



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

Společnost zapsaná u KS Brno, oddíl B, vložka 464



VÝROČNÍ ZPRÁVA A KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA



za rok 2006

www.tomaas.cz

IČ 18152813

DIČ CZ18152813

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2006

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ.....	5
B. ÚDAJE O ZÁKLADNÍM KAPITÁLU	7
C. ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH.....	9
D. ÚDAJE O ČINNOSTI.....	12
E. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA.....	23
F. ÚDAJE O STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNECH EMITENTA.....	41
G. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2006.....	47
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE EMITENTA ZA ROK 2006	52
H. OSTATNÍ INFORMACE	75
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, A.S., A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2006.....	76
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU 2006	79
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	80
AUDITORSKÁ OVĚŘENÍ	

ÚVOD

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

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

V současné době je podstatná část činnosti společnosti zaměřena na poskytování služeb subjektům v průmyslovém areálu společnosti, provozování čistírny odpadních vod, poskytování finančního leasingu a pronájem objektů ve Zlíně. V průmyslovém areálu podniká okolo 130 firem, ve kterých je zaměstnáno cca 2.000 pracovníků.

Nejvýznamnější službou, kterou společnost poskytuje firmám sídlícím v průmyslovém areálu je nákup, výroba a rozvod energetických médií. Dalšími službami jsou poskytování finančního leasingu, pronájem nemovitostí, čištění odpadních vod, autoopravna, kolejová doprava, ochrana majetku a osob, poštovní služby a provoz akreditované laboratoře. Mezi nové významné činnosti patří zpracování biologicky rozložitelných odpadů, které společnost zahájila v průběhu roku 2006 v nových provozních prostorech zřízených k tomuto účelu. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti v roce 2006 byl 168.

UPOZORNĚNÍ

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

Za pojem „současná doba“ lze v textu výroční zprávy dosadit duben 2007.

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2006 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu výroční zprávy a z důvodu omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu účetní závěrky za rok 2006 případně na ostatní přílohy této výroční zprávy.

Společnost TOMA, a.s. sestavuje za rok 2006 mimo individuální rovněž konsolidovanou účetní závěrku v souladu s metodikou IAS / IFRS a konsolidovanou výroční zprávu. Konsolidovaná výroční zpráva za rok 2006, jejíž součástí je i konsolidovaná účetní závěrka a příloha konsolidované účetní závěrky, tvoří nedílnou součást této výroční zprávy.

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVĚ

Obchodní firma (název): TOMA, a.s.

Sídlo:

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

IČ: 18152813

DIČ: CZ18152813

Bankovní spojení: 17424213 / 0300 ČSOB, a.s., České Budějovice
27-9140670277 / 0100 Komerční banka, a.s., ZlínInternetová adresa: www.tomaas.cz

Datum zápisu do

obchodního rejstříku: 31.3.1991

Právní forma: akciová společnost

Doba trvání společnosti: doba neurčitá

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

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

Základní kapitál: 1.477.266 tis.Kč

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

Předmět podnikání emitenta:

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

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

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

B. ÚDAJE O ZÁKLADNÍM KAPITÁLU

Základní kapitál společnosti je tvořen kmenovými registrovanými akciemi na majitele v nominální hodnotě 1.000,- Kč a v počtu 1.477.266 ks. Akcie jsou obchodovány na Burze cenných papírů Praha, a.s. a v RM - systému, a.s..

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

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

IČ	Název	Podíl na ZK
25820192	PROSPERITA holding, a.s.	37,44%*
90038184	PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální	9,98%*
47675756	Rybářství Přerov, a.s.	9,82%*
25392697	EA Invest, spol. s r.o.	4,78%*
49689665	VIRIBUS UNITIS – investiční společnost, s r.o.	3,65%*
65408802	SUXESS spol., s.r.o.	3,08%**
CELKEM		68,75%

* údaje ke dni 23.6.2006 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 30.6.2006)

** údaj z Oznámení podílu na hlasovacích právech od společnosti SUXESS spol. s r.o. ze dne 4.1. 2007

Akcionáři PROSPERITA holding, a.s., PROSPERITA investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond globální, Rybářství Přerov, a.s., EA Invest, spol. s r.o. a VIRIBUS UNITIS, investiční společnost, s r.o., kteří vlastní celkem 65,67% akcií (tj. 65,67% podíl na ZK) společnosti, jednají ve shodě. Ke dni sestavení výroční zprávy nejsou emitentovi známy další osoby, jejichž přímý či nepřímý podíl na základním kapitálu nebo hlasovacích právech emitenta je větší než 3%.

Společnost TOMA, a.s. má kvalifikovaný kontrolní orgán – dozorčí radu, ve které jsou dva členové z řad zaměstnanců společnosti a která se každý měsíc schází na pravidelných poradách týkajících se podstatných záležitostí společnosti. Vedení společnosti řádně a včas dodržuje veškeré informační povinnosti, které jí ukládá příslušná legislativa. Každoročně se schází řádná valná hromada společnosti, o které jsou řádně a včas informováni akcionáři společnosti a ostatní veřejnost, a na které mohou akcionáři uplatnit svá akcionářská práva. Hospodaření společnosti a jeho účetní evidence je průběžně kontrolována auditorskou společností s příslušným oprávněním a licenci. Společnost podléhá také odborné kontrole ze strany mateřského podniku. Vedení společnosti je svěřeno kvalifikovaným, manažersky zkušeným a bezúhonným osobám. Všechny tyto skutečnosti mají mimo snahy o dosahování hlavních dlouhodobých cílů v podobě zhodnocování svěřeného

akcionářského majetku také zabránit resp. vyloučit možné zneužití kontroly společnosti výše uvedenými právníky osobami.

TOMA, a.s. drží k 31.12.2006 vlastní účastnické cenné papíry zakládající podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech ve výši 9,82%, prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s., na které má nepřímý podíl prostřednictvím dceřiné společnosti PROTON, spol. s r.o. Jedná se o 145.000ks akcií o celkové jmenovité hodnotě 145.000 tis. Kč, tento podíl je evidován v účetnictví společnosti Rybářství Přerov, a.s. v účetní hodnotě k 31.12.2006 v částce 10.890 tis.Kč. Společnost TOMA, a.s. o tomto nepřímém podílu neúčtuje.

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

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

C. ÚDAJE O CENNÝCH PAPIŘECH

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

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

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

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

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

V průběhu existence společnosti nedošlo k vydání akcií společnosti TOMA, a.s. v souvislosti se splynutím, sloučením nebo rozdělením společnosti, s převodem podniku nebo jeho části, s nabídkou převzetí nebo jako protiplnění nepeněžitých vkladů.

Převoditelnost akcií není ze strany společnosti nijak omezena. Není určena banka ani finanční instituce, jejímž prostřednictvím mohou akcionáři vykonávat svá majetková práva a jejímž prostřednictvím jsou vypláceny výnosy. Akcionář má právo na přednostní úpis akcií dle ustanovení zákona č.513/1991 Sb., obchodního zákoníku ve znění pozdějších předpisů. Toto právo není nijak omezeno ani vyloučeno.

Všechny akcie jsou přijaty k obchodování na volném trhu Burza cenných papírů Praha, a.s. a normativním trhu RM – systém, a.s. K registraci akcií TOMA, a.s. na volném trhu BCPP, a.s. a na normativním trhu RM-S, a.s. došlo dne 1.3.1995. Akcie nejsou obchodovány na zahraničních trzích. Emise akcií TOMA, a.s. není umístěna v jiném státě než v České Republice.

S vlastnictvím akcie jsou spojena běžná práva dle obecně závazných právních předpisů, tzn. účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, které jsou předmětem jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protinávrhy. Hlasovací právo je spojeno s akcií. Na každou akcii o jmenovité hodnotě 1.000,-Kč připadá jeden hlas. Každý hlas má stejnou váhu.

Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Nárok na dividendu vzniká k rozhodnému dni, tj. sedmý kalendářní den před konáním valné hromady, která o výplatě dividend rozhodla. Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře, na jeho adresu vedenou u SCP, nerozhodne-li valná hromada jinak. Právo na likvidační zůstatek a veškerá ostatní práva akcionáře, včetně přednostních práv, se řídí obecně závaznými právními předpisy.

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

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

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 68,75% mezi právnické osoby výše uvedené
- 31,25% mezi veřejnost tvořenou drobnými akcionáři

Mezi veřejnost je rozmístěno 461.646 akcií, na které připadá základní kapitál ve výši 461.646.000,- Kč.

Údaje o realizaci nabídek převzetí

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

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

Ze strany TOMA, a.s. nebyla činěna nabídka převzetí akcií jiných společností.

TOMA, a.s. nevyplácí a nevyplácěla dividendy. Pro případ, že by k tomu v budoucnu došlo, platí způsob zdaňování výnosů z cenných papírů (akcií), který se řídí ustanoveními zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

Společnost TOMA, a.s. k 31.12.2006 ani v průběhu roku 2006 nevlastnila přímo vlastní akcie. Společnost TOMA, a.s. drží nepřímo vlastní akcie prostřednictvím společnosti Rybářství Přerov, a.s. (*viz. údaje o základním kapitálu*).

Vyjma výše uvedených akcií není TOMA, a.s. emitentem žádných dluhopisů, cenných papírů zastupujících akcie, zatímních listů, převoditelných cenných papírů, vyměnitelných cenných papírů nebo cenných papírů s opčními listy.

D. ÚDAJE O ČINNOSTI

Hlavní výrobky a služby

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

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

Hlavní **výrobky** společnosti jsou:

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

Nové výrobky a služby

V souvislosti s projekty komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů, technologie na zpracování kapalných průmyslových odpadů, stavba obchodního centra (viz. *informace o investičních projektech*) společnost uvedla nebo uvede na trh níže uvedené nové služby a výrobky :

Nové služby:

- zpracování kapalných průmyslových odpadů (od I. čtvrtletí 2005)
- zpracování biologicky rozložitelných odpadů (od III. čtvrtletí 2006)
- pronájem nebytových prostor v rámci obchodního centra (od IV. čtvrtletí 2006)
- poskytování finančního leasingu na Slovensku (I. čtvrtletí 2007)

Nové výrobky (od III. čtvrtletí 2006)

- hydrolyzát glutinu
- hydrolyzát oseinu
- kostní drť

Od 1. čtvrtletí roku 2006 byl rovněž zahájen prodej bytových jednotek v souvislosti s projektem stavby bytových domů v Otrokovicích (viz. *informace o investičních akcích*).

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

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

Pozn.: Podrobnější informace o segmentech jsou uvedeny v příloze účetní závěrky emitenta za rok 2006.

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

Hlavní činnosti (segmenty)	2006	2005	2004
Pronájem majetku	22 522	21 324	21 081
Leasing (výnosy)	16 454	15 117	15 428
Prodej energií	147 993	138 379	121 841
Zpracování a likvidace odpadů	54 201	48 810	46 837
Finanční činnost	0	0	0
Ostatní činnosti	27 522	22 261	16 289
CELKEM	268 692	245 891	221 476

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

Všechny výše uvedené tržby byly realizovány na tuzemském trhu České republiky. Sídlo TOMA, a.s. se nachází na adrese tř. T. Bati 1566, Otrokovice, PSČ 765 82. Společnost nemá organizační složky, jejichž podíl na tržbách by byl vyšší než 10%, se sídlem mimo průmyslový areál TOMA.

Významné smlouvy

Pro podnikatelskou činnost a ziskovost společnosti mají zásadní význam následující smlouvy:

- Dodavatelská kupní smlouva na dodávku a odběr tepla č. 2004013 uzavřená dle ustanovení § 409 a následujících, zák. č. 513/1991 Sb. v platném znění a podle zákona č. 458/2000 Sb. v platném znění mezi Teplárnou Otrokovice, a.s. IČ 46347089 a TOMA, a.s. IČ 18152813 dne 1.10.2004, na dobu určitou od 1.11.2004 do 31.12.2009. Jedná se o dodavatelskou smlouvu na nákup a odběr tepla.
- Dodavatelská smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze sítí VN oprávněnému zákazníkovi, mezi ČEZ, a.s., IČ 45274649 a TOMA, a.s. IČ 18152813 na dobu určitou od 1.1.2007 do 31.12.2007.
- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a ZLÍNSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. IČ 27076288 s účinností od 1.1.2003 na dobu neurčitou.

- Odběratelská smlouva na poskytování služeb spojených s odváděním odpadních a srážkových vod uzavřená dle zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu mezi TOMA, a.s. IČ 18152813 a BARUM CONTINENTAL, spol. s r.o. IČO 45788235 s účinností od 1.1.2005 na dobu neurčitou.
- Smlouva o budoucím zvýšení ZK dceřiné společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s, ze dne 10.10.2006 uzavřená mezi TOMA, a.s. a druhým akcionářem, který vlastní zbývajících podíl na ZK uvedené společnosti. ZK má být podle této smlouvy zvýšen na 42 mil. Sk.
- Dohoda o úhradě závazku ze dne 26.6.2006 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a dlužníkem Otrokovické papírny, a.s. dohodu ve výši 21.121 tis.Kč plynoucího z neuhrazených faktur za dodávky energií, vody a stlačeného vzduchu. Dlužník se zavázal splácet svůj závazek v pravidelných splátkách 400 tis.Kč měsíčně od června 2006. Smluvní strany si dohodly smluvní úrok v obvyklé výši. Pohledávka je zajištěna pohledávkou dlužníka za třetí osobou (institut zajištění postoupení pohledávky), včetně zástavy nemovitého majetku dlužníka.
Pozn.:Dlužník splácí svůj závazek dle dohody
- Smlouva o dílo uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako objednatelem a společností MANAG a.s. jako zhotovitelem dne 18.7.2006. Předmětem díla je provedení stavby „Bytové domy Bařov, parc. č. 440/24, tř. T. Bati, Otrokovice“ (viz. informace o investičních akcích). Termín dodání díla je ve III. čtvrtletí roku 2007.
- Smlouva o dílo uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako objednatelem a společností IMOS Zlín s.r.o. jako zhotovitelem dne 27.9.2006. Předmětem díla je realizace stavby „1. etapa modernizace ČOV – denitrifikace a defosforizace“. Termín dodání díla je ve IV. čtvrtletí roku 2007.
- Smlouva o úvěru č. 0104/05/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 8.4.2005, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou kontokorentního úvěru do výše úvěrového limitu 25 mil. Kč.
- Smlouva o úvěru č. 0104/06/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 31.3.2006, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 21 mil. Kč.
- Smlouva o úvěru č. 0103/06/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. dne 31.3.2006, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši 42 mil. Kč.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 0106/05/00240 uzavřená mezi společností TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 8.4.2005, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru č. 0104/05/00240 zástavním právem k pohledávkám zástavce.

- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 0105/06/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 31.3.2006, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru č. 0103/06/00240 a Smlouvy o úvěru č. 0104/06/00240 zástavním právem k některým nemovitostem zapsaným na LV č. 2598 pro k.ú. a obec Otrokovice.
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 0016/07/00240 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a Československá obchodní banka, a.s. jako zástavním věřitelem dne 5.3.2007, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o úvěru č. 0103/06/00240 zástavním právem k budově č.p. 419, vedené jako obč. vybavenost na pozemku parc.č. st. 729 zapsané na LV č. č. 614 pro k.ú. a obec Louky nad Dřevnicí
- Smlouva o revolvingovém úvěru reg. č. 759 06 2606 uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. a GE Money Bank, a.s. dne 1.12.2006, jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků pro opakované čerpání ve výši 50 mil. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřená mezi společnostmi TOMA, a.s. jako zástavcem a GE Money Bank, a.s. jako zástavním věřitelem ze dne 1.12.2006, jejímž předmětem je zajištění pohledávek zástavního věřitele vyplývajících ze Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. Č. 759 06 2606 zástavním právem k nemovitostem zapsaným na LV č. 6833 pro k.ú. a obec Zlín.

Společnost TOMA, a.s. není činná v oblastech těžby nerostných surovin nebo ropy. Činnost společnosti není závislá na patentech, licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách nebo výrobních postupech, které by měly zásadní význam pro její podnikatelskou činnost nebo ziskovost, vyjma uvedené smlouvy.

Vyjma výše uvedených smluv nejsou emitentu známy žádné další významné smlouvy, ve kterých je emitent nebo člen skupiny smluvní stranou. Emitentu také nejsou známy žádné smlouvy mimo běžné podnikání, které by uzavřel kterýkoliv člen skupiny a které by obsahovaly jakékoliv ustanovení, podle kterého by měl kterýkoliv člen skupiny jakýkoliv závazek nebo nárok, které by byli ke konci účetního období pro skupinu podstatné.

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

Spor s podnikem Povodí Moravy, s.p.

Od roku 1998 byla společnosti TOMA účastníkem soudního sporu jako žalobce proti žalovanému Povodí Moravy, s.p., o náhradu škody způsobené při povodních v r. 1997 ve výši cca 53 mil.Kč. Žaloba byla podána v květnu 1998. V průběhu roku 2004 došlo k dohodě sporných stran o smírném vyřešení sporu s tím, že žalobce vezme svůj žalobní návrh v celém rozsahu zpět, požádá soud o zastavení řízení a žádný

z účastníků soudního řízení nebude požadovat náhradu nákladů řízení. Dne 14.6.2004 vydal Městský soud v Brně usnesení č.j. 55C 73/98-282, kterým rozhodl o zastavení řízení a uložil žalobci zaplatit České republice na účet Městského soudu v Brně náklady státu ve výši 152.480,- Kč. Usnesení nabylo právní moci dne 16.7.2004. Náklady byly emitentem uhrazeny dne 18.8.2004.

Spor s Fondem národního majetku České republiky (FNM)

Soudním návrhem ze dne 21. září 2004 se FNM ČR domáhal po společnosti TOMA, a.s. zaplacení částky 120 623 662,- Kč.

Usnesením ze dne 21. dubna 2005 vyzval Okresní soud ve Zlíně, který je věcně příslušný k projednání žalobního návrhu, žalovaného TOMA, a. s. k podání písemného stanoviska. TOMA, a. s. prezentovala svůj nesouhlas s právním názorem žalobce a jím uváděnými tvrzeními a předkládanými důkazy podáními ze dne 19. května 2005 a 24. října 2005 a navrhla zamítnutí žaloby.

Dne 27. 6. 2006 byl Okresním soudem ve Zlíně vynesena rozsudek ve věci žaloby Fondu národního majetku ČR, resp. jeho právního nástupce České republiky zastoupené Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových proti TOMA, a. s. o vydání bezdůvodného obohacení ve výši 120.623.662,- Kč. Nárok žalobce byl v celém rozsahu zamítnut a 14. listopadu 2006 nabylo rozhodnutí právní moci.

Spor s Ministerstvem financí České republiky (žaloba ze strany TOMA, a.s.)

Společnosti TOMA, a. s. 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 odhadnuta na cca 144 mil. Kč. Protože Ministerstvo financí nehodlá splnit svůj závazek dobrovolně, obrátila se TOMA, a.s. v červnu 2006 na soud. Jednání ve věci nebylo dosud nařízeno.

TOMA, a.s. nebyla v uplynulém účetním období účastníkem dalších státních, soudních nebo rozhodčích řízení, která by měla nebo mohla mít významný vliv na její finanční situaci, ziskovost emitenta nebo jeho skupiny.

Investiční činnost emitenta

Číselné údaje o hlavních investicích uskutečněných v běžném a minulém účetním období včetně finančních investic (v souladu s metodikou IAS / IFRS):

Typ investice (v tis.Kč)	2006	2005
Pozemky	9 817	808
Budovy	111 285	23 048
Zařízení	45 757	20 488
Nedokončené investice (stav k 31.12.)	17 972	52 977
Nehmotná aktiva	0	168
Nedokončené nehmotné investice	974	103
Finanční investice *	7 587	8 132

* v roce 2005 se jednalo o nákup akcií dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. a v roce 2006 o investici do ZK při založení dceřiné společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. (1.198 Kč) a zálohy na budoucí zvýšení ZK této dceřiné společnosti (6.389 tis.Kč). Podrobnější informace, včetně rozpisu položky nedokončených investic, jsou uvedeny v účetní závěrce emitenta za rok 2006 a také v informacích k investičním akcím.

V průběhu roku 2005 společnost TOMA, a.s. na základě novelizace obch. zákoníku umožňující tzv. „squeeze out“ odkoupila za cenu stanovenou kvalifikovaným znalcem celkem 2.619 ks akcií společnosti S.P.M.B. a.s. od drobných akcionářů za celkovou cenu 8.132 tis.Kč. Ke dni 31.12.2005 vlastnila společnost TOMA, a.s. 100% akcií společnosti S.P.M.B. a.s. a tato skutečnost se v roce 2006 nezměnila.

Vyjma založení dceřiného podniku TOMA úverová a leasingová, a.s. byly všechny investice realizovány v České republice.

Informace o investičních akcích

Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů

- tuzemská investice
- celkové náklady: 62.831 tis.Kč
- způsob financování: dlouhodobý investiční úvěr ve výši 21.000 tis.Kč, dotace z programu OPMP ve výši 22.522 tis.Kč, vlastní zdroje 19.309 tis.Kč
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2005
- termín dokončení: II. čtvrtletí 2006
- investice do staveb a technologie

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

Projekt společnosti TOMA, a.s. „Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů“ byl v srpnu 2005 oceněn Ministerstvem zemědělství ČR a Výstavištěm České Budějovice a.s. na 32. ročníku mezinárodní výstavy ZEMĚ ŽIVITELKA 2005 hlavní cenou „ZLATÝ KLAS“.

Společnost TOMA, a.s. v souvislosti s tímto projektem podala agentuře Czechinvest, která je kontaktním pracovištěm Ministerstva průmyslu a obchodu ČR v souvislosti s programem OPMP, dvě žádosti o dotaci. První žádost pod názvem „*Projekt opravy zařízení k anaerobnímu zpracování čistírenských kalů*“ v rámci podprogramu 2.3 Obnovitelné zdroje energie (dále jen OZE) a druhou žádost pod názvem „*Výroba bílkovinných produktů s nízkým obsahem popela*“ v rámci podprogramu 2.2. Inovace (dále jen INOVACE). Obě podané žádosti byly úspěšné a dotace byly přiděleny.

Konečné rozhodnutí o přidělení dotace v rámci programu OZE ve výši 8.032 tis.Kč bylo vydáno 8.12.2005. Žádost o platbu byla podána dne 27.4.2006 a dne 27.6.2006 proběhla kontrola v místě realizace kontrolní skupinou České energetické agentury, která neshledala žádné podstatné nedostatky. Dne 27.9.2006 byla dotace připsána

na bankovní účet v plné výši 8.032 tis.Kč. Celkové investiční náklady byly 21.992 tis.Kč.

