

KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ ZPRÁVA ZA 1. POLOLETÍ 2010

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 PŘEDPOKLÁDÁNÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ.....	14
D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI...15	
E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1. POL. 2010	16
PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	21
F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU	45
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU 2010	47

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.

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“.

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

Za sledované období se v textu této zprávy považuje kalendářní 1. pololetí 2010.

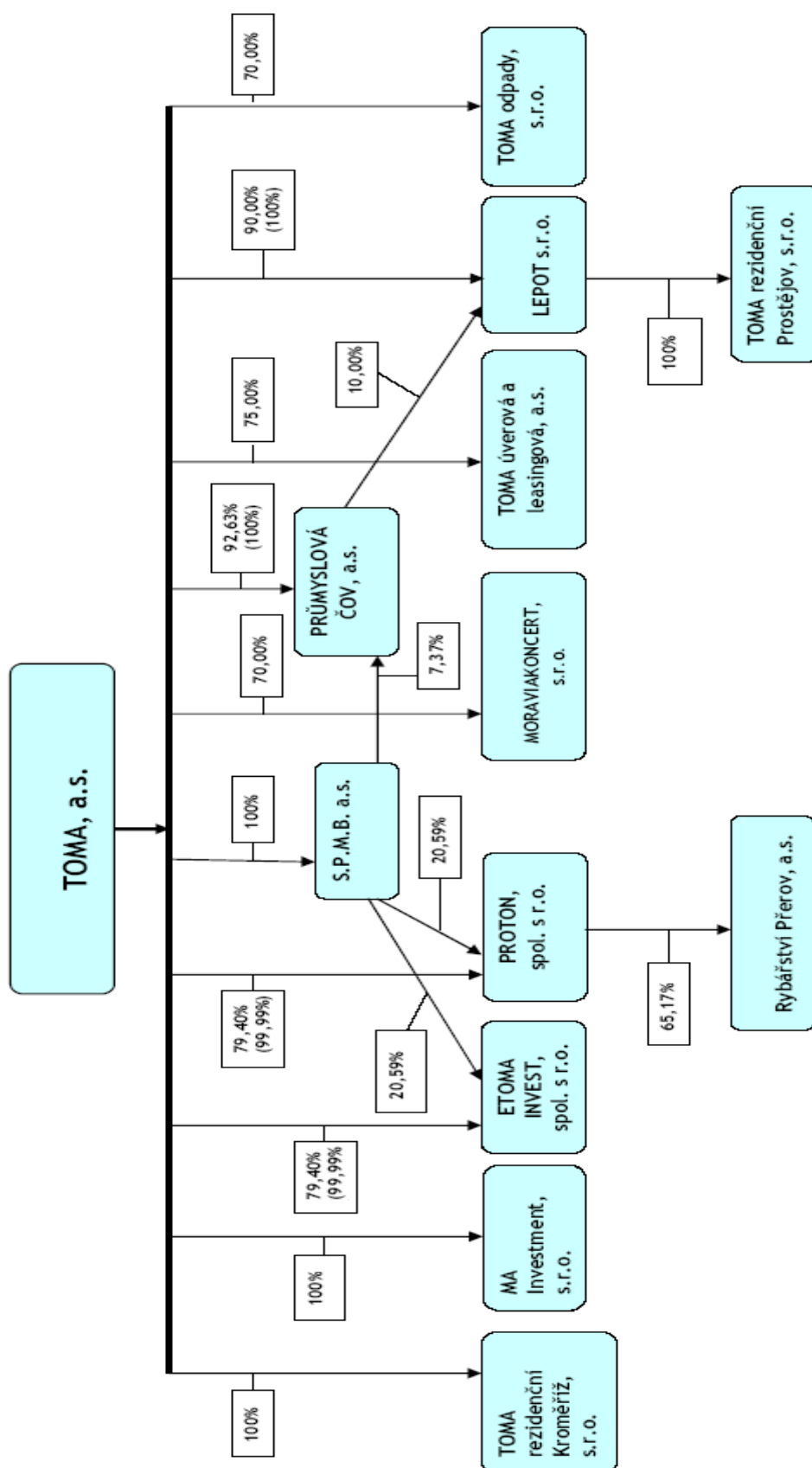
Další a podrobnější informace k mateřskému podniku a jeho konsolidačnímu celku jsou obsaženy v textu Výroční zprávy za rok 2009, která je k dispozici na www.tomaas.cz případně na stránkách jednotlivých dceřiných podniků. Na těchto stránkách jsou průběžně zveřejňovány další podstatné informace o činnosti mateřského podniku.

A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

Konsolidační celek (skupinu) tvoří tyto podniky:

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. T. Bati 1566, Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem U Centrumu 751, Orlová-Lutyně 735 14, IČ 63469138
3. **LEPOT s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 60696958
4. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 25570838
5. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem 1. Máje 532, Kroměříž 76701, IČ 27688941
6. **PROTON, spol. s r.o.** se sídlem Kvítková 80, Zlín 760 01, IČ 63488388
7. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Objízdna 1576, Otrokovice 765 02, IČ 25342665
8. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem gen. Štefánika 5, Přerov, IČ 47675756
9. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Řípská 20, Brno 627 00, IČ 46347178
10. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ283 06 376
11. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem tř. T. Bati 1566, Otrokovice 76502, IČ 27728269
12. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem tř. T.bati 1566, Otrokovice 76582, IČ 28333012
13. **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 VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ

Podnikatelská činnost emitenta

V prvním pololetí letošního roku bylo dosaženo zisku 24.691 tis.Kč při tržbách 150.715 tis.Kč. V hospodaření podniku se kladně projevila přijatá dividenda ve výši 15 mil.Kč od dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. Při zohlednění této skutečnosti, která nebyla v plánu zahrnuta, byl dosažený zisk nižší než plánovaný a to zejména v důsledku stagnace prodejů nemovitostí v rámci developerské činnosti podniku. I přes tuto skutečnost, která je dána celkovou recesí na trzích s nemovitostmi, hospodaření podniku probíhalo v souladu se schváleným finančním plánem a neprojevil 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. Nedošlo k významným změnám ve struktuře či objemu dodavatelů nebo odběratelů (zákazníků).

Pronájem majetku

Plánovaný zisk odboru za sledované období nebyl splněn, protože nedošlo k plánovanému prodeji nemovitosti v měsíci únoru. 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 nájmu.

Leasing

Odbor leasingu dosáhl plánované výše zisku. V hospodaření odboru se negativně projevila tvorba průběžných opravných položek k pohledávkám po splatnosti důsledkem zhoršení platební morálky některých nájemců. Poskytování finančního leasingu bylo zejména v počátku sledovaného období omezeno z důvodu nedostatku finančních prostředků. Volné finanční prostředky, které společnost investuje formou finančního leasingu, byly v tomto období použity k financování probíhajících investičních projektů. I přes tyto skutečnosti se však zatím daří plnit plánem stanovený zisk.

