

KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ ZPRÁVA ZA 1. POLOLETÍ 2012

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ	6
C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ.....	17
D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI...	18
E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1. POL. 2012	20
PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	25
F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU	49
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU 2012	51

ÚVOD

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka je sestavena v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS).

Číselné údaje ani mezitímní konsolidovaná účetní závěrka nejsou ověřeny auditorem. Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka je sestavena v plném rozsahu dle požadavků IAS 1.

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“. Společnost TOMA, a.s. je v textu označována také jako „mateřský podnik“ nebo „emitent“ popř. „společnost“.

Číselné údaje za jednotlivé podniky, zejména hodnota majetku a výsledku hospodaření, jsou stejně jako údaje za konsolidační celek uvedeny po provedených konsolidačních úpravách, pokud není u konkrétního údaje uvedeno jinak.

Za sledované období se v textu této zprávy považuje kalendářní 1. pololetí 2012.

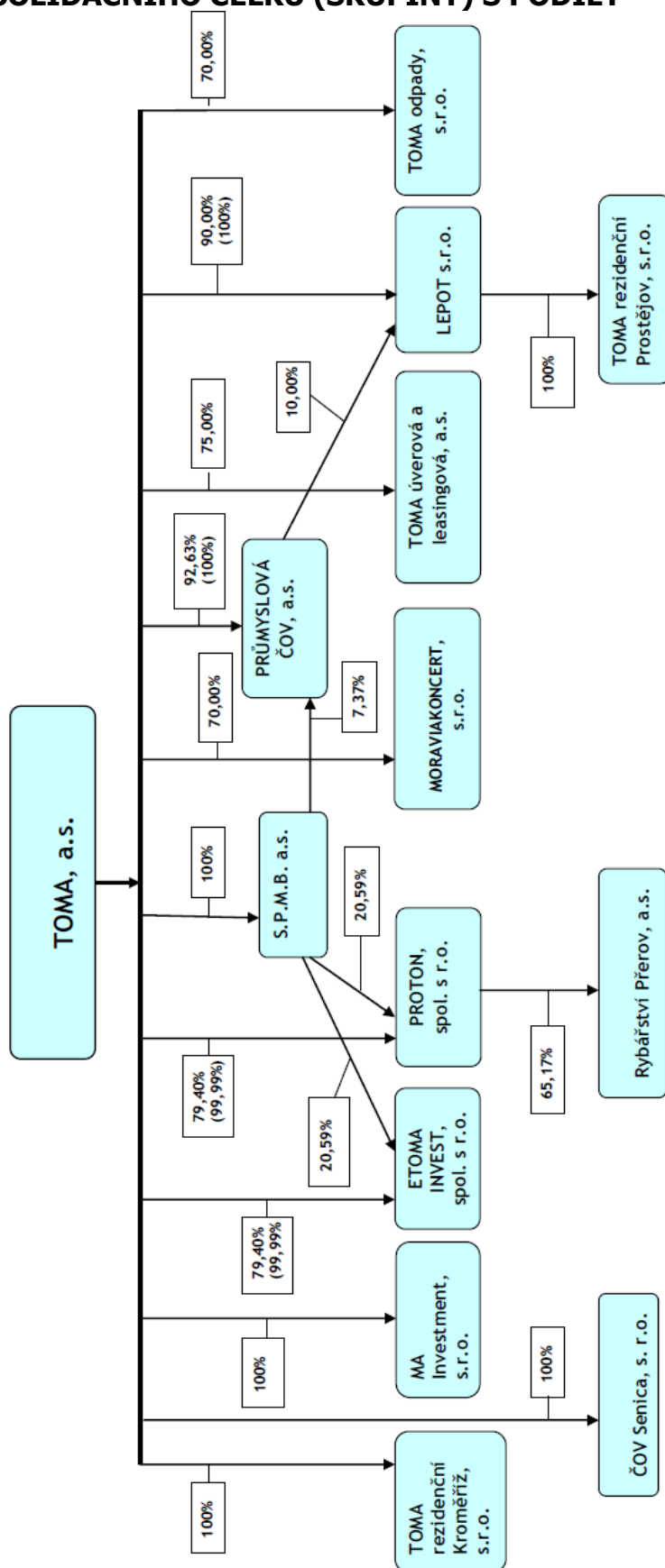
Další a podrobnější informace k mateřskému podniku a jeho konsolidačnímu celku jsou obsaženy v textu Výroční zprávy za rok 2011, která je k dispozici na www.tomaas.cz případně na stránkách jednotlivých dceřiných podniků. Na těchto stránkách jsou průběžně zveřejňovány další podstatné informace o činnosti mateřského podniku.

A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

V červnu letošního roku společnost TOMA, a.s. koupila 100% obchodní podíl ve společnosti ČOV Senica, s.r.o. (*ostatní informace jsou uvedeny v dalších částech této zprávy*). 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. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
3. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem U Centrumu 751, Orlová-Lutyně 735 14, IČ 63469138
4. **LEPOT s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 60696958
5. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 25570838
6. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 332, Otrokovice 765 02, IČ 27688941
7. **PROTON, spol. s r.o.** se sídlem Praha, Nové město, Spálená 108/51, PSČ 110 00, IČ 63488388
8. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Objízdna 1576, Otrokovice 765 02, IČ 25342665
9. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem gen. Štefánika 5, Přerov, IČ 47675756
10. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Řípská 20, Brno 627 00, IČ 46347178
11. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ283 06 376
12. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem tř. T. Bati 1566, Otrokovice 76502, IČ 27728269
13. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 76582, IČ 28333012
14. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 055 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



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

B. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDKÁCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ

Podnikatelská činnost emitenta

Následující údaje mateřského podniku vychází z hodnot před provedenými konsolidačními úpravami a jsou porovnány s údaji individuální účetní závěrky 2011.

V prvním pololetí letošního roku bylo dosaženo zisku 17.356 tis.Kč při tržbách 168.351 tis.Kč. Plánovaný zisk ve výši 19.259 tis.Kč nebyl splněn. Hlavní příčinou nesplnění finančního plánu bylo neuskutečnění plánovaných prodejů nemovitostí (budova v areálu, nebytový prostor v centru obchodu a služeb v Otrokovicích), které měly přinést zisk ve výši 3,5 mil.Kč a ke kterým dojde patrně až v následujícím roce. Negativně se ve výsledku hospodaření podniku také projevily neplánované opravy železniční vlečky v červnu (snesení železničního svršku). Jinak hospodaření podniku probíhalo v souladu se schváleným finančním plánem a neprojevily se v něm žádné další zásadní skutečnosti, která by měli dopad na hospodářskou a finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií. Dodávky energií a čištění odpadních vod probíhaly bez výraznějších výkyvů nebo komplikací. Výroba el. energie ve fotovoltaické elektrárně a čerpání zelených bonusů probíhalo v souladu s plánem. Nedošlo k významným změnám ve struktuře či objemu dodavatelů nebo odběratelů (zákazníků).

Pronájem majetku

Plánovaný zisk odboru za sledované období nebyl splněn. Hlavní příčinou nedosažení plánované výše zisku byly již zmíněné nerealizované prodeje nemovitostí a opravy na železniční vlečce. Pozitivně se v hospodaření odboru projevily pouze kladné hospodářské výsledky oddělení developerství, kde došlo k úspoře některých plánovaných provozních nákladů. V květnu byla zahájena revitalizace bytového domu ve Zlíně se 180 byty a nebytovými prostory v celkové hodnotě 18,5 mil.Kč. Revitalizace probíhá v souladu s plánem a bez podstatných komplikací a její dokončení je plánováno na říjen letošního roku. Pronájem nemovitého majetku (bytů a nebyt. prostor) probíhal bez podstatných problémů a zásadních změn s dopadem do hospodaření podniku. Nedošlo k podstatné změně počtu a struktury nájemců nebo výši nájmů

Leasing

Vyjma klasického leasingového financování společnost nově poskytuje také střednědobé obchodní úvěry zajištěné nemovitostmi dlouholetým bonitním klientům. Plánovaný zisk odboru byl překročen zejména vlivem výnosových úroků z poskytnutého financování (nové obchodní úvěry). Celkem bylo ve sledovaném období profinancováno 22.645 tis. Kč (leasingové smlouvy, obchodní úvěry). V činnosti leasingu se projevuje recese na trhu klasického leasingového financování. O tuto formu financování se v posledních letech zájem trvale snižuje a aktuálně je velmi malý. Důvodem je jednak celková hospodářská krize a také odstranění daňových zvýhodnění, která tato forma pořizování majetku v minulosti měla. Zaměstnanci odboru se intenzivně snaží získávat nové bonitní klienty a rovněž

oslovují stávající kvalitní klienty se zvýhodněnými nabídkami různých forem financování. Vyjma tvorby opravných položek se v hospodaření odboru neprojeví žádné další mimořádné skutečnosti.

