

Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

 **ERNST & YOUNG**

Quality



VÝROK AUDITORA

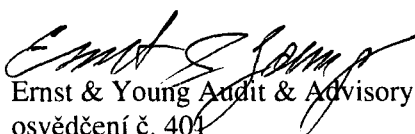
Jednateli společnosti Lumius, spol. s r.o.:

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti Lumius, spol. s r.o. k 31. prosinci 2005. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení společnosti Lumius, spol. s r.o. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

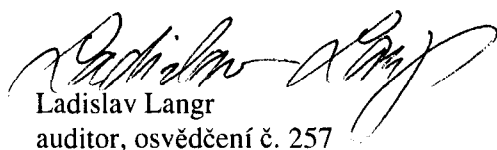
Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídající schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci společnosti Lumius, spol. s r.o. k 31. prosinci 2005 a výsledky jejího hospodaření za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Ověřili jsme také účetní závěrku společnosti Lumius, spol. s r.o. k 31. prosinci 2004, resp. 2003 a naše zpráva z 18. února 2005, resp. 20. února 2004 obsahovala výrok bez výhrad.



Ernst & Young Audit & Advisory, s.r.o., člen koncernu
osvědčení č. 404



Ladislav Langr
auditor, osvědčení č. 257

1. března 2006
Praha, Česká republika

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	116 145	- 1 272	114 873	85 262	69 976
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	10 848	- 1 272	9 576	9 795	666
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	700	- 200	500	500	0
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	700	- 200	500	500	
4	Ocenitelná práva					
5	Goodwill					
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 520	- 1 072	1 448	1 717	666
B. II. 1	Pozemky					
2	Stavby					
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 520	- 1 072	1 448	1 717	666
4	Pěstitelské celky trvalých porostů					
5	Základní stádo a tažná zvířata					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	7 628	0	7 628	7 578	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	7 628		7 628	7 578	
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem					
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					
4	Půjčky a úvěry ovládaným a řízeným osobám a účetním jednotkám pod podstatným vlivem					
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek					
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	97 279	0	97 279	75 135	67 859
C. I.	Zásoby	0	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál					
2	Nedokončená výroba a polotovary					
3	Výrobky					
4	Zvířata					
5	Zboží					
6	Poskytnuté zálohy na zásoby					
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	5 000	0	5 000	5 288	9 162
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů					
2	Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami					
3	Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem					
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	5 000		5 000	5 288	9 162
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
7	Jiné pohledávky					
8	Odložená daňová pohledávka					

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	55 656	0	55 656	62 463	47 735
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	16 098		16 098	47 611	32 506
2	Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami					
3	Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem					
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					
6	Stát - daňové pohledávky	1 301		1 301	3 873	6 082
7	Ostatní poskytnuté zálohy	21 707		21 707	10 979	9 147
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	16 019		16 019		
9	Jiné pohledávky	531		531		
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	36 623	0	36 623	7 384	10 962
C. IV. 1	Peníze	102		102	32	21
2	Účty v bankách	36 521		36 521	7 352	10 941
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly					
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	8 018	0	8 018	332	1 451
D. I.	Časové rozlišení	8 018	0	8 018	332	1 451
D. I. 1	Náklady příštích období	8 010		8 010	316	1 434
2	Komplexní náklady příštích období					
3	Příjmy příštích období	8		8	16	17

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
	PASIVA CELKEM	114 873	85 262	69 976
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	79 868	40 445	39 279
A. I.	Základní kapitál	10 000	10 000	10 000
A. I. 1	Základní kapitál	10 000	10 000	10 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)			
3	Změny základního kapitálu			
A. II.	Kapitálové fondy	608	558	0
A. II. 1	Emisní ážio			
2	Ostatní kapitálové fondy			
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	608	558	
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách			
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	1 000	1 000	100
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	1 000	1 000	100
2	Statutární a ostatní fondy			
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	20 845	20 121	306
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	20 845	20 121	306
2	Neuhrazená ztráta minulých let			
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	47 415	8 766	28 873
B.	CIZÍ ZDROJE	34 986	44 804	30 690
B. I.	Rezervy	0	0	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů			
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů			
4	Ostatní rezervy			
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů			
2	Závazky k ovládaným a řízeným osobám			
3	Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Přijaté zálohy			
6	Vydané dluhopisy			
7	Směnky k úhradě			
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)			
9	Jiné závazky			
10	Odložený daňový závazek			
B. III.	Krátkodobé závazky	34 986	38 704	30 690
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	18 864	35 497	22 870
2	Závazky k ovládaným a řízeným osobám			
3	Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Závazky k zaměstnancům			
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	133	55	32
7	Stát - daňové závazky a dotace	12 892	14	7 486
8	Přijaté zálohy	84		
9	Vydané dluhopisy			
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	2 825	330	254
11	Jiné závazky	188	2 807	48
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	6 100	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé			
2	Krátkodobé bankovní úvěry		6 100	
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	19	14	7
C. I.	Časové rozlišení	19	14	7
C. I. 1	Výdaje příštích období	19	14	7
2	Výnosy příštích období			