Zpracování a likvidace odpadů

V hospodaření odboru se pozitivně projevilo dokončení projektu Intenzifikace plynového hospodářství. Zahájení zkušební provozu tohoto projektu v únoru 2010 se odrazilo ve vyšší produkci bioplynu a následně vyšší produkci tepla a el. energie v kogeneračních jednotkách a parním kotli. Také provoz v roce 2009 zakoupeného energetického zázemí v areálu „Moravan“ se pozitivně projevil v nárůstu tržeb a zisku odboru. Provoz ČOV jinak probíhal bez komplikací a plánovaný zisk byl překročen.

Prodej energií

V měsíci březnu se již začal projevovat pokles technologických odběrů související s celkovým poklesem výroby v areálu. V počátečních měsících roku se v hospodaření ještě pozitivně projevovaly vyšší odběry na vytápění v souvislosti s chladnějším

počasím. Za sledované období odbor dosáhl plánované výše zisku a to mimo jiné i úsporou nákladů včetně nákladových úroků. Plán předpokládal čerpání investičního úvěru na projekt fotovoltaické elektrárny již v únoru. K čerpání však s nejvyšší pravděpodobností dojde až v průběhu září. Nadále je však v odběrech energií patrný důsledek ekonomické krize, která postihla některé odběratele v areálu a která ovlivnila výsledky hospodaření roku 2009. Ve srovnání se stejným obdobím roku 2009 je patrný pokles odběrů energií cca o 15 až 20 %. V říjnu by měl být zahájen zkušební provoz fotovoltaické elektrárny, což by se mělo pozitivně projevit v hospodaření odboru (úspora nákupu energií od dodavatelů, čerpání zelených bonusů). V následujících měsících nejsou očekávány další významné poklesy v odběrech energií ani zhoršení finanční situace hlavních odběratelů.

Developerská činnost

Tento odbor v současné době již zajišťuje realizaci jediného projektu a to výstavby bytového domu v Hulíně. Ostatní developerské projekty byly dokončeny nebo jsou realizovány prostřednictvím dceřiných společností. K prodeji jsou stále nabízeny v minulosti dokončené nebytové prostory v Centru obchodu a služeb v Otrokovicích a ve Valašském Meziříčí. Byla dokončena výstavba bytů v Hulíně a kolaudace proběhla v červenci a proběhl den otevřených dveří. Zájem o byty však nesplňuje očekávání a proto se připravují další akce na podporu prodeje.

Ostatní činnosti

V ostatních podnikových činnostech došlo k hlavní změně spočívající v ukončení činnosti podnikové ostrahy a propuštění jejích pracovníků k 30.6.2010. Od ledna jsou ve vjezdech do areálu umístěny samoobslužné závory, které tak nahradily pracovníky zabývající se výběrem poplatků za vjezdy do areálu - mýtné.

V ostatních činnostech podniku nedošlo k podstatným změnám nebo problémům a činnosti probíhají v souladu s plánem.

Stav majetku emitenta

Hodnota aktiv dosáhla k 30.6.2010 částku 1.768.291 tis.Kč a ve srovnání s koncem roku 2009 došlo k celkovému nárůstu aktiv. Vzrostly především krátkodobé pohledávky (obchodní styk) a zásoby (dokončované byty v Hulíně). Naopak snížily se dlouhodobé pohledávky (poskytovaný finanční leasing).

Ve sledovaném období došlo ke snížení hodnoty zařízení podniku. Jedná se o vliv zaúčtování nároku na dotaci v souvislosti s dokončením realizace projektu Intenzifikace plynového hospodářství k 31.1.2010. Při ukončení realizace byl pořizovaný majetek v celkové hodnotě cca 82 mil.Kč z pořizovacích účtů (kde byl k 31.12.2009) vyveden do majetku společnosti a jeho pořizovací cena byla při navedení snížena o nárokovanou dotaci. Nárok na dotaci ve výši 32 mil.Kč se projevil v nárůstu krátkodobých pohledávek.

Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního kapitálu (nerozdělený zisk) a nárůstu závazků z obchodního styku (zádržné vůči dodavatelům staveb).

Všechny úvěry jsou řádně spláceny podle splátkových kalendářů. Klesající sazba mezibankovního trhu PRIBOR se pozitivně projevuje ve finančním hospodaření společnosti, protože nákladové úroky z těchto úvěrů jsou na tuto pohyblivou sazbu vázány. Zadluženost společnosti se ve sledovaném období nezvýšila a nejsou žádné problémy se solventností a likviditou.

Podstatná část majetku je tvořena zásobami (101.417 tis.Kč). Tyto zásoby jsou v drtivé většině tvořeny nebytovými prostory ve Valašském Meziříčí a v centru obchodu a služeb v Otrokovicích a dokončovanými byty v Hulíně. Tak jak budou realizovány prodeje bude hodnota zásob postupně klesat.

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 2009.
- Dne 31.01.2010 řádně skončila realizace projektu Intenzifikace plynového hospodářství a byl zahájen zkušební provoz. V souvislosti s touto skutečností začali pověřeni zaměstnanci společnosti pracovat na podání žádosti o platbu dotace ve výši 31.904 tis.Kč. Žádost o platbu byla podána 26. května 2010 a v současné době je zpracovávána. Očekávaný termín proplacení dotace je do konce roku 2010. Realizace projektu proběhla dle stanovených harmonogramů a plně v souladu s podmínkami poskytnutí dotace.
- Vedení společnosti pokračuje v realizaci záměru výstavby fotovoltaické elektrárny (FVE) o celkovém instalovaném výkonu 1,6MW a investičních nákladech cca 115 mil.Kč. Dne 13. května byla uzavřena smlouva o dílo s vybraným dodavatelem a byly zahájeny některé realizační práce. Předpokládaný termín dokončení realizace a zahájení zkušebního provozu je říjen 2010.
- Dne 25. 6. 2010 podepsala společnost TOMA, a.s. s bankou GE Money Bank, a.s. smlouvu o dlouhodobém investičním úvěru za účelem financování realizace projektu FVE. Jistina úvěru je 88 mil. Kč a konečná splatnost do 20. 4. 2020. Úvěr je zajištěn blankosměnkou, nemovitostmi (pozemky a budova) a dále bude zajištěn vlastním zařízením FVE (solární panely).
- Valná hromada společnosti S.P.M.B. a.s. rozhodla o výplatě dividend mateřskému podniku ve výši 15 mil.Kč. Dividenda byla přijata na účet společnosti 17.5.2010.