Zpracování, likvidace odpadů a ČOV

Odbor dosáhl zisku avšak plán na 1. pololetí letošního roku nebyl splněn. V hospodaření odboru se negativně projeví vyšší náklady na služby (skládkování čistírenských kalů) a materiál (nákup surovin - chemikálií pro provoz čistírenské technologie). Záporný výsledek hospodaření oddělení zpracování biologicky rozložitelných odpadů (nedosažení plánované výše tržeb z prodeje hnojiv) rovněž přispěl k celkovému nesplnění plánu odboru. Pozitivně se v hospodaření odboru projeví vyšší tržby střediska kogeneračních jednotek (zelené bonusy) a úspora plánovaných nákladů na opravy. Příznivé počasí přispělo k vyšší produkci bioplynu spalovaného v kogeneračních jednotkách a na vyšší produkci el. energie pak měla podíl především nová 4. kogenerační jednotka, která byla pořízena v lednu letošního roku. V ostatních nákladech a výnosech nedošlo k podstatným odchylkám od plánovaných hodnot. Provoz čistírny odpadních vod probíhal bez komplikací. V současné době se pracuje na přípravě projektu vybudování sušárny čistírenských kalů, která bude k sušení kalů využívat odpadní teplo z provozovaných kogeneračních jednotek. Na tento projekt byla již v červnu podána registrační žádost o dotaci z programu OPPI (Eko-Energie) a do konce září bude podána plná žádost.

Prodej energií

Za sledované období odbor podstatně překročil plánovanou výši zisku. Plán byl překročen v důsledku pozitivních výsledků hospodaření na rozvodu a prodeje elektrické energie a oddělení provozu fotovoltaické elektrárny. Nadmíru slunečné počasí kladně ovlivnilo produkci el. energie ve fotovoltaické elektrárně. Výroba el. energie ze solárních panelů a kogeneračních jednotek probíhá i nadále bez komplikací. V následujících měsících nejsou očekávány další významné poklesy v odběrech energií ani zhoršení finanční situace hlavních odběratelů. V hospodaření se rovněž kladně projevila úspora plánovaných nákladů na opravy. Problematická je ekonomika parního hospodářství, kde proběhl energetický audit zaměřený na tuto efektivnost této činnosti. Na základě zjištění tohoto auditu se vedení společnosti rozhodlo připravit projekt rekonstrukce parního hospodářství s cílem snížit ztráty v parních rozvodech a dosáhnout úspory energií. Na tento projekt společnost podala v červnu registrační žádost o dotaci z programu OPPI (Eko-Energie) a do konce září bude podána plná žádost

Developerská činnost

Nové projekty jsou realizovány prostřednictvím dceřiných společností. K prodeji jsou stále nabízeny v minulosti dokončené nebytové prostory v Centru obchodu a služeb v Otrokovicích a byty v Hulíně. Oblast developerství v uplynulých letech prošla obdobím útlumu. Postavené byty a nebytové prostory se prodávají jen s obtížemi a velmi pomalu a jsou proto pronajímány. Aktuálně jsou všechny byty a většina nebytových prostor pronajaty. Vedení společnosti se na základě tohoto negativního vývoje rozhodlo pozastavit realizaci nových developerských projektů. Připravované akce budou „dotaženy“ do schválených územních rozhodnutí popř. stavebních

povolení. Tyto projekty budou poté prodány třetím subjektům anebo zastaveny pro realizaci v budoucnu.

Ostatní činnosti

V ostatních podnikových činnostech bylo dosaženo lepších výsledků v hospodaření a autoopravy, vlivem úspory provozních nákladů. Také výběry mytného prostřednictvím automatických závor dosahují vyšších hodnot, než tomu bylo v minulosti, kdy byly výběry realizovány prostřednictvím pracovníků podnikové ostrahy. Naopak hospodaření železniční vlečky skončilo výrazně pod plánem v důsledku neplánované opravy – snesení železničního svršku. Železniční svršek byl odstraněn z důvodu uvolnění dotčených pozemků pro plánovanou výstavbu výrobních prostor společností MITAS a.s. V dalších činnostech podniku nedošlo k podstatným změnám nebo problémům a činnosti probíhají v souladu s plánem.

Stav majetku a závazků emitenta

Hodnota aktiv dosáhla k 30.6.2012 částku 1.849.934 tis.Kč a ve srovnání s koncem roku 2011 došlo k celkovému nárůstu aktiv o cca 42 mil.Kč. Vzrostly především krátkodobé pohledávky. Nejedná se však o zhoršení platební morálky odběratelů, ale o důsledek obchodních aktivit podniku. Podstatnou část nárůstu pohledávek tvoří pokynuté krátkodobé financování dceřiným společností nutné pro dokončený probíhající developerských a investičních projektů realizovaných na těchto dceřiných společnostech. Dále jsou součástí nárůstu pohledávek také poskytnuté krátkodobé obchodní úvěry klientům v rámci leasingové činnosti podniku. Podnik vzhledem ke klesajícímu zájmu o tradiční leasingové financování začal v loňském roce poskytovat také obchodní úvěry stávajícím bonitním leasingovým klientům. tyto úvěry jsou mimo jiné zajištěny nemovitostmi. Ostatní položky aktiv zaznamenaly v uplynulém pololetí jen mírné změny v důsledku obvyklých činností (technické zhodnocení, odpisy). Objem pohledávek po splatnosti se nijak podstatně nezměnil.

Většinu aktiv tvoří dlouhodobá aktiva (84% aktiv) a to konkrétně finanční investice do dceřiných podniků (40%). Pozemky, budovy a zařízení tvoří cca 40% aktiv podniku. Nejvýznamnější položkou krátkodobých aktiv jsou zásoby (4%), kde se jedná především o postavené byty k prodeji v Hulíně a nebytové prostory v Otrokovicích. Krátkodobé pohledávky tvoří 10% aktiv (vč. poskytnutých půjček a rámcového financování dceřiným společností).

Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního kapitálu (nerozdělený zisk) a krátkodobých i dlouhodobých závazků (především úvěrů). V lednu byl čerpán dlouhodobý úvěr od Raiffeisenbank, a.s. ve výši 20 mil.Kč a v dubnu došlo k navýšení revolvingového úvěru od GE Money bank, a.s. o 10 mil.Kč tedy z limitu 50 mil.Kč na 60 mil.Kč. Vzrostly také závazky z obchodního styku ve srovnání s koncem roku 2011, jedná se však výhradně o závazky ve splatnosti. TOMA, a.s. nemá žádné závazky po splatnosti s výjimkou několika případů v podobě zádržného u dodaných stavebních prací nebo závazků vzniklých z jiných příčin vinou věřitele (např. nedodržení smluvních ujednání ze strany dodavatele a s tím související neuhrazení plné ceny apod.) Ostatní položky pasiv zaznamenaly v uplynulém pololetí jen mírné změny.

Všechny dlouhodobé úvěry jsou řádně spláceny podle splátkových kalendářů. Nízká sazba mezibankovního trhu PRIBOR se pozitivně projevuje ve finančním hospodaření společnosti, protože nákladové úroky z těchto úvěrů jsou na tuto pohyblivou sazbu vázány. Vzhledem k tomu, že částky čerpání úvěrů byly vyšší než součet splátek dlouhodobých úvěrů, úvěrová zadluženost společnosti ve sledovaném období vzrostla. Přesto je celkové zadlužení společnosti nízké a dosahuje jen 17,16% (na konci roku 2011 to bylo 16,21%). Doposud nebyly ani nejsou žádné problémy se solventností a likviditou a ani nejsou žádné čekávány v budoucnu.