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
1. 3. 2006	Pavel Miklas	Gabriela Štefková	Gabriela Štefková tel. 558638783

Výkaz zisku a ztráty a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Lumius, spol. s r. o. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
I.	1 Tržby za prodej zboží	474 146	417 101	784 942
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	369 352	388 200	720 584
+	Obchodní marže	104 794	28 901	64 358
II.	Výkony	0	12	0
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb		12	
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti			
	3 Aktivace			
B.	Výkonová spotřeba	30 325	11 982	21 735
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	1 319	985	728
B.	2 Služby	29 006	10 997	21 007
+	Přidaná hodnota	74 469	16 931	42 623
C.	Osobní náklady	3 503	1 497	696
C.	1 Mzdové náklady	2 564	1 102	512
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva			
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	897	387	176
C.	4 Sociální náklady	42	8	8
D.	Daně a poplatky	27	24	20
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	792	323	148
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	0	0	0
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku			
	2 Tržby z prodeje materiálu			
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	0	0	0
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku			
F.	2 Prodaný materiál			
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období			
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	312	77	449
H.	1 Ostatní provozní náklady	191	202	114
V.	2 Převed provozních výnosů			
I.	1 Převed provozních nákladů			
*	Provozní výsledek hospodaření	70 268	14 963	42 094
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů			
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly			
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
VII.	1 Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			
	2 Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů			
	3 Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku			
VIII.	1 Výnosy z krátkodobého finančního majetku			
K.	2 Náklady z finančního majetku			
IX.	1 Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů			
L.	2 Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů			
M.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti			
X.	1 Výnosové úroky	234	98	140
N.	2 Nákladové úroky	37	296	6
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	1 967	2 734	5 293
O.	2 Ostatní finanční náklady	8 291	4 796	5 950
XII.	1 Převed finančních výnosů			
P.	2 Převed finančních nákladů			
*	Finanční výsledek hospodaření	-6 127	-2 260	-523

Lumius, spol. s r. o. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	16 726	3 448	12 698
Q. 1	- splatná	16 726	3 448	12 698
Q. 2	- odložená			
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	47 415	9 254	28 873
XIII. 1	Mimořádné výnosy			
R. 2	Mimořádné náklady		488	
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	0
S. 1	- splatná			
S. 2	- odložená			
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	- 488	0
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	47 415	8 766	28 873
	Výsledek hospodaření před zdaněním	64 141	12 214	41 571

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
1. 3. 2006	Pavel Miklas	Gabriela Štefková	Gabriela Štefková tel. 558638783

Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Lumius, spol. s r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 26. června 2002 a sídlí ve Frýdku-Místku, ul. Míru 3267, Česká republika, IČ 25911945. Hlavním předmětem její činnosti je obchod s elektřinou. V roce 2005 nebyly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Jediným společníkem společnosti je Ing. Pavel Miklas, který je zároveň jednatelem společnosti.

Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny Lumius.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2005, 2004 a 2003.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2005, 2004 a 2003 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Stroje, přístroje a zařízení	3
Dopravní prostředky	4
Inventář	5

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti.

Podíly se od roku 2003 oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky.

K 31. 12. se majetkové účasti s rozhodujícím vlivem oceňují pořizovací cenou. Přecenění z důvodů kursového rozdílu se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků.

d) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na jejich realizační hodnotu.

e) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku.