- Dne 25.6.2010 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 vnitřních informací (viz. www.tomaas.cz).

Podnikatelská činnost dceřiných podniků

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 finančních výnosů ve výši 432 tis.Kč (společnost nemá tržby) a zisku 6.845 tis.Kč. Hodnota aktiv je 709.603 tis.Kč a vlastního kapitálu 692.025 tis.Kč. Podstatný vliv na HV podniku mělo přecenění podílu v přidruženém podniku ENERGOAQUA, a.s. – navýšení hodnoty o 6.019 tis.Kč (došlo ke zvýšení vlastního kapitálu tohoto přidruženého podniku). V podnikatelské činnosti podniku jinak 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. Za sledované období dosáhla ztráty 75 tis.Kč. Hodnota ani struktura aktiv a pasiv se nezměnila. Hodnota aktiv je 21.116 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu -21.635 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. Společnost splatila ve sledovaném období část poskytnutých peněžních prostředků od mateřského podniku ve výši 1.163 tis.Kč (dle smlouvy o finanční spolupráci). Jinak se hodnota aktiv a vlastního kapitálu se nezměnila. Na konci roku proběhne realizovaná lední revue Disney on Ice – Dobrodružství v Disneylandu (prosinec 2010, Praha a Ostrava), jejíž výsledky se projeví v hospodaření společnosti. Je očekáváno dosažení zisku.

MA Investment, s.r.o. se sídlem 1. Máje 532, Kroměříž 76701, IČ 27688941

Společnost se zabývá pouze realizací developerského projektu „Bytový dům Sladovny“ Kroměříž, ul. Kotojedská v katastru města Kroměříž. V průběhu května byla dokončena hrubá stavba. V současné době je z 28 bytových jednotek prodáno 8 a jedna rezervována, z 6 nebytových jednotek jsou 3 prodány, ze 3 sklepních

skladovacích prostor je 1 prodán, ze 41 parkovacích míst je 5 rezervováno. Celkově bylo dosud na zálohách vybráno 14.655 tis.Kč. Dokončení a kolaudace jsou plánovány na konec října a začátek listopadu 2010 a předání bytových a nebytových jednotek novým vlastníkům na listopad 2010. Většinu majetku společnosti tvoří zásoby – rozestavěné bytové a nebytové jednotky. Pasiva společnosti jsou tvořena především závazky a to jak vůči mateřskému podniku (přijatá půjčka) tak k budoucím vlastníkům (přijaté zálohy). Za sledované období není vykazován hospodářský výsledek a ve struktuře aktiv a pasiv nedošlo k podstatným změnám vyjma růstu zásob (realizace stavby bytových a nebytových jednotek) a závazků (přijaté zálohy).

PROTON, spol. s r.o. se sídlem Kvítková 80, Zlín 760 01, IČ 63488388 je společnost, která se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Společnost dosáhla ve sledovaném období finanční výnosy ve výši 1.278 tis.Kč a zisku 610 tis.Kč. Společnost nemá tržby. Hodnota aktiv je 127.937 tis.Kč a vlastního kapitálu 128.045 tis.Kč. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. se sídlem Objízdná 1576, Otrokovice 765 02, IČ 25342665 Společnost dosáhla ve sledovaném období tržeb ve výši 6.090 tis.Kč a zisku 31 tis.Kč. Hodnota aktiv je 320.455 tis.Kč a vlastního kapitálu 228.608 tis.Kč. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace. Společnost pronajímá veškerý nemovitý majetek mateřskému podniku, který jeho prostřednictvím zajišťuje řádný chod čistírný odpadních vod. Přijatý dlouhodobý investiční úvěr je řádně splácen.

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 797 tis.Kč a ztráty – 5.528 tis.Kč. Hodnota aktiv je 112.231 tis.Kč a vlastního kapitálu 108.742 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 47.177 tis.Kč a zisku 51.526 tis.Kč. Hodnota aktiv je 903.537 tis.Kč a vlastního kapitálu 887.826 tis.Kč. Podstatný vliv na HV podniku mělo přecenění podílu v přidruženém podniku ENERGOAQUA, a.s. – navýšení hodnoty o 24.456 tis.Kč (došlo

ke zvýšení vlastního kapitálu tohoto přidruženého podniku). V květnu vyplatila společnost mateřskému podniku dividendu ve výši 15 mil.Kč a přijala dividendu od společnosti ENERGOAQUA ve výši 11 mil.Kč. 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 Společnost dosáhla ve sledovaném období tržeb ve výši 19.174 tis.Kč a zisku 4.629 tis.Kč. Hodnota aktiv je 11.495 tis.Kč a vlastního kapitálu 4.151 tis.Kč. V podnikatelské činnosti podniku se projevil dopad ekonomické krize a to poklesem tržeb cca o 1/3. Producenti odpadů v rámci svých úsporných opatření šetří také na nákladech za likvidaci průmyslových odpadů. Tato situace však neznamena zásadní ohrožení podnikatelské činnosti podniku.

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

Tato společnost vlastní v Prostějově na ul. Fanderlíkova v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárny) budovu, ve které má připraven projekt výstavby bytového domu „Rezidence Florián“. Je dokončena projektová dokumentace změny stavby a na podzim 2010 začne rekonstrukce s termínem dokončení začátkem roku 2012. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu. Za sledované období společnost nevykazuje tržby ani hospodářský výsledek. Majetek společnosti je tvořen zásobami (nemovitost, která bude rekonstruována na byty určené k prodeji). V podnikatelské činnosti – realizaci developerského projektu - nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

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

Společnost vlastní pozemky v katastru města Kroměříž o výměře 58.760 m². Společnost se bude zabývat realizací projektu vybudování rezidenční čtvrti „Rezidence Kroměříž“ na vlastněných pozemcích. V současné době je vydáno rozhodnutí o umístění stavby a probíhají projekční práce na dokumentaci pro stavební povolení a realizační dokumentaci. Za sledované období společnost nevykazuje tržby ani hospodářský výsledek. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu. V podnikatelské činnosti – realizaci developerského projektu - nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace

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)

Společnost dosáhla ve sledovaném období finančních výnosů ve výši 11.756 tis.Kč (společnost nemá tržby a její podnikání spočívá v poskytování a správě tzv. amerických hypoték) a zisku 6.067 tis.Kč. Hodnota aktiv je 219.028 tis.Kč a vlastního kapitálu 13.679 tis.Kč. Ve sledovaném období společnost splatila půjčku mateřskému podniku ve výši 3 mil.Kč vč. příslušenství. Dlouhodobý úvěr přijatý od Tatra banka, a.s. je řádně splácen v souladu se splátkovým kalendářem. V podnikatelské činnosti

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

Opatření k podstupovaným rizikům

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

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

Úroková opce - vzhledem k nárůstu úvěrového zatížení se vedení skupiny rozhodlo snížit úrokové riziko uzavřením úrokové opce. Tato opce byla uzavřena na základě rámcové smlouvy č. 0312/08/00240 ze dne 5.9.2008. Úroková opce byla uzavřena dne 17.9.2008 tzv. formou zero-cost-collar na objem 30 mil.Kč na dobu 5 let (30.9.2008 – 30.9.2018), s vazbou na index *PRIBOR 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 více jak 90 dní po splatnosti.