Žádost o dotaci „INOVACE“ byla podána dne 28.6.2005. Konečné rozhodnutí o přidělení dotace v plné výši 14.490 tis.Kč bylo vydáno 6.1.2006. Realizace projektu je rozdělena na 2 etapy, přičemž první etapa byla dokončena 31.8.2006 a žádost o platbu dotace za první etapu ve výši 11.664 tis.Kč byla podána dne 8.12.2006. Dne 5.2.2007 proběhla kontrola v místě realizace kontrolní skupinou agentury Czechinvest, která neshledala žádné podstatné nedostatky. Společnost dosud dotaci za první etapu neobdržela, ale očekává ji v nejbližších týdnech. Termín ukončení druhé závěrečné etapy je z důvodu nutnosti ročního zkušebního provozu technologie určen na 31.8.2007. V současné době předpokládáme řádné ukončení celého projektu ve stanoveném termínu a proplacení celé přiznané dotace. Celkové investiční náklady jsou cca 40.839 tis.Kč a podnik v roce 2006 čerpal v souvislosti s realizací tohoto projektu dlouhodobý investiční úvěr ve výši 21.000 tis. Kč (viz. *informace o úvěrech*).

Výše uvedené investiční záměry navazují na vývojovou činnost společnosti, jejíž výstupem jsou následující průmyslové vzory:

- § průmyslový užitný vzor – Bílkovinný produkt z králíčích kožek (PUV 2003-14589)
- § průmyslový užitný vzor - Protihluková dekorativní absorpční stěna (PUV 2003-14560)
- § průmyslový užitný vzor - Bílkovinný produkt s nízkým obsahem popela (PUV 2003-14776)
- § průmyslový užitný vzor - Kostní drť a hydrolyzát oseinu (PUV 2005-16170)

Od IV.čtvrtletí 2006 již probíhá zkušební provoz celého zařízení, jsou zpracovávány rozložitelné odpady, vyráběny uvedené produkty a spalován tvořený bioplyn v provozovaných kogeneračních jednotkách na výrobu el. energie. Provoz probíhá podle očekávání a bez významnějších komplikací. Vedení společnosti předpokládá a očekává bezproblémový provoz zařízení, splnění stanovených termínů a cílů.

Prodejní pasáž

- tuzemská investice
- celkové náklady: 73 331 tis.Kč
- způsob financování: dlouhodobý investiční úvěr ve výši 42.000 tis.Kč, vlastní zdroje 31.331 tis.Kč
- termín zahájení: I. čtvrtletí 2006
- termín dokončení: III. čtvrtletí 2006
- investice do staveb

Dalším investičním záměrem společnosti TOMA, a.s. byla výstavba obchodního centra v krajském městě Zlín. Obchodní centrum je koncipováno jako rozšíření stávajícího supermarketu TERNO, specializujícího se na prodej potravin, o nové maloobchodní jednotky zaměřené na prodej dalšího sortimentu a poskytování doplňkových služeb. V souvislosti s touto investiční akcí byla podepsána smlouva o poskytnutí dlouhodobého investičního úvěru s ČSOB, a.s. v celkové výši 42 mil.Kč (viz. *informace o úvěrech*) Ve III. čtvrtletí 2006 byla stavba dokončena a řádně zkolaudována. Od 19.10. 2006 jsou pronajímány prodejní prostory. V současné době nejsou ještě všechny prodejní prostory pronajmuty a vedení společnosti a

pověření zaměstnanci se intenzivně věnují činnostem směřujícím k plné obsazenosti prodejních prostor. V souvislosti s tímto projektem nejsou dosud žádné významné problémy ani nejsou v budoucnu očekávány významné komplikace.

Výstavba bytového domu

- tuzemská investice
- plánované náklady: cca 85.000 tis.Kč
- způsob financování: projektové financování
- termín zahájení: II. čtvrtletí 2006
- termín dokončení: III. čtvrtletí 2007
- investice do staveb

Dalším projektem v oblasti developerské činnosti je výstavba tří bytových domů v Otrokovicích. Záměrem je prodej všech bytových jednotek (*celkem cca 56 bytů*) při spoluúčasti budoucích majitelů bytů na financování výstavby. Počátkem roku 2006 bylo vydáno územní rozhodnutí na stavbu, přičemž předpokládaný termín ukončení stavby a převodů bytů je III. čtvrtletí 2007. Předběžný rozpočet kalkuluje s náklady asi 85 milionů korun. Tento projekt je financován formou projektového financování, kdy budoucí majitelé čerpají hypoteční úvěry, které poskytují společnosti TOMA, a.s. a ta je využívá k financování realizace projektu. Od I. čtvrtletí 2006 byl zahájen prodej bytových jednotek do osobního vlastnictví a v současné době jsou uzavřeny budoucí kupní smlouvy na 35 bytů. Vedení společnosti předpokládá splnění stanovených termínů, prodej všech postavených bytů a nejsou očekávány žádné významné komplikace s dokončením stavby, kolaudací a financování projektu.

Založení dceřiné společnosti na Slovensku

- zahraniční investice (Slovenská republika)
- celkové náklady: 1.198 tis.Kč (1.500 tis.Sk)
- způsob financování: vlastní zdroje
- investice do základního kapitálu (ZK) dceřiného podniku

Společnost TOMA, a.s. se rozhodla rozšířit své aktivity také na trh Slovenské republiky a létě roku 2006 se rozhodla založit dceřinou akciovou společnost, která se bude zabývat poskytováním půjček na bydlení a finančního leasingu na slovenském trhu. Dne 12.8.2006 byla do Obchodního registra SK zapsána společnost TOMA úverová a leasingová, a.s., IČO 36664090, se sídlem Májová 1319, Čadca, PSČ 02201. Základní kapitál společnosti je 2 mil. Sk a je tvořen 20ks listinných akcií na jméno. Společnost TOMA, a.s. je majitelem 15ks akcií v nominální hodnotě 1,5 mil. Sk. Upsaná hodnota akcií byla v plné výši splacena. V současné době tato nová dceřiná společnost má jednoho zaměstnance a od konce roku 2006 zahájila poskytování půjček na bydlení. Společnost TOMA, a.s. se s druhým akcionářem smluvně dohodla na budoucím zvýšení ZK společnosti na 42 mil. Sk (*viz. informace o významných smlouvách*). Činnost dceřiné společnosti probíhá bez větších komplikací a podle očekávání. Nejsou žádné problémy se splácením poskytnutých půjček a tyto půjčky jsou dostatečně zajištěny zástavnímu právem k financovaným nemovitostem (převážně byty).

Nákup pozemků u Prodejní pasáže

- tuzemská investice
- vynaložené náklady: 10.029 tis.Kč
- způsob financování: vlastní zdroje
- investice do pozemků

V souvislosti s výše uvedenou investicí do Prodejní pasáže se vedení společnosti již v roce 2005 rozhodlo koupit pozemky sousedící se supermarketem TERNO. Nákup je realizován za účelem budoucí výstavby velkoplošných prodejních prostor, čímž dojde k vytvoření uceleného nákupního centra s dvěma supermarkety (TERNO, OBI), Prodejní pasáží a velkoplošnými specializovanými prodejny. Po řadě jednání a složení zálohy byla dne 9.1.2006 podepsána kupní smlouva na nákup 6.285 m² pozemků za cenu 8.000 tis.Kč a projektové dokumentace za cenu 900 tis.Kč. Následně byla dne 11.9.2006 uzavřena další kupní smlouva na nákup dalších 627 m² v této lokalitě za cenu 1.129 tis.Kč. V současné době probíhá příprava marketingových vizualizací budoucích prodejen.

Pozn. Ve výroční zprávě za rok 2005 byla tato investice uvedena jako realizovaná v roce 2005. O nákupu se jednalo v průběhu roku 2005, kdy byla i složena záloha na převážnou část celkové ceny (8.900 tis.Kč), ale ke konečnému podpisu první kupní smlouvy došlo až ke dni 9.1.2006 a proto je tato investice zahrnuta do popisu investičních akcí roku 2006.

Údaje o hlavních budoucích investicích

Dne 01.01. 2007 zahájila společnost významnou investiční akci - modernizaci čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Jedná se o první etapu v rozsahu cca 60 mil. Kč. Celkové investičními náklady činí cca 145 mil. Kč. Vzhledem k vysokým investičním nákladům akce bylo rozhodnuto o jejím rozdělení do tří etap. První, zahájená, etapa zahrnuje stavební a technologické úpravy, které jsou nezbytně nutné k dosažení kvality vypouštěných odpadních vod dle nových nařízení a předpisů. Jedná se především o nitrifikaci, denitrifikaci a defosforizaci odpadních vod a bez realizace těchto opatření by nebylo společnosti vydáno povolení k vypouštění odpadních vod do řeky Moravy. Další etapy jsou zaměřeny na zlepšení činnosti čistírny, vyřešení kalového hospodářství a automatizaci provozu se záměrem značných úspor mzdových nákladů.

Připravuje se zvýšení ZK dceřiného podniku TOMA úverová a leasingová, a.s. v průběhu roku 2007 ze stávajících 2 mil.Sk na 42 mil.Sk. (viz. informace o investičních akcích a informace o významných smlouvách).

Společnost připravuje výstavbu obchodně - podnikatelského centra v Otrokovicích. V současné době se připravuje projektová dokumentace. Předpokládaný termín realizace od III čtvrtletí 2007 až II čtvrtletí 2008. Předpokládané investiční náklady jsou cca 40 mil.Kč a vedení společnosti hodlá investiční záměr financovat z větší části investičním úvěrem.

Připravuje se nákup osmipatrové budovy ve Valašském Meziříčí a její rekonstrukce na bytové jednotky. Kupní cena budovy je 12.510 tis.Kč, předpokládané náklady na rekonstrukci dosud nejsou vyčísleny.

Zaměstnanci

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

Segmenty	2006	2005	2004
Pronájem majetku	19	19	22
Leasing	2	2	2
Čištění odpadních vod	44	38	33
Prodej energií	49	50	51
Finanční činnost	-	-	-
Ostatní činnosti	54	62	67
CELKEM	168	171	175

TOMA, a.s. dosud neemitovala žádné zaměstnanecké akcie a ani tak nehodlá činit v budoucnu stejně jako neposkytuje jinou zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů. Nejsou žádná ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Mimo zmíněné nové výrobky v souvislosti s projektem komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů je další oblastí výzkumu a vývoje ve společnosti TOMA, a.s. možnost zneškodňování nebezpečných látek. V souvislosti s touto oblastí výzkumu podala společnost dne 17.3.2006 na Úřad průmyslového vlastnictví přihlášku vynálezu : *Zneškodňování organických halogenderivátů*. V současné době probíhá patentové řízení. Možnosti pro ekonomicky přínosné využití tohoto vynálezu se analyzují.

Nové výzkumné projekty neprobíhají z důvodu dokončování rozpracovaných investic. Jako nadějná se jeví možnost prodeje licence nebo získání podílu v nové společnosti, která bude zpracovávat odpady dle našeho know-how. Jde o pilotní projekt pro skupinu AGROFERT.

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích

IPPC

Ze zákona (č.76/2002 Sb. Zákon o integrované prevenci) musí mít integrované povolení tímto zákonem specifikovaní provozovatelé (znečišťovatelé) nejpozději do 30.10.2007. Toto integrované povolení k provozu (IPPC) se týká areálu ČOV (čistírna odpadních vod) Otrokovice, z důvodu provozování střediska likvidace kapalných odpadů. Nahrazuje veškerá dílčí povolení k provozu jednotlivých zařízení v celém areálu ČOV, tj. např. povolení k vypouštění odpadních vod do Moravy, vypouštění emisních látek do ovzduší (kogenerační jednotky), vypouštění předčištěných vod z likvidace kapalných odpadů. V neposlední řadě se v rámci integrovaného povolení žádá o schválení jednotlivých provozních řádů a předpisů v oblasti ochrany zdraví a bezpečnosti při práci v areálu ČOV. Samotné integrované

povolení nahradí veškerá dosud platná rozhodnutí, vyjádření a souhlasy vyžadovaná pro dosavadní provoz středisek v areálu ČOV. V uplynulém roce byla zpracována žádost o vydání povolení, která byla podána na KÚ Zlín. Integrované povolení k provozu (IPPC) bylo vydáno 16.04. 2007.

Komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů

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

Kolektivní smlouva

V oblasti pracovně právních vztahů je důležité zmínit kolektivní smlouvu mezi TOMA, a.s. a Podnikovým výborem odborového svazu textil, oděv a kůže ze dne 2.1.2007. Účelem této smlouvy mimo jiné je zaručit všem zaměstnancům stejná práva bez ohledu na barvu pleti, pohlaví, náboženství, věk a zabránit jakékoliv diskriminaci. Kolektivní smlouva je uzavřena na rok 2007 a 2008.

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

E. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI EMITENTA

Souhrnný popis nemovitostí vlastněných emitentem

TOMA, a.s. je součástí průmyslového areálu o výměře cca 98 ha. Vlastní výměra pozemků TOMA, a.s. v uvedeném areálu pak činí 396 375 m². Jedná se o 360 218 m² ostatních ploch manipulačních, ploch komunikací, provozních ploch dráhy a 36 157 m² zastavěných ploch. Dále je společnost vlastníkem pozemků v přilehlém areálu „Na Chemické“, kde vlastní 301 m² zastavěných ploch.

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

- 28 výrobních, skladovacích a pomocných objektů
- 2 administrativní objekty
- 2 objekty v areálu „Na Chemické“.

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

Mimo uvedené areály vlastní společnost 19 548 m² zastavěných ploch (především kalová pole ČOV) a 32 179 m² pozemků, přičemž se jedná hlavně o nezastavěné, nevyužívané plochy a ostatní zeleň v různých částech města Otrokovice. Dále je vlastníkem pozemků ve strategické části Zlína – v Loukách v lokalitě, která je územním plánem určena k vybudování obchodní sítě (*viz. popis investičních akcí*).

Ve vlastnictví TOMA, a.s. je také polyfunkční objekt na ulici Kvítková ve Zlíně se 180 byty (zastavěná plocha 894 m²), spolu s nebytovými prostory o výměře 1 199 m² a na ulici Lorencova další objekt s nebytovými prostory o výměře 1 284 m² (zastavěná plocha 974 m²). Nebytové prostory jsou pronajímány k prodejní činnosti a poskytování služeb.

V průběhu r. 2006. TOMA, a.s. vybudovala a otevřela Prodejní pasáž ve Zlíně-Loukách. Jedná se o dvoupodlažní objekt jehož zastavěná plocha je 2 585 m², pronajímatelná plocha 2290 m², ve kterém je k dispozici víc než 20 butiků různého zaměření.

V červnu 2006 TOMA, a.s. zahájila v Otrokovicích výstavbu 3 bytových domů o jednom podzemním a 4 nadzemních podlažích + 5. NP je ustupující, celkem 56 b.j. a 24 garáží, každý z nich o rozloze 526 m².

Ve 4. čtvrtletí r. 2006 byla v areálu ČOV uvedena do zkušebního provozu výrobní hala o zastavěné ploše 1 333 m² pro zpracování biologicko rozložitelných odpadů (*viz. informace o investičních akcích*)

Prodej a nákup nemovitostí v roce 2006 a v 1. čtvrtletí 2007

V průběhu roku 2006 a v 1. čtvrtletí r. 2007 došlo k prodeji nepotřebných pozemků o celkové rozloze 1 769 m² za celkovou cenu 592 tis. Kč. Při prodeji nemovitého majetku jsou vždy upřednostňována hlediska stávajícího a potencionálního využití prodávaného majetku a rentabilita vlastního prodeje vzhledem k zůstatkové i tržní

hodnotě. V průběhu roku 2006 společnost TOMA, a.s. nakoupila celkem 7.410 m² pozemků, z toho 7.402 m² mimo areál, za celkovou cenu 9.529 tis. Kč. Jedná se hlavně o pozemek v lokalitě Zlín – Louky poblíž Prodejní pasáže (6.912 m², viz. *popis investičních akcí*). Dne 31.5.2006 koupila společnost TOMA, a.s. budovu (č.p. 3657, vč. pozemku 490 m² - již zahrnuto v uvedených 7.410 m²) v Prostějově celkem za 4 mil.Kč (cena za budovu 3.600 tis.Kč, cena za pozemek 400 tis.Kč - zahrnuta v uvedených 9.529 tis.Kč). Tato nemovitost je formou finančního leasingu dále pronajímána leasingovému nájemci.

Podstatná část nemovitého majetku společnosti (budovy cca 50%, pozemky cca 20%) je pronajímána jiným podnikatelským subjektům a nájemné tvoří významný zdroj příjmů společnosti. Část nemovitého majetku je společností využívána k zajišťování ostatních činností a menší část majetku je postupně odprodávána. Celkový objem vlastněného nemovitého majetku (zůstatková hodnota cca 468 mil. Kč) je vzhledem k dosahovaným tržbám (cca 252 mil.Kč) velmi vysoký a vzhledem ke stáří budov klade vysoké finanční nároky na údržbu a opravy. Vedení společnosti aktivně usiluje o maximální pronájem budov a pozemků. Mimo nezbytnou údržbu jsou investice do vlastněných budov podmíněny ekonomickou efektivností vynaložených nákladů v podobě získání dodatečných příjmů.

Zástavní práva k nemovitostem (k 31.12.2006)

Dne 31.3.2006 vzniklo v souvislosti s dlouhodobými investičními úvěry (viz. *popis úvěrů emitenta*) zástavní právo ke třem nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Otrokovice ve prospěch ČSOB, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

1. Budova č.p. 1566, třípodlažní objekt mimo průmyslový areál na tř. T. Bati, budova je ze 4/5 pronajata, I.NP lékařům a zdravotním službám, II. NP prodejci nábytku, II.NP jako kancelářské prostory.
2. Budova č.p. 332, třípodlažní polyfunkční objekt mimo průmyslový areál na tř. T. Bati je zcela pronajata, I. NP tvoří prodejny a stravování, II. A III. NP kancelářské prostory.
3. Budova č. 22-23, přízemní průmyslová budova v areálu, postavena v 80. letech minulého století, v té době nejmodernější koželužna ve střední Evropě. V současné době je pronajata společnosti, která se zabývá koželužskou výrobou.

Dne 11.12.2006 vzniklo v souvislosti s revolvingovým úvěrem (viz. *popis úvěrů emitenta*) zástavní právo ke dvěma nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu pro Zlínský kraj pro k.ú. Zlín ve prospěch GE Money Bank, a.s. Jedná se o následující budovy a pozemky pod těmito budovami:

1. Budova č.p. 80, ul. Kvítková, Zlín – bytový objekt mimo průmyslový areál. Ve dvou podlažích jsou prodejní prostory. Nad nimi 10 obytných podlaží (16 x garsoniera + 2 x byt 2+1 v jednom podlaží tj. 180 bytů)
2. Budova č.p. 248, ul. Lorencova, Zlín - třípodlažní polyfunkční objekt mimo průmyslový areál. I. NP je provozováno jako bowling (6 drah), kavárna, pizzerie, herna. II a III. NP je využíváno jako kancelářské prostory (obsazenost 60%).

Pozn.: Dne 5.3.2007 byla uzavřena s ČSOB, a.s. smlouva o zřízení zástavního práva k Prodejní pasáži (viz. informace o významných smlouvách).

Věcná břemena k nemovitostem (k 31.12.2006)

Společnost TOMA, a.s. má k svému nemovitému majetku ke dni 31.12.2006 následující věcná břemena (*dále jen VB*):

1. VB vstupu a vjezdu, včetně pohybu na nich ze dne 27.1.1994 pro společnost Koželužny spol. s r.o. (IČ 48533505) k parcele 458/2 a 447/3 k.ú. Otrokovice (LV 2598).
2. VB vstupu a vjezdu, včetně pohybu na nich ze dne 9.2.1994 pro společnost Otrokovické papírny, a.s. (IČ 46979816) k parcele 458/2 a 447/3 k.ú. Otrokovice (LV 2598).
3. VB vstupu a vjezdu, včetně pohybu na nich ze dne 14.12.1994 pro společnost TOMATEX spol. s r.o. (IČ 48531936) k parcele 458/2 a 447/3 k.ú. Otrokovice (LV 2598).
4. VB právo vedení plynové přípojky a vstupu za účelem údržby dle geometrického plánu č.1904 (pvz 371/2000) ze dne 20.9.1999 pro společnost FORCHEM, s.r.o. (IČ 46905367) k parcele 430/30 k.ú. Otrokovice (LV 2598).
5. VB vstupu a výstupu, vjezdu a výjezdu nezbytnými mechanizmy dle geometrického plánu č. 1807 ze dne 19.7.2000 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/9, 334/39, 334/10, 334/16 k.ú. Otrokovice (LV 2598).
6. VB chůze a jízdy za účelem provádění obsluhy, údržby, kontroly, opravy, případně odstranění energetického zařízení vybudovaného v mezích a hranicích dle geometrického plánu č. 3092-2001/2005 ze dne 7.9.2005 pro společnost Teplárna Otrokovice a.s. (IČ 46347089) k parcele 334/10 k.ú. Otrokovice (LV 2598).

Charakteristika strojů, zařízení a ostatního movitého majetku

Společnost TOMA, a.s. má vysoce diverzifikovaný předmět své činnosti. V souvislosti s tím má také diverzifikovaný movitý majetek. Stroje, zařízení a další movitý majetek podniku slouží k zajišťování jeho činností, mezi které patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, pára, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), pronájem a správa nemovitostí, finanční leasing, čištění odpadních vod, drážní doprava a opravy motorových vozidel, ostraha majetku a osob, poštovní služby a služby akreditované laboratoře. Mezi nové činnosti patří také zpracování biologicky rozložitelných odpadů a kapalných průmyslových odpadů. Podstatná část movitého hmotného majetku je tvořena předměty, které jsou pronajímány formou finančního leasingu. Movitý majetek slouží k zajišťování hlavních činností společnosti a nevykazuje žádné neobvyklé nebo jinak významné skutečnosti a charakteristiky, které by měly zásadní význam pro posouzení ekonomické situace emitenta a hodnoty jeho akcií. Další informace o majetku podniku jsou uvedeny v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2006 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které je součástí této výroční zprávy.

Majetek pronajatý formou finančního leasingu

Společnost od poloviny 90. let poskytuje finanční leasing. Tato činnost byla zvolena jako vhodná forma investování a zhodnocování volných peněžních prostředků společnosti. V současné době tvoří podstatný zdroj příjmů a zisku společnosti. K 31.12.2006 byl počet aktivních leasingových smluv 330. Zůstatková cena leasovaných předmětů byla cca 101 mil.Kč (*podle českých účetních předpisů*). Z toho tvoří nemovitosti cca 11% a movité věci 89%. Skladba movitých leasovaných předmětů je následující: výherní a nevýherní hrací přístroje (56%), nákladních a osobní automobily (32%), stroje a zařízení (12%). V roce 2006 bylo uzavřeno 117 nových leasingových smluv (*smlouva o finančním pronájmu a následným odkoupením pronajaté věci*) v celkovém objemu 66,6 mil. Kč (kupní ceny bez DPH).

