeb ve všech oblastech činnosti skupiny, projevíly také tržby plynoucí z prodeje nových bytů (*viz. informace v individuální výroční zprávě*). Došlo k meziročními snížení finančních nákladů a výnosů. Ve finančních výnosech a nákladech se projevíly především prodeje obchodovatelných cenných papírů, výnosy finančního leasingu a úroky z bankovních úvěrů. K podstatnému zvýšení došlo u tržeb z prodeje výrobků (především byty TOMA), které dosáhly 130 mil.Kč (v r. 2007 to bylo 28 mil.Kč). U ostatních položek výsledovky nedošlo k zásadním změnám. Osobní náklady se mírně zvýšily, odpisy mírně vzrostly (vliv vyšší investiční činnosti). Nárůst tržeb a výnosů byl provázen nárůstem příslušných nákladů. Dosažený provozní zisk, zisk z finanční činnosti a celkový zisk před zdaněním byly oproti roku 2007 vyšší (cca o 15,2 mil.Kč). Celková daň z příjmu byla ve srovnání s rokem 2007 nižší, což také přispělo k celkově vyššímu dosaženému čistému zisku.

(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 úverová a leasingová, a.s. uzavřela dne 24.1.2008 s peněžním ústavem Tatra banka, a.s. smlouvu o dlouhodobém splátkovém úvěru ve výši 250 mil.Sk a v únoru začala tento úvěr čerpat.
- Společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. v únoru a březnu 2008 vrátila řádně a včas podle uzavřených dohod o krátkodobých půjčkách a dohody o narovnání s TOMA, a.s. všechny poskytnuté peněžní prostředky od propojených osob včetně příslušných úroků.
- Společnost S.P.M.B. a.s. na základě smlouvy o zřízení zástavního práva k nemovitostem zastavila svůj nemovitý majetek peněžnímu ústavu Reiffeisenbank, a.s.. Tato banka poté poskytla bankovní záruku peněžnímu ústavu Tatra banka, a.s. za výše uvedený úvěr čerpaný společností TOMA, úverová a leasingová, a.s. Společnost TOMA úverová a leasingová, a.s. se smluvně zavázala platit společnosti SPMB a.s. za tuto službu - poskytnutou zástavu - cenu v obvyklé výši. Žádné ze stran nevznikla újma.
- Vzhledem ke skutečnosti, že se nepodařilo získat další finanční zdroje musela být činnost společnosti TOMA úverová a leasingová v průběhu roku 2008 pozastavena a tato společnost přestala poskytovat hypotéky. Na financování již uzavřených smluv čerpala půjčky od propojených osob v celkové výši cca 42 mil.Kč. Úroky byly stanoveny v obvyklé výši a žádné ze smluvních stran nevznikla újma. Nyní společnost obhospodařuje stávající portfolio.
- Společnost PROTON, spol. s r.o. vede se společností SUXESS spol. s r.o. soudní spor o vlastnictví cca 3 % akcií mateřského podniku. Společnost VIRIBUS UNITIS, investiční poradenství s.r.o. vede se společností SUXESS spol. s r.o. spor o vlastnictví cca 7% akcií mateřského podniku. Společnost

VIRIBUS UNITIS, investiční poradenství s.r.o. zatím nepravomocně soudní spor vyhrála.

- Společnost Průmyslová ČOV, a.s. dne 5.9.2008 uzavřela s ČSOB, a.s. smlouvu o dlouhodobém investičním úvěru ve výši 25 mil.Kč k refinancování vynaložených nákladů na modernizaci čistírny odpadních vod. Šlo o náklady vynaložené při modernizaci nemovitostí ve vlastnictví této společnosti. Tyto nemovitosti jsou pronajímány společnosti TOMA, a.s a slouží k provozu čistírny odpadních vod, který zajišťuje společnost TOMA, a.s. Tento úvěr je zajištěn jak nemovitostmi Průmyslové ČOV, a.s. tak movitým majetkem společnosti TOMA, a.s. a ručitelským prohlášením společnosti TOMA, a.s. V září 2008 byl úvěr plně vyčerpan a v březnu 2009 začal být úvěr řádně splácen pravidelnými měsíčními splátkami, které potvrzují až do září 2018.

(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 2008 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 2008)

Společnost	Auditor
TOMA, a.s.	Nexia Prague a.s.
S.P.M.B. a.s.	Nexia Prague a.s.
Průmyslová ČOV, a.s.	Nexia Prague a.s.
Moraviakonzert, s.r.o.	Nexia Prague a.s.
Lepot s.r.o.	Nexia Prague a.s.
Kornolith Hlivo, s.r.o.	Nexia Prague a.s.
TOMA úverová a leasingová, a.s.	Nexia Prague a.s. Ing. Tropp (Slovenská republika)
TOMA odpady, s.r.o.	Nexia Prague 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.	OK - AUDIT, s.r.o.