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

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

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

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

Dotace - skupina získala dotace z programů OPMP a OPPI. Dotace jsou vypláceny až po úspěšné realizaci dotovaných projektů. Z programu OPMP již byly dotace vyplaceny. U projektu v rámci programu OPPI byla v květnu podána žádost o platbu. Dosud se neobjevily žádné problémy a všechny kontroly neshledaly vážnější nedostatky. Riziko spojené se získanými dotacemi je řízeno prostřednictvím pečlivé realizace dotovaných investičních akcí a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

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

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

Důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily 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 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. V druhém pololetí bude také pokračovat realizace developerských projektů pod záštitou společností TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. a MA Investment, s.r.o.

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

V průběhu září by mělo dojít k dokončení realizace projektu fotovoltaické elektrárny v rámci podnikatelské činnosti společnosti TOMA, a.s. a od října by měl být zahájen zkušební provoz. Současně dojde k čerpání dlouhodobého investičního úvěru, sloužícímu k financování tohoto projektu. V hospodaření se dokončení realizace projektu projeví růstem výnosů v podobě čerpaných zelených bonusů, úsporou nákladů na nákup el. energie a zvýšením odpisů. V majetku pak dojde ke zvýšení dlouhodobých aktiv a nárůstu dlouhodobého zadlužení.

Mateřský podnik TOMA, a.s. a ostatní podniky skupiny očekávají v druhé polovině roku 2010 zachování stávajícího trendu a splnění plánovaného hospodářského výsledku pro rok 2010. Ačkoliv se v hospodaření skupiny ještě stále projevují dopady celkové ekonomické krize, nepředpokládá se podstatné zhoršení. 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 významné 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 Firma/Informace emitentů.

D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI

- V průběhu 1. pololetí společnosti S.P.M.B. a.s. vyplatila dividendu mateřskému podniku TOMA, a.s. ve výši 15.000 tis.Kč.
- V průběhu 1. pololetí společnost ENERGOAQUA vyplatila dividendu společnosti S.P.M.B, a.s. ve výši 11.067 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 cca 12 mil.Kč ročně. V rámci konsolidace je toto nájemné vyloučeno a společnost tak po konsolidačních úpravách dosahuje ztráty.

Ve sledovaném období nedošlo k dalším transakcím ani ke změnám v transakcích, které byly uvedeny ve výroční zprávě za rok 2009, 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

- V červenci společnost ENERGOAQUA a.s. vyplatila dividendu společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o. ve výši 14.046 tis.Kč.
- V srpnu 2010 byl uzavřen dodatek smlouvy o nájmu nemovitého majetku mezi společnostmi TOMA, a.s. jako nájemcem a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. jako pronajímatelem. Předmětem dodatku bylo prodloužení doby nájmu až do konce roku 2030. Ostatní ujednání zůstala nezměněna.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné 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 2010

TOMA, a.s.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

za období končící 30. červnem 2010

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Mezitimní konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za období končící 30.6.2010**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	30.6.2010	31.12.2009
AKTIVA		3 284 566	3 241 962
<i>Dlouhodobá aktiva</i>		2 776 195	2 786 689
Pozemky, budovy a zařízení	8	738 614	764 970
Investice do nemovitostí	9	600 410	601 475
Nehmotná aktiva	10	978	703
Goodwill		0	0
Investice do přidružených podniků	11	742 764	712 073
Finanční investice	12	392 170	379 915
Dlouhodobé pohledávky	13	295 776	321 521
Odložená daňová pohledávka	7	5 483	6 032
<i>Krátkodobá aktiva</i>		508 371	455 273
Zásoby	14	164 965	147 646
Pohledávky	15	291 245	210 825
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	38 236	82 046
Aktiva určena k obchodování	17	12 949	13 021
Jiná krátkodobá aktiva	18	976	1 735

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		3 284 566	3 241 962
<i>Vlastní kapitál</i>		2 637 693	2 567 135
Základní kapitál	19	1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		402 780	363 818
Ostatní složky vlastního kapitálu		757 647	726 051
<i>Menšinové podíly</i>		42 275	42 476
<i>Dlouhodobé závazky</i>		493 853	517 232
Dlouhodobé závazky	20	2 691	2 561
Dlouhodobé úvěry a půjčky	21	392 873	418 144
Dlouhodobé rezervy	22	1 674	1 674
Odložený daňový závazek	7	96 615	94 853
<i>Krátkodobé závazky</i>		110 745	115 119
Závazky	23	79 094	66 070
Daň z příjmu splatná		5 927	3 134
Úvěry a půjčky	24	25 651	44 390
Jiná krátkodobá pasiva	25	73	1 525

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za období končící 30.6.2010**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	30.6.2010	30.6.2009
Tržby	5	222 154	192 744
Ostatní provozní výnosy	5	10 948	16 894
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby		-12 258	-24 572
Práce prováděné podnikem a aktivované		61	798
Výkonová spotřeba	6	143 820	135 539
Osobní náklady	6	50 040	47 784
Odpisy		20 725	23 953
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-406	4 871
Ostatní provozní náklady	6	15 441	15 668
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		15 802	7 193
Finanční výnosy	5	24 358	36 341
Finanční náklady	6	7 354	13 588
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	0	-168
Výnosy z přidružených podniků		11 067	5 776
Výsledek hospodaření před zdaněním		43 872	35 891
Daň z příjmu	7	347	-1 416
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		43 525	37 307
Menšinový podíl		2 433	2 293
Čistý výsledek hospodaření		41 092	35 014

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření (v tis. Kč)			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	-8
Finanční aktiva určená k prodeji		0	0
Zisky ze zajištění peněžních toků		242	-43
Přírůstky z přecenění majetku		30 475	44 656
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		0	0
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		30 717	44 605
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		71 809	79 619