Informace o bankovních úvěrech dalších závazcích

Kontokorentní úvěr 25 mil. Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 8.4.2005 s bankou ČSOB, a.s. smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši maximálního úvěrového limitu 25 mil. Kč, který slouží jako finanční rezerva ke krytí případných přechodných nedostatků peněžních prostředků. Úvěr mohl být čerpán do 30.3.2006. Dodatkem č. 1 ze dne 31.3.2006 byla možnost čerpání úvěru posunuta do 29.3.2007. Úroková sazba je stanovena jako součet referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *O/N PRIBOR* a marže v pevné výši 1,40 % p.a. Úvěr je zajištěný zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku a blankosměnkou. Ke dni 31.12.2006 bylo vyčerpáno 3.950 tis.Kč a ke dni 31.3.2007 celkem 458 tis.Kč. Dodatkem č. 2 ze dne 29.3.2007 byla možnost čerpání úvěru posunuta do 26.4.2007.

Investiční úvěr 21 mil. Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.3.2006 s bankou ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 21 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výroby bílkovinných produktů s nízkým obsahem popela (hydrolyzát glutinu, hydrolyzát oseinu a kostní moučka) v souvislosti s projektem Komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů. Úvěr byl plně vyčerpán dne 14.4.2006. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou čtvrtletní fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 3-měsíční* a marže v pevné výši 1,20 % p.a. Úvěr má být splácen od 29.12.2006 do 27.9.2012 v pravidelných čtvrtletních splátkách. Úroky jsou splatné čtvrtletně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem a blankosměnkou. Zůstatek úvěru k 31.12.2006 byl 20.125 tis.Kč a ke dni 31.3.2007 částka 19.250 tis.Kč.

Investiční úvěr 42 mil.Kč (dlouhodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 31.3.2006 s ČSOB, a.s. smlouvu o úvěru ve výši 42 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na financování výstavby nové nemovitosti – bytového domu (viz. *informace o investičních akcích*). Úvěr byl plně vyčerpán dne 12.9.2006. Úroková sazba je stanovena jako pohyblivá s přechodnou měsíční fixací a skládá se ze součtu referenční úrokové sazby mezibankovního peněžního trhu *PRIBOR 1-měsíční* a marže v pevné výši 1,70 % p.a. Úvěr má být splácen od

31.10.2006 do 30.9.2014 v pravidelných měsíčních splátkách. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku, zástavním právem k pohledávce společnosti za bankou (formou blokace peněžních prostředků ve výši 2.020 tis.Kč) a blankosměnkou. Zůstatek úvěru k 31.12.2006 byl 40.688 tis.Kč a ke dni 31.3.2007 částka 39.375 tis.Kč. Dodatkem č. 1 ze dne 5.3.2007 byla úvěrová smlouva doplněna údajem o další zástavní právo k nemovitosti – Prodejní pasáži (viz. *informace o významných smlouvách*).

Revolvingový úvěr 50 mil.Kč (krátkodobý zdroj kapitálu)

Společnost TOMA, a.s. uzavřela dne 1.12.2006 s GE Money Bank, a.s., a.s. smlouvu o revolvingovém úvěru ve výši 50 mil. Kč. Úvěr je poskytnut na provozní financování. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Úroková sazba je stanovena jako indexová ze součtu Indexu: Market Base Rate (aktuálně 3,25%) a marže v pevné výši 1,00 % p.a.. Úroky jsou splatné měsíčně. Úvěr je zajištěný zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění a blankosměnkou. Každá ze smluvních stran může smlouvu vypovědět bez udání důvodu s 3-měsíční výpovědní lhůtou. Zůstatek úvěru k 31.12.2006 byl 15.000 tis.Kč a ke dni 31.3.2007 částka 40.000 tis.Kč.

Uvedené úvěry společnost čerpala v souvislosti s realizací uvedených investičních projektů a také v souvislosti s celkovou vyšší investiční a provozní aktivitou společnosti.

Další závazky společnosti TOMA, a.s. tvoří krátkodobé závazky z běžného obchodního styku v celkové výši 25.658 tis. Kč ke dni 31.12.2006, přičemž po splatnosti z této částky bylo pouze 1.808 tis.Kč. Aktuální výše závazků po splatnosti v době zpracování výroční zprávy je 2.013 tis.Kč (ke dni 15.4.2007). Tyto závazky nejsou nijak zajištěny a společnost nemá v souvislosti s nimi žádné problémy s likviditou nebo solventností. Mimo běžný obchodní styk nemá společnost vyjma závazku v podobě odložené daně (dlouhodobý závazek) a uvedených úvěrů žádné významné závazky, které by mohly ovlivnit její finanční situaci. Společnost nemá žádné podmíněné závazky.

Nejpodstatnějším zdrojem kapitálu společnosti je vlastní kapitál, který je považován za dlouhodobý zdroj.

Popis finanční struktury a finanční situace

Celková míra zadlužení společnosti TOMA, a.s. je velmi nízká. K 31.12.2006 tvoří celkové závazky cca 8,6% a úvěry 5,00% kapitálu, přičemž v uplynulých letech byla zadluženost ještě nižší (cca do 3%). Společnost je tedy převážně financována vlastním kapitálem. Vedení společnosti zvolenou finanční politikou (financování investičních projektů čerpáním bankovních úvěrů) směřuje k optimální finanční struktuře s vyšší mírou zadlužení, která vlivem pozitivního efektu daňového štítu úroků z cizího kapitálu snižuje celkové náklady na podnikový kapitál a přispívá k tvorbě ekonomické přidané hodnoty. Vedení podniku vynakládá veškerou odbornou péči při řízení finanční struktury zejména s ohledem na riziko růstu nákladů finanční tísně, jež se zvyšují s růstem zadlužení podniku. Vzhledem k nízkému zadlužení a minimálním problémům se solventností a likviditou v důsledku odpovědného řízení cash flow společnosti jsou však rizika spojená se zadlužením společnosti zcela

minimální a společnost nemá žádné problémy se splácením čerpaných úvěrů ani takové problémy v budoucnu neočekává. Finanční situace emitenta je stabilizovaná. Do budoucna bude vedení společnosti pokračovat v politice využívání cizího kapitálu jako levnějšího zdroje financování.

V roce 2006 dosáhla společnost čistého výsledku hospodaření ve výši 13.456 tis.Kč a tržeb ve výši 252 mil.Kč. Oproti loňskému období nedošlo v objemu ani struktuře tržeb vyjma růstu k podstatným změnám. Hlavním faktorem, který ovlivnil zisk podniku, resp. jeho pokles oproti loňskému výsledku (40.566 tis.Kč) jsou vyšší provozní a investiční náklady spojené s realizací investičních projektů, dále na to mělo vliv rozpouštění menšího objemu OP k pohledávkám a nižší dividendy od dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. oproti roku 2005. Přínosy investičních projektů jsou dlouhodobé a projeví se až v dalších letech.

Co se týče vývoje finanční situace, tvorby tržeb a zisku podniku nedošlo v roce 2006 k žádným mimořádným nebo významným faktorům nebo vlivům, které by bylo nutné samostatně komentovat. Hospodaření společnosti pokračuje v pozitivním trendu nastoleném v posledních letech. Podrobnější informace jsou součástí účetní závěrky společnosti za rok 2006 a zprávy představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

Nejsou žádná významná omezení využití zdrojů kapitálu, která by podstatně ovlivnila nebo mohla ovlivnit provoz emitenta a to i nepřímo.

Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení společnosti

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

Zajišťovací směnky - společnost využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směnky. Ke každé leasingové smlouvě jsou při podpisu smlouvy o finančním pronájmu s následným odkoupením pronajaté věci (*leasingová smlouva*) vystaveny zajišťovací vlastní směnky na řad společnosti s nevyplněným údajem o datu splatnosti a 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 právníckými osobami a to v závislosti na rizikovitosti konkrétního leasingového případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*vedoucí odboru leasingu popř. „schvalovacího výboru“*). O těchto směnkách vede společnost podrozvahovou evidenci.

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

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

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

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje společnost úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (*PRIBOR* a *MBR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k dlouhodobému dosavadnímu vývoji úrokových sazeb ČR a vzhledem k budoucímu očekávání, vedení společnosti nepředpokládá v příštích letech takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření, a proto není toto úrokové riziko nijak zajištěno ani řízeno.

Úvěrové riziko a zástavní práva – společnost není dosud vystavena významné 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 majetek, většinu pohledávek z obchodního styku a blankosměnky. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika bude spočívat mimo pečlivého řízení likvidity společnosti především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů.

Dotace – v souvislosti se zmíněným projektem komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů získala společnost dotace z programu OPMP v celkové výši 22.522 tis.Kč. Část dotace již byla přijata na účet společnosti, část očekáváme v nejbližších týdnech a část bude přijata pravděpodobně až koncem letošního roku (viz. *informace o investičních akcích*). Riziko spojené s získanými dotacemi je řízeno prostřednictvím pečlivé realizace dotovaných investičních akcí a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

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

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

Obchodní podíly a další informace

Společnost TOMA, a.s. je součástí finanční skupiny a současně má přímé i nepřímé podíly v dalších společnostech (dceřiné společnosti). Popis finanční skupiny a postavení společnosti TOMA, a.s. ve skupině je součástí zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

Podstatnou část majetku společnosti tvoří investice do dceřiných podniků. Jedná o strategické (portfoliové) investice, které nejsou přímo propojeny s činností společnosti, nepřináší jí významné výnosy (vyjma dividend z dceřiného podniku S.P.M.B. a.s.) ani s nimi nejsou spojeny náklady. Popis dceřiných společností je

uveden níže a další informace jsou součástí konsolidované výroční zprávy za rok 2006, která je také nedílnou součástí této výroční zprávy.

TOMA, a.s. měla k 31.12.2006 tyto přímé obchodní podíly v následujících společnostech (*podíl na hlasovacích právech je totožný s podílem na ZK dceřiné společnosti, údaje jsou v souladu s IFRS*):

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

- Předmět podnikání
- Nákup zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej mimo zboží uvedeného v příloze č.1 – 3 ŽŽ
- Zprostředkování v oblasti investic obchodu a průmyslu
- Výše upsaného základního kapitálu 170 020 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2006 7 195 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 135 000 tis. Kč tj. 79,40%
- Účetní hodnota podílu 135 000 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 tis. Kč

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

- Předmět podnikání
- Činnosti v rozsahu podle § 9 zák. 158/89 Sb. o bankách a spořitelnách s výjimkou písm. e) tohoto ustanovení, na které bude vydáno zvláštní povolení.
- Podle § zák.528/1990 Sb. a § 9 písm. e) zák.158/1989 Sb. vedení devizových účtů fyzickým a právnickým osobám (běžné a termínované) a ukládání devizových prostředků na účty u čs. devizových bank.
- Podle § 1 odst. 3 písm. n) zák. 21/1992 Sb. a § 7 odst.1 zák. 528/1990 provádění zahraničního platebního styku v rozsahu hladkých plateb, otevírání nostro účtů u devizových bank včetně zahraničních bank a obchodovat s devizovými hodnotami na mezibankovním trhu v souvislosti s výkonem a zabezpečováním zahraničního platebního styku, tj. nakupovat a prodávat devizy bezprostředně související s úhradou plateb.
- Nákup a prodej cenin.
- Výše upsaného základního kapitálu 1 860 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv -
- Výše zisku po zdanění za rok 2006 -
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 10 000 tis.Kč tj. 0,54%
- Účetní hodnota podílu 1 Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 Kč

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

- Předmět podnikání
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- Výše upsaného základního kapitálu 200 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše ztráty za rok 2006 - 2 207 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 200 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 200 tis. Kč

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2006 | 0 tis. Kč |

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

- | | | |
|--|-------------|---------|
| • Předmět podnikání | | |
| - Obchodní živnost - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej | | |
| - Agenturní činnost | | |
| - Zprostředkovatelská činnost | | |
| • Výše upsaného základního kapitálu | 100 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | 0 tis. Kč | |
| • Výše ztráty za rok 2006 | - 6 tis. Kč | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 70 tis. Kč | tj. 70% |
| • Účetní hodnota podílu | 30 tis. Kč | |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč | |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2006 | 0 tis. Kč | |

PROTON, spol. s r.o. se sídlem Kvítková 80, Zlín 760 01
IČ 63488388

- | | | |
|---|-----------------|------------|
| • Předmět podnikání | | |
| - Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej | | |
| - Činnost organizačních a ekonomických poradců | | |
| - Pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor a vykonávání služeb spojených s pronájmem | | |
| - Zprostředkování v oblasti investic obchodu a průmyslu | | |
| - Devizová licence - k provádění obchodu s devizovými hodnotami | | |
| - Směnárenská činnost | | |
| • Výše upsaného základního kapitálu | 170 020 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | 0 tis. Kč | |
| • Výše zisku po zdanění za rok 2006 | 5 tis. Kč | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 135 000 tis. Kč | tj. 79,40% |
| • Účetní hodnota podílu | 99 500 tis. Kč | |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč | |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2006 | 0 tis. Kč | |

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

- | | | |
|---|------------------|------------|
| • Předmět podnikání | | |
| - Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej | | |
| - Provozování vodovodů a kanalizací | | |
| - Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady | | |
| - Podnikání v oblasti nakládání s odpady | | |
| • Výše upsaného základního kapitálu | 339 363 tis. Kč | |
| • Výše a druhy rezerv | 0 tis. Kč | |
| • Výše ztráty za rok 2006 | - 41 064 tis. Kč | |
| • Výše podílu TOMA, a.s. na ZK | 314 363 200 Kč | tj. 92,63% |
| • Účetní hodnota podílu | 160 500 tis. Kč | |
| • Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. | 0 tis. Kč | |
| • Výše výnosu z podílu za rok 2006 | 0 tis. Kč | |

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

- Předmět podnikání
 - Zámečnictví
 - Zednictví
 - Vodoinstalatérství
 - Izolatérství
 - Silniční motorová doprava nákladní
 - Přípravné práce pro stavby
 - Realitní činnost
 - Velkoobchod
 - Technické činnosti v dopravě
 - Pronájem a půjčování věcí movitých
 - Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
 - Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
- Výše upsaného základního kapitálu 243 000 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na restituce) 1 196 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2006 29 744 tis. Kč
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 243 000 tis. Kč tj. 100%
- Účetní hodnota podílu 280 773 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 (dividendy) 7 000 tis. Kč

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

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

- Předmět podnikání
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
 - administratívne a kancelárske služby v rozsahu voľnej živnosti
 - činnosť podnikateľských, finančných, organizačných a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živnosti
 - reklamná činnosť a marketing v rozsahu voľnej živnosti
 - poskytovanie pôžičiek a úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom v rozsahu voľnej živnosti
 - prenájom a požičiavanie hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
 - podnikateľské poradenstvo
 - sprostredkovanie obchodu
 - organizovanie kurzov a školení
 - finančný leasing
 - zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
 - sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností - realitná činnosť
- Výše upsaného základního kapitálu 2 000 tis. Sk
- Výše a druhy rezerv (na restituce) 0 tis. Sk
- Výše ztráty za rok 2006 - 305 tis. Sk
- Výše podílu TOMA, a.s. na ZK 1 500 tis. Sk tj. 75,00%
- Účetní hodnota podílu 1 198 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu TOMA, a.s. 0 tis. Sk
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 tis. Sk

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

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

JESDREV Jeseník, a.s. se sídlem Lipovská 19, Jeseník
IČ 45192481

- Předmět podnikání
 - Pilařská výroba
 - Bednářská výroba
 - Truhlářství
 - Ostatní dřevařská výroba
 - Obchodní a odbytová činnost
 - Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - Zprostředkovatelská činnost a zajištění montážních a technicko-poradenských služeb týkajících se vlastních výrobků
 - Poskytování ubytovacích služeb
- Výše upsaného základního kapitálu 8 672 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2006 4 316 tis. Kč
- Výše podílu PROTON, spol. s r.o. na ZK 6 414 tis. Kč tj. 73,97%
- Účetní hodnota podílu 8 113 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PROTON, spol. s r.o. 0 tis. Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 tis. Kč

Rybářství Přerov, a.s. se sídlem gen. Štefánka 5, Přerov
IČ 47675756

- Předmět podnikání
 - Využívání rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb
 - Zarybňování vybraných údolních nádrží násadovými rybami a provádění hospodářské těžby ryb v určených nádržích
 - Chov kachen a hus, produkce násadových vajec, líhnutí mláďat vodní drůbeže a provádění výkrmu jatečných kachen, hus a výkrm hrabavé drůbeže
 - Zpracování sladkovodních ryb a drůbeže
 - Zabezpečování investiční výstavby, modernizací i rekonstrukcí a provádění oprav a údržby základních prostředků včetně meliorací a zúrodňování rybníčních ploch
 - Provádění odbahňování rybníčních ploch
 - Zajišťování sportovního rybolovu v povolených rybářských revírech
 - Nákup zboží za účelem prodeje (a prodej mimo zboží uvedené v příloze 1-3 živnostenského zákona)
 - Silniční motorová doprava
 - Zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a služeb
 - Pronájem movitých a nemovitých věcí
 - Lesnictví, těžba dřeva a poskytování služeb v myslivosti
- Výše upsaného základního kapitálu 66 780 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv (na opravy rybníků) 4 915 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2006 2 750 tis. Kč
- Výše podílu PROTON, spol. s r.o. na ZK 43 521 tis. Kč tj. 65,17%
- Účetní hodnota podílu 43 246 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu PROTON, spol. s r.o. 0 tis. Kč

- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 tis. Kč

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

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

ALMET, a.s. se sídlem Ležáky 668, Hradec Králové
IČ 46505156

- Předmět podnikání
 - kovoobrábění
 - slévání železných i neželezných obecných kovů
 - velkoobchod
- Výše upsaného základního kapitálu 63 119 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 6 576 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2006 7 980 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 10 621 tis. Kč tj. 16,83%
- Účetní hodnota podílu (podle IAS/IFRS 37.898 tis.Kč) 31 863 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 Kč

BENAR a.s. se sídlem Českolipská282, Benešov nad Ploučnicí PSČ 407 22
IČ 49903420, v konkurzu

- Předmět podnikání
 - výroba textilního zboží kromě oděvů a oděvních doplňků
 - výroba textilních vláken a tkanin
 - barvení a chemická úprava textilií
 - specializovaný maloobchod
 - pronájem a půjčování věcí movitých
 - zprostředkování obchodu
- Výše upsaného základního kapitálu 336 154 400 Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2006 0 Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 84 788 tis. Kč tj. 25,22%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 Kč

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

- Předmět podnikání
 - správa a údržba nemovitostí
 - realitní činnost
 - výroba alkoholických nápojů - vín a jiných alkoholických nápojů vyráběných studenou cestou
 - výroba nealkoholických nápojů
 - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - zpracování vedlejších produktů vznikajících při výrobě alkoholických nápojů
 - poskytování prací jiným výrobcům alkoholických a nealkoholických nápojů v oblasti technologie výroby
 - poskytování přechodného ubytování /rekreační chaty/
 - testování, měření, analýzy a kontroly

• Výše upsaného základního kapitálu	321 673 tis. Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 Kč	
• Výše ztráty za rok 2006 (podle IAS/IFRS – 1.858 tis.Kč)	-2.757 tis. Kč	
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	15 636 tis. Kč	tj. 4,86%
• Účetní hodnota podílu	5 394 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2006	0 Kč	

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

• Předmět podnikání		
- provoz kanalizací, čistíren vod a vodohospodářství		
- výroba tepla na základě autorizace MP a O č. 31960411073000A		
- rozvod tepla na základě autorizace MP a O č. 32960101978000		
- rozvod elektřiny na základě autorizace MP a O č. 12960210135000A		
- rozvod plynu na základě autorizace MP a O č. 22960310815000A		
- výroba, opravy a montáž měřidel		
- opravy motorových vozidel		
- výroba, montáž, opravy, rekonstrukce, revize a zkoušky vyhrazených tlakových zařízení, kotlů a tlakových nádob, periodické zkoušky nádob na plyny		
- zámečnictví		
- kovoobráběčství		
- vodoinstalatérství		
- tesařství		
- zednictví		
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů		
- topenářství		
- montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení a výroba rozvaděčů nízkého napětí		
- montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených plynových zařízení,		
- plnění tlakových nádob na plyny		
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady		
- vzduchotechnika a klimatizace prostor		
- obchodní činnost v rozsahu: koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej		
- rozborů chemické, laboratorní a provozní		
- práce s mechanismy		
- zřizování, montáž, údržba a servis telekomunikačních zařízení		
- poskytování telekomunikačních služeb		
- provozování vodovodů a kanalizací		
- výroba pilařská a impregnace dřeva		
- výroba dřevěných výrobků		
• Výše upsaného základního kapitálu	701 000 tis.Kč	
• Výše a druhy rezerv	0 Kč	
• Výše zisku po zdanění za rok 2006 (podle IAS/IFRS 7 336 tis.Kč)	41 770 tis. Kč	
• Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK	140 481 tis. Kč	tj. 20,04%
• Účetní hodnota podílu (podle IAS/IFRS 217 573 tis.Kč)	211 011 tis. Kč	
• Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o.	0 Kč	
• Výše výnosu z podílu za rok 2006	7 021 tis. Kč	

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

- Předmět podnikání
- výroba a opravy ostatních motorových vozidel prováděná

- průmyslovým způsobem
- zámečnictví
- nástrojařství
- hostinská činnost
- pronájem a půjčování věcí movitých
- velkoobchod
- specializovaný maloobchod
- maloobchod motorovými vozidly a jejich příslušenstvím
- maloobchod provozovaný mimo řádné provozovny
- maloobchod použitým zbožím
- zprostředkování služeb
- zprostředkování obchodu
- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
- realitní činnost
- opravy silničních vozidel
- opravy karoserií
- opravy ostatních dopravních prostředků
- montáž měřidel
- údržba motorových vozidel a jejich příslušenství
- technické činnosti v dopravě
- výroba čalounických výrobků
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské
- povahy u fyzických a právnických osob
- Výše upsaného základního kapitálu 210 705 tis. Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2006 10 626 tis. Kč
(podle IAS/IFRS 13 387 tis.Kč)
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 8 079 tis. Kč tj. 3,83%
- Účetní hodnota podílu 3 555 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 Kč

Mate, a.s. se sídlem Havránkova 30/11, Brno, PSČ 619 62

IČ 46900322

- Předmět podnikání
- zámečnictví
- opravy ostatních dopravních prostředků
- opravy pracovních strojů
- kovoobráběčství
- opravy silničních vozidel
- pořádání odborných kurzů
- pronájem a půjčování věcí movitých
- pořádání výstav, veletrhů, přehlídek a obdobných akcí
- výroba strojů a zařízení pro všeobecné účely
- ubytovací služby
- výroba kovových konstrukcí, kotlů, těles a kontejnerů
- výroba stojů a zařízení pro určitá hospodářská odvětví
- poskytování technických služeb
- výroba motorových vozidel
- realitní činnost
- výroba rozvaděčů nízkého napětí
- velkoobchod
- specializovaný maloobchod
- maloobchod použitým zbožím
- hostinská činnost
- Výše upsaného základního kapitálu 119 460 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2006 12 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 2 433 tis. Kč tj. 2,04%

- Účetní hodnota podílu 1 703 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 Kč

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

- Předmět podnikání
 - 1. Výroba oděvů
 - 2. Obchodní činnost - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, kromě případů vyžadujících zvláštní povolení
 - 3. Silniční motorová doprava v rámci podmínek stanovených v koncesní listině č.j. 303/00/93/1066 Okresního úřadu v Jindřichově Hradci
 - 4. Ubytovací služby
 - 5. Provoz předškolního zařízení
- Výše upsaného základního kapitálu 313 108 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv (provozní) 1 100 tis. Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2006 499 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 54 574 tis. Kč tj. 17,43%
- Účetní hodnota podílu 5 294 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 Kč

PRIMONA, a.s. se sídlem Dr.E.Beneše 125, Česká Třebová, PSČ 560 81
IČ 00174181, v konkurzu

- Předmět podnikání
 - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - Výroba elektřiny
 - Rozvod elektřiny
 - Výroba tepla
 - Rozvod tepla
 - Barvení a chemická úprava textilií
 - Výroba textilních vláken a tkanin
 - Ubytovací služby
 - Správa a údržba nemovitostí
 - Realitní činnost
 - Činnost účetních poradců, vedení účetnictví
 - Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
 - Instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
 - Zámečnictví
 - Kovoobráběčství
 - Nástrojařství
 - Silniční motorová doprava osobní příležitostná neveřejná vnitrostátní
 - Silniční motorová doprava nákladní
- Výše upsaného základního kapitálu 178 841 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2006 0 Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 19 245 tis. Kč tj. 10,76%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 Kč

**PROSPERITA investiční společnost, a.s. se sídlem U Centrumu 751, Orlová Lutyně
PSČ 73514
IČ 26857791**

- Předmět podnikání
 - Činnost dle ust. § 14 odst. 1 písmeno a) zákona o kolektivním investování vykonávaná na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/65/2005/4 ze dne 17. června 2005
- Výše upsaného základního kapitálu 6 000 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše zisku po zdanění za rok 2006 232 563 tis. Kč
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 0 tis. Kč tj. 00,00%
- Účetní hodnota podílu 0 Kč
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 Kč

Společnost ETOMA INVEST, spol. s r.o. vlastní podílové listy PROSPERITA investiční společnost a.s., otevřený podílový fond globální v nominální hodnotě 120.808 tis.Kč a v účetní hodnotě k 31.12.2006 v částce 240. 650 tis.Kč.