Celkové náklady na audit konsolidované účetní závěrky skupiny TOMA a.s. k 31.12.2008 byly 970 135 Kč bez DPH

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

- Podíl na ZK ve výši 100% prodala společnost TOMA, a.s. společnosti LEPOT s.r.o. Současně došlo k přejmenování společnosti KORNOLITH HLIVO, s.r.o. na TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. a změně sídla na Tř. T.Bati 1566, Otrokovice. Tato skutečnost bude v nejbližší době zapsána v OR.
- Společnost TOMA, a.s. založila novou dceřinou společnost TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., která byla zapsána do OR dne 24.3.2008. Tato dceřiná společnost se bude zabývat vybudováním rezidenční čtvrti u města Kroměříž *(viz. informace v individuální výroční zprávě)*

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

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2008

TOMA, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2008

(Podle mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Konsolidovaná rozvaha za rok končící 31.12.2008**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA		3 051 065	2 892 128
<i>Dlouhodobá aktiva</i>		2 679 372	2 559 791
Pozemky, budovy a zařízení	8	726 249	729 416
Investice do nemovitostí	9	590 899	546 840
Nehmotná aktiva	10	934	2 261
Goodwill		0	0
Investice do přidružených podniků	11	643 027	537 148
Finanční investice	12	340 265	494 245
Dlouhodobé pohledávky	13	375 063	249 881
Odložená daňová pohledávka	7	2 935	0
<i>Krátkodobá aktiva</i>		371 693	332 337
Zásoby	14	92 746	108 774
Pohledávky	15	188 300	156 831
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	83 143	49 531
Aktiva určena k obchodování	17	5 385	11 194
Jiná krátkodobá aktiva	18	2 120	6 007

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		3 051 065	2 892 128
<i>Vlastní kapitál</i>		2 413 774	2 396 436
Základní kapitál	19	1 477 266	1 477 266
Fondy		626 291	666 527
Nerozdělený zisk/(Neuhrazená ztráta)		310 217	252 643
<i>Menšinové podíly</i>		36 367	32 711
<i>Dlouhodobé závazky</i>		474 457	274 928
Dlouhodobé závazky	20	2 203	2 562
Dlouhodobé úvěry a půjčky	21	381 324	142 063
Dlouhodobé rezervy	22	1 674	1 219
Odložený daňový závazek	7	89 256	129 084
<i>Krátkodobé závazky</i>		126 467	188 053
Závazky	23	84 229	159 386
Daň z příjmu splatná		1 806	250
Úvěry a půjčky	24	38 918	28 408
Jiná krátkodobá pasiva	25	1 514	9

TOMA, a.s.**Konsolidovaná výsledovka za rok končící 31.12.2008**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2008	31.12.2007
Tržby	5	529 416	414 871
Ostatní provozní výnosy	5	61 023	22 769
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokon. výroby		11 437	0
Práce prováděné podnikem a aktivované		9 121	0
Výkonová spotřeba	6	306 034	240 147
Osobní náklady	6	97 702	88 891
Odpisy		46 830	42 918
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-4 672	-1 046
Ostatní provozní náklady	6	90 699	23 958
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		51 529	42 772
Finanční výnosy	5	53 687	77 054
Finanční náklady	6	40 534	61 106
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	3 758	0
Výnosy z přidružených podniků		26 570	13 961
Výsledek hospodaření před zdaněním		87 493	72 681
Daň z příjmu	7	9 961	11 866
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		77 532	60 815
Menšinový podíl		2 200	748
Čistý výsledek hospodaření		75 332	60 067

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 31.12.2008**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	31.12.2008	31.12.2007
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	87 493	72 681
Odpisy	46 830	42 918
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-2 157	-1 964
Finanční náklady	-22 074	-15 948
Změna stavu OP, rezerv	-4 672	-1 046
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	20 377	39 675
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	125 797	136 316
Změna stavu pohledávek	-18 146	8 748
Změna stavu zásob	12 428	-96 350
Změna stavu závazků	-75 516	105 338
Změna stavu ostatních aktiv	3 887	-4 168
Změna stavu ostatních pasiv	1 505	-83
Peněžní tok z provozní činnosti	49 955	149 801
Placené úroky	-19 413	-6 020
Placená daň z příjmů	-8 405	-12 677
Čistý tok z provozní činnosti	22 137	131 104
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-88 748	-149 732
Pořízení finančních investic	-51 553	-8 022
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 510	4 327
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	603	49 157
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	-125 182	-142 129
Přijaté úroky	40 857	15 931
Přijaté dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-219 513	-230 468
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	342 206	75 000
Splátky úvěrů a půjček	-111 218	-8 750
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	230 988	66 250
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	33 612	-33 114
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	49 531	82 645
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	83 143	49 531