TOMA, a.s.**Mezitimní konsolidovaný výkaz peněžních toků za období končící 30.6.2010**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	30.6.2010	30.6.2009
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	43 872	39 811
Odpisy	20 725	27 036
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-266	-1 848
Finanční náklady	-12	-23 233
Změna stavu OP, rezerv	-3 800	3 371
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	5 283	162
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	65 802	45 299
Změna stavu pohledávek	-83 814	-13 263
Změna stavu zásob	-17 319	-25 450
Změna stavu závazků	13 154	-10 400
Změna stavu ostatních aktiv	759	-2 126
Změna stavu ostatních pasiv	-1 452	5
Peněžní tok z provozní činnosti	-22 870	-5 934
Placené úroky	-7 342	-8 950
Placená daň z příjmů	347	-7 262
Čistý tok z provozní činnosti	-29 865	-22 146
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-30 369	-47 569
Pořízení finančních investic	-12 255	-16 341
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	584	1 154
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv		
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	17	11 254
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	25 745	23 911
Přijaté úroky	16 537	27 749
Přijaté dividendy	11 067	
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	11 326	156
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií		
Čerpání úvěrů a půjček		34 908
Splátky úvěrů a půjček	-25 271	-13 762
Vyplacené dividendy		
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-25 271	21 146
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-43 810	-844
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	82 046	83 143
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	38 236	82 299

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za období končící 30.6.2010**

(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
Počáteční zůstatek k 31.12.2009	1 477 266	82 721	363 818	202	-854	643 982	2 567 135	42 476	2 609 611
Změna v účetních pravidlech	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	82 721	363 818	202	-854	643 982	2 567 135	42 476	2 609 611
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	41 092	0	242	30 475	71 809	2 433	74 242
Převody do nerozdělených zisků	0	879	-2 130	0	0	0	-1 251	-2 634	-3 885
Konečný zůstatek k 30.6.2010	1 477 266	83 600	402 780	202	-612	674 457	2 637 693	42 275	2 679 968

Příloha k mezitímní konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 30.6.2010

(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 30.6.2010 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu :

PROSPERITA holding, a.s.	38,10%
--------------------------	--------

Složení představenstva mateřské společnosti k 30.6.2010 :

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

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

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

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

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 vykazány jako jiný typ aktiva, závazku nebo vlastního kapitálu podle pravidel, která skupina dosud používala a použila IFRS pro stanovení ocenění aktiv a závazků. Výsledný dopad změn v účetních pravidlech, které vyplývají z přechodu na IFRS byl vykázan v položce nerozděleného zisku. Dopad změn přechodu na IFRS je podrobněji popsán v bodu 3.

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

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

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

e) Cizí měny

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

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

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

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

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

Majetek, který je pořízen v ocenění do 40 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamný a při pořízení je účtován přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tento majetek je veden v operativní evidenci a jeho hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 30.

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

Nehmotná aktiva, která jsou pořízena v ocenění do 60 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamná a při pořízení jsou účtována přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tato nehmotná aktiva jsou vedena v operativní evidenci a její hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 30.

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního leasingu

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

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

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

Základní zisk na akciích 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 akciích se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu (stanoveného shodně jako v případě základního zisku na akciích) 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 rozdílů v položkách zahajovací rozvahy

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

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

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

změna při vykazování odložené daně (vykázání odloženého daňového závazku ve výši 49 mil. Kč).

Ostatní dopady změn v účetních pravidlech lze považovat za nevýznamné.

4. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku situovaným v areálech podniků TOMA, a.s. a S.P.M.B. a.s., pronájem chovných rybníků podniku Rybářství Přerov, a.s. a dále pronájem bytových jednotek v bytovém domě na ulici Kvítková a nebytových prostor v nebytovém domě na ulici Lorencova obojí v lokalitě centru Zlína, a od roku 2006 také pronájem prodejních prostor obchodní pasáže Zlín-Louky.

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

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

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

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

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

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

areálu. Součástí tohoto segmentu jsou rovněž vnitropodnikové výkony správních oddělení skupiny.

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

Informace o oborových segmentech k 30.6.2010

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr.a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	51 843	9 688	76 612	65 548	4 178	1 294	48 358	0	257 521
Mezisegmentové výnosy	934		18 995	12 876				-32 804	0
Výnosy celkem	52 777	9 688	95 607	78 424	4 178	1 294	48 358	-32 804	257 521
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	24 460	4 530	-321	8 557	7 503	-1 033	-10 891		32 805
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	11 067
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	347
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	43 525
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	691 160	126 223	180 250	615 066	1 007 416	134 565	529 886		3 284 566
Závazky segmentu									0
Odpisy segmentu	7 796	2	2 046	9 112	0	0	1 769		20 725
Ostatní nepeněžní náklady									0

Informace o oborových segmentech k 30.6.2009

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr.a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	60 679	11 132	60 467	43 225	3 880	12 021	55 372		246 776
Mezisegmentové výnosy	849		17 268	11 705				-29 822	0
Výnosy celkem	61 528	11 132	77 735	54 930	3 880	12 021	55 372	-29 822	246 776
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	27 732	6 728	55	9 166	2 857	2 462	-18 885		30 115
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	5 776
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	-1 416
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	37 307
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	679 155	127 652	181 247	519 883	1 048 319	124 552	513 498		3 194 306
Závazky segmentu									0
Odpisy segmentu	7 898	2	1 915	11 236	0	1	2 901		23 953
Ostatní nepeněžní náklady									0

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	30.6.2010	30.6.2009
Výnosy z pronájmu	54 459	57 788
Výnosy z prodeje výrobků	1 196	11 038

Výnosy z prodeje energetických médií	78 484	63 276
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	64 246	40 667
Jiné výnosy	23 769	19 975
Tržby celkem	222 154	192 744

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	30.6.2010	30.6.2009
Tržby z prodeje majetku	584	2 901
Výnosy z odepsaných pohledávek	4 546	5 721
Jiné provozní výnosy	5 818	8 271
Ostatní provozní výnosy celkem	10 948	16 894

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	30.6.2010	30.6.2009
Výnosy z finančního leasingu	7 804	8 276
Výnosy z prodeje finančních investic	0	0
Výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů	17	11 513
Jiné finanční výnosy	16 537	16 552
Finanční výnosy celkem	24 358	36 341

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	30.6.2010	30.6.2009
Spotřeba materiálu	8 450	7 119
Spotřeba energie	72 270	58 065
Služby	55 280	59 752
Opravy a udržování	6 707	9 415
Ostatní spotřeba	1 113	1 188
Výkonová spotřeba celkem	143 820	135 539

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 nedokončené výroby	30.6.2010	30.6.2009
Náklady na prodané výrobky a nedokončenou výrobu	910	30 142
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	13 168	54 714
Změna stavu zásob hotových výrobků celkem	-12 258	-24 572