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

- Předmět podnikání
 - vývoj a výzkum prvků a zařízení elektroniky, zejména v oboru telekomunikační techniky
 - vývoj a konstrukce náradí a nástrojů a jednoúčelových a speciálních zařízení
 - projektování elektrických zařízení
 - výroba prvků a zařízení v oboru telekomunikační techniky
 - výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
 - výroba náradí, nástrojů, strojů, jednoúčelových a speciálních zařízení
 - montáž a údržba telekomunikačních zařízení jednotné telekomunikační sítě telefonních ústředěn řady P 51, PK, MZ 36, MK, PE 400, EWSD a S 12 a doplňkových zařízení k ústřednám typu ČTZK
 - testování na zakázku
 - výroba výrobků z plastických hmot
 - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - poskytování software (prodej hotových programů na základě smlouvy s autory nebo vyhotovování programů na zakázku)
 - zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a služeb s výjimkou činností uvedených v § 3 a v příloze 3 zákona č. 455/91 Sb. o živnostenském podnikání ve znění pozdějších předpisů
 - výroba, instalace a opravy elektronických zařízení
 - montáž, údržba a servis telekomunikačního zařízení
 - pronájem nemovitostí a nebytových prostor s poskytováním pouze základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitosti
- Výše upsaného základního kapitálu 588 575 tis.Kč
- Výše a druhy rezerv 0 Kč
- Výše ztráty za rok 2006 - 3 460 tis.Kč
(podle IAS/IFRS zisk 2.262 tis.Kč)
- Výše podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. na ZK 193 125 tis. Kč tj. 32,81%
- Účetní hodnota podílu 100 000 tis. Kč
(podle IAS/IFRS 122 563 tis.Kč)
- Výše nesplaceného podílu ETOMA INVEST, spol. s r.o. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 Kč

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

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

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

- Předmět podnikání
 - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
 - zprostředkovatelská činnost
 - služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy fyzických a právnických osob
- Výše upsaného základního kapitálu 60 000 tis.Kč
- Výše a druhů rezerv 0 Kč
- Výše HV za rok 2006 4 703 tis. Kč neověř.auditořem
- Výše podílu S.P.M.B. a.s. na ZK 5 000 tis. Kč tj. 8,33%
- Účetní hodnota podílu 4 657 tis. Kč
- Výše nesplaceného podílu S.P.M.B. a.s. 0 Kč
- Výše výnosu z podílu za rok 2006 0 Kč

a ve společnostech:

Název podniku	Výše podílu S.P.M.B.a.s. na ZK (%)	Nominální hodnota podílu	Účetní hodnota podílu	Výše nesplaceného podílu	Výše výnosu z podílu
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	7,37%	25 000 tis.Kč	14 772 tis.kč	0	0
ETOMA INVEST, s.r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	35 000 tis.Kč	0	0
PROTON, spol. s r.o.	20,59%	35 000 tis.Kč	24 493 tis.Kč	0	0
ALMET, a.s.	7,32%	4 620 tis. Kč	7 140 tis.Kč	0	0
ENERGOAQUA, a.s.	15,62%	109 500 tis. Kč	169 725 tis.Kč	0	5 475 tis.Kč

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

Společnost TOMA, a.s. má vůči výše uvedeným osobám ke dni 31.12.2006 následující pohledávky a závazky:

1) LEPOT s.r.o.

Pohledávky: 42 707 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč

2) MORAVIAKONCERT, s.r.o.

Pohledávky: 2 308 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč

3) PRŮMYSLOVÁ ČOV,a.s.

Pohledávky: 19 944 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč

4) JESDREV Jeseník, a.s.

Pohledávky: 58 tis.Kč
Závazky: 0 tis.Kč

5) OTAVAN Třeboň a.s.

Pohledávky: 4 288 tis.Kč

Závazky: 0 tis.Kč

6) TOMA úverová a leasingová, a.s.

Podle smlouvy o budoucím zvýšení základního kapitálu dceřiné společnosti na 42 mil.Sk ze dne 10.10.2006 se společnost TOMA zavázala k úhradě vkladu do ZK ve výši 30 mil.Sk K 31.12.2006 již složila zálohu jejíž ekvivalent v českých korunách činí 6.389 tis.Kč a k 31.3.2007 to již bylo 24.652 tis.Kč (tj. 30 mil. Sk).

Výsledek hospodaření, konsolidovaný výsledek hospodaření a dividendy

	HV TOMA, a.s.		Konsolidovaný HV TOMA, a.s.	
	2006	2005	2006	2005
Počet akcií	1 477 266	1 477 266	1 332 266	1 332 266
HV z běžné činnosti po zdanění (tis.Kč)	13 456	40 566	42 961	89 931
HV na 1 akcii (Kč)	9,11	27,46	32,25	67,50

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

	2006	2005	2004
Dividenda na 1 akcii (Kč)	0	0	0

Dividendová politika

Společnost TOMA, a.s. v minulosti nevyplácela žádné dividendy a ani do budoucna není plánována výplata dividend. Hlavním důvodem je vysoká ztráta z minulých let (k 31.12.2006 byl zůstatek neuhrazené ztráty 98 mil.Kč) v důsledku povodní v roce 1997, které těžce zasáhly majetek společnosti a způsobily jí rozsáhlé škody. Tato ztráta dosud významně snižuje hodnotu vlastního kapitálu. Dosahovaný zisk je od roku 2000 na základě hlasování akcionářů na řádných valných hromadách plně využíván k postupnému snižování této ztráty a tento postup bude s nejvyšší pravděpodobností navržen také na valné hromadě v letošním roce.

Další informace k finančnímu vývoji, finanční a hospodářské situaci emitenta jsou v příloze účetní závěrky společnosti za rok 2006 a zprávě představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku, které jsou součástí této výroční zprávy.

F. ÚDAJE O STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNECH EMITENTA

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

Představenstvo emitenta k 31.12.2006:

Ing. Miroslav Ševčík, CSc.

předseda představenstva

bytem Praha 2, Dřevná 2

datum narození: 15.6.1958

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: odborný asistent NF VŠE, přednáší ekonomii, makroekonomii a hospodářskou politiku

členství: S.P.M.B. a.s. (místopředseda představenstva), Rybářství Přerov, a.s. (předseda představenstva), JESDREV Jeseník, a.s. (člen dozorčí rady), Memoriál Josefa Odložila, s.r.o. (jednatel a společník), Lyžař, s.r.o., (jednatel a společník), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel a společník), VIRIBUS UNITIS – investiční společnost, s.r.o. s.r.o. (společník), AMBIT a.s. v konkurzu od roku 1999 (místopředseda představenstva - funkční období skončilo v roce 2003), Stavební výroba Praha a.s. (předseda představenstva - funkční období skončilo v roce 2006), Zóna Krumlov, akciová společnost v likvidaci (místopředseda představenstva - funkční období skončilo v roce 2003), České aerolinie, a.s. (předseda dozorčí rady - ukončeno v roce 2007).

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

Ing. Miroslav Kurka

místopředseda představenstva

bytem Praha 4, Mirotická 11

datum narození: 16.2.1961

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: podnikatelská činnost v oblasti šití pracovních oděvů

členství: KAROSERIA a.s. (předseda představenstva), České vinařské závody a.s. (předseda představenstva), TESLA KARLÍN, a.s. (předseda představenstva), KDYNIUM a.s. (předseda představenstva), MATE, a.s. (předseda představenstva), S.P.M.B. a.s. (předseda představenstva), ALMET, a.s. (člen dozorčí rady), ETOMA INVEST spol. s r.o. (jednatel), PROSPERITA holding, a.s. (předseda představenstva), PROSPERITA investiční společnost, a.s. (generální ředitel).

Výše uvedený Ing. Miroslav Kurka nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů. Jmenovaný má uzavřeny smlouvy o podmínkách výkonu funkcí orgánů společností TOMA, a.s., S.P.M.B. a.s. a ve společnosti ETOMA INVEST spol. s r.o.

jako jednatel společnosti má uzavřenu pracovní smlouvu. Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Kurka nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Ing. Zdeněk Raška

člen představenstva

bytem Horní Bludovice 529, PSČ 739 37

datum narození: 18.10.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

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

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

Ing. Jan Vojáček

člen představenstva

bytem Frýdek-Místek, Pionýrů 801

datum narození: 4.1.1945

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství : TOMA, a.s. (člen představenstva), PROSPERITA holding, a.s. (předseda dozorčí rady – v letech 2003 až 2006), PROSPERITA investiční společnost, a.s. (předseda dozorčí rady), S.P.M.B. a.s. (člen dozorčí rady), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (člen dozorčí rady – v letech 2000 až 2004).

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

Ing. Karel Klimeš

člen představenstva

bytem Praha 4, Na zvoničce 12

datum narození: 7.8.1963

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

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

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

Dozorčí rada emitenta k 31.12.2006:

Rostislav Šindlář předseda dozorčí rady

bytem Havířov, Životice, U Stavu 319/26

datum narození: 25.1.1967

dosažené vzdělání: střední všeobecné

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

členství: PROSPERITA holding, a.s. (místopředseda představenstva – zaniklo 31.3.2006), PROSPERITA investiční společnost, a.s. (místopředseda představenstva), ENERGOAQUA, a.s. (člen představenstva), ALMET, a. s. (člen představenstva), TESLA KARLÍN, a.s. (člen dozorčí rady), CONCENTRA, a.s. (místopředseda představenstva – zaniklo ke dni 14.1.2003).

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

Doc. Ing. Jiří Schwarz, CSc. člen dozorčí rady

bytem Nový Jičín, U hřiště 418

datum narození: 25.4.1960

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: děkan Národohospodářské fakulty VŠE

členství: Stavební výroba Praha a.s. (člen představenstva – skončilo v r. 2006), S.P.M.B. a.s. (člen představenstva), PROTON, spol. s r.o. (jednatel a společník), Ústav pro výzkum a využití paliv a.s. (člen představenstva), ŠAKAL, s.r.o. (jednatel a společník), BC NOVÝ JIČÍN s.r.o. v likvidaci (člen dozorčí rady), VIRIBUS UNITIS – investiční společnost, s.r.o. (společník)

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

Ing. Miroslav Maňásek

člen dozorčí rady

bytem Horoušany, Horoušanky 154

datum narození: 31.1.1958

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

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

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

Ing. Martin Ciežák

člen dozorčí rady

bytem Šenov – Lapačka, Řadová 91

datum narození: 8. 5.1970

dosažené vzdělání: vysokoškolské

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

členství: České vinařské závody, a.s. (člen představenstva), PROSPERITA holding, a.s. (předseda dozorčí rady)

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

Ing. Radek Heger

člen dozorčí rady

bytem Kroměříž, Moravcova 250

datum narození: 21.12.1966

dosažené vzdělání: vysokoškolské

praxe: generální ředitel společnosti TOMA, a.s.

členství: LEPOD s.r.o. (jednatel), MORAVIAKONCERT, s.r.o. (jednatel), PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (předseda představenstva), GRÁL, spol. s r.o. (jednatel), HOS, spol. s r.o. (jednatel)

Výše uvedený Ing. Radek Heger nebyl odsouzen za podvodné trestné činy, jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací a nebylo proti němu vydáno veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních

orgánů. Jmenovaný má uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce orgánu společností TOMA, a.s., PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., LEPOT s.r.o. a dále manažerskou pracovní smlouvu se společností TOMA, a.s.. Uvedený má se společností TOMA, a.s. dále uzavřenu smlouvu o svěření motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely v souvislosti s výkonem funkce generálního ředitele. Prohlašujeme, že Ing. Radek Heger nemá s emitentem a jeho dceřinými společnostmi uzavřenu jinou smlouvu ani neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Pavel Dohnalík

člen dozorčí rady

bytem Kvasice, Kroměřížská 496

datum narození: 24.1.1947

dosažené vzdělání: středoškolské

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

členství : není

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

Výkonné vedení TOMA, a.s. jmenované představenstvem:

(k 31.12.2006):

Ing. Radek Heger, generální ředitel

(ostatní údaje viz. členové dozorčí rady)

Ing. Jan Vojáček, ředitel pro strategii a rozvoj

(ostatní údaje viz. členové představenstva)

Změny ve vedení společnosti

Ke dni 31.12. 2006 ukončil pracovní poměr Ing. Jan Vojáček v souvislosti s jeho odchodem do penze a do funkce ředitele pro strategii a rozvoj byl od 1.1.2007 jmenován Ing. Jan Řehořek bytem Kollárova 403, Uherské Hradiště 686 01, datum narození 27.5.1963.

Přehled příjmů orgánů a vedení za rok 2006 (tis.Kč)		
	TOMA, a.s.	Ovládané osoby (dceřiné podniky)
Představenstvo	3 318	5 484
Dozorčí rada	2 121	1 456
Vedení společnosti	7 884	0

Pozn.: Orgány a vedení společnosti TOMA, a.s. má příjmy od ovládaných osob pouze v souvislosti s funkcí a činností vykonávanou pro tyto osoby.

Principy odměňování členů představenstva, dozorčí rady a vedení emitenta

Členové představenstva a dozorčí rady:

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

Vedení společnosti (generální ředitel, ředitel pro strategii a rozvoj)

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

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

	Počet akcií
Představenstvo	4 113
Dozorčí rada	0
Vedení společnosti	0

Pozn.: údaje ke dni 23.6.2006 (rozhodný den – valná hromada akcionářů dne 30.6.2006)

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

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

G. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA EMITENTA ZA ROK 2006

TOMA, a.s.

Individuální účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2006

(Podle mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

TOMA, a.s.

Individuální rozvaha za rok končící 31.12.2006

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA		1 508 364	1 412 239
Dlouhodobá aktiva		1 404 802	1 310 417
Pozemky, budovy a zařízení	8	285 510	253 498
Investice do nemovitostí	9	276 039	213 184
Nehmotná aktiva	10	1 499	655
Investice do dceřiných podniků	11	677 201	676 003
Investice do přidružených podniků		0	0
Finanční investice		6 389	0
Dlouhodobé pohledávky	12	158 164	167 077
Odložená daňová pohledávka	7	0	0
Krátkodobá aktiva		103 562	101 822
Zásoby	13	7 634	12 408
Pohledávky	14	82 777	63 495
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	11 854	25 591
Aktiva určena k obchodování	16	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	17	1 297	328

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		1 508 364	1 412 239
Vlatní kapitál		1 378 870	1 366 332
Základní kapitál	18	1 477 266	1 477 266
Fondy		82	0
Nerozdělený zisk/(Neuhrazená ztráta)		-98 478	-110 934
Dlouhodobé závazky		93 477	10 644
Dlouhodobé závazky	19	1 785	1 000
Dlouhodobé úvěry a půjčky	20	75 812	0
Dlouhodobé rezervy	21	0	0
Odložený daňový závazek	7	15 880	9 644
Krátkodobé závazky		36 017	35 263
Závazky	22	33 392	33 051
Daň z příjmu splatná	7	2 571	1 933
Úvěry a půjčky	23	0	0
Jiná krátkodobá pasiva	24	54	279

TOMA, a.s.

Individuální výsledovka za rok končící 31.12.2006

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2006	31.12.2005
Tržby	5	252 238	*230 774
Ostatní provozní výnosy	5	14 573	35 111
Výkonová spotřeba	6	169 283	144 719
Osobní náklady	6	64 076	59 186
Odpisy		13 908	10 802
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-1 029	-12 976
Ostatní provozní náklady	6	19 434	43 342
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		1 139	20 812
Finanční výnosy	5	24 030	*30 238
Finanční náklady	6	1 863	645
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	0	0
Výnosy z přidružených podniků		0	0
Výsledek hospodaření před zdaněním		23 306	50 405
Daň z příjmu	7	9 850	9 839
Čistý výsledek hospodaření		13 456	40 566

* oprava hodnoty o 15 117 tis. Kč viz. poznámka č. 5.

TOMA, a.s.

Individuální výkaz peněžních toků za rok končící 31.12.2006

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků (v tis. Kč)	31.12.2006	31.12.2005
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	22 914	50 405
Odpisy	13 908	10 802
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-1 778	-8 702
Finanční náklady	1 863	645
Změna stavu OP, rezerv	-1 029	-12 976
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	1 623	32 637
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	37 501	72 811
Změna stavu pohledávek	-24 186	-6 040
Změna stavu zásob	5 085	-6 015
Změna stavu závazků	-543	15 395
Změna stavu ostatních aktiv	-969	-201
Změna stavu ostatních pasiv	-226	-400
Peněžní tok z provozní činnosti	16 662	75 550
Placené úroky	-1 863	0
Placená daň z příjmů	-1 983	0
Čistý tok z provozní činnosti	12 816	75 550
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-133 908	-107 444
Pořízení finančních investic	-1 199	0
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	11 471	12 690
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	0
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	0	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	13 817	8 958
Přijaté úroky	454	1 089
Přijaté dividendy	7 000	14 000
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-102 365	-70 707
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	78 000	0
Splátky úvěrů a půjček, nákladové úroky	-2 188	0
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	75 812	0
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-13 737	4 843
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	25 591	20 748
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	11 854	25 591

TOMA, a.s.

Individuální výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2006

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Emisní ážio	Fondy	Nerozdělený zisk	celkem
Počáteční zůstatek k 31.12.2005	1 477 266	0	0	-110 934	1 366 332
Změna v účetních pravidlech	0	0	0	0	0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	0	0	-110 934	1 366 332
Přebytek z přecenění majetku	0	0	82	0	82
Čistý zisk/ztráta nevykázaná ve výsledovce	0	0	0	0	0
Převod nerozděleného zisku do fondů	0	0	0	0	0
Převod nerozděleného zisku do dl. závazků *	0	0	0	-1 000	-1 000
Celkově uznané zisky a ztráty za účetní období	0	0	0	13 456	13 456
Dividendy	0	0	0	0	0
Upsaný základní kapitál	0	0	0	0	0
Navýšení základního kapitálu z nerozděl. zisku	0	0	0	0	0
Konečný zůstatek k 31.12.2006	1 477 266	0	82	-98 478	1 378 870

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

Příloha k individuální účetní závěrce
společnosti TOMA, a.s.
k 31.12.2006
(Podle mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři společnosti k 31.12.2006 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu:

PROSPERITA holding, a.s.	37,44%
--------------------------	--------

Složení představenstva společnosti k 31.12.2006 :

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

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

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

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

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

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

b) Přechod na IFRS

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

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

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

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

e) Cizí měny

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

f) Pozemky, budovy a zařízení

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

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

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

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

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

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku převýší jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží

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

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

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje na výzkum a vývoj se účtují přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy. Výdaje na vývoj, které byly vynaloženy v souvislosti s konkrétním projektem, se převádějí do dalších let v případě, že jejich budoucí návratnost lze považovat za téměř jistou. Výdaje, které byly aktivovány, se odpisují po dobu, po

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

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

l) Závazky z finančního leasingu

Finanční leasing, tj. leasing převádějící na podnik v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje podnik ve svém majetku k datu zahájení leasingu v ocenění reálnou hodnotou najatého majetku nebo současnou 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 podniku se odpisuje po předpokládanou dobu své použitelnosti. Leasing, u něhož si pronajímatel ponechává v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím majetku, je klasifikován jako operativní leasing. Splátky operativního leasingu se vykazují ve výkazu zisku a ztráty jako náklad účtovaný rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

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

n) Úvěry a půjčky

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

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

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

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

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

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

q) Snížení hodnoty majetku

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

r) Náklady a výnosy

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

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

s) Daň z příjmů

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

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

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

t) Zaměstnanecké výhody

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

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

u) Zisk na akci

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

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

3. Dopad změn přechodu na IFRS

Doložení rozdílu v položkách zahajovací rozvahy sestavené k 1.1.2004

Položka z výkazu podle IFRS	IFRS	ČÚP	Dopad
Pozemky, budovy a zařízení	353 381	492 062	-138 681
Nehmotná aktiva	450	476	-26
Zásoby	3 065	0	3 065
Pohledávky	150 622	49 592	101 030
Fondy	0	-611	611

Dlouhodobé rezervy	1 730	2 154	-424
Závazky	785	972	-187
Výsledný dopad	510 033	544 645	-34 612
Úprava nerozděl.zisku o výsl.dopad	-204 739	-170 127	-34 612
Informace o výši vlastního kapitálu	1 280 136	1 314 137	-34 001

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

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

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

4. Informace o segmentech

Podnik vykazuje informace o segmentech podle hlavních ekonomických činností. Územní segmenty u podniku nejsou.

Definice segmentů podle ekonomických činností:

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

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

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

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

Finanční činnost: zahrnuje výjimečný nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Aktiva finanční činnosti tvoří především majetkové podíly v dceřiných společnostech.