TOMA, a.s.**Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2008**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Emisní ážio	Fondy	Nerozdělený zisk	celkem
Počáteční zůstatek k 1.1.2007	1 477 266	0	666 527	252 643	2 396 436
Změna v účetních pravidlech					0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	0	666 527	252 643	2 396 436
Přebytek z přecenění majetku			-51 191	613	-50 578
Čistý zisk/ztráta nevykázaná ve výsledovce			-31		-31
Převod nerozděleného zisku do fondů			11 189	-12 555	-1 366
Převod nerozděleného zisku do dl. závazků			-203	-4 360	-4 563
Celkově uznané zisky a ztráty za účetní období				75 332	75 332
Převod do menšinových podílů				-1 456	-1 456
Dividendy					0
Upsaný základní kapitál					0
Navýšení základního kapitálu z nerozděl. zisku					0
Konečný zůstatek k 31.12.2007	1 477 266	0	626 291	310 217	2 413 774

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
společnosti TOMA, a.s.
k 31.12.2008
(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 31.12.2008 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu :

PROSPERITA holding, a.s.	37,61%
--------------------------	--------

Složení představenstva mateřské společnosti k 31.12.2008 :

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

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

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

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejích dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy 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.

b) Přejed 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 vykazala aktiva a závazky, jejichž uznání je vyžadováno IFRS, nevykazala aktiva a závazky, jejichž uznání IFRS nepovolují, překlaskifkovala aktiva a závazky, které byly vykázané 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 směneno nebo závazek vypořádán mezi obeznámenými smluvními stranami za běžných tržních podmínek. Finanční nástroje klasifikované jako finanční nástroje k obchodování nebo k prodeji jsou oceňovány reálnou hodnotu s použitím kótovaných tržních cen, jestliže je publikovaná cena kótovaná na aktivním veřejném trhu. U finančních nástrojů, které nejsou obchodovány na aktivních veřejných trzích nebo nejsou obchodovány na žádném uznávaném trhu, jsou jejich reálné hodnoty stanoveny s použitím modelů oceňování kótovaných cen nástrojů s podobnými charakteristikami nebo diskontovaných peněžních toků. Tyto metody odhadu reálné hodnoty jsou značně ovlivněny předpoklady používanými skupinou včetně diskontní sazby a odhadu budoucích peněžních toků. Proto prezentované reálné hodnoty nemusejí být při okamžitém vypořádání finančního nástroje realizovány.

d) 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 směrnicí 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 opravy a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady, jimiž se oceňuje majetek vyrobený ve skupině zahrnují materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

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

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

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

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

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku převyší jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majtkové 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 majtkovou 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) držená za účelem příjmu z nájemného nebo kapitálového zhodnocení. Pro účetní pravidla skupina používá obecná účetní pravidla uvedená v bodu f) Pozemky, budovy a zařízení, přičemž při ocenění navazující na výchozí uznání skupina používá model pořizovací ceny.

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

Nehmotná aktiva, která jsou pořízena v ocenění do 60 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamná a při pořízení jsou účtována přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tato nehmotná aktiva jsou vedena v operativní evidenci a její hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 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 půjčkami vznikly včetně případného odpisů diskontu, premie nebo nákladů na poskytnutí úvěru a půjčky.

o) Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek 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 rozdílu v položkách zahajovací rozvahy

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

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

Nejvýznamnějšími dopady na položky předkládaných výkazů byly změny v 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 pronájemného 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 dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů a zpracování tuhých biologicky rozložitelných odpadů jejichž druhotným produktem jsou výrobky pro zemědělství.