Ostatní významné skutečnosti týkající se emitenta

- Investiční a developerské projekty realizované emitentem a jeho dceřiným i podniky probíhají v souladu se stanovenými harmonogramy. Při realizaci těchto projektů nedošlo ve sledovaném období k žádným podstatným skutečnostem, které by měly dopad na hospodaření emitenta, jeho finanční situaci či situaci dceřiných podniků. Podrobnější informace k těmto projektům jsou uvedeny ve Výroční zprávě za rok 2011 a průběžně na internetových stránkách emitenta.
- V lednu byl čerpán dlouhodobý investiční úvěr od Raiffeisenbank a.s. ve výši 20 mil.Kč. Úvěr je zajištěn zástavním právem k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s., zástavním právem k pohledávkám z pronájmu bytů a vinkulací pojistného plnění k bytům ve vlastnictví TOMA, a.s..
- V dubnu byl vybrán zhotovitel díla – revitalizace objektu Kvítková 80 a počátkem května byla uzavřena smlouva o dílo a zahájena stavba. realizace probíhá bez podstatných komplikací a podle plánu. Dokončení je plánováno na říjen letošního roku.
- Dne 12.4.2012 byl uzavřen dodatek ke smlouvě o revolvingovém úvěru uzavření s GE Money Bank, a.s., který zvýšil maximální částku úvěru z 50 na 60 mil.Kč.
- Dne 21.6.2012 společnost TOMA, a.s. koupila 100% podíl ve společnosti ČOV Senica, s.r.o. se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika, která je vlastníkem průmyslové čistírny odpadních vod v Senici, na kterou je napojen průmyslový areál Slovenský hodváb a několik nemovitostí mimo něj. Důvodem je rozšíření podnikatelské činnosti v oblasti podnikání s odpady a využití kvalifikovaných pracovníků společnosti TOMA, a.s. v této oblasti. Další informace ke koupi jsou obsaženy v textu vnitřní informace zveřejněné ode dne 21.6.2012 na stránkách společnosti v sekci Informace emitenta (www.tomaas.cz).
- Dne 22.6.2011 od 9⁰⁰ hod se v sídle společnosti PROSPERITA holding, a.s. Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava, konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s. (IČ 18152813). Podrobné informace k průběhu valné hromady a

usneseníh na ní přijatých jsou obsaženy ve zprávě z valné hromady, která je k dispozici na stránkách společnosti v sekci Informace emitenta (www.tomaas.cz).

- Dne 29.6.2012 byly podány a přijaty registrační žádosti o dotace z programu OPPI (EKO ENERGIE) pod názvy: "Rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě TOMA, a.s." a "Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV". Do 30.9.2012 budou podány plné žádosti o dotace. Celkové plánované náklady na oba projekty jsou 64 mil.Kč a pakliže budou obě žádosti schváleny měla by dotace činit 40% této částky.

Podnikatelská činnost dceřiných podniků

ČOV Senica, s.r.o. se sídlem se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika).

Společnost TOMA, a.s. dne 21.6.2012 odkoupila 100% podíl ve společnosti ČOV Senica, s.r.o. se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika. Důvodem je rozšíření podnikatelské činnosti v oblasti podnikání s odpady a využití kvalifikovaných pracovníků společnosti TOMA, a.s. v této oblasti. Společnost ČOV Senica s.r.o. je od 1.11.2011 vlastníkem ČOV pro průmyslový areál v Senici (bývalý areál Slovenského hodvábu), odkud jsou veškeré odpadní vody zaústěny přes areálovou kanalizaci do čerpací stanice, z níž jsou odpadní vody přečerpávány na ČOV. Čerpací stanice, vč. neutralizační stanice je také od uvedeného data majetkem ČOV Senica s.r.o.. K 30.4.2012 byla dokončena rekonstrukce ČOV, vč. plně automatického řídicího systému. Od 1.5.2012 probíhá zkušební provoz ČOV a v současné době je požádáno o povolení pro trvalý provoz ČOV. Většina majetku společnosti tvoří budovy a zařízení. Společnost ve sledovaném období dosáhla tržeb 364 tis.Kč a ztráty – 1.739 tis.Kč. Většinu sledovaného období společnost nefakturovala původcům odpadních vod za jejich čištění, ačkoliv čistírna byla řádně v provozu, a z tohoto důvodu dosáhla ztrátu a rovněž hodnota vlastního kapitálu se dostala do červených čísel. Důvodem byly nedořešené smluvní vztahy s původci odpadních vod, které původní majitelé společnosti neměli řádně ošetřeny. Aktuálně jsou již tyto smluvní vztahy vyřešeny a tržby za čištění odpadních vod v 1. pololetí letošního roku budou vyfakturovány v pololetí druhém. Hodnota aktiv je 16.068 tis.Kč a hodnota VK je – 2.129 tis.Kč. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku v podobě půjčky ve výši 17,8 mil.Kč (700.000EUR), která je splatná do 31.12.2013.

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

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. Společnost dosáhla ve sledovaném období celkových finančních výnosů ve výši 26.684 tis.Kč (společnost nemá tržby) a zisk 25.633 tis.Kč. Výnosy byly tvořeny dividendami ze společností ENERGOAQUA, a.s. a ALMET, a.s.. Hodnota aktiv je 714.528 tis.Kč a vlastního kapitálu 714.479 tis.Kč.

V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

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

Společnost nevykazuje podnikatelskou činnost. Nedosahuje tržeb a hospodaření ovlivňují pouze správní náklady. Majetek je tvořen zejména pozemky v areálu TOMA v Otrokovicích a finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.. Za sledované období dosáhla ztráty 75 tis.Kč. Společnost má celkový závazek ve výši 37.769 tis.Kč vůči mateřskému podniku TOMA, a.s. Tento závazek je ve splatnosti a je zajištěn tržní hodnotou vlastněných pozemků a finanční investicí. Hodnota ani struktura aktiv a pasiv se ve sledovaném období podstatně nezměnila. Hodnota aktiv je 12.047 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu - 27.231 tis.Kč.

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

Společnost ve sledovaném období nevykázala podnikatelskou činnost. Nedosahovala tržeb ani hospodářského výsledku, nemá náklady vyjma bankovních poplatků za vedení účtu. Hodnota aktiv je 63 tis.Kč a vlastního kapitálu - 2.291 tis.Kč.

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

dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Realizace byla dokončena v srpnu 2010. Hodnota majetku společnosti je 36.800 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – výrobky – byty. Hodnota vlastního kapitálu je 13.220 tis.Kč, který je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku v podobě půjček v celkové výši 29 mil.Kč. Za sledované období společnost dosáhla tržeb 3.689 tis.Kč a zisku ve výši 857 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu. Společnost MA Investment, s.r.o. dále pracuje na developerském projektu pod názvem „Rezidence Floriánka“ v centru Prostějova. V současné době je vypracována architektonická studie, vyřízeno územní rozhodnutí a jsou připraveny podklady pro stavební povolení. Rozsah projektu 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. Tento projekt se dovede do fáze stavebního povolení, které se právě zajišťuje, a bude nabídnut k prodeji, nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci. Termín pro získání stavebního povolení je 31.8.2012.

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

Společnost se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Společnost dosáhla ve sledovaném období finančních výnosů ve výši 978 tis.Kč a zisku 352 tis.Kč. Společnost nemá tržby. Hodnota aktiv je 118.221 tis.Kč a vlastního kapitálu 131.390 tis.Kč. Společnost ve sledovaném období poskytla půjčku společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ve výši 15 mil.Kč a společnosti TOMA

odpady, s.r.o. ve výši 7 mil.Kč. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. se sídlem Objízdna 1576, Otrokovice 765 02, IČ 25342665 Společnost nedosáhla ve sledovaném období tržeb mimo skupinu. V rámci skupiny dosáhla tržeb 6.945 tis.Kč (nájem majetku mateřskému podniku). Společnost dosáhla ve sledovaném období ztrátu - 7.279 tis.Kč (vlivem konsolidačního vyloučení tržeb v rámci skupiny). Hodnota aktiv je 303.864 tis.Kč a vlastního kapitálu 191.887 tis.Kč. Postoupené pohledávky za dlužníkem Otrokovické papírny, a.s. jsou postupně spláceny. Společnost pronajímá veškerý nemovitý majetek mateřskému podniku, který jeho prostřednictvím zajišťuje řádný chod čistírny odpadních vod. Ve sledovaném období došlo k uzavření dodatku k nájemní smlouvě, který zvýšil roční nájemné. Přijatý dlouhodobý investiční úvěr je řádně splácen. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

Rybářství Přerov, a.s. se sídlem gen. Štefánika 5, Přerov, IČ 47675756 společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Společnost dosáhla ve sledovaném období tržeb ve výši 902 tis.Kč a ztráty – 7.499 tis.Kč. Hodnota aktiv je 131.511 tis.Kč a vlastního kapitálu 128.950 tis.Kč. V hospodaření společnosti se každoročně na počátku roku negativně projevují náklady spojené s opravami a čištěním rybníků po zimním období. Výnosy a zisk se v hospodaření projeví až na konci roku v souvislosti s výlovy rybníků a prodejem ryb v předvánočním období. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

S.P.M.B. a.s. se sídlem Řípská 20, Brno 627 00, IČ 46347178 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 dosáhla ve sledovaném období tržeb ve výši 37.530 tis.Kč a zisku 35.126 tis.Kč. Hodnota aktiv je 1.026.479 tis.Kč a vlastního kapitálu 1.033.730 tis.Kč (po konsolidačních úpravách). V hospodaření podniku se v uplynulém období pozitivně projevila dividenda ve výši 22.163 tis.Kč od dceřiného podniku ENERGOAQUA, a.s.. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA odpady, s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ283 06 376 tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Společnost dosáhla ve sledovaném období tržeb ve výši