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

Informace o oborových segmentech k 31.12.2006

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	36 210	17 259	146 440	55 843		35 089		290 841
Mezisegmentové výnosy	1 119		29 395	5 638		19 980	-56 132	0
Výnosy celkem	37 329	17 259	175 835	61 481	0	55 069	-56 132	290 841
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	6 719	12 826	14 228	7 238		-17 705		23 306
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	9 850
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	13 456
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	290 669	101 289	196 774	24 846	683 590	42 744	168 452	1 508 364
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	5 844		4 309	1 464		2 291		13 908
Ostatní nepeněžní náklady								0

Informace o oborových segmentech k 31.12.2005

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Čištění odpad.vod	Finanční činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	31 350	17 974	158 020	50 620		38 159		296 123
Mezisegmentové výnosy	1 211		25 147	4 287		5 667	-36 312	0
Výnosy celkem	32 561	17 974	183 167	54 907	0	43 826	-36 312	296 123
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	11 093	12 571	17 606	8 430		705		50 405
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	9 839
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	Xxx	xxx	xxx	40 566
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	217 022	96 074	176 502	9 316	676 003	78 182	159 140	1 412 239
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	3 199		3 470	845		3 288		10 802
Ostatní nepeněžní náklady								0

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

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	31.12.2006	31.12.2005
Výnosy z pronájmu	22 522	21 324
Výnosy z prodeje energetických médií	147 993	138 379
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	54 201	48 810
Jiné výnosy	27 522	22 261
Tržby celkem	252 238	230 774

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu podniku. 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.

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

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	31.12.2006	31.12.2005
Tržby z prodeje majetku	11 116	12 690
Výnosy z postoupených pohledávek	14	19 898
Jiné provozní výnosy	3 443	2 523
Ostatní provozní výnosy celkem	14 573	35 111

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2006	31.12.2005
Výnosy z finančního leasingu	16 454	15 117
Výnosy z prodeje finančních investic		
Výnosy z obchodovatelných cenných papírů		
Jiné finanční výnosy	7 576	15 121
Finanční výnosy celkem	24 030	30 238

Jiné finanční výnosy zahrnuje především přijatá dividenda ve výši 7 000 tis. Kč od dceřiného podniku S.P.M.B., a.s.

V rámci přesunu výnosů z finančního leasingu z položky tržeb do položky finančních výnosů, byly oproti zveřejněným výkazům upraveny srovnatelné údaje tržeb a finančních výnosů za rok 2005 o hodnotu 15 117 tis. Kč. Důvodem je správné vykázání činnosti finančního leasingu v položce finančních výnosů.

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Výkonová spotřeba	31.12.2006	31.12.2005
Spotřeba materiálu	12 950	9 944
Spotřeba energie	117 541	109 415
Služby	29 773	20 639
Opravy a udržování	9 019	4 721
Výkonová spotřeba celkem	169 283	144 719

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 podnik pronajímá a nejedná se o běžné opravy a udržování, které na svůj náklad zajišťují nájemci.

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2006	31.12.2005
Zůstatková cena prodaného majetku	9 339	3 988
Daně a poplatky	1 572	1 709
Jiné provozní náklady	8 523	37 645
Ostatní provozní náklady celkem	19 434	43 342

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

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2006	31.12.2005
Mzdové náklady	47 240	43 630
Sociální a zdravotní zabezpečení	15 453	14 272
Penzijní a životní připojištění	1 383	1 284
Osobní náklady celkem	64 076	59 186
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	168	171

Podnik vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění. Informace o osobních nákladech vedení podniku a členů statutárních orgánů jsou uvedeny v bodu 24.

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2006	31.12.2005
Úroky z úvěrů	1 343	
Náklady z prodeje finančních investic		
Náklady z obchodovatelných cenných papírů		
Jiné finanční náklady	520	645
Finanční náklady celkem	1 863	645

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2006	31.12.2005
Změna stavu rezerv		
Změna stavu opravných položek	-1 029	-12 976
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-1 029	-12 976

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2006	31.12.2005
Rezervy		
Opravné položky		
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	0	0

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný ve výkazu zisku a ztrát

Daň z příjmu	31.12.2006	31.12.2005
splatná	3 615	1 933
odložená	6 235	7 906
Daň z příjmu celkem	9 850	9 839

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 24% uzákoněné pro rok 2007.

Hlavní složky odložené daně vykázané v rozvaze

Odlož.daň. pohledávka / závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2005	31.12.005
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouh. aktiv		16 482		10 367
Opravné položky k pohledávkám	602		723	
Opravné položky k zásobám				
Rezervy				
Neuplatněná daňová ztráta				
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích				
Zdaněné výnosy, zaúčt. v př. období				
Ostatní úpravy				
Odložená daň celkem		15 880		9 644

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

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedok.inv.	Celkem
Majetek k 1.1.2006	22 305	134 819	58 604	50 979	266 707
Pořízení	9 817	37 954	45 757	142 371	235 899
Přecenění					0
Vyřazení	-1 060	-3 196	-14 908	-175 378	-194 542
Majetek k 31.12.2006	31 062	169 577	89 453	17 972	308 064
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávk k 1.1.2006		5 470	7 739		13 209
Odpisy za běžné období		5 629	21 296		26 925
Náklady na snížení hodnoty					0
Úbytky		-2 672	-14 908		-17 580
Oprávk k 31.12.2006	0	8 427	14 127	0	22 554
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 1.1.2006	22 305	129 349	50 865	50 979	253 498
Hodnota k 31.12.2006	31 062	161 150	75 326	17 972	285 510

Významné položky zařazeného majetku v roce 2006:

Zařízení pro komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů v hodnotě 34 655 tis. Kč z toho:

stavební část činila 23 977 tis. Kč a technologická část činila 10 678 tis. Kč. Ocenění majetku představuje účetní hodnotu již poníženou o zúčtovanou dohadnou položku na poskytnutí **dotace ve výši 11 664 tis. Kč**. K této dotaci ze státního rozpočtu a prostředků strukturálních fondů ES v rámci projektu Operační program Průmysl a

podnikání byla již v roce 2006 podaná žádost o platbu. Výplata dotace je očekávána v roce 2007.

Zařízení k anaerobnímu zpracování odpadů v hodnotě 13 263 tis. Kč. Ocenění majetku představuje účetní hodnotu již poníženou o přijatou **dotaci ve výši 8 031 tis. Kč**. Tato dotace byla poskytnuta ze státního rozpočtu a prostředků strukturálních fondů ES v rámci projektu Operační program Průmysl a podnikání.

Nákup pozemků v lokalitě Zlín-Louky k zamýšlené výstavbě dalšího obchodního centra v hodnotě 9 129 tis. Kč.

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

Významné položky nedokončených investic:

Výstavba modernizace čistírny odpadních vod v hodnotě 9 799 tis. Kč

Výstavba bytových domů Baťov-Otrokovice v hodnotě 27 774 tis. Kč

Oprava kanalizace čistírny odpadních vod v hodnotě 2 456 tis. Kč

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

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Majetek k 1.1.2006	27 268	191 859	219 127			
Pořízení		73 331	73 331			
Přecenění			0			
Vyřazení	-586	-7 000	-7 586			
Majetek k 31.12.2006	26 682	258 190	284 872			
Oprávy	xxx	xxx	xxx			
Oprávy k 1.1.2006		5 943	5 943			
Odpisy za běžné období		9 890	9 890			
Náklady na snížení hodnoty			0			
Úbytky		-7 000	-7 000			
Oprávy k 31.12.2006	0	8 833	8 833			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 1.1.2006	27 268	185 916	213 184	27 268	185 916	213 184
Hodnota k 31.12.2006	26 682	249 357	276 039	26 682	249 357	276 039

Významné položky zařazeného majetku v roce 2006:

Prodejní pasáž Zlín-Louky v hodnotě 73 331 tis. Kč

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 1.1.2006	808			808
Pořízení			974	974
Přecenění				0
Vyřazení				0
Majetek k 31.12.2006	808	0	974	1 782
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávky k 1.1.2006	153			153
Odpisy za běžné období	130			130
Náklady na snížení hodnoty				0
Úbytky				0
Oprávky k 31.12.2006	283	0	0	283
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 1.1.2006	655	0	0	655
Hodnota k 31.12.2006	525	0	974	1 499

Podnik neaktivoval žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

11. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do dceřiných podniků

Investice do dceřiných podniků k 31.12.2006

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdná 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500	265 687	-41 064
S.P.M.B. a.s. Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773	727 631	30 111
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	656 865	7 195
PROTON, spol. s r.o. Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	35 500	99 500	124 349	5
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100 %	200		200	-21 857	-2 301
TOMA úverová a leasingová, a.s. Májová 1319, Čadca	75 %	1 198		1 198	1 695	-232
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70 %	70	40	30	-2 369	-6
Celkem	xxx	712 741	35 540	677 201	xxx	xxx

Investice do dceřiných podniků k 31.12.2005

Název a sídlo podniku	Výše podílu na ZK	Pořizovací cena	Opravná položka	Účetní hodnota	Hodnota VK	Zisk/Ztráta za období
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Objízdna 1576, Otrokovice	92,63%	160 500		160 500	306 751	-693
S.P.M.B. a.s. Řípská 1142/20, Brno	100%	280 773		280 773	726 019	31 194
ETOMA INVEST, s.r.o. U Centrumu 751, Orlová-Lutyně	79,40%	135 000		135 000	591 745	9 226
PROTON, spol. s r.o. Kvítková 80, Zlín	79,40%	135 000	35 500	99 500	118 979	14 387
LEPOT s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	100 %	200		200	-19 370	-120
MORAVIAKONCERT, s.r.o. tř. T. Bati 1566, Otrokovice	70 %	70	40	30	-2 368	0
Celkem	xxx	711 543	35 540	676 003	xxx	xxx

V průběhu roku 2005 odkoupil podnik od drobných akcionářů 2 619 ks akcií společnosti S.P.M.B. a.s., přičemž celková pořizovací cena těchto akcií činila 8 132 tis. Kč.

12. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát. část 31.12.2006	dlouh. část 31.12.2006	Celkem 31.12.2006	krát. část 31.12.2005	dlouh. část 31.12.2005	Celkem 31.12.2005
Finanční leasing	26 517	66 524	93 041	24 697	61 960	86 657
Pohledávky z obchod. styku	9 000	61 375	70 375	2 741	81 671	84 412
Ostatní dlouhodob. pohledávky			0			0
Opravná položka	-4 845	-407	-5 252	-3 365	-627	-3 992
Dlouhod. pohledávky netto	30 672	127 492	158 164	24 073	143 004	167 077

Dlouhodobé pohledávky obsahují pohledávku za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 13 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

13. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2006	31.12.2005
Materiál	2 124	1 929
Nedokončená výroba		
Výrobky	847	
Zboží	4 663	10 479
Opravná položka		
Zásoby netto	7 634	12 408

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

14. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2006	31.12.2005
Pohledávky z obchodního styku	87 076	79 705
Ostatní daňové pohledávky	1 362	654
Dohadné účty aktivní	12 030	105
Ostatní pohledávky	23 567	24 580
Opravná položka	-41 258	-41 549
Pohledávky netto	82 777	63 495

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 39 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

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

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

15. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2006	31.12.2005
Peníze v hotovosti	287	119
Peníze na bankovních účtech	11 567	25 472
Peněžní prostředky celkem	11 854	25 591

16. Aktiva určená k obchodování

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

17. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2006	31.12.2005
Náklady příštích období	1 021	105
Příjmy příštích období	276	223
Jiná krátkodobá aktiva celkem	1 297	328

18. Základní kapitál

Základní kapitál k 31.12.2006				
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 31.12.2005				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
Celkem		1.477.266.000		

(v celých Kč)

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

19. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2005
Zaměstnanci - sociální fond	600	1 185	1 785	600	400	1 000
Dlouhodobé závazky celkem	600	1 185	1 785	600	400	1 000

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

20. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2005
Úvěr ČSOB - 21 mil. (ČOV)	3 500	16 625	20 125			0
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	5 250	35 437	40 687			0
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)		15 000	15 000			0
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	8 750	67 062	75 812	0	0	0

Podniku byly v průběhu roku 2006 poskytnuty na financování investičních akcí prostřednictvím ČSOB, a.s. 2 úvěry jimiž bylo čerpáno 21 mil. Kč na zařízení pro komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů a 42 mil. Kč na výstavbu obchodního centra. Na provozní financování podnik dále čerpal prostřednictvím GEMB, a.s. revolvingový úvěr ve výši 15 mil. Kč. Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou jejichž výše se pohybuje v rozmezí 3 až 4 procent. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 28. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

21. Dlouhodobé rezervy

Podnik k datu účetní závěrky nemá dlouhodobé rezervy.

22. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2006	31.12.2005
Závazky z obchodního styku	25 658	25 668
Mzdy a sociální zabezpečení	5 385	5 372
Ostatní daňové závazky	728	842
Dohadné účty pasivní	1 501	881
Ostatní závazky	120	288
Krátkodobé závazky celkem	33 392	33 051

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

23. Finanční investice

Finanční investice ve výši 6 389 tis. Kč představuje poskytnutou zálohu na emisní kurs dle dohody o budoucím zvýšení základního kapitálu slovenské dceřiné společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s.

24. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2006	31.12.2005
Výnosy příštích období	54	279
Výdaje příštích období		
Jiná krátkodobá pasiva celkem	54	279

25. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Přidružené podniky		Vedení podniku		Statut. a dozor.orgány		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
Prodeje aktiv								1 524
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb							206	680
Přijímání služeb							13 337	11 238
Pohledávky							66 997	76 962
Závazky							14	14
Poskytnuté půjčky a úvěry							2 308	4 366
Přijaté půjčky a úvěry								
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení								
Mzdové náklady	xxx	xxx	7 715	5 820	5 439	4 593	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	169	186			xxx	xxx
Celkový počet osob	xxx	xxx	2	3	11	11	xxx	xxx

26. Zisk na akcii

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

Zisk na akcii	31.12.2006	31.12.2005
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	0	0
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií	1 477 266	1 477 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	13 456	40 566
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	13 456	40 566
Základní zisk na akcii	9,11	27,46
Zředěný zisk na akcii	9,11	27,46

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

27. Dividendy

Doposud nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

28. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Zástavní právo

Podnik má na základě přijatých úvěrů popsaných v bodě 20 majetek zatížený zástavním právem. Jedná se o budovy a pozemky jejichž zástavní práva jsou blíže specifikována na LV č. 2598 pro k.ú. Otrokovice, a na LV č. 6833 pro k.ú. Zlín. Účetní hodnota zajištěných nemovitostí činí 151 mil. Kč.

Poskytnuté záruky

Podnik nemá záruky poskytnuté jiným společnostem.

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, který představuje hodnotu 6 357 tis. Kč.

Soudní spory

Podnik uspěl v návrhu na zamítnutí žaloby podané v roce 2004 FNM ČR, na bezdůvodné obohacení podniku za příjem finančních prostředků za sanaci staré ekologické zátěže na výrobu lepidel. FNM ČR se žalobním návrhem domáhá zaplacení částky 120 624 tis. Kč s 2,5% úrokem z prodlení od 1.7.2004 do zaplacení. Předmětná žaloba byla zamítnuta.

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

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

Životní prostředí

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

Finanční rizika

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

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

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

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

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

Sestaveno dne: 10. 4. 2007

Sestavil : Radovan Eis, metodik

Podpis statutárního zástupce: Ing. Radek Heger, generální ředitel

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

Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2006 jsou sestaveny v souladu s metodikou IAS / IFRS a dávají věrný a poctivý obraz o majetku a finanční situaci emitenta a konsolidačního celku.

Ověření účetní závěrky za poslední tři účetní období provedl AUDIT PLUS s.r.o. se sídlem Žerotínova 1124/35 9, Praha 3, PSČ 130 00, IČ 48117013, číslo osvědčení KAČR 096. Za rok 2004 byl odpovědným auditorem Ing. Antonín Janda, bytem Praha 4, Rytířova 856, číslo osvědčení KAČR č. 351. Za roky 2005 a 2006 je odpovědným auditorem Doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc., bytem Praha 10, Dvouletky 345, číslo osvědčení KAČR č.174.

Společnost podepsala dne 19.9.2006 s výše uvedenou auditorskou firmou smlouvu o ověření účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky, výroční zprávy, konsolidované výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2006. Za tyto služby byla sjednána celková cena 400.000,-Kč bez DPH. Dle uzavřené smlouvy není možné stanovit dílčí ceny za jednotlivé služby ani odděleně cenu za služby pro emitenta a služby pro konsolidační celek.

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

H. OSTATNÍ INFORMACE

Informace o skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Po dni ke kterému je sestavena účetní závěrka společnosti (tj. 31.12.2006) nastaly tyto významné skutečnosti:

- Došlo k prolongaci smlouvy o kontokorentním úvěru, došlo k podpisu dodatku ke smlouvě o úvěru na 42 mil.Kč (*viz. informace o úvěrech*)
- Dne 5.3.2007 byla mezi společnostmi TOMA, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. uzavřena smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem – Prodejní pasáž (katastrálního úřad pro Zlínský kraj, katastrální území Louky nad Dřevnicí, list vlastnictví 614, budova Louky, č.p. 419 – obč. vyb. na pozemku parc. č. St. 614), které slouží jako další jištění dlouhodobého investičního úvěru ve výši 42 mil.Kč.
- Společnost zahájila práce na projektové dokumentaci pro investiční záměr – výstavba obchodně-podnikatelského centra v Otrokovicích. Hodnota investice bude cca 40 mil. Kč
- Rada města Valašské Meziříčí doporučila ke schválení zastupitelstvu města prodej osmipatrové budovy ve Valašském Meziříčí č.p. 425 společnosti TOMA, a.s. za účelem rekonstrukce na bytové jednotky. Kupní cena činí 12.510 tis. Kč.

Po rozvahovém dni nenastaly vyjma výše uvedených žádné další významné skutečnosti, které by mohli mít významný vliv na posouzení ekonomické situace emitenta a ceny jeho akcií.

Informace o předpokládaném vývoji účetní jednotky a o očekávané hospodářské situaci v roce 2007

V roce 2007 se očekává zachování stávajícího pozitivního trendu hospodaření společnosti. Budou pokračovat realizace investičních akcí a některé budou v roce 2007 dokončeny. Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2007 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly významně ovlivnit hospodářskou nebo finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií, vyjma očekávaných skutečností uvedených v této výroční zprávě. Vedení společnosti neočekává žádné významné problémy s realizací zmíněných investičních akcí se splácením čerpaných úvěrů a s provozováním všech hlavních činností podniku. Veškeré investiční akce jsou pečlivě ekonomicky zhodnoceny tak, aby měly pozitivní ekonomický přínos pro podnik, který by se v konečném výsledku měl odrazit v dosažení vyšších tržeb a vyššího VH ve srovnání s rokem 2006. Konání řádné valné hromady je předběžně plánováno na červen 2007, přičemž přesný termín bude řádně a včas zveřejněn. Všechny významné informace jsou a budou průběžně zveřejňovány na internetových stránkách společnosti. Vedení společnosti očekává i v dalších letech zachování pozitivního trendu vývoje výkonnosti podniku a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI TOMA, a.s. A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2006

V roce 2006 společnost zakončila hospodaření se ziskem po zdanění ve výši 13.456 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2005, kdy byl dosažen čistý zisk 40.566 mil.Kč, jde o výsledek podstatně nižší. Je však nutné uvést, že se v hospodaření roku 2006 výrazně projeví náklady v souvislosti s řadou investičních projektů, které společnost v uplynulém roce realizovala a jejichž objem je podstatně vyšší než tomu bylo v minulých letech. Také v roce 2006 byly rozpuštěny nižší opravné položky k pohledávkám a přijatá dividenda od dceřiného podniku S.P.M.B. a.s. byla nižší než v roce 2005. Všechny tyto faktory měly hlavní vliv na pokles dosaženého hospodářského výsledku oproti roku 2005. Investiční projekty si vyžádaly vysoký objem počátečních nákladů a jejich přínosy se projeví až v dalších letech. Hlavní cíle společnosti pro rok 2006 byly splněny a rok 2006 lze hodnotit jako úspěšný a investičně náročný. Klíčovým faktorem úspěchu a splnění plánovaných cílů byl očekávaný vývoj hospodaření podniku v souladu s finančním plánem. Nedošlo k žádným mimořádným a nepředvídatelným skutečnostem s negativním dopadem do hospodaření podniku. Podařilo se realizovat všechna důležitá opatření a zajistit chod podniku bez výraznějších problémů, resp. jejich negativním dopadům do hospodaření. V neposlední řadě mají zásluhu na splnění vytýčených cílů také zaměstnanci a vedení společnosti a výsledky jejich práce. V roce 2006 byl evidováno v zaměstnaneckém poměru dle přepočteného průměrného stavu 168 zaměstnanců.

Co se týče stavu majetku společnosti lze situaci považovat za stabilní. Značná část movitého majetku je tvořena předměty leasingových smluv, jež společnosti poskytuje. Stavby a budovy v areálu, které tvoří značnou část nemovitého majetku se daří pronajímat a udržovat v provozuschopném stavu. Nepronajímané budovy jsou nabízeny k prodeji. Jediným rizikovým faktorem v této oblasti je skutečnost, že značná část technologického zařízení (rozvody energetických médií) a budov v areálu je zastaralých a klade větší nároky na údržbu, což se daří bez výraznějších problémů zajistit a financovat z vlastních zdrojů.

Podstatná část činnosti společnosti je i přes rozvoj nových investičních aktivit zaměřena na poskytování služeb subjektům v průmyslovém areálu TOMA v Otrokovicích. Celkový počet podnikatelských subjektů v průmyslovém areálu se pohybuje okolo 130 a v nich je zaměstnáno cca 2.000 lidí. Zaměření činnosti společnosti na areál je výhodou, neboť zde má zaručen odbyt svých služeb s velmi omezeným přístupem pro konkurenci.

K hlavní tradiční činnosti podniku patří nákup, výroba a rozvod energetických a jiných médií (voda, filtrovaná voda, pára, stlačený vzduch, elektrická energie, zemní plyn), pronájem a správa nemovitostí, finanční leasing, čištění odpadních vod, drážní doprava a opravy motorových vozidel, ostraha majetku a osob, poštovní služby a služby akreditované laboratoře. Mezi nové činnosti patří zpracování biologicky rozložitelných odpadů a kapalných průmyslových odpadů. Nově jsou také od roku 2006 pronajímány prodejní prostory v otevřené Prodejní pasáži ve Zlíně a byl zahájen prodej bytových jednotek do osobního vlastnictví v bytových domech v Otrokovicích, které společnost staví.

V průběhu roku 2006 společnost pokračovala v realizaci investičních projektů, které by v budoucnu měly přinést podniku ekonomický zisk a další růst hodnoty podniku. Mezi hlavní akce patří výstavba nového bytového domu v Otrokovicích, dokončení

výstavby obchodního centra ve Zlíně a dokončení projektu komplexního zpracování biologicky rozložitelných odpadů, na který společnost dostala významné dotace z fondů EU a který byl oceněn na mezinárodním výstavě Země živitelka 2005 hlavní cenou Zlatý klas.

Mimo zmíněné investiční aktivity se společnost stále zabývá otázkou pobídek, stimulací a propagace, které by do průmyslového areálu, ve kterém společnost zabezpečuje veškerou obslužnost, přilákaly nové investory.