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

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

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

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 31.12.2008

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr.a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	132 163	16 903	155 389	89 937	67 284	127 341	55 109		644 126
Mezisegmentové výnosy	1 767		38 666	26 336			14 568	-81 337	0
Výnosy celkem	133 930	16 903	194 055	116 273	67 284	127 341	69 677	-81 337	644 126
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	52 335	13 010	11 230	-7 713	-1 457	18 674	-25 156		60 923
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	26 570
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	9 961
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	77 532
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	717 297	138 712	183 049	473 408	943 303	76 997	518 299		3 051 065
Závazky segmentu									
Odpisy segmentu	7 012	1	4 583	11 477	27		23 730		46 830
Ostatní nepeněžní náklady									0

Informace o oborových segmentech k 31.12.2007

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr.a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	129 882	17 548	155 323	84 923	51 064	26 415	49 539		514 694
Mezisegmentové výnosy	1 978		34 287	22 831			8 967	-68 063	0
Výnosy celkem	131 860	17 548	189 610	107 754	51 064	26 415	58 506	-68 063	514 694
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	54 581	10 539	14 309	7 096	1 521	4 090	-33 416		58 720
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	13 691
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	11 866
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	60 815
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	636 477	103 771	194 885	465 893	909 862	82 127	486 725	12 388	2 892 128
Závazky segmentu									0
Odpisy segmentu	15 372		4 073	19 103	23		4 347		42 918
Ostatní nepeněžní náklady									0

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	31.12.2008	31.12.2007
Výnosy z pronájmu	130 086	121 199
Výnosy z prodeje výrobků	130 213	28 764
Výnosy z prodeje energetických médií	149 992	156 863
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	76 648	57 683
Jiné výnosy	42 477	50 362
Tržby celkem	529 416	414 871

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

Ostatní provozní výnosy	31.12.2008	31.12.2007
Tržby z prodeje majetku	4 510	4 327
Výnosy z postoupených pohledávek	26 239	645
Jiné provozní výnosy	30 274	17 797
Ostatní provozní výnosy celkem	61 023	22 769

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu TOMA. Výnosy z postoupených pohledávek byly postoupeny převážně v nominální hodnotě pohledávek. Významnou položkou jiných provozních výnosů je příjem z pojistného plnění ve výši 717 tis. Kč týkající se zaplaveného majetku a získání provozní dotace k nákladům na zpracování biologicky rozložitelných odpadů ve výši 1 160 tis. Kč.

Práce prováděné podnikem a aktivované

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2008	31.12.2007
Výnosy z finančního leasingu	17 131	15 931
Výnosy z prodeje finančních investic	0	
Výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů	603	49 157
Jiné finanční výnosy	35 953	11 966
Finanční výnosy celkem	53 687	77 054

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

Výkonová spotřeba	31.12.2008	31.12.2007
Spotřeba materiálu	16 408	19 317
Spotřeba energie	143 325	134 977
Služby	108 751	34 327
Náklady na prodané výrobky	0	19 880
Ostatní spotřeba	37 314	2 233
Opravy a udržování	236	29 413
Výkonová spotřeba celkem	306 034	240 147

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. Náklady na prodané výrobky jsou v aktuálním účetním období vykázány v položce změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby viz. tabulka.

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokon. výroby	31.12.2008	31.12.2007
Náklady na prodané výrobky a nedokon. výrobu	108 740	0
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokon. výrobu	97 303	0
Změna stavu zásob hot. výrobků a nedokon. výroby celkem	11 437	0

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2008	31.12.2007
Zůstatková cena prodaného majetku	2 353	2 363
Daně a poplatky	2 624	2 607
Jiné provozní náklady	85 722	18 988
Ostatní provozní náklady celkem	90 699	23 958

Jiné provozní náklady zahrnují náklady na vyřazení resp. přerážení majetku na developerské projekty tj. nedokončenou výrobu ve výši 34 244 tis. Kč, a dále zahrnují především pojištění na majetku skupiny.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2008	31.12.2007
Mzdové náklady	72 426	66 557
Sociální a zdravotní zabezpečení	21 723	20 307
Penzijní a životní připojištění	3 553	2 027
Osobní náklady celkem	97 702	88 891
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	<i>214</i>	<i>229</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

Finanční náklady	31.12.2008	31.12.2007
Náklady z finančního leasingu	0	0
Náklady z prodeje finančních investic	0	0
Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů	0	43 445
Jiné finanční náklady	40 534	17 661
Finanční náklady celkem	40 534	61 106

Hlavní položkou jiných finančních nákladů jsou úroky z přijatých úvěrů.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2008	31.12.2007
Změna stavu rezerv	351	-362
Změna stavu opravných položek	-5 023	-684
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-4 672	-1 046

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2008	31.12.2007
Rezervy	0	0
Opravné položky	3 758	0
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	3 758	0

7. Daně

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

Daň z příjmu	31.12.2008	31.12.2007
splatná	12 097	12 677
odložená	-2 136	-811
Daň z příjmu celkem	9 961	11 866