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní výnosy	30.6.2010	30.6.2009
Tržby z prodeje majetku	584	2 901
Výnosy z odepsaných pohledávek	4 546	5 721
Jiné provozní výnosy	5 818	8 271
Ostatní provozní výnosy celkem	10 948	16 894

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

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	30.6.2010	30.6.2009
Mzdové náklady	37 219	36 554
Sociální a zdravotní zabezpečení	11 350	9 610
Penzijní a životní připojištění	1 471	1 620
Osobní náklady celkem	50 040	47 784

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	30.6.2010	30.6.2009
Náklady z přecenění finančního majetku	0	0
Náklady z prodeje finančních investic	0	0
Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů	12	4 353
Jiné finanční náklady	7 342	9 235
Finanční náklady celkem	7 354	13 588

Hlavní položkou jiných finančních nákladů jsou úroky z přijatých úvěrů.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	30.6.2010	30.6.2009
Změna stavu rezerv	0	0
Změna stavu opravných položek	-406	4 871
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-406	4 871

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	30.6.2010	30.6.2009
Změna stavu rezerv	0	0
Změna stavu opravných položek	0	-168
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	0	-168

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázány v konsolidované výsledovce

Daň z příjmu	30.6.2010	30.6.2009
splatná	872	0
odložená	-525	-1 416
Daň z příjmu celkem	347	-1 416

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 2010.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze

Odlož.dañ. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	30.6.2010	30.6.2010	31.12.2009	31.12.2009
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou	0	25 168	0	25 168
zůstatkovou hodnotou dlouho. aktiv	0	41 338	0	41 338
Opravné položky k pohledávkám	1 767	1 762	1 791	0
Opravné položky k zásobám	684	0	684	0
Rezervy	0	0	0	0
Neuplatněná daňová ztráta	3 032	0	3 557	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	0	0	0
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	72	0	72
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	0	28 275	0	28 275

Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	5 483	96 615	6 032	94 853
Výsledná odložená daň		91 132		88 821

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 31.12.2009	63 569	604 601	182 411	96 122	946 703
Pořízení	962	13 912	35 578	52 096	102 548
Přecenění	0	0	0	0	0
Vyřazení	0	-48	-219	-116 566	-116 833
Majetek k 30.6.2010	64 531	618 465	217 770	31 652	932 418
Oprávy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávy k 31.12.2009	0	108 702	73 031	0	181 733
Odpisy za běžné období	0	2 923	9 415	0	12 338
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-48	-219	0	-267
Oprávy k 30.6.2010	0	111 577	82 227	0	193 804
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2009	63 569	495 899	109 380	96 122	764 970
Hodnota k 30.6.2010	64 531	506 888	135 543	31 652	738 614

Významné položky zařazeného majetku v roce 2010:

Zařízení plynového hospodářství ve výši 10 494 tis. Kč

Zařízení odvodnění kalů ve výši 7 179 tis. Kč

Zařízení zahuštění kalů ve výši 5 701 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic:

nejdou

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem
Majetek k 31.12.2009	126 150	637 358	763 508
Pořízení	0	7 096	7 096
Přecenění	0	0	0
Vyřazení	-42	-213	-255
Majetek k 30.6.2010	126 108	644 241	770 349
Oprávy	xxx	xxx	xxx
Oprávy k 31.12.2009	0	162 033	162 033
Odpisy za běžné období	0	7 906	7 906
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0

Úbytky	0	0	0			
Oprávky k 30.6.2010	0	169 939	169 939	<i>Reálná hodnota</i>		
Účetní zůstatková hodnota	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkem</i>
Hodnota k 31.12.2009	126 150	475 325	601 475	126 150	475 325	601 475
Hodnota k 30.6.2010	126 108	474 302	600 410	126 108	474 302	600 410

Významné položky zařazeného majetku v roce 2010:

nejsou

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 31.12.2009	2 103	100	0	2 203
Pořízení	0	0	404	404
Přecenění	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	0
Majetek k 30.6.2010	2 103	100	404	2 607
Oprávky	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>
Oprávky k 31.12.2009	1 488	12	0	1 500
Odpisy za běžné období	123	6	0	129
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Oprávky k 30.6.2010	1 611	18	0	1 629
Účetní zůstatková hodnota	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>
Hodnota k 31.12.2009	615	88	0	703
Hodnota k 30.6.2010	492	82	404	978

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

11. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků

Název podniku	Majetkový podíl %	ocenění ekvív.metodou	Účetní hodnota 30.6.2010	Účetní hodnota 31.12.2009
Almet, a.s.	24,15	ano	42 076	42 076
ENERGOAQUA, a.s.	35,7	ano	550 967	520 276
TESLA Karlín, a.s.	32,83	ano	149 721	149 721
Investice do PP celkem	<i>xxx</i>	<i>xxx</i>	742 764	712 073

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

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

12. Finanční investice

Cenné papíry k prodeji v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2009	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2010
Unipetrol a.s.	5 711	0	0	0	0	5 711
OKD a.s.	16	0	0	0	0	16
ÚVVP a.s.	302	0	0	0	0	302
Svit a.s.	10	0	0	0	0	10
Akcie celkem	6 039	0	0	0	0	6 039
Podílové cenné papíry	3 165	0	0	0	0	3 165
Umělecká díla	4 719	0	0	0	0	4 719
Jiné cenné papíry celkem	7 884	0	0	0	0	7 884
Ostatní finanční investice v pořizovací ceně	Účetní hodnota 31.12.2009	Nákupy	Prodeje	Znehodnocení	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2010
Karoseria Brno, a.s..	6 703	0	0	0	0	6 703
Tenfore s.r.o.	600	0	0	0	0	600
OTAVAN Třeboň	2 183	0	0	0	0	2 183
Mate,a.s.	1 703	0	0	0	0	1 703
ČVZ	5 511	0	0	0	0	5 511
Bělehradská Invest, a.s.	13 062	4 460	0	0	0	17 522
Akcie celkem	29 762	4 460	0	0	0	34 222
EA Invest spol. s r.o.	4 657	0	0	0	0	4 657
Podíly celkem	4 657	0	0	0	0	4 657
Pharmacy	0	0	0	0	0	0
Z-Fin a.s. Zlín	2 000	1 000	0	0	0	3 000
Haukvic s.r.o.	0	0	0	0	0	0
Bělehradská Invest, a.s.	23 000	0	0	0	0	23 000
Ostatní	28 541	6 795	0	0	0	35 336
Půjčky a úvěry celkem	53 541	7 795	0	0	0	61 336
Podílové cenné papíry	278 032	0	0	0	0	278 032
Jiné cenné papíry celkem	278 032	0	0	0	0	278 032
Finanční investice celkem	379 915	12 255	0	0	0	392 170

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

Dlouhodobý úvěr Bělehradská Invest, a.s. 23 000 tis. Kč je zajištěn směnkou.