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

V provozních nákladech podniku se i v roce 2006 projevily prováděné opravy a provozní náklady spojené s běžnou údržbou rozsáhlého hmotného majetku podniku (síťové rozvody energetických médií, technologie průmyslové čističky odpadních vod, budovy, stavby a ostatní nemovitosti v průmyslovém areálu). Cílem těchto opatření je nejen zajištění poskytování služeb v kvalitě odpovídající potřebám průmyslových podniků, ale rovněž realizace investičních opatření směřujících k budování moderních technologií znamenajících především snižování ztrát při distribuci energetických médií a rovněž přispívající k modernizaci celého areálu. Zásobování areálu energiemi v zimních měsících probíhalo bez problémů.

Účetní hodnota majetku podniku v částce 1.508 mil.Kč oproti roku 2005 vzrostla a to o celkem o 96 mil.Kč. Došlo k nárůstu hodnoty jak u dlouhodobého tak i u oběžného majetku podniku. Dlouhodobý majetek v účetní hodnotě 1.405 mil.Kč tvoří cca 93 % celkových aktiv podniku a ve srovnání s rokem 2005 vzrostl (nárůst 94 mil.Kč). Téměř polovinu dlouhodobého majetku podniku tvoří finanční investice do dceřiných podniků a ve srovnání s minulým rokem došlo k nárůstu finančních investic o 7.587 tis.Kč v souvislosti se založením dceřiného podniku TOMA úverová a leasingová, a.s. na Slovenku (vklad do ZK a záloha na budoucí zvýšení ZK). Ostatní dlouhodobý majetek tvoří především pozemky, budovy a zařízení v celkové hodnotě 285 mil.Kč (cca 19% aktiv), nemovitosti, které společnosti pronajímá v hodnotě 276 mil.Kč a dlouhodobé pohledávky v hodnotě 158 mil.Kč. Tyto dlouhodobé pohledávky jsou tvořeny převážně budoucími splátkami finančního leasingu, který společnost úspěšně již řadu let poskytuje a který je významným zdrojem příjmů. Co se týče vývoje hodnoty majetku tvořeného budovami, pozemky, zařízeními a investicemi do nemovitostí došlo v průběhu roku 2006 k nárůstu cca o 95 mil.Kč a to mimo jiné hlavně v důsledku zmíněných investičních akcí. Naopak hodnota dlouhodobých pohledávek klesla o téměř 9 mil.Kč, což je možné stejně jako nárůst hmotného majetku hodnotit pozitivně. Krátkodobá aktiva podniku v celkové výši téměř 104 mil.Kč (cca 7 % aktiv) jsou tvořena ze 3/4 krátkodobými pohledávkami (83 mil.Kč). Zbývající část krátkodobých aktiv tvoří peníze a peněžní ekvivalenty (12 mil.Kč) a zásoby (8 mil.Kč). Co se týče vývoje hodnoty krátkodobých aktiv v roce 2006 došlo k celkovému minimálnímu nárůstu (2 mil.Kč). Zásoby klesly o 5 mil.Kč, pohledávky vzrostly o 19 mil.Kč a peněžní prostředky klesly o 14 mil.Kč.

Pozn.: Podrobnější charakteristika a popis jednotlivých položek aktiv podniku je obsažen v příloze účetní závěrky za rok 2006. Popis vlastního nemovitého a movitého majetku podniku je součástí výroční zprávy za rok 2006.

Společnosti se daří průběžně kontrolovat výši provozních nákladů při zachování stávajícího růstového trendu tržeb. Problémem však zůstávají položky fixních nákladů, které jsou vzhledem k velkému majetku společnosti nemalé. Tento problém se řeší soustavnou snahou o získání nových nájemců do nevyužitých prostor nebo jejich odprodejem. Pozitivní dlouhodobý přínos do hospodaření společnosti by měly přinést také realizované investiční projekty.

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

Při řízení podniku vrcholový a střední management využívá také moderní metody řízení a hodnocení výkonnosti podniku jako jsou controlling, vnitropodnikové účetnictví, hodnotový přístup, systém samostatných hospodářských středisek (SBU) s decentralizovaným systémem řízení a delegovanými pravomocemi. V roce 2006 vedení společnosti zahájilo práce na implementaci metodiky řízení podniku s využitím metodiky Balanced scorecard a hodnotového ukazatele Ekonomické Přidané Hodnoty. Věříme, že tyto moderní metodické nástroje řízení přispějí k růstu výkonnosti podniku, která má vzhledem k hodnotě využívaného majetku stále rezervy.

Představenstvo společnosti v roce 2007 a v dalších letech očekává v hospodaření společnosti pokračování trendu ziskového hospodaření s růstovým trendem. Ze strany vedení podniku je neustále vytvářen tlak na dodržování principů hospodárného vynakládání nákladů na řízení výkonnosti a efektivnosti podnikatelské činnosti na snižování režijních nákladů a na vyjednávání výhodnějších dodavatelských cen především využitím úspor vlivem rozsahu nasmlouvaných odběrů.

Přetrvávajícím podnikatelským rizikem je životaschopnost některých rozhodujících odběratelů v areálu, která nadále nese riziko snižování objemů prodáváných služeb a tím snížených výnosů při stagnaci vysokých fixních nákladů. Představenstvo společnosti s těmito největšími odběrateli jedná a snaží se jejich situaci individuálně řešit. Vedení společnosti za účelem snížení rizika plynoucího ze silné orientace na areál rozvíjí činnosti diverzifikované a orientované na odběratele mimo areál (finanční leasing, pronájem budov v centru Zlína, stavba obchodního centra a bytového domu, čištění odpadních vod, komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů).

Představenstvo TOMA, a.s..

Za zpracování a obsah výroční zprávy společnosti TOMA, a.s. je odpovědné představenstvo společnosti. Při zpracování této Výroční zprávy byla vynaložena veškerá přiměřená odborná péče a byla zpracována podle nejlepšího svědomí osob odpovědných za tuto Výroční zprávu.

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

Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva

Ing. Miroslav Kurka
místopředseda představenstva

Ing. Karel Klimeš
člen představenstva

Ing. Zdeněk Raška
člen představenstva

Ing. Jan Vojáček
člen představenstva

Z P R Á V A

o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou

a o vztazích mezi ovládanou osobou

**a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou
(„propojené osoby“)**

podle § 66a) Obchodního zákoníku

dále v textu jen "Zpráva"

Předkládá: TOMA, a.s.

Období: rok 2006

OBSAH

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

"zpráva" ovládané osoby

Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se sídlem třída T. Bati 1566, 765 82 Otrokovice, IČ 18152813, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb. následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností TOMA, a.s. jako ovládanou osobou a propojenými osobami za účetní období roku 2006.

1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou : TOMA, a.s.
se sídlem na adrese Třída T. Bati 1566, 765 82 Otrokovice
IČ: 18 15 28 13
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464

(dále "ovládaná osoba").

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

2. Ovládající osoba

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

a

pan Miroslav Kurka, bytem Havířov-Město, Karvinská 61

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

(dále "ovládající osoba").

3. "Propojené osoby"

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

(dále "propojená osoba č. 3.1.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.2.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.3.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.4.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.5.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.6.").

3.7. Společnost s obchodní firmou České vinařské závody a.s.
se sídlem na adrese Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13,
PSČ 140 16
IČ: 60 19 31 82
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B,
vložka 2357

(dále "propojená osoba č. 3.7.").

3.8. Společnost s obchodní firmou Dřevokombinát Vrbno, a.s.
se sídlem na adrese Vrbno pod Pradědem, Jesenická 152,
PSČ 793 26
IČ: 45 19 37 54
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 356

(dále "propojená osoba č. 3.8.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.9.").

3.10. Společnost s obchodní firmou EA alfa, s.r.o.
se sídlem na adrese Rožnov pod Radhoštěm, 1. Máje 823,
PSČ 756 61
IČ: 27 77 36 63
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C,
vložka 29334

(dále "propojená osoba č. 3.10.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.11.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.12.").

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

PSČ 756 61
IČ: 15 50 34 61
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 334

(dále "propojená osoba č. 3.13.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.14.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.15.").

3.16. Společnost s obchodní firmou HIKOR Týn, a.s.
se sídlem na adrese Písek, Lesnická 157, PSČ 397 01
IČ: 26 02 40 39
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých
Budějovicích, oddíl B, vložka 1083

(dále "propojená osoba č. 3.16.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.17.").

3.18. Společnost s obchodní firmou JESDREV Jeseník, a.s.
se sídlem na adrese Jeseník, Lipovská 19
IČ: 45 19 24 81
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 410

(dále "propojená osoba č. 3.18.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.19.").

3.20. Společnost s obchodní firmou Karvinská stavební, a.s.
se sídlem na adrese Karviná–Hranice, Rudé armády
1868/15, PSČ 733 01
IČ: 45 19 21 46
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 374

(dále "propojená osoba č. 3.20.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.21.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.22.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.23.").

3.24. Společnost s obchodní firmou MATE SLOVAKIA spol. s r.o.
se sídlem na adrese Záruby 6, Bratislava 831 01
IČ: 31 44 86 82
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě 1, oddíl
Sro, vložka 14818/B

(dále "propojená osoba č. 3.24.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.25.").

3.26. Společnost s obchodní firmou Niťárna Česká Třebová s.r.o.
se sídlem na adrese Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116,
PSČ 560 02
IČ: 64 82 41 36

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl C, vložka 8648

(dále "propojená osoba č. 3.26.").

3.27.Společnost s obchodní firmou NOPASS a.s.
se sídlem na adrese Nová Paka, Heřmanice 117, PSČ 509 01
IČ: 63 21 71 71
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 1253

(dále "propojená osoba č. 3.27.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.28.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.29.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.30.").

3.31.Společnost s obchodní firmou OTA – CLUB s.r.o. v likvidaci
se sídlem na adrese Třeboň, Nádražní 641, PSČ 379 20
IČ: 25 19 22 13
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých
Budějovicích, oddíl C, vložka 8666

(dále "propojená osoba č. 3.31.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.32.").

3.33.Společnost s obchodní firmou PRIMONA Letohrad CZ, s. r. o.
se sídlem na adrese Letohrad – Orlice 105, PSČ 561 51
IČ: 25 94 54 41

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl C, vložka 16563

(dále "propojená osoba č. 3.33.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.34.").

3.35. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA investiční společnost, a.s.
se sídlem na adrese Orlová–Lutyně, U Centrumu 751,
PSČ 735 14
IČ: 26 85 77 91
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B,
vložka 2879

(dále "propojená osoba č. 3.35.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.36.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.37.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.38.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.39.").

3.40. Společnost s obchodní firmou Silniční technika, a.s.
se sídlem na adrese Nová Paka, Heřmanice 117, PSČ 509 01
IČ: 45 53 43 90
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl B, vložka 594
Propojenou osobou od 1.ledna 2006 do 4. prosince 2006.

(dále "propojená osoba č. 3.40.").

3.41. Společnost s obchodní firmou S.P.M.B. a.s.
se sídlem na adrese Brno, Řípská 1142/20, PSČ 627 00
IČ: 46 34 71 78
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B,
vložka 768

(dále "propojená osoba č. 3.41.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.42.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.43.").

3.44. Společnost s obchodní firmou TOMA úverová a leasingová, a.s.
se sídlem na adrese Májová 1319, Čadca 022 01
IČ: 36 66 40 90
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa,
vložka 10541/L

(dále "propojená osoba č. 3.44.").

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

(dále "propojená osoba č. 3.45.").

3.46. Společnost s obchodní firmou Vinařství VR Rakvice s.r.o.
se sídlem na adrese Rakvice, Náměstí č.p.146, PSČ 691 03
IČ: 26 31 15 93
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C,
vložka 43182

(dále "propojená osoba č. 3.46.").

3.47. Společnost s obchodní firmou VOS a. s.
se sídlem na adrese Písek, Nádražní 732, PSČ 397 01
IČ: 46 67 80 34
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých
Budějovicích, oddíl B, vložka 494
(dále "propojená osoba č. 3.47.").

4. Vyloučení ovládací smlouvy uzavřené podle § 190b ObchZ

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

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

5. Rozhodné období

Tato "Zpráva" je zpracována za poslední účetní období, tj. od 1. ledna 2006 do 31. prosince 2006.

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

1. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou":

- a) Mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou" nebyla v roce 2006 uzavřena žádná smlouva.
- b) "Ovládanou osobou" nebyly "ovládající osobě" poskytnuty žádné výhody ani nevýhody.

2. Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "propojenými osobami":

Pro přehlednost je uváděna TOMA, a.s. (ovládaná osoba) a obchodní firma propojené osoby místo jejího čísla dle kapitoly 3.

- a) Dne 30.10.2006 byla mezi TOMA, a.s. jako pronajímatelem a propojenou osobou PRŮMYSLOVÁ ČOV, s. s. jako nájemcem uzavřena dohoda o skončení nájmu nebytových prostor podle smlouvy

č. 3110/2005/018 o nájmu nebytových prostor ze dne 15.12.2004. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

- b) Dne 31.10.2005 byla mezi TOMA, a.s. jako věřitelem a propojenou osobou OTAVAN Třeboň a.s. jako dlužníkem uzavřena dohoda o úhradě závazku plynoucího z neuhrazené fakturace leasingových splátek z ukončených smluv o finančním pronájmu a následném odkoupení pronajaté věci č. 061/2003, 062/2003, 063/2003 a 064/2003. Dlužník uznal co do výše a rozsahu svůj závazek a zavázal se jej uhradit do 30.4.2006. Dodatky č. 1 a 2 ze dne 25.4.2006 a 30.11.2006 k výše uvedené smlouvě byla splatnost posunuta na 30.11.2007 a byl dohodnut smluvní úrok v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.
- c) Dne 16.12.2005 byly mezi TOMA, a.s. jako prodávajícím a propojenou osobou OTAVAN Třeboň a.s. jako kupujícím uzavřeny 4 dohody o převodu vlastnického práva k ukončeným smlouvám o finančním pronájmu a následném odkoupení pronajaté věci č. 061/2003, 062/2003, 063/2003 a 064/2003. Předmětem těchto smluv jsou 2 nákladní automobily, 1 osobní automobil, 1 PC server a 2 speciální průmyslové šicí stroje. Kupní ceny jsou obvyklé a termín splatnosti u všech smluv byl do 30.4.2006. Dodatky č. 1 a 2 ze dne 25.4. 2006 a 30.11.2006 k výše uvedeným smlouvám byla splatnost smluv posunuta na 30.11.2007 a byl dohodnut smluvní úrok v obvyklé výši. Žádné ze smluvních stran nevznikla z této smlouvy újma.

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

Pro přehlednost je uváděna TOMA, a.s. (ovládaná osoba) a obchodní firma propojené osoby místo jejího čísla dle kapitoly 3.

- d) Propojená osoba S.P.M.B.a.s. na základě rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady vyplatila společnosti TOMA, a.s. schválené dividendy, a to ve lhůtě splatnosti. Společnosti nevznikla žádná újma.
- e) Společnost TOMA, a.s., jako jediný akcionář v působnosti valné hromady propojené osoby společnosti S.P.M.B. a.s. rozhodla o schválení smluv o podmínkách výkonu funkce členů představenstva a dozorčí rady, rozdělení zisku, odměn a tantiém, změny formy akcií, spojení akcií a změny stanov. Společnosti nevznikla žádná újma.
- f) Společnost TOMA, a.s., jako jediný akcionář v působnosti valné hromady propojené osoby společnosti S.P.M.B. a.s. rozhodla o schválení rozdělení zisku k výplatě tantiémy členům představenstva a dozorčí rady. Společnosti nevznikla žádná újma.

- g) Společnost TOMA, a.s., jako akcionář, který vlastní 75% podíl na základním kapitálu propojené osoby TOMA úverová a leasingová, a.s., uzavřela s druhým akcionářem, který vlastní zbývajících 25 % podíl na základním kapitálu, dne 10.10.2006 dohodu o budoucím zvýšení základního kapitálu uvedené propojené osoby. Ke dni 31.12.2006 složila společnost TOMA, a.s. v souladu s uzavřenou smlouvou na účet propojené osoby TOMA úverová a leasingová, a.s. celkovou částku 6.388.640,-Kč jako zálohu na emisní kurz. Společnosti nevznikla žádná újma.

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

V rozhodném období od 1.1.2006 do 31.12.2006 nebyla v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této "Zprávy" přijata ani uskutečněna "ovládanou osobou" žádná opatření podléhající uveřejnění podle § 66a odst. 9 ObchZ.

9. Důvěrnost informací

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

10. Závěr

10.1. Tato "Zpráva" byla zpracována statutárním orgánem "ovládané osoby".

10.2. Tato "Zpráva" bude přezkoumána dozorčí radou "ovládané osoby" a její stanovisko ke "Zprávě" bude součástí výroční zprávy "ovládané osoby".

10.3. "Zpráva" podléhá ověření auditorem a ověření správnosti údajů uvedených ve "Zprávě" bude součástí výroční zprávy "ovládané osoby".

10.4. Schváleno po předchozím projednání na zasedání představenstva společnosti TOMA, a.s. dne 9. března 2007.

V Otrokovicích dne 9. března 2007

Podpisy všech členů statutárního orgánu ovládané osoby:

Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva

Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva

Ing. Zdenek Raška
člen představenstva

Ing. Karel Klimeš
člen představenstva

Ing. Jan Vojáček
člen představenstva



**Zpráva nezávislého auditora
o ověření
individuální účetní závěrky,
výroční zprávy
a o prověrce
zprávy o vztazích mezi propojenými osobami
k 31. prosinci 2006
společnosti
TOMA, a.s.**

Praha, duben 2007

**Údaje o auditované společnosti**

Název společnosti: TOMA, a.s.
Sídlo: Otrokovice, tř. T. Bati 1566, okres Zlín, PSČ 765 82
Zápis proveden u: Krajského obchodního soudu v Brně
Zápis proveden pod číslem: oddíl B, číslo vložky 464
IČ: 18 15 28 13
DIČ: CZ18152813
Statutární orgán: Ing. Miroslav Ševčík, CSc., předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka, místopředseda představenstva
Ing. Zdeněk Raška, člen představenstva
Ing. Jan Vojáček, člen představenstva
Ing. Karel Klimeš, člen představenstva
Předmět činnosti:

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

Ostatní viz výpis z obchodního rejstříku
Ověřované období: 1. leden 2006 až 31. prosinec 2006
Příjemce zprávy: akcionáři společnosti a představenstvo společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti: AUDIT PLUS s.r.o.
Osvědčení KA ČR: č. 096
Sídlo: Praha 3, Žerotínova 1124/35, PSČ 130 00
Zápis proveden u: Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem: oddíl C, číslo vložky 16920
IČ: 48 11 70 13
DIČ: CZ48117013
Telefon: +420 221 584 302
Fax: +420 221 584 319
E-mail: auditplus@auditplus.cz
Odpovědný auditor: doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc.
Osvědčení KA ČR: č. 174
Asistenti auditora: Ing. Jan Kárník
Ing. Jiří Smělý
Ing. Martina Dobešová
Ing. Jitka Trojanová
Jana Chabová

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

TOMA, a.s.

o auditu individuální účetní závěrky

Ověřili jsme přiloženou individuální účetní závěrku k 31. prosinci 2006 společnosti TOMA, a.s., tj. rozvahu k 31. prosinci 2006, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách kapitálu a přehled o peněžních tocích za období od 1. ledna 2006 do 31. prosinci 2006 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora

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

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2006 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2006 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme rovněž soulad výroční zprávy společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2006 s individuální účetní závěrkou, které je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný

statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s individuální účetní závěrkou.

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

Podle našeho názoru jsou informace ve výroční zprávě společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2006 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou individuální účetní závěrkou.

o prověrce zprávy o vztazích

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2006. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

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

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2006.

V Praze dne 23. dubna 2007



doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc.
auditor, osvědčení KA ČR č.174
jednatel firmy AUDIT PLUS s.r.o.
osvědčení KA ČR č. 096

Přílohy:

Individuální účetní závěrka k 31. prosinci 2006

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

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2006

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY	5
C. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY ZA UPLYNULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ.....	6
D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2006	10
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2006	15
E. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A O BUDOUCÍCH VYHLÍDKÁCH	38
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU 2006.....	39
AUDITORSKÁ OVĚŘENÍ	40

ÚVOD

Od roku 2005 společnost TOMA, a.s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS). V textu výroční zprávy jsou za rok 2006 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS / IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha konsolidované účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu konsolidované výroční zprávy a z důvodu omezení duplikace uváděných informací, je v takovém případě v textu výroční zprávy uveden pouze odkaz na přílohu konsolidované účetní závěrky za rok 2006.

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

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

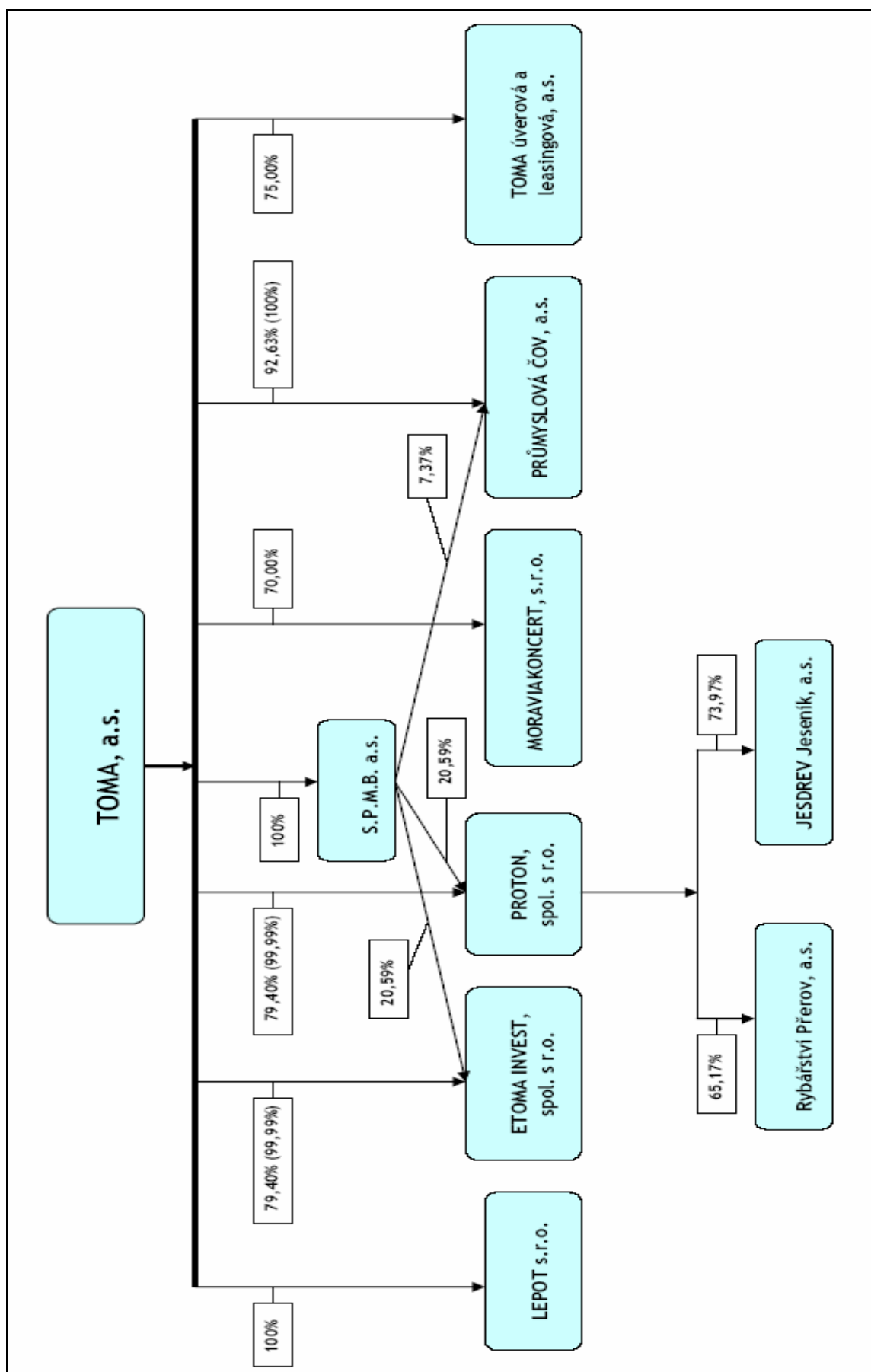
Číselné údaje za jednotlivé podniky, zejména hodnota majetku a výsledku hospodaření, jsou stejně jako údaje za konsolidační celek uvedeny až po provedených konsolidačních úpravách.