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

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka 31.12.2008	Závazek 31.12.2008	Pohledávka 31.12.2007	Závazek 31.12.2007
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou	0	66 840	0	68 859
zůstatkovou hodnotou dlouho. aktiv	0	0	0	0
Opravné položky k pohledávkám	507	0	1 726	0
Opravné položky k zásobám	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Neuplatněná daňová ztráta	2 428	0	3 714	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	0	0	0
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	44	0	159
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	22 372	0	65 506
Celkem	2 935	89 256	5 440	134 524
Výsledná odložená daň		86 321		129 084

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 1.1.2008	60 867	586 274	181 135	31 774	860 050
Pořízení	28 492	228	16 580	143 176	188 476
Přecenění	0	0	0	0	0
Vyřazení	-28 234	-940	-4 575	-126 456	-160 205
Majetek k 31.12.2008	61 125	585 562	193 140	48 494	888 321
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávk k 1.1.2008	0	74 682	55 952	0	130 634
Odpisy a ZC vyř.maj.běž.obd.	0	17 814	19 328	0	37 142
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-939	-4 765	0	-5 704
Oprávk k 31.12.2008	0	91 557	70 515	0	162 072
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 1.1.2008	60 867	511 592	125 183	31 774	729 416
Hodnota k 31.12.2008	61 125	494 005	122 625	48 494	726 249

Významné položky zařazeného majetku v roce 2008:

Zařízení rozvodny vysokého napětí ve výši 4 002 tis. Kč

Nákladní výtah ve výši 1 915 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic:

Intenzifikace plynového hospodářství ve výši 18 696 tis. Kč

Výrobní hala na recyklaci plastů - určena k pronájmu fy. REMAQ, ve výši 17 323 tis. Kč

Ke konci rozvahového dne skupina neměla žádné významné položky majetku, který nebyl používán.

9. Investice do nemovitostí

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

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkem</i>			
Majetek k 1.1.2008	126 312	557 008	683 320			
Pořízení	1 376	57 326	58 702			
Přecenění	1 404	58	1 462			
Vyřazení	-1 992	-366	-2 358			
Majetek k 31.12.2008	127 100	614 026	741 126			
Oprávký	xxx	xxx	xxx			
Oprávký k 1.1.2008	0	136 480	136 480			
Odpisy a ZC vyř.maj.běž.obd.	0	13 744	13 744			
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0			
Úbytky	0	3	3			
Oprávký k 31.12.2008	0	150 227	150 227			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 1.1.2008	126 312	420 528	546 840	126 312	420 528	546 840
Hodnota k 31.12.2008	127 100	463 799	590 899	127 100	463 799	590 899

Významné položky zařazeného majetku v roce 2008:

Navýšení hodnoty budov vzniklo jejich technickým zhodnocením.

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Software</i>	<i>Ocenit.práva</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Celkem</i>
Majetek k 1.1.2008	1 817	0	1 100	2 917
Pořízení	240	0	40	280
Přecenění	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	-1 140	-1 140
Majetek k 31.12.2008	2 057	0	0	2 057
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávký k 1.1.2008	656	0	0	656
Odpisy a ZC vyř.maj.běž.obd.	467	0	0	467
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0

Oprávký k 31.12.2008	1 123	0	0	1 123
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 1.1.2008	1 161	0	1 100	2 261
Hodnota k 31.12.2008	934	0	0	934

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 31.12.2008	Účetní hodnota 31.12.2007
Almet, a.s.	24,15	ano	47 633	53 702
BENAR, a.s.	konkurs	0	0	0
ENERGOAQUA, a.s.	35,73	ano	452 040	361 633
TESLA Karlín, a.s.	32,83	ano	143 354	121 813
Investice do PP celkem	xxx	xxx	643 027	537 148

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

12. Finanční investice

Cenné papíry k prodeji v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2007	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2008
Unipetrol a.s.	13 575	0	0	-7 544	0	6 031
OKD a.s.	16	0	0	0	0	16
PMS Přerov a.s.	302	0	0	0	0	302
Středočeská energetická, a.s.	10	0	0	0	0	10
ÚVVP a.s.	0	0	0	0	0	0
Svit a.s.	0	0	0	0	0	0
Akcie celkem	13 903	0	0	-7 544	0	6 359
Podílové cenné papíry	5 016	0	0	-2 084	0	2 932
Umělecká díla	3 905	814	0	0	0	4 719
Jiné cenné papíry celkem	8 921	814	0	-2 084	0	7 651
Ostatní finanční investice v pořizovací ceně	Účetní hodnota 31.12.2006	Nákupy	Prodeje	Znehodnocení	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2007
Karoseria Brno, a.s..	4 074	12	0	3 529	0	7 615
OTAVAN Třeboň	2 620	0	0	-39	0	2 581
Mate,a.s.	1 703	13 370	0	-4 097	0	10 976
ČVZ	5 181	18	0	-409	0	4 790
Akcie celkem	13 578	13 400	0	-1 016	0	25 962
EA Invest spol. s r.o.	4 657	0	0	0	0	4 657
						0
Podíly celkem	4 657	0	0	0	0	4 657
Bohema Zlaté Hory	2 100	500	-2 000	0	-600	0
Triumf Expo	2 700	3 000	0	0	-255	5 445