31.996 tis.Kč a zisku 3.672 tis.Kč. Hodnota aktiv je 26.919 tis.Kč a vlastního kapitálu 18.120 tis.Kč. Společnost v letošním roce rozšířila své aktivity o energetické využití spalitelných druhů odpadů. Byla zakoupena drtící linka na výrobu alternativního paliva z vybraných druhů odpadů. S touto investicí je rovněž spojeno rozšíření skladových a výrobních prostor o halu v areálu TOMA. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky ve výši 7 mil.Kč. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným zásadním skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se sídlem tř. T. Bati 1566, Otrokovice 76502, IČ 27728269

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárny) budovu. Byl zpracován projekt na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700m² komerčních prostor a 16ti parkovacími místy. Plánované náklady rekonstrukce jsou 78,3 mil.Kč. V prosinci 2010 byla zahájena výstavba. Původně plánovaný termín dokončení (březen 2012) byl posunut na srpen 2012 z důvodu vzniklých technických komplikací realizace díla. Hodnota majetku společnosti je 32.832 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – rozestavěné byty. Dosud nebyly dodavatelem díla vyfakturovány úplné náklady na dílo, které budou poté aktivovány do zásob – dokončená výroba. Společnost má k 30.6.2012 závazky vůči mateřskému podniku ve výši 21.700 tis.Kč plynoucí z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Hodnota vlastního kapitálu je 7.760 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost měla tržby ve výši 378 tis.Kč a dosáhla ztráty ve výši - 272 tis.Kč. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky ve výši 15 mil.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 76582, IČ 28333012

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF. Tento projekt se dovede do fáze územního rozhodnutí, které se právě zajišťuje, a bude nabídnut k prodeji, nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci. Hodnota majetku společnosti je 33.954 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 27.847 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 7.100 tis.Kč plynoucí z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Za sledované období společnost neměla tržby a dosáhla ztráty 118 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

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)

Tato dceřiná společnost se zaměřuje se na poskytování půjček - hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. Od roku 2008 byla tato finanční činnost z důvodů

nedostatku volných zdrojů postupně utlumována a nyní již společnost neuzavírá nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla za sledované období částku 166.343 tis.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 25.891 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti, přičemž hodnota hypotéky dosahuje maximálně 50% tržní hodnoty nemovitosti. V průběhu sledovaného období společnosti přijala od mateřského podniku půjčku ve výši 3.118 tis.Kč, kterou na konci sledovaného období řádně splatila. Za sledované období dosáhla společnost zisku 4.691 tis.Kč. Situace podniku je stabilizovaná a je očekávána budoucí tvorba zisku plynoucí z dlouhodobých splátkových kalendářů poskytnutých hypoték. Společnost má 5 zaměstnanců

Pozn.: Další podstatné informace o majetku a hospodaření emitenta a jeho dceřiných podniků jsou uvedeny ve Výroční zprávě za rok 2011, která je stejně jako ostatní průběžné informace zveřejněna na internetových stránkách společnosti (www.tomaas.cz)

Opatření k podstupovaným rizikům

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

Zajišťovací směnky – mateřský podnik využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směnky. Ke každé leasingové smlouvě jsou při podpisu smlouvy o finančním pronájmu s následným odkoupením pronajaté věci (*leasingová smlouva*) vystaveny zajišťovací vlastní směnky na řad společnosti v souhrnné výši, která je rovna celkové leasingové ceně včetně DPH bez 1.mimořádné splátky. Valná část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právníky 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 mateřský podnik podrozkouhovou evidenci. Zajišťovací směnky v ojedinělých případech používají také ostatní podniky skupiny.

Úroková opce - vzhledem k nárůstu úvěrového zatížení se vedení mateřského podniku 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 1měsíční*, 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 a pohledávkám.

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

Měnové riziko - skupina 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 (sazba mezibankovního trhu *PRIBOR a EURIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k dosavadnímu vývoji úrokových sazeb na mezibankovním trhu ČR a EU 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 přijatým kontokorentním a revolvingovým úvěrem a přijatými investičními úvěry má skupina zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a pojistného plnění a blankosměnky. Mateřský podnik ručí za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitým majetkem, ručitelským prohlášením) a naopak tato společnost ručí za některé úvěry mateřského podniku svým nemovitým majetkem. Společnost S.P.M.B. a.s. ručí za úvěr poskytnutý společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. svým nemovitým majetkem. 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 – mateřský podnik získal dotace z programů OPPI a OPPI. Dotace jsou vypláceny až po úspěšné realizaci dotovaných projektů a z obou programů již byly dotace vyplaceny. Dosud se neobjevily žádné problémy a všechny kontroly neshledaly vážnější nedostatky. Riziko spojené se získanými dotacemi je řízeno prostřednictvím pečlivé realizace dotovaných investičních akcí a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

Riziko likvidity - předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, které zajišťují, aby skupina 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.

Další důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily nebo v budoucnu mohou ovlivnit finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření skupiny jsou uvedeny jednotlivých částech této konsolidované pololetní zprávy zabývajících se hospodařením skupiny a také v příloze konsolidované mezitímní účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily ani se neočekává, že by v budoucnu mohli ovlivnit finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření skupiny žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDÁNÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ

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. Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. dokončí realizaci bytového domu v Prostějově a bude zahájen prodej těchto bytů. Společnost TOMA odpady, s.r.o. dokončí stěhování svých provozních prostor v rámci areálu společnosti TOMA, a.s.

Mateřský podnik bude pokračovat ve svých hlavních činnostech (výroba a distribuce energetických médií, pronájem nemovitostí, poskytování finančního leasingu a odpadové hospodářství). Pro 2. pololetí letošního roku je plánováno zahájení stavby provozní haly k pronájmu v areálu společnosti, která bude dokončena v roce 2013, a která bude financována dlouhodobým investičním úvěrem ve výši 30 mil.Kč. V září budou podány plné žádosti o dotaci v rámci programu OPPI a rozhodnutí o přidělení dotace by mělo padnout do konce letošního roku. V nejbližších týdnech bude dokončena revitalizace bytového domu Kvítková 80 ve Zlíně. Pokračovat budou přípravné práce k projektu stavby trafostanice VVN (110 kV) v areálu společnosti. Vlastní realizace stavby vše s nejvyšší pravděpodobností proběhne až v příštím roce.

Nejsou očekávány žádné podstatné změny v hospodaření nebo majetku podniku. Neplánuje se čerpání dalších úvěrů nebo půjček (vyjma úvěru na provozní halu k pronájmu), naopak stávající zadlužení bude klesat v souladu se splátkovými kalendáři. Nejsou očekávány žádné změny v objemu a počtu dodavatelů či odběratelů ani ve struktuře a výši pohledávek a závazků z obchodního styku.

Podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. bude 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.

Mateřský podnik TOMA, a.s. a ostatní podniky skupiny očekávají v druhé polovině roku 2012 zachování stávajícího trendu a splnění plánovaného hospodářského výsledku pro rok 2012. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné další skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v dlouhodobějším výhledu očekává růst zisku a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku skupiny.

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 vnitřní informace jsou řádně zveřejňovány v souladu s platnou legislativou na internetových stránkách mateřského podniku i na stránkách internetového portálu I – point (www.ipoint.cz) v sekci Firmy/Informace emitentů.