Společnost s ručením omezeným je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé vytvoří zisk, ve výši 10 % čistého zisku, ne však více než 5 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % čistého zisku až do výše 10 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

f) Cizí zdroje

Krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

g) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

h) Devizové operace

V roce 2005 se majetek a závazky pořízené v cizí měně oceňují v českých korunách pevným kurzem stanoveným k 1. 1. 2005 a k 1. 6. 2005. Majetek a závazky pořízené v letech 2004 a 2003 se oceňovaly v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku. K rozvahovému dni jsou majetek a závazky v cizí měně oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kursové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

i) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

O zisku vyplývajícím ze smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě.

j) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy, atd.).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Společnost o odložené dani z důvodu její nevýznamnosti v roce 2005, 2004 a 2003 neúčtovala.

k) Dotace

Společnost eviduje provozní dotaci z úřadu práce na mzdové účely.

Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	500	200	-	700
Celkem 2005	500	200	-	700
Celkem 2004	-	500	-	500
Celkem 2003	-	-	-	-

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-	-200	-	-	-200	500
Celkem 2005	-	-200	-	-	-200	500
Celkem 2004	-	-	-	-	-	500
Celkem 2003	-	-	-	-	-	-

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stroje, přístroje a zařízení	560	323	-	883
Dopravní prostředky	1 467	-	-	1 467
Inventář	170	-	-	170
Celkem 2005	2 197	323	-	2 520
Celkem 2004	823	1 374	-	2 197
Celkem 2003	206	617	-	823

Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stroje, přístroje a zařízení	-171	-197	-	-	-368	515
Dopravní prostředky	-255	-367	-	-	-622	845
Inventář	-54	-28	-	-	-82	88
Celkem 2005	-480	-592	-	-	-1 072	1 448
Celkem 2004	-157	-323	-	-	-480	1 717
Celkem 2003	-9	-148	-	-	-157	666

K 31. 12. 2005, resp. 2004 a 2003 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 1 478 tis. Kč, 912 tis. Kč a 535 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Přirůstky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2004	Přirůstky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2005
Podíly v ovládaných a řízených společnostech	-	7 020	558	7 578	-	50	7 628

Ovládané a řízené společnosti k 31. 12. 2005 (v tis. Kč):

Název společnosti	Lumius Slovakia, s. r. o.	Lumius Polska Sp. z o.o.
Sídlo společnosti	Žilina, Slovensko	Bielsko-Biala, Polsko
Podíl v %	100	99
Aktiva celkem	14 031	27 772
Vlastní kapitál	2 321	14 506
Základní kapitál a kapitálové fondy	153	7 514
Fondy ze zisku	-	2 961
Nerozdělený zisk minulých let	-	-
Zisk běžného roku	2 213	4 029
Cena pořízení podílu	176	7 452
Nominální hodnota podílu	153	7 438
Vnitřní hodnota podílu	2 321	14 361

Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Ovládané a řízené společnosti k 31. 12. 2004 (v tis. Kč):

Název společnosti	Lumius Slovakia, s. r. o.	Lumius Polska Sp. z o.o.
Sídlo společnosti	Žilina, Slovensko	Bielsko-Biala, Polsko
Podíl v %	100	99
Aktiva celkem	124	20 602
Vlastní kapitál	112	10 398
Základní kapitál a kapitálové. fondy	157	7 459
Fondy ze zisku	-	-
Nerozdělený zisk minulých let	-	-
Zisk/ztráta běžného roku	-45	2 939
Cena pořízení podílu	181	7 397
Nominální hodnota podílu	157	7 384
Vnitřní hodnota podílu	112	10 294

Finanční informace o těchto společnostech byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky jednotlivých společností.

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2005, resp. 2004, a 2003 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 5 000 tis. Kč, resp. 5 288 tis. Kč a 9 162 tis. Kč. Pohledávku ve výši 5 000 tis. Kč tvoří kauce vůči společnosti Operátor trhu s elektřinou, a.s., a slouží k pokrytí případných závazků plynoucích z působení společnosti na trhu s elektřinou.

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 společnost nevykazuje žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.

Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2005 zahrnují nevyfakturované dodávky elektrické energie a poplatky za distribuci oprávněným zákazníkům.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 16).

6. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především jednorázové uhrazené poplatky vyplývající z faktur a ze smluv a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména zhodnocení finančních prostředků dle Smlouvy o zúčtování odchylek a Smlouvy o přístupu na organizovaný krátkodobý trh s elektřinou a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

7. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z plně upsaných a splacených podílů v celkové hodnotě 10 000 tis. Kč.