Z-Fin a.s. Zlín	0	2 109	-1 220	0	0	889
Ferbr Libor	0	0	0	0	0	0
Haukvic s.r.o.	3 000	0	0	0	0	3 000
Dub s.r.o.	0	14 200	0	0	0	14 200
Bělehradská Invest, a.s.	23 000	4 000	0	0	0	27 000
Ostatní	588	3 530	-752	0	0	3 366
						0
Půjčky a úvěry celkem	31 388	27 339	-3 972	0	-855	53 900
Podílové cenné papíry	421 798	10 000	0	-190 062	0	241 736
Jiné cenné papíry celkem	421 798	10 000	0	-190 062	0	241 736
Finanční investice celkem	494 245	51 553	-3 972	-200 706	-855	340 265

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

Dlouhodobý úvěr Bělehradská Invest, a.s. 27 000 tis. Kč je zajištěn směnkou.

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 31.12.2008	dlouh.část 31.12.2008	Celkem 31.12.2008	krát.část 31.12.2007	dlouh.část 31.12.2007	Celkem 31.12.2007
Finanční leasing	16 833	80 939	97 772	29 575	74 196	103 771
Pohledávky z obchod. styku	10 826	80	10 906	7 084	80	7 164
Ostatní dlouh.pohledávky	0	295 179	295 179		168 974	168 974
Opravná položka	-5 668	-23 126	-28 794	-8 906	-21 122	-30 028
Dlouh.pohledávky netto	21 991	353 072	375 063	27 753	222 128	249 881

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

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 brutto	139 957
Odložené DPH	-18 696
Nerealizovaný úrok. výnos	-23 489
Pohledávky FL bez OP	97 772
Opravné položky	-5 398
Pohledávky FL dle IFRS	96 213

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2008	31.12.2007
Materiál	2 276	2 253
Nedokončená výroba	80 273	11 696
Výrobky	9 159	89 170
Zboží	4 638	5 655
Opravná položka	-3 600	
Zásoby netto	92 746	108 774

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	31.12.2008	31.12.2007
Pohledávky z obchodního styku	125 329	113 053
Ostatní daňové pohledávky	7 490	964
Dohadné účty aktivní	975	649
Ostatní pohledávky	95 561	89 012
Opravná položka	-41 055	-46 847
Pohledávky netto	188 300	156 831

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 50 mil. Kč, ke kterým je vytvořena opravná položka ve výši 9 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

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

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

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2008	31.12.2007
Peníze v hotovosti	4 083	4 530
Peníze na bankovních účtech	79 060	45 001
Peněžní prostředky celkem	83 143	49 531

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	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Akcie a jiné cenné papíry	5 385	11 194		102
Ostatní aktiva				
Aktiva k obchodování celkem	5 385	11 194	0	102

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	31.12.2008	31.12.2007
Náklady příštích období	2 120	3 674
Příjmy příštích období	0	2 333
Jiná krátkodobá aktiva celkem	2 120	6 007

19. Základní kapitál

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

(v celých Kč)

Základní kapitál k 31.12.2007				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
Celkem		1.477.266.000		

(v celých Kč)

Skupina má prostřednictvím podniku Rybářství Přerov, a.s. v držení 145 tis. kusů vlastních akcií jejichž podíl činí 9,82% 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
	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2007
Zaměstnanci - sociální fond	600	1603	2203	600	1962	2562
Dlouhodobé závazky celkem	600	1 603	2203	600	1 962	2562

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

21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2007
Úvěr ČSOB - 21 mil. (ČOV)	3 172	1 269	4441	12 184	4 441	16625
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	5 250	24 937	30187	5 250	30 188	35438
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)	0	24 000	24000	0	50 000	50000
Úvěr ČSOB - 40 mil. (BDB)	0	0	0	28 000	12 000	40000
Úvěr ČSOB - 45 mil. (modernizace ČOV)	3 915	41 085	45000			0
Úvěr ČSOB - 29 mil. (intenzifikace PH)	1 196	12 825	14021			0
Úvěr Reiffeisenbank - 20 mil. (REMAQ)	1 622	13 715	15337			0
Úvěr Tatrabanka - 250 mil.	0	223 338	223338			
Úvěr ČSOB - 25 mil. (modernizace ČOV)	2 170	22 830	25000			
Dloh. úvěry a půjčky celkem	17 325	363 999	381 324	45 434	96 629	142 063

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.

22. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2008	31.12.2007
Rezerva na restituce	1674	1219
Dlouhodobé rezervy celkem	1 674	1 219

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	31.12.2008	31.12.2007
Závazky z obchodního styku	58 331	136 846
Mzdy a sociální zabezpečení	7 184	6 256
Ostatní daňové závazky	5 515	4 290
Dohadné účty pasivní	7 165	3 910
Ostatní závazky	6 033	8 084
Krátkodobé závazky celkem	84 229	159 386

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

24. Úvěry a půjčky

Skupina přijala krátkodobý úvěr jehož nezaplacený zůstatek činí 38 918 tis. Kč.

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2008	31.12.2007
Výnosy příštích období	1 513	9
Výdaje příštích období	1	
Jiná krátkodobá pasiva celkem	1 514	9

26. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31.12.2008 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 31.12.2008	Výše podílu na ZK k 31.12.2007
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%
Rybářství Přerov, a.s.	Česká republika	65,17%	65,17%
TOMA odpady s.r.o.	Česká republika	70,00%	0,00%
TOMA úverová a leasingová a.s.	Slovenská republika	75,00%	75,00%
KORNOLITH HLIVO, s.r.o.	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	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Prodeje aktiv	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy aktiv	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytování služeb	0	0	0	0	0	0	0	215
Přijímání služeb	0	0	0	0	0	381	173	12 626
Pohledávky	0	0	0	0	0	0	148	138 190
Závazky	0	0	0	0	10	0	14	8 324
Poskytnuté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0	94 840	79 131
Přijaté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	5	32 000	0
Poskytnuté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	0	0
Přijaté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	69 150	56 400
Mzdové náklady	xxx	xxx	5 890	3 680	8 413	7 909	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	418	384	266	0	xxx	xxx
Celkový počet osob	xxx	xxx	6	6	25	25	xxx	xxx

28. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2008	31.12.2007
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	75 332	60 067
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	75 332	60 067
Základní zisk na akci	56,54	45,09
Zředěný zisk na akci	56,54	45,09

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 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, na LV č. 6833 a LV č. 614 pro k.ú. Zlín, dále na LV č. 3719 pro k.ú. Otrokovice, na LV č. 2085 pro k.ú. Brno-město. Účetní hodnota zajištěných nemovitostí činí 522 mil. Kč.

Poskytnuté záruky

Skupina nemá záruky poskytnuté jiným společností.

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 7 905 tis. Kč.

Soudní spory

Skupině bylo dne 24. 2. 2003 rozhodnutím České inspekce životního prostředí uloženo opatření k nápravě závadného stavu - odstranění staré ekologické zátěže na nemovitostech v areálu TOMA, a. s. v Otrokovicích. Společnost TOMA, a. s. vyzvala Fond národního majetku, resp. po jeho zrušení Ministerstvo financí ČR, aby dle Smlouvy o ekologických závazcích zajistilo a financovalo realizaci sanací, jejichž cena je dle zpracované analýzy rizik z roku 2002 odhadnuta na cca 144 mil. Kč. Protože Ministerstvo financí nehodlá splnit svůj závazek dobrovolně, obrátila se TOMA, a.s. v

červnu 2006 na soud. Ve věci proběhla dvě jednání a předpokládá se, že v červnu 2009 bude vyneseno rozhodnutí.

Proti společnosti TOMA, a.s. byl v roce 2008 veden soudní spor žalobcem Středisko cenných papírů, Praha o částku 615 tis. Kč o nezaplacené poplatky. V roce 2008 byl soudní spor ukončen smírem, podnik uhradil jistinu žalované částky a požadovanou část právního zastoupení.

Skupina nevede 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 směnec je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právními osobami a to v závislosti na rizikovitosti 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* a *MBR*) 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 majetek, 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 - skupina získala dotace z programů OPMP a OPPI. Dotace jsou vypláceny až po úspěšné realizaci dotovaných projektů. Z programu OPMP již byly dotace vyplaceny, projekt dotovaný z programu OPPI se teprve realizuje. Dosud se neobjevily žádné problémy a všechny kontroly neshledaly vážnější nedostatky. Riziko spojené s získanými dotacemi je řízeno prostřednictvím pečlivé realizace dotovaných investičních akcí a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

Riziko likvidity - předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, které zajišťují, aby společnost měla dostatek finančních prostředků k zajištění svých platebních potřeb. 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: 25.4.2009

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

Skupina očekává v roce 2009 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. Slibně vypadá obnovení činnosti MORAVIAKONCERT, s.r.o.. a zahájení činnosti nového dceřiného podniku TOMA odpady, s.r.o.. V letošním roce bude také zahájena realizace projektu loftových bytů pod záštitou společnosti KORNOLITH HLIVO, s.r.o.