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 30.6.2010	dlouh.část 30.6.2010	Celkem 30.6.2010	krát.část 31.12.2009	dlouh.část 31.12.2009	Celkem 31.12.2009
Finanční leasing	44 890	46 488	91 378	49 994	51 645	101 639
Pohledávky z obchod. styku	6 395	0	6 395	7 040	0	7 040
Ostatní dlouhodob.pohledávky		233 073	233 073	0	251 855	251 855
Opravná položka	-11 185	-23 885	-35 070	-12 515	-26 498	-39 013
Dlouhod.pohledávky netto	40 100	255 676	295 776	44 519	277 002	321 521

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

Dlouhodobé pohledávky z velké části představují poskytnuté úvěry společností TOMA úverová a leasingová a.s. (SK) fyzickým osobám na nákup nemovitostí. Tyto dlouhodobé pohledávky jsou kryty zástavami nemovitostí.

Rozpis pohledávek z finančního leasingu

Pohledávky finančního leasingu	
Pohledávky	141 655
Odložené DPH	-18 767
Výnosy př.období	-20 351
Pohledávky FL bez OP	102 537
Opravné položky	-13 452
Pohledávky FL dle IFRS	89 085

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	30.6.2010	31.12.2009
Materiál	2 449	2 213
Nedokončená výroba	118 344	105 951
Výrobky	37 360	37 494
Zboží	6 812	5 588
Opravná položka	0	-3 600
Zásoby netto	164 965	147 646

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	30.6.2010	31.12.2009
Pohledávky z obchodního styku	99 684	108 539
Ostatní daňové pohledávky	27 004	4 446
Dohadné účty aktivní	64	519
Ostatní pohledávky	204 761	138 555
Opravná položka	-40 268	-41 234
Pohledávky netto	291 245	210 825

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 47 mil. Kč, ke kterým je vytvořena opravná položka ve výši 13,5 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

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

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

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	30.6.2010	31.12.2009
Peníze v hotovosti	3 291	3 735
Peníze na bankovních účtech	34 945	78 311
Peněžní prostředky celkem	38 236	82 046

17. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určená k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	30.6.2010	31.12.2009	30.6.2010	31.12.2009
Akcie a jiné cenné papíry	12 904	12 921	0	102
Ostatní aktiva	45	100	0	0
Aktiva k obchodování celkem	12 949	13 021	0	102

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

18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	30.6.2010	31.12.2009
Náklady příštích období	976	1 735
Příjmy příštích období	0	0
Jiná krátkodobá aktiva celkem	976	1 735

19. Základní kapitál

Základní kapitál k 30.6.2010				
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 31.12.2009				
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
	30.6.2010	30.6.2010	30.6.2010	31.12.2009	31.12.2009	31.12.2009
Zaměstnanci - sociální fond	410	2281	2691	600	1961	2561
Dlouhodobé závazky celkem	410	2 281	2691	600	1 961	2561

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
	30.6.2010	30.6.2010	30.6.2010	31.12.2009	31.12.2009	31.12.2009
Úvěr ČSOB - 21 mil. (ČOV)	461	578	1 039	461	808	1 269
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	5 250	17 063	22 313	5 250	19 688	24 938
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)	0	50 000	50 000	0	50 000	50 000
Úvěr UniCredit leasing	432	427	859	432	645	1 077
Úvěr ČSOB - 45 mil. (moder. ČOV)	4 698	34 038	38 736	4 698	36 387	41 085
Úvěr ČSOB - intenzifikace PH - dotace	0	31 900	31 900	0	31 900	31 900
Úvěr Tatrabanka - 250 mil.	0	181 250	181 250	0	197 667	197 667
Úvěr Reiffeisenbank - 20 mil. (REMAQ)	2 162	15 134	17 296	2 162	16 216	18 378
Úvěr ČSOB - 29 mil. (intenzifikace PH)	1 196	27 804	29 000	1 196	27 804	29 000
Úvěr ČSOB - 25 mil. (moder. ČOV)	4 698	15 782	20 480	2 170	20 660	22 830
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	18 897	373 976	392 873	16 369	401 775	418 144

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	30.6.2010	31.12.2009
Rezerva na restituce	1674	1674
Dlouhodobé rezervy celkem	1 674	1 674

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	30.6.2010	31.12.2009
Závazky z obchodního styku	60 284	42 553
Mzdy a sociální zabezpečení	9 839	8 169
Ostatní daňové závazky	7 895	4 010
Dohadné účty pasivní	962	9 308
Ostatní závazky	114	2 030
Krátkodobé závazky celkem	79 094	66 070

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 25 651 tis. Kč.

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	30.6.2010	31.12.2009
Výnosy příštích období	73	1 525
Výdaje příštích období		
Jiná krátkodobá pasiva celkem	73	1 525

26. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnuje do konsolidace následující investice, v nichž měla k 30.6.2010 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 30.6.2010	Výše podílu na ZK k 31.12.2009
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%

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	
	30.6.2010	30.6.2009	30.6.2010	30.6.2009	30.6.2010	30.6.2009	30.6.2010	30.6.2009
Prodeje aktiv	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy aktiv	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytování služeb	0	0	0	0	0	0	0	0
Přijímání služeb	0	0	0	0	0	0	217	157
Pohledávky	0	0	0	0	0	0	171	189
Závazky	0	0	0	0	0	0	24	14
Poskytnuté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0	99 450	79 450
Přijaté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0	5 000	0
Poskytnuté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	0	0
Přijaté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	85 400	65 400
Mzdové náklady	xxx	xxx	4 326	3 246	5 984	5 281	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	232	218	247	235	xxx	xxx
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	10	8	27	25	xxx	xxx

28. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	30.6.2010	30.6.2009
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	46 919	37 307
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře		

vlastníci kmenové akcie	46 919	37 307
Základní zisk na akci	35,22	28,00
Zředěný zisk na akci	35,22	28,00

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 popsanych 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 8 723 tis. Kč.

Soudní spory

Skupině bylo dne 24. 2. 2003 rozhodnutím České inspekce životního prostředí uloženo opatření k nápravě závadného stavu - odstranění staré ekologické zátěže na nemovitostech v areálu TOMA, a. s. v Otrokovicích. Společnost TOMA, a. s. vyzvala Fond národního majetku, resp. po jeho zrušení Ministerstvo financí ČR, aby dle Smlouvy o ekologických závazcích zajistilo a financovalo realizaci sanací, jejichž cena je dle zpracované analýzy rizik z roku 2002 odhadnuta na cca 144 mil. Kč. Protože Ministerstvo financí nehodlá splnit svůj závazek dobrovolně, obrátila se TOMA, a.s. v červnu 2006 na soud. Ve věci byl vydán rozsudek, kterým byl nárok TOMA, a. s. částečně uznán. Obě strany podaly odvolání, věc bude projednána v září roku 2010 před Městským soudem v Praze.