A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

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

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. T. Bati 1566, Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem U Centrumu 751, Orlová-Lutyně 735 14, IČ 63469138
3. **LEPOT s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 60696958
4. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 25570838
5. **PROTON, spol. s r.o.** se sídlem Kvítková 80, Zlín 760 01, IČ 63488388
6. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Objízdná 1576, Otrokovice 765 02, IČ 25342665
7. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Řípská 20, Brno 627 00, IČ 46347178
8. **JESDREV Jeseník, a.s.** se sídlem Lipovská 19, Jeseník, IČ 45192481
9. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem gen. Štefánika 5, Přerov, IČ 47675756
10. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 055 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

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

B. SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY

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

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

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

Skupinu tvoří 10 podniků včetně TOMA, a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2006.

S.P.M.B a.s.

je podnik, který se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze 123.557 m² s 28 objekty s nebytovými prostory. Společnost nemá monopolní ani dominantní postavení na trhu a ani nepodniká v zahraničí. V roce 2006 dosáhla společnost celkových tržeb ve výši 86.494 tis.Kč a zisku ve výši 29.744 tis.Kč. Průměrný stav zaměstnanců v roce 2006 byl 47. Účetní hodnota majetku k 31.12.2006 byla 742.139 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 734.631 tis.Kč. Společnost je stabilizovaná, zisková s minimální mírou zadluženosti a podniká bez významných problémů. V příštím roce nejsou očekávány žádné významné změny v hospodaření nebo finanční situaci podniku.

ETOMA INVEST, spol. s r.o.

je z hlediska účetní hodnoty majetku 3. největší firmou ve skupině a objem jejích aktiv je 656.902 tis.Kč. Společnost se zabývá především správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Většinu majetku tvoří investice do přidružených a ostatních podniků a investice do podílových listů. Hodnota vlastního kapitálu je 656.865 tis.Kč a společnost nemá žádné významné závazky. Za rok 2006 dosáhl podnik zisku 7.195 tis.Kč. Zisk byl dosažen především z výnosů z podílů v přidružených podnicích. Podnik má 2 zaměstnance. Situace podniku je stabilní a jeho činnost zisková. V hospodaření se neprojevily žádné významné skutečnosti s vlivem na konsolidační celek a ani v příštím roce se v hospodaření podniku neočekávají významné změny.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

objem aktiv podniku je 331.512 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čističky odpadních vod v Otrokovicích. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem těchto nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čističky. Hodnota vlastního kapitálu je 265.687 tis.Kč. Společnost nemá žádné závazky mimo závazky vůči mateřskému podniku a odložený daňový závazek. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku. V roce 2006 zaměstnávala společnost jediného zaměstnance a dosáhla ztráty ve výši – 18.215 tis.Kč. V hospodaření podniku se negativně projevil účetní staré odpis pohledávky za dlužníkem mimo konsolidovaný celek z důvodu ukončení konkurzu tohoto dlužníka. Mimo tuto účetní operaci se v hospodaření podniku neprojevily žádné významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány. Jedinou významnou skutečností tak zůstává nutnost modernizace provozu ČOV v budoucnu, což bude řešeno v součinnosti s mateřským podnikem (viz. více informací k modernizaci ČOV v individuální výroční zprávě).

Pozn.: Závazek vůči mateřskému podniku (viz. individuální výroční zpráva, k 31.12.2006 ve výši 19.944 tis.Kč) tvoří závazek z ručení podniku z minulosti za jiný subjekt vůči peněžnímu ústavu.

Mateřský podnik tento závazek koupil od věřitele a na základě dohodnutého dlouhodobého splátkového kalendáře je závazek mateřskému podniku postupně splácen.

PROTON, spol. s r.o.

je společnost, která se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je k 31.12.2006 celkem 124.362 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíly v podnicích konsolidačního celku JESDREV Jeseník, a.s., Rybářství Přerov, a.s. (viz. schéma konsolidačního celku) a jiné finanční investice (CP určené k obchodování). Podnik nemá hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek a nevykazuje provozní činnost. Hodnota vlastního kapitálu je 124.349 tis.Kč a podnik není zadlužen. V roce 2006 zaměstnával pouze jednoho zaměstnance a dosáhl zisku ve výši 5 tis.Kč. Ve srovnání s rokem 2005 byly výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů nulové, což se projevilo v minimálním zisku oproti předchozímu roku. Situace podniku je stabilizovaná a v následujícím účetním období nejsou očekávány žádné významné změny a skutečnosti oproti roku 2006 s dopadem do hospodaření.

Rybářství Přerov, a.s.

společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Majetek společnosti je k 31.12.2006 celkem 99.111 tis.Kč a je z více jak poloviny tvořen nemovitostmi (pozemky a budovy). Hodnota vlastního kapitálu je 85.589 tis.Kč a společnost vykazuje jen minimální míru zadlužení. V roce 2006 byl dosažen zisk ve výši 3.117 tis.Kč při tržbách 14.222 tis.Kč. Průměrný počet zaměstnanců byl 6. Společnost je stabilizovaná a podniká bez významných obtíží, které nejsou očekávány ani v roce 2007.

JESDREV Jeseník, a.s.

se zabývala výrobou především laboratorního a kancelářského nábytku. Tato činnost je však omezována a společnost získává příjmy především z pronájmu majetku. Hodnota majetku podniku je k 31.12.2006 celkem 15.615 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 13.610 tis.Kč. Cizí zdroje podniku tvoří především závazky z běžného obchodního styku. V roce 2006 dosáhl podnik zisku 4.316 tis.Kč při celkových tržbách 4.243 tis.Kč. Na kladné výsledku hospodaření se mimo tržeb projevily i jiné provozní výnosy podniku. Společnost zaměstnávala v roce 2006 celkem 4 zaměstnance. Společnost se podařilo stabilizovat a podniká bez významných obtíží a tento trend by měl být zachován i v dalších letech.

LEPOT s.r.o.

společnost nevyvíjí žádnou podnikatelskou činnost. Hodnota jeho majetku je 20.859 tis.Kč, přičemž většinu majetku tvoří vlastněné pozemky o rozloze cca 10 ha v areálu TOMA v Otrokovicích. Hodnota vlastního kapitálu je záporná -21.857 tis.Kč především jako důsledek vysoké neuhrazené ztráty z minulých let. Společnost má dlouhodobý závazek ve výši 42.702 tis.Kč vůči mateřskému podniku TOMA, a.s. Tento závazek je ve splatnosti a je zajištěn tržní hodnotou vlastněných pozemků. Za rok 2006 společnost dosáhla ztráty ve výši – 2.207 tis.Kč v důsledku odpisu pohledávky za podnikem v konkurzu. Společnost nemá zaměstnance. V hospodaření společnosti se v roce 2006 neprojevily žádné významné skutečnosti. Společnost zatím neočekává ani neplánuje v budoucnu žádné významné změny s vlivem na svůj majetek nebo ekonomickou situaci.

MORAVIAKONCERT, s.r.o.

je společností, která se v minulosti zabývala organizováním a pořádáním hudebních koncertů a kulturních akcí. Od roku 2003 však v důsledku špatných ekonomických výsledků těchto akcí společnost vykazuje minimální aktivitu a nemá zaměstnance. Hodnota majetku společnosti je nulová a hodnota vlastního kapitálu je - 2.369 tis.Kč. Společnost má dlouhodobý závazek vůči mateřské společnosti TOMA, a.s. ve splatnosti a ve výši 2.308 tis.Kč plynoucí z poskytnutých finančních výpomocí na pořádání koncertů. V roce 2006 bylo dosaženo ztráty 6 tis.Kč při tržbách 61 tis.Kč. Do budoucna jednatele společnosti zvažují pořádání koncertů a obdobných akcí s cílem snížit neuhrazenou ztrátu z minulých let.

TOMA úverová a leasingová, a.s.

Společnost TOMA, a.s. se rozhodla rozšířit své aktivity také na trh Slovenské republiky a létě roku 2006 se rozhodla založit dceřinou akciovou společnost, která se bude zabývat poskytováním půjček na bydlení a finančního leasingu na slovenském trhu. Dne 12.8.2006 byla do Obchodního registra SK zapsána společnost TOMA úverová a leasingová, a.s., IČO 36664090, se sídlem Májová 1319, Čadca, PSČ 02201. Základní kapitál společnosti je 2 mil. Sk a je tvořen 20ks listinných akcií na jméno. Společnost TOMA, a.s. je majitelem 15ks akcií v nominální hodnotě 1,5 mil. Sk. Upsaná hodnota akcií byla v plné výši splacena. V současné době tato nová dceřiná společnost má jednoho zaměstnance a od konce roku 2006 zahájila poskytování půjček na bydlení. Společnost TOMA, a.s. se s druhým akcionářem smluvně dohodla na budoucím zvýšení ZK společnosti na 42 mil. Sk (viz. *informace v individuální výroční zprávě – investiční akce, významné smlouvy*) Hodnota majetku je k 31.12.2006 celkem 9.837 tis.Sk (tj. 7.856 tis.Kč, kurz k 31.12.2006) a hodnota vlastního kapitálu 1.695 tis.Sk (1.354 tis.Kč). Společnost zahájila svoji činnost – poskytování půjček na bydlení ve IV. čtvrtletí roku 2006 a za rok 2006 bylo dosaženo ztráty – 305 tis.Sk (tj. - 232 tis.Kč, průměrný kurz za rok 2006) v důsledku nákladů spojených se zahájením činnosti. K 31.12.2006 bylo uzavřeno 15 smluv o půjčkách na bydlení a poskytnuto celkem cca 8 mil. Sk. V letošním roce a dalších letech očekáváme další růst objemu poskytnutých půjček na bydlení a dosažení zisku. Činnost dceřiné společnosti probíhá bez větších komplikací a podle očekávání. Nejsou žádné problémy se splácením poskytnutých půjček a tyto půjčky jsou dostatečně zajištěny zástavnímu právy k financovaným nemovitostem (převážně byty).

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2006 celkem 2.620 mil. Kč a hodnota vlastního kapitálu 2.382 mil. Kč. Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 2.353 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku jsou především budovy (478 mil.Kč), investice do nemovitostí (432 mil.Kč), investice do přidružených podniků (558 mil.Kč) a finanční investice (480 mil.Kč). Ve struktuře a v hodnotách těchto složek majetku skupiny nedošlo oproti stavu na konci předešlého roku k zásadním změnám. Vyjma investic do přidružených podniků se položky dlouhodobých aktiv meziročně zvýšily. V položkách krátkodobých aktiv tvoří nejvýznamnější položky pohledávky a to především pohledávky z obchodního styku (cca 165 mil. Kč), které mírně vzrostly. Vysoká zůstává hodnota peněžních prostředků, což svědčí o likviditě skupiny.

Na straně pasiv je zřejmá celková nízká zadluženost skupiny v celkové výši 9,00%. oproti loňskému roku se zadluženost zvýšila v důsledku čerpání úvěrů mateřského podniku (viz. *informace v individuální výroční zprávě za rok 2006*). Mimo běžných krátkodobých závazků z obchodního styku (54 mil. Kč) tvoří významnou část cizích zdrojů dlouhodobý odložený daňový závazek ve výši 66 mil. Kč (důsledek rozdílného ocenění aktiv a závazků). Ve srovnání s rokem 2005 je zřejmý nárůst vlastního kapitálu (cca o 79 mil. Kč) v důsledku zvýšení hodnoty nerozděleného zisku a fondů. Cizí zdroje také vzrostly (cca o 60 mil. Kč) a to především vlivem čerpání zmíněných úvěrů.

Celkový konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2005 je 42.961 tis.Kč, což je ve srovnání s rokem 2005 pokles o 47 mil. Kč. Celkové tržby vzrostly na 357 mil. Kč a finanční výnosy naopak klesly na 28 mil. Kč (vloni 78 mil.Kč). V meziročním srovnání je patrné, že došlo k nárůstu celkových tržeb (cca o 25 mil. Kč) při současném růstu nákladů výrobní spotřeby (cca o 26 mil. Kč) a také odpisů a osobních nákladů. V oblasti finančního hospodaření je zřejmý výrazný meziroční pokles položek nákladů a výnosů. Nulové byly výnosy z prodeje finančních investice (v roce 2005 to bylo 53 mil.Kč). V důsledku zmíněných skutečností provozní i finanční výsledek hospodaření skupiny zaznamenaly oproti roku 2005 pokles, což se projevilo v celkové meziročním snížení výsledku hospodaření skupiny.

Vysoký odložený daňový závazek skupiny cca 66 mil. Kč vznikl vzhledem k rozdílnému ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce dle IAS / IFRS. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

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

Významné skutečnosti za uplynulé účetní období skupiny

- V rámci skupiny došlo k výplatě dividend za rok 2005 společnosti S.P.M.B. a.s. ve prospěch mateřské společnosti TOMA, a.s. v celkové výši 7.000 tis.Kč.
- Společnost SUXESS, s.r.o. je účastníkem soudních sporů o vlastnictví akcií mateřského podniku v celkové výši cca 10%, z toho společnost PROTON, spol. s r.o. vede se společností SUXESS, s.r.o. soudní spor o vlastnictví cca 3 % akcií mateřského podniku.

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

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se v roce 2006 neprojevily žádné další významné změny a skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny a cenu jejích akcií.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

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

D. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2006

TOMA, a.s.

Konsolidovaná účetní závěrka

za rok končící 31. prosincem 2006

(Podle mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

TOMA, a.s.

Konsolidovaná rozvaha za rok končící 31.12.2006

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA		2 620 464	2 482 737
Dlouhodobá aktiva		2 353 291	2 197 728
Pozemky, budovy a zařízení	8	649 102	632 306
Investice do nemovitostí	9	556 709	479 583
Nehmotná aktiva	10	1 719	958
Goodwill			
Investice do přidružených podniků	11	557 996	570 833
Finanční investice	12	480 013	417 556
Dlouhodobé pohledávky	13	107 752	96 492
Odložená daňová pohledávka	7		
Krátkodobá aktiva		267 173	285 009
Zásoby	14	12 424	21 541
Pohledávky	15	165 579	161 002
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	82 645	97 240
Aktiva určena k obchodování	17	4 686	4 650
Jiná krátkodobá aktiva	18	1 839	576

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		2 620 464	2 482 737
Vlatní kapitál		2 382 243	2 303 363
Základní kapitál	19	1 477 266	1 477 266
Fondy		708 137	659 637
Nerozdělený zisk/(Neuhrazená ztráta)		196 840	166 460
Menšinové podíly		33 770	33 956
Dlouhodobé závazky		144 872	78 354
Dlouhodobé závazky	20	1 785	4 845
Dlouhodobé úvěry a půjčky	21	75 812	7 100
Dlouhodobé rezervy	22	1 196	5 908
Odložený daňový závazek	7	66 079	60 501
Krátkodobé závazky		59 579	67 064
Závazky	23	54 048	64 637
Daň z příjmu splatná		2 974	2 090
Úvěry a půjčky	24	2 465	23
Jiná krátkodobá pasiva	25	92	314

TOMA, a.s.

Konsolidovaná výsledovka za rok končící 31.12.2006

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	31.12.2006	31.12.2005
Tržby	5	357 164	*332 061
Ostatní provozní výnosy	5	38 532	53 405
Výkonová spotřeba	6	192 116	165 779
Osobní náklady	6	92 230	87 520
Odpisy		39 939	33 487
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	-4 037	-13 414
Ostatní provozní náklady	6	42 186	53 769
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		33 262	58 325
Finanční výnosy	5	27 838	*77 616
Finanční náklady	6	8 397	36 643
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6		-1 390
Výnosy z přidružených podniků		12 496	11 674
Výsledek hospodaření před zdaněním		65 199	112 362
Daň z příjmu	7	20 156	21 484
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		45 043	90 878
Menšinový podíl		2 082	947
Čistý výsledek hospodaření		42 961	89 931

* oprava hodnoty o 15 117 tis. Kč viz. poznámka č. 5.

TOMA, a.s.

Konsolidovaný výkaz peněžních toků za rok končící 31.12.2006

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	31.12.2006	31.12.2005
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	65 199	72 980
Odpisy	39 939	30 197
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-4 431	-15 130
Finanční náklady	8 397	679
Změna stavu OP, rezerv	-4 037	-10 906
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	24 091	6 839
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	129 158	84 659
Změna stavu pohledávek	-4 577	-37 047
Změna stavu zásob	9 117	-4 808
Změna stavu závazků	-10 589	6 204
Změna stavu ostatních aktiv	-1 299	-2 092
Změna stavu ostatních pasiv	-222	-9 710
Peněžní tok z provozní činnosti	121 588	37 206
Placené úroky	-2 997	-1 528
Placená daň z příjmů	-14 578	-7 993
Čistý tok z provozní činnosti	104 013	27 685
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-194 078	-119 075
Pořízení finančních investic	-27 670	-22 487
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	24 076	49 181
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	52 915
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	5 286	1 610
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	-11 260	8 958
Přijaté úroky	9 226	6 232
Přijaté dividendy	0	11 674
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-194 420	-10 992
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	0
Čerpání úvěrů a půjček	78 000	5 659
Splátky úvěrů a půjček	-2 188	-2 766
Vyplacené dividendy	0	0
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	75 812	2 893
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-14 595	19 586
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	97 240	77 654
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	82 645	97 240

TOMA, a.s.

Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2006

(Podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Emisní ážio	Fondy	Nerozdělený zisk	celkem
Počáteční zůstatek k 31.12.2005	1 477 266	0	659 637	166 460	2 303 363
Změna v účetních pravidlech					0
Přepočtený zůstatek	1 477 266		659 637	166 460	2 303 363
Přebytek z přecenění majetku			36 908	0	36 908
Čistý zisk/ztráta nevykázaná ve výsledovce				11	11
Převod nerozděleného zisku do fondů			11 592	-11 592	0
Převod nerozděleného zisku do dl. závazků *				-1 000	-1 000
Celkově uznané zisky a ztráty za účetní období				42 961	42 961
Dividendy					0
Upsaný základní kapitál					0
Navýšení základního kapitálu z nerozděl. zisku					0
Konečný zůstatek k 31.12.2006	1 477 266	0	708 137	196 840	2 382 243

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

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
společnosti TOMA, a.s.
k 31.12.2006
(Podle mezinárodních standardů finančního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

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

Akcionáři mateřské společnosti k 31.12.2006 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu :

PROSPERITA holding, a.s.	37,44%
--------------------------	--------

Složení představenstva mateřské společnosti k 31.12.2006 :

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

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

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

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

a) Základní zásady vedení účetnictví

Konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejích dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou finančních aktiv a finančních závazků určených k obchodování, realizovatelných finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

Při sestavení účetní závěrky podle IFRS je nutné provádět odhady a stanovovat předpoklady, které ovlivňují vykázanou výši aktiv a závazků a popisují podmíněná aktiva a závazky k datu sestavení účetní závěrky a vykazované objemy výnosů a nákladů během vykazovaného období. Přestože jsou tyto odhady založeny na nejlepších možných odhadech managementu založených na současně známých skutečnostech, konečné výsledky se mohou odlišovat od těchto předpokladů.

b) Přejchod 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 vykázala aktiva a závazky, jejichž uznání je vyžadováno IFRS, nevykázala aktiva a závazky, jejichž uznání IFRS nepovolují, překlasifikovala aktiva a závazky, které byly vykázány jako jiný typ aktiva, závazku nebo vlastního kapitálu podle pravidel, která skupina dosud používala a použila IFRS pro stanovení ocenění aktiv a závazků. Výsledný dopad změn v účetních pravidlech, které vyplývají z přechodu na IFRS byl vykázán v položce nerozděleného zisku. Dopad změn přechodu na IFRS je podrobněji popsán v bodu 3.

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

c) Reálná hodnota

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

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

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

z rozvahy, když je povinnost uvedená ve smlouvě splněna, zrušena nebo skončí její platnost.

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

e) Cizí měny

Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do měny vykazování kurzem platným k datu jejich uskutečnění. Zisky a ztráty z kursových rozdílů vzniklé z vypořádání takových transakcí a z přepočtu peněžních aktiv a pasiv v cizích měnách jsou 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 významně zlepší jeho stav, se zahrnují do jeho pořizovací ceny. Náklady na údržbu a opravy se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

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

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

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

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

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

g) Investice do nemovitostí

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

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

h) Nehmotná aktiva

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

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

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

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

i) Výdaje na výzkum a vývoj

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

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

j) Zásoby

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

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

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

k) Pohledávky z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu jsou vykazovány v celkové hodnotě nesplacených leasingových splátek zvýšených o očekávanou zbytkovou hodnotu pronajímaného majetku, snížených o výnosy příštích období a opravné položky. Výnosy příštích období jsou rozpouštěny po dobu trvání leasingu metodou čisté investice. Úrokový výnos je vykazován za použití metody efektivní úrokové míry na základě zpětně 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 i užitky spojené s vlastnictvím zboží byla převedena na kupujícího a je možné výnosy spolehlivě vyčíslit.

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

s) Daň z příjmů

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

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

Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo

uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

t) Zaměstnanecké výhody

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

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění.

u) Zisk na akcii

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

v) Informace o segmentech

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

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

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

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

w) Státní dotace

Státní dotace představují podporu státu ve formě převodu prostředků podniku výměnou za minulé nebo budoucí splnění určitých podmínek týkajících se provozních činností podniku. Státní dotace jsou vykázány pouze za předpokladu, že podnik bude

plnit s nimi spojené podmínky, a že dotace budou přijaty. Státní dotace vztahující se k aktivům se vykazují v rozvaze odečtením dotace z účetní hodnoty aktiva. Státní dotace vztahující se k nákladům se uvádějí ve výsledovce jako zvýšení „ostatních provozních výnosů“.