V roce 2005, resp. 2004 a 2003 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2005
Základní kapitál	10 000	-	-	10 000	-	-	10 000
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-	558	-	558	50	-	608
Zákonný rezervní fond	100	900	-	1 000	-	-	1 000

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 20. 4. 2005, resp. 1. 3. 2004 a 20. 3. 2003 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2004 a 2003 (v tis. Kč):

Zisk roku 2003	28 873	Zisk roku 2004	8 766
Příděl do rezervního fondu	-900	Příděl do rezervního fondu	-
Navýšení základního kapitálu	-	Navýšení základního kapitálu	-
Výplaty dividend a podíly na zisku	-8 158	Výplaty dividend a podíly na zisku	-8 042
Převod nerozděleného zisku	19 815	Převod nerozděleného zisku	724
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2004	20 121	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2005	20 845

Společnost na základě rozhodnutí jediného společníka vyplatila v roce 2005 a 2004 dividendy ze zisku minulých let v celkové výši 8 042 tis. Kč, resp. 8 158 tis. Kč.

8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2005, resp. 2004 a 2003 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

Společnost eviduje k 31. 12. 2005, resp. 2004 a 2003 splatné závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení v celkové výši 133 tis. Kč, resp. 55 tis. Kč a 32 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 16).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

9. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Společnost má uzavřenou smlouvu o poskytování finančních služeb s Komerční bankou, a.s. na globální úvěrovou linku ve výši 70 000 tis. Kč s platností do 31. 5. 2006. V rámci této úvěrové linky je možno čerpat revolvingový úvěr do výše 25 000 tis. Kč. Čerpání revolvingového úvěru je zajištěno zástavním právem k pohledávkám. Smlouva o poskytování finančních služeb umožňuje využívat záruky do výše 45 000 tis. Kč s dobou vzniku do 31. 5. 2006. Dále má společnost uzavřenu smlouvu s Československou obchodní bankou, a.s. o poskytování bankovních záruk do výše smluveného rámce 66 000 tis. Kč.

K 31. 12. 2004 společnost čerpala krátkodobý úvěr v rámci úvěrové linky ve výši 6 100 tis. Kč. Úvěr byl zajištěn zástavním právem k pohledávkám v celkové výši 7 672 tis. Kč.

K 31. 12. 2005 společnost nečerpala žádné úvěry.

Náklady na úroky vztahující se k úvěru za rok 2005 a 2004 činily 37 tis. Kč, resp. 296 tis. Kč.

Smlouvy o poskytování finančních služeb s Komerční bankou, a. s., Praha a Československou obchodní bankou, a. s., Praha obsahují podmínky, jako např. poskytování informací, omezení volného disponování majetkem společnosti nad určitou mez, omezení nákupu dlouhodobého majetku přesahující tvorbu disponibilních zdrojů apod., které musí společnost dodržovat.

K 31. 12. 2005, resp. 2004 společnost tyto podmínky dodržela.

10. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období a dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

11. DAŇ Z PŘÍJMU

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč	2003 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	64 141	12 214	41 571
Neodečitatelné náklady	355	813	186
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-159	-86	14
Investiční úleva 10% dlouhodobý hmotný majetek	-	-84	-15
Dary	-10	-	-
Zdanitelný příjem	64 327	12 857	41 756
Sazba daně z příjmu	26 %	28 %	31 %
Daň	16 725	3 599	12 945
Sleva na dani § 35	-	-	-258
Opravy daně	1	-151	11
Splatná daň	16 726	3 448	12 698

Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

12. LEASING

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2005 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2004	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2005	
					Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Osobní automobil	28. 5. 2006	2 320	1 826	2 186	134	-
Osobní automobil	28. 9. 2006	1 345	981	1 192	153	-

13. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE MAJETEK

Společnost poskytla k 31.12.2005 prostřednictvím bank následující záruky:

Příjemce záruky	Banka	Částka v cizí měně	Částka v tis.Kč	Platnost
Operátor trhu s elektřinou, a.s.	KB, a.s.	-	5 000	20. 4. 2006
Operátor trhu s elektřinou, a.s.	KB, a.s.	-	5 000	5. 2. 2007
Haviřov, statutární město	KB, a.s.	-	150	31. 1. 2006
ČR-Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje	KB, a.s.	-	120	1. 4. 2006
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	KB, a.s.	1 000 tis. SKK	767	20. 1. 2006
ČEPS, a.s.	KB, a.s.	50 tis. EUR	1 450	26. 1. 2007
Slovenské elektrárne, a.s.	KB, a.s.	22 716 tis. SKK	17 425	31. 1. 2007
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	KB, a.s.	4 000 tis. SKK	3 068	31. 1. 2007
PSE-Operator S.A.	KB, a.s.	300 tis. PLN	2 254	31. 12. 2005
PSE-Operator S.A.	KB, a.s.	300 tis. PLN	2 254	10. 8. 2006

Společnost nemá pojištěný majetek v hodnotě 2 531 tis. Kč v pořizovacích cenách tvořený drobným hmotným majetkem, počítači a inventářem.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

14. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Elektrická energie	418 568	55 578	246 516	170 585	89 733	695 209
Výnosy celkem	418 568	55 578	246 516	170 585	89 733	695 209

Převážná část výnosů společnosti za rok 2005 je soustředěna na 8 hlavních zákazníků v oblasti obchodu s elektrickou energií.

15. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	6	1	4	1	3	1
Mzdy	2 564	109	1 102	96	512	96
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	897	38	387	34	176	33
Sociální náklady	42	8	8	8	8	8
Osobní náklady celkem	3 503	155	1 497	138	696	137

16. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2005, resp. 2004 a 2003 neobdržel člen statutárního orgánu žádné půjčky, zálohy a další výhody s výjimkou používání služebního vozidla.

Společnost prodává elektrickou energii a služby spřízněným osobám. V roce 2005, resp. 2004 tento objem prodeje dosáhl 14 893 tis. Kč, resp. 88 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004
Lumius Polska Sp. z o.o.	711	7 328
Lumius Slovakia, s. r. o.	356	12
Celkem	1 067	7 340

Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnost nakupuje elektrickou energii a využívá služeb od spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2005, resp. 2004 a 2003 činily nákupy od spřízněných osob 76 951 tis. Kč, 58 310 tis. Kč a 33 tis. Kč.

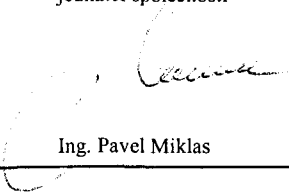
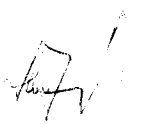
Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Miklas Pavel	-	-	33
Lumius Polska Sp. z o.o	21 679	58 310	-
Lumius Slovakia, s. r. o.	55 272	-	-
Celkem	76 951	58 310	33

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005
Lumius Polska Sp. z o.o	1 623
Lumius Slovakia, s. r. o.	8 756
Celkem	10 379

17. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou. Společnost nebrala v úvahu žádné peněžní ekvivalenty.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: jednatel společnosti	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěрку (jméno, podpis):
1. 3. 2006	 Ing. Pavel Miklas	 Gabriela Štefková	 Gabriela Štefková

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2005

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2004	Stav v minulém období 2003
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	64 141	12 702	41 571
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	553	575	25
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k nabytému majetku	792	323	148
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek			
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv			
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	-42	54	11
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv			
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-197	198	-134
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)			
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	64 694	13 277	41 596
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-24 694	7 317	-15 905
A. 2. 1.	Změna stavu zásob			
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	31 415	-15 067	-3 406
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-33 764	5 370	-16 069
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-16 443	12 535	3 726
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	-5 902	4 479	-156
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	40 000	20 594	25 691
A. 3. 1.	Placené úroky	-37	-296	-6
A. 4. 1	Placené daně	-2 343	-12 533	-11 398
A. 5. 1	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		-488	
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	37 620	7 277	14 287
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1. 1	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-623	-8 895	-617
B. 2. 1	Příjmy z prodeje stálých aktiv			
B. 3. 1	Přijaté úroky	234	98	140
B. 4. 1	Přijaté dividendy			
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-389	-8 797	-477
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a úvěrů		6 100	
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky			
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	-8 042	-8 158	-3 441
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	50		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-7 992	-2 058	-3 441
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	29 239	-3 578	10 369
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	7 384	10 962	593
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	36 623	7 384	10 962

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
1. 3. 2006	Pavel Miklas	Gabriela Štefková	Gabriela Štefková tel. 558638783