D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI

- Valná hromada společnosti S.P.M.B. a.s. rozhodla o výplatě dividend mateřskému podniku ve výši 5 mil.Kč. Dividenda byla vyplacena dne 26.7.2012.
- Dne 9.1.2012 poskytl mateřský podnik společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. krátkodobou půjčku ve výši 3,1 mil.Kč na krytí provozních výdajů. Půjčka byla řádně splacena dne 23.5.2012.
- Dne 13.1.2012 byla mezi společnostmi TOMA, a.s. jako postupitelem a společností PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. jako postupníkem uzavřena Smlouva o postoupení pohledávky za dlužníkem Otrokovické papírny, a.s. v celkové nominální výši 15.929 tis. Kč. Cena byla stanovena ve výši nominální hodnoty pohledávky a je splatná od 3 let. Úhrady budou probíhat zápočtem vzájemných pohledávek a závazků z obchodního styku (nájemné nemovitého majetku ve vlastnictví společnosti Průmyslová ČOV, a.s.).
- Byl uzavřen dodatek ke smlouvě o půjčce mezi TOMA, a.s. (věřitel) a TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. (dlužník), který navýšil maximální limit půjčky. Ostatní ujednání zůstala beze změn. Aktuální výše vyčerpané půjčky je 21.700 tis.Kč.
- Dne 23.3.2012 uzavřela společnost TOMA, a.s. (nájemce) a společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (pronajímatel) dodatek č.7 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor. Společnost TOMA, a.s. má pronajatý veškerý nemovitý majetek čistírny odpadních vod, kterou provozuje (technologie je ve vlastnictví TOMA, a.s.). Tento dodatek zvýšil roční nájemné na částku 15.600 tis.Kč bez DPH (dosud bylo 12.180 tis.Kč). Ostatní ujednání zůstala beze změn. Od roku 2004 až do dubna 2012 se nájemné nijak nezvyšovalo. Toto zvýšení reflektuje inflaci a další faktory v podnikání.
- Mezi společnostmi TOMA, a.s. a ČOV Senica, s.r.o. byla uzavřena smlouva o půjčce až do celkového rámce 700.000 EUR k financování dokončení modernizace technologie čistírny odpadních vod.. Aktuální výše nesplacené půjčky je 17.782 tis. Kč, půjčka je splatná 31.12.2013.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byly v první polovině roku schváleny dividendy ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 23.962 tis.Kč a ALMET, a.s. ve výši 2.124 tis.Kč.
- Společnosti S.P.M.B a.s. byla v první polovině roku schválena dividendy ze společnosti ENERGOAQUA, a.s. ve výši 22.163 tis.Kč.
- Společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. pronajímá veškerý svůj nemovitý majetek společnosti TOMA, a.s., která na něm provozuje čištění odpadních vod. Nájemné, které je jediným výnosem této společnosti, činí 15,6 mil.Kč ročně. V rámci konsolidace je toto nájemné vyloučeno a společnost tak po konsolidačních úpravách dosahuje ztráty.

- Společnost PROTON, s.r.o. poskytla krátkodobou půjčku společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ve výši 15 mil.Kč a dlouhodobou půjčku společnosti TOMA odpady, s.r.o. ve výši 7 mil.Kč.

Ve sledovaném období nedošlo k dalším transakcím ani ke změnám v transakcích, které byly uvedeny ve výroční zprávě za rok 2011, které by podstatně ovlivnily nebo mohly ovlivnit výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se ve sledovaném období neprojeví žádné další skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

- Dne 3. 8. 2012 nabylo právní moci stavební povolení vydané pro společnost MITAS a.s. a společnost dne 18. 8. 2012 v souladu s uzavřenou smlouvou uhradila na účet společnosti TOMA, a.s. splátku kupní ceny ve výši 22.000.000,- Kč za prodej pozemků na základě smlouvy ze dne 11.10.2011. Zbývající část kupní ceny bude uhrazena ve dvou splátkách. První splatná k 31. 12. 2013 a druhá k 31. 12. 2014.
- V souvislosti s výstavbou provozní haly k pronájmu III se v nejbližších dnech očekává vydání stavebního povolení. V současné době bylo zahájeno výběrové řízení na dodavatele stavby. V uplynulých dnech byla schválena žádost o úvěr ve výši 30 mil.Kč k financování této investiční akce od Raiffeisenbank a.s. a připravuje se podpis úvěrové smlouvy a navazujících smluv.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1.POL 2012

TOMA, a.s.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

za období končící 30. červnem 2012

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Mezitimní konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za období končící 30. 6. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	30.6.2012	31.12.2011
AKTIVA		3 344 845	3 295 493
Dlouhodobá aktiva		2 648 615	2 615 741
Pozemky, budovy a zařízení	8	776 802	775 277
Investice do nemovitostí	9	597 367	598 293
Nehmotná aktiva	10	303	430
Goodwill		0	0
Investice do přidružených podniků	11	691 284	695 928
Finanční investice	12	354 649	317 963
Dlouhodobé pohledávky	13	228 210	227 850
Odložená daňová pohledávka	7	0	0
Krátkodobá aktiva		696 230	679 752
Zásoby	14	182 882	166 423
Pohledávky	15	399 173	356 424
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	85 408	142 016
Aktiva určena k obchodování	17	28 013	13 161
Jiná krátkodobá aktiva	18	754	1 728
VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		3 344 845	3 295 493
Vlastní kapitál		2 763 649	2 670 636
Základní kapitál	19	1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		603 582	531 351
Ostatní složky vlastního kapitálu		682 801	662 019
Menšinové podíly		54 723	56 255
Dlouhodobé závazky		468 267	482 813
Dlouhodobé závazky	20	3 550	3 020
Dlouhodobé úvěry a půjčky	21	388 811	386 058
Dlouhodobé rezervy	22	1 673	1 673
Odložený daňový závazek	7	74 233	92 062
Krátkodobé závazky		58 206	85 789
Závazky	23	42 846	64 535
Daň z příjmu splatná		760	3 507
Úvěry a půjčky	24	14 494	16 599
Jiná krátkodobá pasiva	25	106	1 148

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za období končící 30. 6. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	30.6.2012	30.6.2011
Tržby	5	240 972	245 593
Ostatní provozní výnosy	5	24 486	13 400
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	6	8 269	4 067
Práce prováděné podnikem a aktivované	5	7 271	5 458
Výkonová spotřeba	6	133 554	137 835
Osobní náklady	6	58 973	51 722
Odpisy		29 688	29 766
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-176	-342
Ostatní provozní náklady	6	28 798	18 969
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		13 623	22 434
Finanční výnosy	5	51 605	27 735
Finanční náklady	6	5 773	15 110
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	0	0
Výnosy z přidružených podniků		18 076	18 193
Výsledek hospodaření před zdaněním		77 531	53 252
Daň z příjmu	7	0	783
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		77 531	52 469
Menšinový podíl		1 640	1 458
Čistý výsledek hospodaření		75 891	51 011

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření (v tis. Kč)			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		0	0
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		17 831	0
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		0	0
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		17 831	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		93 722	51 011

TOMA, a.s.**Mezitimní konsolidovaný výkaz peněžních toků za období končící
30. 6. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	30.6.2012	30.6.2011
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	77 531	53 252
Odpisy	29 688	29 766
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-51	-2 191
Finanční náklady	-45 832	-12 625
Změna stavu OP, rezerv	-176	-342
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-16 078	-17 516
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	45 082	50 344
Změna stavu pohledávek	-42 749	-61 936
Změna stavu zásob	-16 459	4 756
Změna stavu závazků	-21 159	-12 745
Změna stavu ostatních aktiv	974	343
Změna stavu ostatních pasiv	-1 042	-1 172
Peněžní tok z provozní činnosti	-35 353	-20 410
Placené úroky	-5 773	-15 110
Placená daň z příjmů	0	-783
Čistý tok z provozní činnosti	-41 126	-36 303
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-35 047	-21 869
Pořízení finančních investic	-5 937	-264
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 951	4 863
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv		
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	7 145
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	-360	29 099
Přijaté úroky	10 539	20 590
Přijaté dividendy	10 000	16622
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-17 854	56 186
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií		
Čerpání úvěrů a půjček	30 000	12 985
Splátky úvěrů a půjček	-27 628	-24 666
Vyplacené dividendy		
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	2 372	-11 681
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-56 608	8 202
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	142 016	71 500
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	85 408	79 702

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za období končící 30. 6. 2012**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2011	1 477 266	83 953	531 351	0	-1 095	579 161	2 670 636	56 255	2 726 891
Změna v účetních pravidlech	0	0	0	0	0	0	0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	83 953	531 351	0	-1 095	579 161	2 670 636	56 255	2 726 891
Zvýšení základního kapitálu							0		0
Dividendy							0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok			77 531			17 831	95 362	1 640	97 002
Převody do nerozdělených zisků		5 300	-5 300						
Ostatní změny						-2 349	-2 349	-3 172	-5 521
Konečný zůstatek k 30.6.2012	1 477 266	89 253	603 582	0	-1 095	594 643	2 763 649	54 723	2 818 372

Příloha k mezitímní konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 30. 6. 2012

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři mateřské společnosti k 30.6.2012 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu :

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

Složení představenstva mateřské společnosti k 30.6.2011 :

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

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

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

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Mezitímní 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) Přejít na IFRS

Skupina poprvé uplatnila IFRS v účetní závěrce sestavené k 31.12.2005. Před přechodem na IFRS skupina konsolidovanou účetní závěrku nesestavovala. Datem přechodu na IFRS je 1.1.2004 a k tomuto datu skupina zpracovala zahajovací rozvahu u níž se použila účetní pravidla, která jsou účinná k datu první účetní závěrky zpracované podle IFRS tedy k 31.12.2005. V zahajovací rozvaze skupina vykazovala aktiva a závazky, jejichž uznání je vyžadováno IFRS, nevykazovala aktiva a závazky, jejichž uznání IFRS nepovolují, překlasifikovala aktiva a závazky, které byly 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 směřeno nebo závazek vypořádán mezi obeznámenými smluvními stranami za běžných tržních podmínek. Finanční nástroje klasifikované jako finanční nástroje k obchodování nebo k prodeji jsou oceňovány reálnou hodnotu s použitím kótovaných tržních cen, jestliže je publikovaná cena kótovaná na aktivním veřejném trhu. U finančních nástrojů, které nejsou obchodovány na aktivních veřejných trzích nebo nejsou obchodovány na žádném uznávaném trhu, jsou jejich reálné hodnoty stanoveny s použitím modelů oceňování kótovaných cen nástrojů s podobnými charakteristikami nebo diskontovaných peněžních toků. Tyto metody odhadu reálné hodnoty jsou značně ovlivněny předpoklady používanými skupinou včetně diskontní sazby a odhadu budoucích peněžních toků. Proto prezentované reálné hodnoty nemusejí být při okamžitém vypořádání finančního nástroje realizovány.