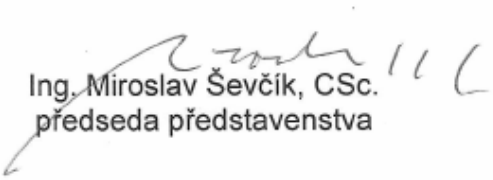
Podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. bude s nejvyšší pravděpodobností i nadále hospodařit s účetní ztrátou. Jediné výnosy, které podnik dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku a musí být v rámci konsolidace vyloučeny. Vysoké odpisové náklady související s vysokým objemem nemovitého majetku tohoto podniku však způsobují záporný hospodářský výsledek v rámci konsolidačního celku.

Mateřský podnik TOMA, a.s. a ostatní podniky skupiny očekávají v roce 2008 další růst tržeb při hospodárném řízení nákladů, což by se u nich mělo projevit v dalším 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 očekávaných 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. Všechny významné vnitřní informace jsou řádně zveřejňovány v souladu s platnou legislativou na internetových stránkách mateřského podniku i na stránkách internetového portálu www.finance.cz.

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

Prohlašujeme, že při zpracování této Konsolidované výroční zprávy byla vynaložena veškerá přiměřená odborná péče a Konsolidovaná výroční zpráva byla zpracována podle našeho nejlepšího vědomí. Dále prohlašujeme, že 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 skupiny.



Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Karel Klimeš
člen představenstva



Ing. Zdeněk Raška
člen představenstva



Ing. Radek Heger
člen představenstva



**Zpráva nezávislého auditora
o ověření
konsolidované účetní závěrky
a
konsolidované výroční zprávy
k 31. prosinci 2008**

společnosti

TOMA, a.s.

Praha, duben 2009

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:

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

Ostatní viz výpis z obchodního rejstříku
Ověřované období: 1. leden 2008 až 31. prosinec 2008
Příjemce zprávy: akcionáři společnosti a představenstvo společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti: NEXIA Prague a.s.
Osvědčení KA ČR: č. 096
Sídlo: Praha 3, Žerotínova 1124/35, PSČ 130 00
Zápis proveden u: Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem: oddíl B, číslo vložky 14203
IČ: 481 17 013
DIČ: CZ48117013
Telefon: +420 221 584 302
Fax: +420 221 584 319
E-mail: nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor: doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc.
Osvědčení KA ČR: č. 174
Auditor: Ing. Jan Kárník
Osvědčení KA ČR: č. 2095
Asistenti auditora: Ing. Jiří Smělý
Ing. Martina Dobešová
Ing. Zdeňka Müllerová
Bc. Michal Chitrov

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

TOMA, a.s.

o auditu konsolidované účetní závěrky

Ověřili jsme přiloženou konsolidovanou účetní závěrku k 31. prosinci 2008 společnosti TOMA, a.s., tj. konsolidovanou rozvahu k 31. prosinci 2008, konsolidovaný výkaz zisku a ztráty, konsolidovaný přehled o změnách kapitálu a konsolidovaný přehled o peněžních tocích za období od 1. ledna 2008 do 31. prosinci 2008 a přílohu této konsolidované účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení konsolidované účetní závěrky v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví je zodpovědný statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této konsolidované účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2008 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2008 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

o ověření konsolidované výroční zprávy

Ověřili jsme rovněž soulad konsolidované výroční zprávy společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2008 s konsolidovanou účetní závěrkou, které je obsažena v této konsolidované 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 se zákonem o auditorech a v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené v konsolidované výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou konsolidovanou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace v konsolidované výroční zprávě společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2008 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou konsolidovanou účetní závěrkou.

V Praze dne 29. dubna 2009



doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc.
auditor, osvědčení KA ČR č. 174
člen představenstva společnosti
NEXIA Prague a.s.
osvědčení KA ČR č. 096

Přílohy:

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2008

1. Konsolidovaná rozvaha
2. Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty
3. Konsolidovaný přehled o peněžních tocích
4. Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu
5. Příloha ke konsolidované účetní závěrce