3. Dopad změn přechodu na IFRS

Doložení rozdílu v položkách zahajovací rozvahy

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

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

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

Ostatní dopady změn v účetních pravidlech lze považovat za nevýznamné.

4. Informace o segmentech

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

Definice segmentů podle ekonomických činností:

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku situovaným v areálech podniků TOMA, a.s. a S.P.M.B. a.s., pronájem chovných rybníků podniku Rybářství

Přerov, a.s. a dále pronájem bytových jednotek v bytovém domě na ulici Kvítková a nebytových prostor v nebytovém domě na ulici Lorencova obojí v lokalitě centru Zlína, a od roku 2006 také pronájem prodejních prostor obchodní pasáže Zlín-Louky.

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

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

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

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti skupiny jako jsou stavební činnost, opravy motorových vozidel a činnosti poskytované v souvislosti s pronájmem v 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. Systémy skupiny nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 31.12.2006

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr. a likv. odpadů	Finanční činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	127 609	17 259	146 440	55 843	718	75 665		423 534
Mezisegmentové výnosy	1 119		29 395	17 818		19 980	-68 312	0
Výnosy celkem	128 728	17 259	175 835	73 661	718	95 645	-68 312	423 534
VÝSLEDEK								
Výsledek segmentu	56 213	12 826	14 228	-11 011	1	-19 554		52 703
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Výnos z přídr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	12 496
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	20 156
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	45 043
DALŠÍ INFORMACE							Nezařaz.	
Aktiva segmentu	573 366	101 289	196 774	356 358	658 913	636 640	97 124	2 620 464
Závazky segmentu								0
Odpisy segmentu	13 703		4 309	13 000		8 927		39 939
Ostatní nepeněžní náklady								0

Informace o oborových segmentech k 31.12.2005

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

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	31.12.2006	31.12.2005
Výnosy z pronájmu	115 811	113 647
Výnosy z prodeje energetických médií	147 993	138 379
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	54 141	48 810
Jiné výnosy	39 219	31 225
Tržby celkem	357 164	332 061

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

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

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	31.12.2006	31.12.2005
Tržby z prodeje majetku	23 062	19 472
Výnosy z postoupených pohledávek	1 014	20 327
Jiné provozní výnosy	14 456	13 606
Ostatní provozní výnosy celkem	38 532	53 405

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

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	31.12.2006	31.12.2005
Výnosy z finančního leasingu	16 454	15 117
Výnosy z prodeje finančních investic		52 968
Výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů	5 286	
Jiné finanční výnosy	6 098	9 531
Finanční výnosy celkem	27 838	77 616

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.

V rámci přesunu výnosů z finančního leasingu z položky tržeb do položky finančních výnosů, byly oproti zveřejněným výkazům upraveny srovnatelné údaje tržeb a finančních výnosů za rok 2005 o hodnotu 15 117 tis. Kč. Důvodem je správné vykázání činnosti finančního leasingu v položce finančních výnosů.

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Výkonová spotřeba	31.12.2006	31.12.2005
Spotřeba materiálu	19 387	15 661
Spotřeba energie	125 677	115 973
Služby	28 532	19 903
Opravy a udržování	18 520	14 242
Výkonová spotřeba celkem	192 116	165 779

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

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	31.12.2006	31.12.2005
Zůstatková cena prodaného majetku	18 631	8 336
Daně a poplatky	3 526	3 623
Jiné provozní náklady	20 029	41 810
Ostatní provozní náklady celkem	42 186	53 769

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

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	31.12.2006	31.12.2005
Mzdové náklady	68 570	65 007
Sociální a zdravotní zabezpečení	21 238	20 138
Penzijní a životní připojištění	2 422	2 375
Osobní náklady celkem	92 230	87 520
<i>Průměrný stav zaměstnanců</i>	229	229

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

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	31.12.2006	31.12.2005
Náklady z finančního leasingu		
Náklady z prodeje finančních investic		33 673
Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů	5 000	
Jiné finanční náklady	3 397	2 970
Finanční náklady celkem	8 397	36 643

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	31.12.2006	31.12.2005
Změna stavu rezerv	-2 924	-5 449
Změna stavu opravných položek	-1 113	-7 965
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	-4 037	-13 414

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	31.12.2006	31.12.2005
Rezervy		
Opravné položky		-1 390
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	0	-1 390

7. Daně

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

Daň z příjmu	31.12.2006	31.12.2005
splatná	14 578	14 362
odložená	5 578	7 122
Daň z příjmu celkem	20 156	21 484

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 24% uzákoněné pro rok 2007.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze

Odlož.daň. pohledávka / závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodob. aktiv		72 674		66 814
Opravné položky k pohledávkám	602		723	
Opravné položky k zásobám	37			
Rezervy				
Neuplatněná daňová ztráta	5 956		5 590	
Náklady daňově uznatelné v př.období				
Výnosy zdaněné v příštích obdobích				
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období				
Ostatní úpravy				
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	6 595	72 674	6 313	66 814
Výsledná odložená daň	xxx	66 079	xxx	60 501

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

8. Pozemky, budovy a zařízení

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 1.1.2006	55 836	506 957	116 803	53 415	733 011
Pořízení	9 817	38 012	47 804	145 773	241 406
Přecenění					0
Vyřazení	-1 060	-13 308	-27 864	-175 378	-217 610
Majetek k 31.12.2006	64 593	531 661	136 743	23 810	756 807
Oprávy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávy k 1.1.2006		41 906	58 799		100 705
Odpisy za běžné období		17 771	23 351		41 122
Náklady na snížení hodnoty		0	0		0
Úbytky		-6 292	-27 830		-34 122
Oprávy k 31.12.2006	0	53 385	54 320	0	107 705
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 1.1.2006	55 836	465 051	58 004	53 415	632 306
Hodnota k 31.12.2006	64 593	478 276	82 423	23 810	649 102

Významné položky zařazeného majetku v roce 2006:

Zařízení pro komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů v hodnotě 34 655 tis. Kč z toho:

stavební část činila 23 977 tis. Kč a technologická část činila 10 678 tis. Kč. Ocenění majetku představuje účetní hodnotu již poníženou o zúčtovanou dohadnou položku na poskytnutí **dotace ve výši 11 664 tis. Kč**. K této dotaci ze státního rozpočtu a prostředků strukturálních fondů ES v rámci projektu Operační program Průmysl a podnikání byla již v roce 2006 podaná žádost o platbu. Výplata dotace je očekávána v roce 2007.

Zařízení k anaerobnímu zpracování odpadů v hodnotě 13 263 tis. Kč. Ocenění majetku představuje účetní hodnotu již poníženou o přijatou **dotaci ve výši 8 031 tis. Kč**. Tato dotace byla poskytnuta ze státního rozpočtu a prostředků strukturálních fondů ES v rámci projektu Operační program Průmysl a podnikání.

Nákup pozemků v lokalitě Zlín-Louky k zamýšlené výstavbě dalšího obchodního centra v hodnotě 9 129 tis. Kč

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

Významné položky nedokončených investic:

Výstavba modernizace čistírny odpadních vod v hodnotě 9 799 tis. Kč

Výstavba bytových domů Baťov-Otrokovice v hodnotě 27 774 tis. Kč

Oprava kanalizace čistírny odpadních vod v hodnotě 2 456 tis. Kč

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

9. Investice do nemovitostí

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

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Celkem			
Majetek k 1.1.2006	123 342	482 689	606 031			
Pořízení	2 735	95 710	98 445			
Přecenění	-345		-345			
Vyřazení	-1 133	-9 417	-10 550			
Majetek k 31.12.2006	124 599	568 982	693 581			
Oprávký	xxx	xxx	xxx			
Oprávký k 1.1.2006		126 448	126 448			
Odpisy za běžné období		17 749	17 749			
Náklady na snížení hodnoty			0			
Úbytky		-7 325	-7 325			
Oprávký k 31.12.2006	0	136 872	136 872	Reálná hodnota		
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 1.1.2006	123 342	356 241	479 583	123 342	356 241	479 583
Hodnota k 31.12.2006	124 599	432 110	556 709	124 599	432 110	556 709

Významné položky zařazeného majetku v roce 2006:

Obchodní pasáž Zlín-Louky v hodnotě 73 331 tis. Kč

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

Pořizovací cena	Software	Ocenit.práva	Nedokon.inv.	Celkem
Majetek k 1.1.2006	1 302			1 302
Pořízení			974	974
Přecenění				0

Vyřazení	-137			-137
Majetek k 31.12.2006	1 165	0	974	2 139
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx
Oprávk k 1.1.2006	344			344
Odpisy za běžné období	212			212
Náklady na snížení hodnoty	0			0
Úbytky	-136			-136
Oprávk k 31.12.2006	420	0	0	420
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 1.1.2006	958	0	0	958
Hodnota k 31.12.2006	745	0	974	1 719

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

11. Investice do dceřiných podniků

Přehled investic do přidružených podniků

Název podniku	Majetkový podíl %	ocenění ekviv.metodou	Účetní hodnota 1.1.2006	Účetní hodnota 31.12.2006
Almet, a.s.	24,15	ano	94 673	53 937
BENAR, a.s.	25,22	konkurs		
ENERGOAQUA, a.s.	35,66	ano	374 954	381 496
TESLA Karlín, a.s.	32,81	ano	101 206	122 563
Investice do PP celkem	xxx	xxx	570 833	557 996

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

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

12. Finanční investice

Cenné papíry k prodeji v reálné hodnotě	Účetní hodnota 1.1.2006	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2006
Unipetrol a.s.	4 358			4 893		9 251
OKD a.s.	16					16
PMS Přerov a.s.	66					66
Středočeská energetická, a.s.	6 986					6 986
ÚVVP a.s.	302					302
Svit a.s.	10					10
Akcie celkem	11 738	0	0	4 893	0	16 631
Umělecká díla	0	1 721				1 721
Podílové cenné papíry	7 300	4 036	-1 000	285	0	10 621
Jiné cenné papíry celkem	7300	5757	-1000	285	0	12342
Ostatní finanční investice v pořizovací ceně	Účetní hodnota 1.1.2006	Nákupy	Prodeje	Znehodnocení	Ostatní	Účetní hodnota 31.12.2006
Karoseria Brno, a.s..	3 631	5		-81		3 555
OTAVAN Třeboň	2 729			2 565		5 294
Mate,a.s.	1 703			0		1 703

ČVZ	6 124	140		-870		5 394
Akcie celkem	14 187	145	0	1 614	0	15 946
EA Invest spol. s r.o.	4 657					4 657
Tenfore, s.r.o.	600					600
Podíly celkem	5 257	0	0	0	0	5 257
Bělehradská Invest, a.s.	24 000				-1 000	23 000
TriumfExpo	0				10 500	10 500
Z-fin, a.s.	3 000				-3 000	0
Bohema Zlaté Hory, a.s.	0				1 500	1 500
Fyzické osoby	0				1 000	1 000
Haukvic, s.r.o.	11 892				2 259	14 151
Ostatní	959				-179	780
Půjčky a úvěry celkem	39 851	0	0	0	11 080	50 931
Podílové cenné papíry	339 223			25 176	14 507	378 906
Jiné cenné papíry celkem	339 223	0	0	25 176	14 507	378 906
Finanční investice celkem	417 556	5 902	-1 000	31 968	25 587	480 013

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 31.12.2006	dloh.část 31.12.2006	Celkem 31.12.2006	krát.část 31.12.2005	dloh.část 31.12.2005	Celkem 31.12.2005
Finanční leasing	26 517	66 524	93 041	24 697	61 960	86 657
Pohledávky z obchod. styku		7 347	7 347	2 741	7 269	10 010
Ostatní dlouhodob.pohledávky		31 747	31 747		13 700	13 700
Opravná položka	-4 845	-19 538	-24 383	-3 365	-10 510	-13 875
Dlouhod.pohledávky netto	21 672	86 080	107 752	24 073	72 419	96 492

Dlouhodobé pohledávky obsahují pohledávku za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 13 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	31.12.2006	31.12.2005
Materiál	2 277	4 180
Nedokončená výroba	3 955	5 383
Výrobky	1 237	1 247
Zboží	5 109	10 947
Opravná položka	-154	-216
Zásoby netto	12 424	21 541

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

15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	31.12.2006	31.12.2005
Pohledávky z obchodního styku	115 327	132 618
Ostatní daňové pohledávky	2 223	2 055
Dohadné účty aktivní	12 074	146
Ostatní pohledávky	89 359	89 554
Opravná položka	-53 404	-63 371
Pohledávky netto	165 579	161 002

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 39 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

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

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

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	31.12.2006	31.12.2005
Peníze v hotovosti	1 657	517
Peníze na bankovních účtech	80 988	96 723
Peněžní prostředky celkem	82 645	97 240

17. Aktiva určená k obchodování

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

Aktiva určená k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
Akcie a jiné cenné papíry	4 686	4 650		
Ostatní aktiva				
Aktiva k obchodování celkem	4 686	4 650	0	0

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

18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	31.12.2006	31.12.2005
Náklady příštích období	1 529	315
Příjmy příštích období	310	261
Jiná krátkodobá aktiva celkem	1 839	576

19. Základní kapitál

Základní kapitál k 31.12.2006				
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 31.12.2005				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
Celkem		1.477.266.000		

(v celých Kč)

Skupina má prostřednictvím podniku Rybářství Přerov, a.s. v držení 145 tis. kusů vlastních akcií jejichž podíl činí 9,82% na základním kapitálu mateřského podniku resp. skupiny. Vlastní akcie byly z konsolidované účetní závěrky proti fondům plně vyloučeny. Prioritní akcie skupinou vydány nebyly.

20. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2005
F.A.I.S. S.p.a.			0		3 845	3 845
Zaměstnanci - sociální fond	600	1 185	1 785	600	400	1 000
Dlouhodobé závazky celkem	600	1 185	1 785	600	4 245	4 845

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

21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dlouh.část	Celkem	krát.část	dlouh.část	Celkem
	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2005
Coca-Cola Beverages ČR, spol.s r.o.			0	2 465	4 635	7 100
Úvěr ČSOB - 21 mil. (ČOV)	3 500	16 625	20 125			0
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	5 250	35 437	40 687			0
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)		15 000	15 000			0
Dlouhodob. úvěry a půjčky celkem	8 750	67 062	75 812	2 465	4 635	7 100

Skupině byly v průběhu roku 2006 poskytnuty na financování investičních akcí prostřednictvím ČSOB, a.s. 2 úvěry jimiž bylo čerpáno 21 mil. Kč na zařízení pro komplexní zpracování biologicky rozložitelných odpadů a 42 mil. Kč na výstavbu obchodního centra. Na provozní financování skupina dále čerpala prostřednictvím GEMB, a.s. revolvingový úvěr ve výši 15 mil. Kč. Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou jejichž výše se pohybuje v rozmezí 3 až 4 procent. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 28. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

22. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	31.12.2006	31.12.2005
Rezerva na restituce	1196	993
Technická rezerva		4 915
Dlouhodobé rezervy celkem	1 196	5 908

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

23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	31.12.2006	31.12.2005
Závazky z obchodního styku	33 939	30 394
Mzdy a sociální zabezpečení	9 946	8 745
Ostatní daňové závazky	4 058	6 331
Dohadné účty pasivní	3 635	2 970
Ostatní závazky	2 470	16 197
Krátkodobé závazky celkem	54 048	64 637

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

24. Úvěry a půjčky

Skupina přijala krátkodobý úvěr ve výši 2 465 tis. Kč od spol. CCB.

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	31.12.2006	31.12.2005
Výnosy příštích období	73	279
Výdaje příštích období	19	35
Jiná krátkodobá pasiva celkem	92	314

26. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 31.12.2006 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 31.12.2006	Výše podílu na ZK k 31.12.2005
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%
JESDREV, a.s.	Česká republika	73,97%	73,97%
TOMA úverová a leasingová a.s.	Slovenská republika	75,00%	-

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

27. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Přidružené podniky		Vedení podniku		Statut. a dozor.orgány		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
Prodeje aktiv								1 524
Nákupy aktiv								
Poskytování služeb							206	680
Přijímání služeb							13 337	11 260
Pohledávky							66 997	80 046
Závazky							14	14
Poskytnuté půjčky a úvěry							65 748	54 806
Přijaté půjčky a úvěry								
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení							49 600	55 300
Mzdové náklady	xxx	xxx	13 040	10 154	10 084	9 015	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	2 224	1 912			xxx	xxx
Celkový počet osob	xxx	xxx	13	13	37	36	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	31.12.2006	31.12.2005
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	42 961	89 931
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	42 961	89 931
Základní zisk na akcií	32,25	67,50
Zředěný zisk na akcií	32,25	67,50

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

29. Dividendy

Mimo konsolidační celek nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

30. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Zástavní právo

Skupina má na základě přijatých úvěrů popsaných v bodě 21 majetek zatížený zástavním právem. Jedná se o budovy a pozemky jejichž zástavní práva jsou blíže specifikována na LV č. 2598 pro k.ú. Otrokovice, a na LV č. 6833 pro k.ú. Zlín. Účetní hodnota zajištěných nemovitostí činí 151 mil. Kč.

Poskytnuté záruky

Skupina nemá záruky poskytnuté jiným společnostem.

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, který představuje hodnotu 6 431 tis. Kč.

Soudní spory

Skupina uspěla v návrhu na zamítnutí žaloby podané v roce 2004 FNM ČR, na bezdůvodné obohacení podniku TOMA, a.s. za příjem finančních prostředků za sanaci staré ekologické zátěže na výrobu lepidel. FNM ČR se žalobním návrhem domáhá zaplacení částky 120 624 tis. Kč s 2,5% úrokem z prodlení od 1.7.2004 do zaplacení. Předmětná žaloba byla zamítnuta.

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. Jednání ve věci nebylo dosud nařízeno.

Společnost SUXESS, s.r.o. je účastníkem soudních sporů o vlastnictví akcií mateřského podniku v celkové výši cca. 10%, z toho společnost PROTON, spol. s r.o. vede se společností SUXESS, s.r.o. soudní spor o vlastnictví cca 3% akcií mateřského podniku.

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

Životní prostředí

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

Finanční rizika

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

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

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

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

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

Sestaveno dne: 17.4.2007

Sestavil : Radovan Eis, hlavní účetní

Podpis statutárního zástupce: ing. Radek Heger, generální ředitel

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

Skupina očekává v roce 2007 pokračování v dosavadním trendu hospodaření. Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny (tj. MORAVIAKONCERT, s.r.o. a LEPOŤ s.r.o.) nejsou očekávány žádné významné změny s vlivem na ekonomiku skupiny. Společnost JESDREV Jeseník, a.s. by v roce 2007 měla v důsledku přijatých opatření opět dosáhnout zisku. U podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. se v hospodaření negativně projevil odpis pohledávky za dlužníkem v konkurzu. V letošním roce by měl být dosažený výsledek podstatně lepší. Zisk však lze očekávat pouze mírný, vzhledem ke skutečnosti, že tento podnik dosahuje výnosu pouze obchody s mateřským podnikem. Tyto obchody jsou však v rámci konsolidace eliminovány, což se projevuje ve výsledné ztrátě tohoto dceřiného podniku. Mateřský podnik TOMA, a.s. a ostatní podniky skupiny očekávají v roce 2007 mírný růst tržeb při stagnaci nákladů, což by se u nich mělo projevit v dosažení vyššího zisku a potažmo tedy i v růstu zisku celé skupiny.

Vedení mateřského podniku také v budoucnu očekává zachování kladného výsledku hospodaření a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku skupiny.

Za zpracování a obsah konsolidované výroční zprávy společnosti TOMA, a.s. je odpovědné představenstvo společnosti TOMA, a.s. Při zpracování této Konsolidované výroční zprávy byla vynaložena veškerá přiměřená odborná péče a byla zpracována podle nejlepšího svědomí osob odpovědných za tuto Konsolidovanou výroční zprávu.

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

Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda představenstva

Ing. Miroslav Kurka
místopředseda představenstva

Ing. Karel Klimeš
člen představenstva

Ing. Zdeněk Raška
člen představenstva

Ing. Jan Vojáček
člen představenstva



**Zpráva nezávislého auditora
o ověření
konsolidované účetní závěrky
a
konsolidované výroční zprávy
k 31. prosinci 2006**

společnosti

TOMA, a.s.

Praha, duben 2007

**Údaje o auditované společnosti**

Název společnosti: TOMA, a.s.
Sídlo: Otrokovice, tř. T. Bati 1566, okres Zlín, PSČ 765 82
Zápis proveden u: Krajského obchodního soudu v Brně
Zápis proveden pod číslem: oddíl B, číslo vložky 464
IČ: 18 15 28 13
DIČ: CZ18152813
Statutární orgán: Ing. Miroslav Ševčík, CSc., předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka, místopředseda představenstva
Ing. Zdeněk Raška, člen představenstva
Ing. Jan Vojáček, člen představenstva
Ing. Karel Klimeš, člen představenstva
Předmět činnosti:

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

Ostatní viz výpis z obchodního rejstříku
Ověřované období: 1. leden 2006 až 31. prosinec 2006
Příjemce zprávy: akcionáři společnosti a představenstvo společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti: AUDIT PLUS s.r.o.
Osvědčení KA ČR: č. 096
Sídlo: Praha 3, Žerotínova 1124/35, PSČ 130 00
Zápis proveden u: Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem: oddíl C, číslo vložky 16920
IČ: 48 11 70 13
DIČ: CZ48117013
Telefon: +420 221 584 302
Fax: +420 221 584 319
E-mail: auditplus@auditplus.cz
Odpovědný auditor: doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc.
Osvědčení KA ČR: č. 174
Asistenti auditora: Ing. Jan Kárník
Ing. Jiří Smělý
Ing. Martina Dobešová
Ing. Jitka Trojanová
Jana Chabová

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

TOMA, a.s.

o auditu konsolidované účetní závěrky

Ověřili jsme přiloženou konsolidovanou účetní závěrku k 31. prosinci 2006 společnosti TOMA, a.s., tj. konsolidovanou rozvahu k 31. prosinci 2006, konsolidovaný výkaz zisku a ztráty, konsolidovaný přehled o změnách kapitálu a konsolidovaný přehled o peněžních tocích za období od 1. ledna 2006 do 31. prosinci 2006 a přílohu této konsolidované účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora

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

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2006 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2006 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

o ověření konsolidované výroční zprávy

Ověřili jsme rovněž soulad konsolidované výroční zprávy společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2006 s konsolidovanou účetní závěrkou, které je obsažena v této konsolidované výroční zprávě. Za správnost konsolidované výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti TOMA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu konsolidované výroční zprávy s konsolidovanou účetní závěrkou.

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

Podle našeho názoru jsou informace v konsolidované výroční zprávě společnosti TOMA, a.s. k 31. prosinci 2006 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou konsolidovanou účetní závěrkou.

V Praze dne 23. dubna 2007



doc. Ing. Vladimír Králíček, CSc.
auditor, osvědčení KA ČR č.174
jednatel firmy AUDIT PLUS s.r.o.
osvědčení KA ČR č. 096

Přílohy:

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2006

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