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směnicí 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 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 ve skupině zahrnující materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

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

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

Hmotný majetek	počet let
Budovy	30-50
Stroje, přístroje a zařízení	4-20

Dopravní prostředky	4-10
Inventář	2-12

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

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku 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 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.

j) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu jsou vykazovány v celkové hodnotě nesplacených leasingových splátek zvýšených o očekávanou zbytkovou hodnotu pronajímaného majetku, snížených o výnosy příštích období a opravné položky. Výnosy příštích

období jsou rozpouštěny po dobu trvání leasingu metodou čisté investice. Úrokový výnos je vykazován za použití metody efektivní úrokové míry na základě zpětně získatelné hodnoty. Opravné položky k pohledávkám z finančního leasingu jsou účtovány ve výši 50% z nesplacené výše pohledávky po splatnosti více jak 45 dnů a ve výši 100% z nesplacené výše pohledávky po splatnosti více jak 90 dnů.

l) Závazky z finančního leasingu

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

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

o) Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek skupiny (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je pravděpodobné, že skupina bude nucena ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje,

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

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

Výnosy jsou zvýšením ekonomického prospěchu, k němuž došlo za účetní období. O výnosech se účtuje v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že skupině poplyne z transakce budoucí ekonomický přínos, pokud významná rizika i užitky spojené s vlastnictvím 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 akci

Základní zisk na akci 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 akci se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu (stanoveného shodně jako v případě základního zisku na akci) 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 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

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

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

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

4. Informace o segmentech

Skupina vykazuje informace o segmentech podle hlavních ekonomických činností. Územní segmenty u skupiny nejsou 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 čistíren odpadních vod umístěných v lokalitě areálů dceřiných podniků PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice a ČOV Senica, s.r.o. Technologické zařízení společnosti PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Segment také zahrnuje zpracování tuhých biologicky rozložitelných odpadů jejichž druhotným produktem jsou výrobky pro zemědělství. Prostřednictvím společnosti TOMA odpady, s.r.o. tento segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů

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

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

Developerská činnost: představuje zajištění a realizaci developerských projektů spočívající především v investorském zajištění výstavby staveb určených k bydlení. Tuto developerskou činnost provádí podniky TOMA, a.s., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a MA Investment, s.r.o.

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

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

Informace o oborových segmentech k 30.6.2012

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr.a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	59 122	8 715	90 392	79 684	37 446	4 585	37 119		317 063
Mezisegmentové výnosy	3 115	0	18 961	25 140	0	0	0	-47 216	0
Výnosy celkem	62 237	8 715	109 353	104 824	37 446	4 585	37 119	-47 216	317 063
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	11 205	3 106	14 128	2 745	26 338	1 174	759		59 455
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Výnos z přidř.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	18 076
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	77 531
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	767 635	86 343	259 141	467 196	714 528	168 430	820 321	61 251	3 344 845
Odpisy segmentu	9 355		4 855	13 793	5	15	1 665		29 688
Ostatní nepeněžní náklady									0

Informace o oborových segmentech k 30.6.2011

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr.a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	52 286	8 087	90 564	77 263	8 582	11 536	38 410		286 728
Mezisegmentové výnosy	2 974	0	18 474	29 565	0	0	0	-51 013	0
Výnosy celkem	55 260	8 087	109 038	106 828	8 582	11 536	38 410	-51 013	286 728
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	17 034	3 807	10 264	4 563	981	-265	-1 325		35 059
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Výnos z přidř.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	18 193
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	783
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	52 469
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	741 375	110 794	274 810	494 295	1 445 096	169 447	971 508	-161	4 207 164
Závazky segmentu									0
Odpisy segmentu	8 464		4 611	15 370		66	1 255		29 766
Ostatní nepeněžní náklady									0

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	30.6.2012	30.6.2011
Výnosy z pronájmu	41 819	42 284
Výnosy z prodeje výrobků	4 677	11 430
Výnosy z prodeje energetických médií	95 544	90 258
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	78 392	77 453
Jiné výnosy	20 540	24 168
Tržby celkem	240 972	245 593

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	30.6.2012	30.6.2011
Tržby z prodeje majetku	2 951	4 863
Výnosy z odepsaných pohledávek	18 338	5 442
Jiné provozní výnosy	3 197	3 095
Ostatní provozní výnosy celkem	24 486	13 400

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.

Práce prováděné podnikem a aktivované

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	30.6.2012	30.6.2011
Výnosy z finančního leasingu a ostatní výnosové úroky	10 539	9 852
Výnosy z prodeje finančních investic	0	0
Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	0	7 145
Jiné finanční výnosy	41 066	10 738
Finanční výnosy celkem	51 605	27 735

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	30.6.2012	30.6.2011
Spotřeba materiálu	12 652	12 822
Spotřeba energie	70 313	68 190
Služby	38 730	51 347
Opravy a udržování	11 258	4 730
Ostatní spotřeba	601	746
Výkonová spotřeba celkem	133 554	137 835

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

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	30.6.2012	30.6.2011
Náklady na prodané hotové výrobky a nedokončenou výrobu	10 092	11 158
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	1 823	7 091
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	8 269	4 067

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	30.6.2012	30.6.2011
Zůstatková cena prodaného majetku	2900	2 672
Daně a poplatky	4061	4 215
Jiné provozní náklady	21837	12 082
Ostatní provozní náklady celkem	28 798	18 969

Jiné provozní náklady zahrnují především různé typy podnikového pojištění, zvláště pak na majetku skupiny.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	30.6.2012	30.6.2011
Mzdové náklady a odměny	39 335	38 256
Sociální a zdravotní zabezpečení	15 078	11 414
Ostatní osobní náklady	4 560	2 052
Osobní náklady celkem	58 973	51 722

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	30.6.2012	30.6.2011
Nákladové úroky	4 473	6 175

Náklady z prodeje finančních investic	0	0
Náklady z prodeje cenných papírů a podílů	0	6 908
Jiné finanční náklady	1 300	2 027
Finanční náklady celkem	5 773	15 110

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 21.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	30.6.2012	30.6.2011
Změna stavu rezerv	0	0
Změna stavu opravných položek	-176	-342
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-176	-342

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	30.6.2012	30.6.2011
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek		
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	0	0

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce

Daň z příjmu	30.6.2012	30.6.2011
splatná		783
odložená		0
Daň z příjmu celkem	0	783

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 19% uzákoněné pro rok 2012.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	30.6.2012	30.6.2012	31.12.2011	31.12.2011
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou		32 270		0
zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	12	41 396	12	73 666
Opravné položky k pohledávkám	2 703		2 716	0
Opravné položky k zásobám				0
Rezervy				0
Neuplatněná daňová ztráta	637		637	0
Náklady daňově uznatelné v př.období				0
Výnosy zdaněné v příštích obdobích		2 325		2 339
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				0
Ostatní úpravy		1 594		19 422
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	3 352	77 585	3 365	95 427
Výsledná odložená daň		74 233		92 062

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2011	65 589	635 002	325 079	7 314	1 032 984
Pořízení	1 970	4 876	4 764	20 572	32 182
Přecenění	0	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	-85	-9 491	-9 576
Hodnota k 30.6.2012	67 559	639 878	329 758	18 395	1 055 590
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2011	0	144 797	112 910	0	257 707
Odpisy za běžné období	0	9 274	11 737	0	21 011
Náklady na snížení hodnoty	0	124	31	0	155
Úbytky	0	0	-85	0	-85
Hodnota k 30.6.2012	0	154 195	124 593	0	278 788
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2011	65 589	490 205	212 169	7 314	775 277
Hodnota k 30.6.2012	67 559	485 683	205 165	18 395	776 802

Významné položky zařazeného majetku v roce 2012:

Kogenerační jednotka MOTORGAS 4 137 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic:

Výrobní hala na recyklaci plastů – určená k pronájmu fy. REMAQ 4 331 tis. Kč.