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

Životní prostředí

Vedení skupiny je přesvědčeno, že dodržuje platné předpisy o ochraně životního prostředí a že dopady případných závazků 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: 24.8.2010

Sestavil : Radovan Eis, ekonomický ředitel

Podpis statutárního zástupce: ing. Radek Heger, generální ředitel

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

V 1. pololetí letošního roku se hodnota majetku skupiny zvýšila (o 43 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 30.6.2010 celkem 3.285 mil.Kč (v roce 2009 to bylo 3.242 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu 2.638 mil. Kč.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 2.776 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (981 mil.Kč) a pozemky (191 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (743 mil.Kč) a finanční investice (392 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s. a TESLA Karlín, a.s.. Nárůst ve výši více jak 31 mil.Kč ve srovnání s koncem roku 2009 vznikl z přecenění hodnoty podílu ve společnosti ENERGOAQUA, a.s. k 30.6.2010 (navýšení vlastního kapitálu). Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování. Hodnota finančních investic se od počátku roku zvýšila cca o 12 mil.Kč a to především v důsledku nákupů cenných papírů a dalších finančních investic. Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny, dosáhly hodnoty 296 mil.Kč, oproti hodnotě v roce 2009 (322 mil.Kč) klesly. V roce 2009 došlo k zastavení poskytování hypoték na Slovensku a také omezení poskytování finančního leasingu mateřským podnikem. V důsledku splácení hypoték a leasingových smluv dlužníky se tedy hodnota dlouhodobých pohledávek snižuje. Pokles zaznamenaly také položky budov a zařízení (vliv odpisů). V druhé polovině letošního roku se u této položky očekává výraznější nárůst a to v důsledku realizace projektu výstavby fotovoltaické elektrárny, jejíž pořizovací cena dosáhne 115 mil.Kč. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo k zásadním změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla v roce 2009 hodnoty 508 mil.Kč (cca 16% aktiv) a oproti roku 2009 vzrostla o 53 mil.Kč. Nejpodstatnější změnou, která se projevila v celkovém zvýšení krátkodobých aktiv, je nárůst položky zásob (rozestavěné byty v rámci developerské činnosti mateřského podniku) a pohledávek. V pohledávkách se projevilo zejména zaúčtování nároku na dotaci ve výši cca 32 mil.Kč. Klesla naopak hodnota finančních prostředků v souvislosti s finanční náročností realizovaných investičních projektů. Ostatní položky krátkodobých aktiv nedoznaly podstatných změn.

Na straně pasiv je zřejmá celková nízká zadluženost skupiny (míra zadlužení 18,4%). Oproti loňskému roku se zadluženost skupiny mírně snížila (vloni míra zadlužení cca 19,5%). Hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček se snížila tak jak byly tyto závazky spláceny. Naopak mírně se zvýšila hodnota krátkodobých závazků. Zadluženost skupiny je stále pod obecně doporučovanými 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.

V dlouhodobých položkách kapitálu je patrné zejména zvýšení hodnoty fondů (vliv oceňovacích rozdílů – došlo k přecenění hodnoty vlastněných akcií společnosti

ENERGOAQUA, a.s.). Hodnota nerozděleného zisku vzrostla. Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny vzrostla o 71 mil.Kč. V položkách cizího kapitálu došlo k nejvýznamnějším změnám u již zmíněných dlouhodobých úvěrů (pokles o 25 mil.Kč), krátkodobých úvěrů (pokles o 5 mil.Kč). Naopak vzrostly hodnoty krátkodobých závazků (růst o 13 mil.Kč). Vzrostly také hodnoty odloženého daňového závazku (nárůst o 2 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 41.092 tis.Kč, což je ve srovnání s 1.pololetím 2009 nárůst o 6 mil. Kč. Celkové tržby vzrostly na 222 mil.Kč (minulé období 193 mil.Kč). Ve struktuře tržeb došlo k nejpodstatnějším změnám v poklesu tržeb z prodeje výrobků – hotových bytů. U dokončených developerských projektů prodeje stagnují a prodej bytových domů v Hulíně byl zahájen až na konci 1. pololetí letošního roku. Naopak se zvýšily tržby z prodeje energií a zpracování odpadů. To je zapříčiněno jednak skutečností, že v minulém období se v hospodaření výrazněji projeví dopady ekonomické krize na významné odběratele skupiny, a také zahájením provozování nově pořízeného energetického zázemí v areálu MORAVAN v Otrokovicích.

Došlo k výraznějšímu snížení finančních nákladů a finančních výnosů. V minulém období se na rozdíl od letošního pololetí významně projeví vyšší prodeje obchodovatelných cenných papírů. Ostatní položky finančních výnosů a nákladů nedoznaly podstatných změn. Ani u ostatních položek výsledovky nedošlo k zásadním změnám. Osobní náklady se mírně zvýšily, odpisy mírně klesly. Vyšší provozní zisk plně kompenzoval nižší zisk z finanční činnosti. Celkový zisk před zdaněním byl oproti minulému období vyšší o 8 mil.Kč. Souhrnný výsledek hospodaření dosáhl 72 mil.Kč a významně se na něm podílely přírůstky z přecenění podílu v přidruženém podniku.

I přes zmíněný pokles prodeje bytů a nižší zisk z finanční činnosti skupiny nedošlo ke snížení zisku a to především vyššími tržbami z prodejů energií a zpracování odpadů.


Hospodaření skupiny dosáhlo ve sledovaném období zisku, který je ve srovnání s obdobím minulým vyšší. Ve struktuře nákladů, výnosů, aktiv a pasiv skupiny nedošlo k žádným zásadním změnám, které by měly nebo mohly mít zásadní dopad do výsledků podnikatelské činnosti skupiny a jejího majetku. V následujícím období se očekává pokračování růstového trendu hospodaření.

(viz více informací k majetku a hospodářským výsledkům skupiny je uvedeno v mezitímní konsolidované účetní závěrce a její příloze)

Za tuto konsolidovanou pololetní zprávu je odpovědné představenstvo společnosti TOMA, a.s.

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

V Otrokovicích, dne 27. srpna 2010.




Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva



Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Karel Klimeš
člen představenstva



Ing. Zdeněk Raška
člen představenstva



Ing. Radek Heger
člen představenstva