Rekonstrukce bytového domu na ul. Kvítková ve Zlíně 12 234 tis. Kč

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Hodnota k 31.12.2011	123 940	668 164	792 104			
Pořízení	2 288	10 068	12 356			
Přecenění	0	0	0			
Vyřazení	-2 272	-2 599	-4 871			
Hodnota k 30.6.2012	123 956	675 633	799 589			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2011	0	193 811	193 811			
Odpisy za běžné období	0	8 414	8 414			
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0			
Úbytky	0	-3	-3			
Hodnota k 30.6.2012	0	202 222	202 222			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2011	123 940	474 353	598 293	123 940	474 351	598 291
Hodnota k 30.6.2012	123 956	473 411	597 367	123 956	473 411	597 367

Významné položky zařazeného majetku v roce 2012:

nejsou

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2011	2 676	100	98	2 874
Pořízení	0	98	0	98
Přecenění	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	-98	-98
Hodnota k 30.6.2012	2 676	198	0	2 874
Oprávký	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2011	2 392	52	0	2 444
Odpisy za běžné období	112	15	0	127
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Hodnota k 30.6.2012	2 504	67	0	2 571
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2011	284	48	98	430
Hodnota k 30.6.2012	172	131	0	303

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 30.6.2012	Účetní hodnota 31.12.2011
Almet, a.s.	24,15	ano	54 597	53 558
BENAR, a.s.	25,22	konkurs	0	0
ENERGOAQUA, a.s.	35,77	ano	530 590	536 273
TESLA Karlín, a.s.	32,83	ano	106 097	106 097
Investice do PP celkem	xxx	xxx	691 284	695 928

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 něžž bylo investováno, ale není to ovládání takových politik skupinou. Pro vykazání investice v přidruženém podniku byla pořizovací cena investice pomocí ekvivalenční metody změněna na účetní hodnotu odrážející podíl skupiny na čistých aktivech přidruženého podniku.

12. Finanční investice

Cenné papíry k prodeji v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2011	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2012
Unipetrol a.s.	6 877					6 877
OKD a.s.	16					16
OTAVAN Třeboň	1 366					1 366
Mate,a.s.	1 947					1 947
ČVZ	5 513					5 513
ÚVVP a.s.	302					302
Svit a.s.	10					10
Akcie celkem	16 031	0	0	0	0	16 031
Podílové cenné papíry	234 176	264				234 440
Umělecká díla	4 719					4 719
Jiné cenné papíry celkem	238 895	264	0	0	0	239 159
Ostatní finanční investice v pořizovací ceně	Účetní hodnota 31.12.2011	Nákupy	Prodeje	Znehodnocení	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2012
Karoseria Brno, a.s..	6 453					6 453
Tenfore s.r.o.	600					600
Bělehradská Invest, a.s.	16 517					16 517
Ostatní	0					0
Akcie celkem	23 570	0	0	0	0	23 570
EA Invest spol. s r.o.	4 657					4 657
Byty Horníkova, s r.o.	60	3 409				3 469
Podíly celkem	4 717	3 409	0	0	0	8 126
Pharmacy	0					0
Z-Fin a.s. Zlín	0					0
Ferbr	3 000					3 000
Falcon Reality	3 000					3 000
Bělehradská Invest, a.s.	0	2 264				2 264
Koplík	14 700					14 700
Byty Horníkova, s.r.o.	1 844		3 469		5 906	11 219
Ostatní	12 206				21 374	33 580
Půjčky a úvěry celkem	34 750	2 264	3 469	0	27 280	67 763
	0					0
Jiné cenné papíry celkem	0	0	0	0	0	0
Finanční investice celkem	317 963	5 937	3 469	0	27 280	354 649

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

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 30.6.2012	dlouh.část 30.6.2012	Celkem 30.6.2012	krát.část 31.12.2011	dlouh.část 31.12.2011	Celkem 31.12.2011
Finanční leasing	24 588	28 118	52 706	30 237	38 527	68 764
Pohledávky z obchod. styku	17 026	0	17 026	1 381	0	1 381
Ostatní dlouhodob.pohledávky	0	192 572	192 572	0	170 485	170 485
Opravná položka	-14 556	-19 538	-34 094	-12 780	0	-12 780
Dlouhod.pohledávky netto	27 058	201 152	228 210	18 838	209 012	227 850

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.

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	30.6.2012	31.12.2011
Materiál	2 412	2 469
Nedokončená výroba	102 026	77 874
Výrobky	77 993	85 273
Zboží	451	807
Opravná položka	0	0
Zásoby netto	182 882	166 423

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	30.6.2012	31.12.2011
Pohledávky z obchodního styku	184 272	196 060
Ostatní daňové pohledávky	12 350	3 706
Dohadné účty aktivní	5	345
Ostatní pohledávky	259 935	215 734
Opravná položka	-57 389	-59 421
Pohledávky netto	399 173	356 424

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 42 mil. Kč, ke kterým je plně vytvořena opravná položka. 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	30.6.2012	31.12.2011
Peníze v hotovosti	4 962	7 157
Peníze na bankovních účtech	80 446	134 859
Peněžní prostředky celkem	85 408	142 016

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 zobchodování	
	30.6.2012	31.12.2011	30.6.2012	31.12.2011
Akcie a jiné cenné papíry	28 013	13 067		2 396
Ostatní aktiva		94		0
Aktiva k obchodování celkem	28 013	13 161	0	2 396

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	30.6.2012	31.12.2011
Náklady příštích období	496	1 726
Příjmy příštích období	258	2
Jiná krátkodobá aktiva celkem	754	1 728

19. Základní kapitál

Základní kapitál k 30.6.2012				
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 31.12.2011				
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	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.6.2012	30.6.2012	30.6.2012	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
Zaměstnanci - sociální fond		3 550	3 550	-34	3 054	3 020
Dlouhodobé závazky celkem	0	3 550	3 550	-34	3 054	3 020

Skupina má vytvořený sociální fond k poskytnutí finančních prostředků zaměstnancům na příspěvek na dovolenou. Čerpání příspěvku se řídí vnitropodnikovou směrnicí.

21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.6.2012	30.6.2012	30.6.2012	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
Úvěr ČSOB - 21 mil. (ČOV)	117	0	117	347		347
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	2 625	9 188	11 813	5 250	9 188	14 438
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)	60 000	0	60 000	50 000		50 000
Úvěr UniCredit leasing	0	0	0	189		189
Úvěr ČSOB - 45 mil. (moder. ČOV)	2 349	26 991	29 340	4 698	26 991	31 689
Úvěr ČSOB - intenzifikace PH - dotace	0	11 224	11 224		11 928	11 928
Úvěr ČSOB - 29 mil. (intenzifikace PH)	1 794	20 628	22 422	3 588	20 628	24 216
Úvěr Reiffeisenbank - 20 mil. (REMAQ)	1 081	11 892	12 973	2 162	11 892	14 054
Úvěr GEMB - 88 mil. (FVE)	7 314	75 990	83 304	9 420	62 274	71 694
Úvěr ČSOB - 25 (moder.ČOV)	0	19 304	19 304	2 604	15 018	17 622
Úvěr Tatrabanka - 250 mil.	0	138 314	138 314		149 881	149 881
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	75 280	313 531	388 811	78 258	307 800	386 058

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejíž výše se pohybuje okolo 5 procent. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 30. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

22. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	30.6.2012	31.12.2011
Rezerva na restituce	1673	1673
Dlouhodobé rezervy celkem	1 673	1 673

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	30.6.2012	31.12.2011
Závazky z obchodního styku	13 675	24 355
Mzdy a sociální zabezpečení	10 986	8 318
Ostatní daňové závazky	9 191	7 067
Dohadné účty pasivní	561	6 414
Ostatní závazky	8 433	18 381
Krátkodobé závazky celkem	42 846	64 535

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

24. Úvěry a půjčky

Skupina disponuje krátkodobými úvěry, jejichž nezaplacený zůstatek činí 14 494 tis. Kč.

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	30.6.2012	31.12.2011
Výnosy příštích období	106	1 148
Výdaje příštích období		
Jiná krátkodobá pasiva celkem	106	1 148

26. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 30.6.2012 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2011	Výše podílu na ZK k 31.12.2011
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Česká republika	100%	100%
S.P.M.B. a.s.	Česká republika	100%	100%

ETOMA INVEST, s.r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
PROTON, spol. s r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
LEPOT s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
Rybářství Přerov, a.s.	Česká republika	65,17%	65,17%
TOMA odpady s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
TOMA úverová a leasingová a.s.	Slovenská republika	75,00%	75,00%
TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	Česká republika	100,00%	100,00%
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	Česká republika	100,00%	100,00%
MA Investment, s.r.o.	Česká republika	100,00%	100,00%
ČOV Senica, s.r.o.	Slovenská republika	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	
	30.6.2012	30.6.2011	30.6.2012	30.6.2011	30.6.2012	30.6.2011	30.6.2012	30.6.2011
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb							15	
Přijímání služeb							233	267
Pohledávky							7	24
Závazky							24	2 000
Poskytnuté půjčky a úvěry							151 050	133 400
Přijaté půjčky a úvěry								
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení							151 050	112 100
Mzdové náklady	xxx	xxx	5 058	4 821	15 835	7 199	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	981	178	4 425	434	xxx	xxx
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	11	14	32	34	xxx	xxx

28. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	30.6.2011	30.6.2010
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	75 891	51 011
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	75 891	51 011
Základní zisk na akcií	56,96	38,29
Zředěný zisk na akcií	56,96	38,29

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

29. Dividendy

Mimo konsolidační celek nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

30. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Zástavní právo

Skupina má na základě přijatých úvěrů popsaných v bodě 21 majetek zatížený zástavním právem. Jedná se o budovy a pozemky jejichž zástavní práva jsou blíže specifikována na LV č. 2598 pro k.ú. Otrokovice, na LV č. 6833 a LV č. 614 pro k.ú. Zlín (úvěry čerpány na TOMA, a.s.), dále na LV č. 3719 pro k.ú. Otrokovice (úvěr čerpán na PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) a na LV č. 2085 pro k.ú. Brno-město (úvěr čerpán na TOMA úverová a leasingová, a.s., kde zástavu poskytla spol. S.P.M.B. a.s.).

Poskytnuté záruky

Skupina nemá záruky poskytnuté jiným společnostem.

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 15 826 tis. Kč.

Soudní spory

Skupina nevede žádné 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.

(více k finančním a dalším podstupovaným rizikům je uvedeno v popisné části konsolidované pololetní zprávy)

Významné události po datu účetní závěrky

Nejsou

Sestaveno dne: 28.8.2012

Sestavil : Radovan Eis, ekonomický ředitel TOMA, a.s.

F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU

V 1. pololetí letošního roku se hodnota majetku skupiny zvýšila (o 49 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 30.6.2012 celkem 3.345 mil.Kč (v roce 2011 to bylo 3.295 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu 2.764 mil. Kč. K nárůstu došlo z větší části v položkách dlouhodobých aktiv (finanční investice), ale také u krátkodobých pohledávek.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 2.649 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (959 mil.Kč) a pozemky (192 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (691 mil.Kč) a finanční investice (355 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s. a TESLA Karlín, a.s.. a jejich hodnota od počátku roku mírně klesla v důsledku přecenění. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a jejich hodnota se od počátku roku zvýšila o téměř 37 mil.Kč. Tento nárůst je zapříčiněn pořízením finančních investic (podílové listy, poskytnutí půjčky). Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny, dosáhly hodnoty 228 mil.Kč. Oproti hodnotě na konci roku 2011 nepatrně vzrostly, ačkoliv dlouhodobě tyto pohledávky vykazují klesající trend. V minulých letech došlo k zastavení poskytování hypoték na Slovensku a také poklesu objemu poskytování finančního leasingu mateřským podnikem v důsledku celkové ekonomické recese a opadnutí zájmu o tuto formu financování. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo od počátku roku k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla hodnoty 696 mil.Kč (cca 21% aktiv) a oproti konci roku 2011 vzrostla o 16 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou, která se projevila v celkovém nárůstu krátkodobých aktiv, je zvýšení krátkodobých pohledávek o 43 mil.Kč. To je zapříčiněno především zaúčtováním nároků na dividendy, které budou vyplaceny v druhém pololetí (nárůst ostatních pohledávek). Dále vzrostly krátkodobé daňové pohledávky a to o 9 mil.Kč. Naopak krátkodobé pohledávky z obchodního styku se snížily a to o 12 mil. Kč. Položky zásob vzrostly celkově o 16 mil.Kč. Jedná se zejména o nárůst nedokončené výroby – rozestavěné byty v Prostějově (TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.). Objem finančních prostředků se od počátku roku snížil téměř o 57 mil. Kč. Naopak aktiva určená k obchodování za sledované období vzrostla o 15 mil. Kč (akcie a jiné cenné papíry).

Na straně pasiv je zřejmá celková nízká zadluženost skupiny (míra zadlužení 17,4%). Oproti loňskému roku se zadluženost skupiny mírně snížila (na konci roku 2011 míra zadlužení cca 19%). Hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček se jen mírně zvýšila tak jak hodnota nově čerpaných úvěrů přesáhla hodnotu celkových splátek. Krátkodobé úvěry ve sledovaném období naopak mírně klesly (snížení kontokorentu). Zadluženost skupiny je stále pod obecně doporučenými hodnotami. Všechny investiční i provozní úvěry ve skupině jsou řádně spláceny. Schopnost dostát svým závazkům se nijak nezměnila a skupina nemá ani neočekává žádné problémy se solventností a likviditou.

Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny podstatně vzrostla a to o 93 mil.Kč. Je to způsobeno především vlivem nárůstu nerozděleného zisku (o více jak 72 mil.Kč) a ostatních složek vlastního kapitálu – v důsledku přecenění majetku (o 21 mil. Kč). Hodnota cizího kapitálu se snížila a to celkem o téměř 44 mil.Kč. V položkách cizích kapitálu došlo k nejvýznamnějším změnám u celkové hodnoty krátkodobých závazků (pokles o 22 mil.Kč) Došlo zejména ke snížení závazků z obchodního styku a ostatních závazků. Podstatně klesla hodnota odloženého daňového závazku, který je aktuálně 74 mil.Kč (na konci roku 2011 to bylo 92 mil.Kč). Jedná se o důsledek rozdílného ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce dle IAS / IFRS. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření 1. pololetí je 75.891 tis.Kč, což je ve srovnání 1. pololetím 2011 nárůst o 25 mil. Kč. Celkové tržby mírně klesly a naopak náklady se mírně zvýšily. Hlavní příčinou lepšího hospodářského výsledku skupiny je tak zlepšení hospodářského výsledku ve finanční oblasti. Skupina dosáhla celkových tržeb ve výši 241 mil.Kč (minulé období 246 mil.Kč). Ve struktuře tržeb nedošlo k podstatnějším změnám vyjma poklesu tržeb z prodeje výrobků – postavených bytů. U dokončených developerských projektů prodeje stagnují a byty v Hulíně se dočasně pronajímány. V dalších položkách provozních nákladů a výnosů došlo ke zvýšení ostatních provozních nákladů a rovněž ostatních provozních výnosů a to v podobné výši a tedy dopad na provozní HV byl minimální. Výkonová spotřeba se snížila stejně jako dosažené tržby a tak na poklesu provozního HV se podílel především nárůst osobních nákladů.

Došlo k výraznějšímu nárůstu finančních výnosů a naopak snížení finančních nákladů. V nárůstu výnosů se projeví zejména dividendy z vlastněných akciových společností (ENERGOAQUA, a.s. a ALMET, a.s.). V poklesu nákladů snížení nákladových úroků. U ostatních položek výsledovky nedošlo k podstatným změnám. Celkový zisk před zdaněním byl oproti minulému období vyšší o více jak 24 mil.Kč a to zejména vlivem hospodářského výsledku z finanční oblasti skupiny.

Souhrnný výsledek hospodaření skupiny ve výši 94 mil.Kč byl vyšší než souhrnný výsledek v minulém období (51 mil.Kč). Zde se vyjma vyššího celkového zisku skupiny před zdaněním významně projeví přírůstky z přecenění podílu v přidruženém podniku v hodnotě více téměř 18 mil.Kč. Hospodaření skupiny tak dosáhlo ve sledovaném období zisku, který je ve srovnání s obdobím minulým vyšší. Ve struktuře nákladů, výnosů, aktiv a pasiv skupiny nedošlo k žádným dalším zásadním změnám, které by měly nebo mohly mít zásadní dopad do výsledků podnikatelské činnosti skupiny a jejího majetku. V následujícím období se očekává pokračování stávajícího pozitivního trendu hospodaření, tvorba zisku a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

(další informace k majetku a hospodářským výsledkům skupiny jsou uvedeny v mezitímní konsolidované účetní závěrce a její příloze)

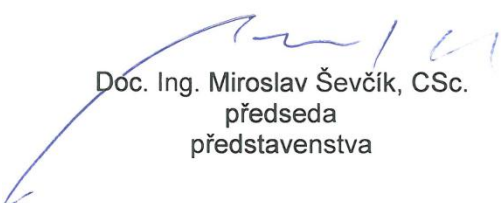
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU

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

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

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

V Otrokovicích, dne 28. srpna 2012.



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



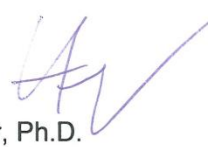
Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Karel Klimeš
člen představenstva



Ing. Zdeněk Raška
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva