

VÝROK AUDITORA

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

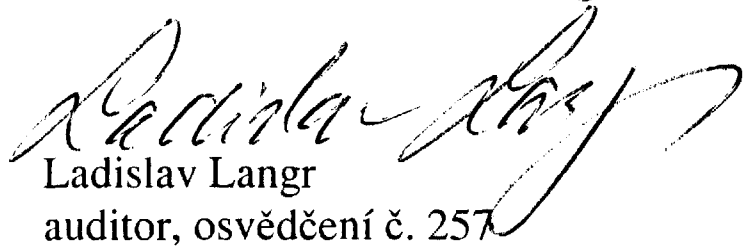
Ověřili jsme konsolidovanou účetní závěrku skupiny Lumius k 31. prosinci 2005. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení společnosti Lumius, spol. s r.o. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této konsolidované účetní závěrce.

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 konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v konsolidované účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídající schopnosti konsolidované účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci skupiny Lumius k 31. prosinci 2005 a výsledky jejího hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a s příslušnými předpisy.

Ověřili jsme také konsolidovanou účetní závěrku skupiny Lumius k 31. prosinci 2004 a naše zpráva z 18. února 2005 obsahovala výrok bez výhrad.


Ernst & Young Audit & Advisory, s.r.o., člen koncernu
osvědčení č. 401


Ladislav Langr
auditor, osvědčení č. 257

1. března 2006
Praha, Česká republika

SKUPINA Lumius
KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU k 31. 12. 2005 v tis. Kč

		Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	129 361	-1 830	127 531	90 373
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ VLASTNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	4 106	-1 830	2 276	3 041
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	1 155	- 470	685	910
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	1 155	- 470	685	910
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	2 914	-1 323	1 591	1 951
B. II. 1	Pozemky				
2	Stavby				
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 887	-1 323	1 564	1 951
4	Pěstitelské celky trvalých porostů				
5	Základní stádo a tažná zvířata				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	27		27	
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	180
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách				180
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
B. IV.	Kladný konsolidační rozdíl	37	- 37	0	0
B. V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci			0	0
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	117 220	0	117 220	87 001
C. I.	Zásoby	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
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	5 000		5 000	5 288
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)				
7	Jiné pohledávky				
8	Odložená daňová pohledávka				

SKUPINA Lumius

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU k 31. 12. 2005 v tis. Kč

		Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	70 641	0	70 641	71 955
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	20 560		20 560	48 051
2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stát - daňové pohledávky	11 670		11 670	19 915
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	21 707		21 707	3 702
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	16 018		16 018	
9	Jiné pohledávky	686		686	287
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	41 579	0	41 579	9 758
C. IV. 1	Peníze	110		110	32
2	Účty v bankách	41 469		41 469	9 726
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	8 035	0	8 035	331
D. I.	Časové rozlišení	8 035	0	8 035	331
D. I. 1	Náklady příštích období	8 027		8 027	315
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období	8		8	16

SKUPINA Lumius
KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU k 31. 12. 2005 v tis. Kč

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	PASIVA CELKEM	127 531	90 373
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	88 921	43 341
A. I.	Základní kapitál	10 000	10 000
A. I. 1	Základní kapitál	10 000	10 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	0	10
A. II. 1	Emisní ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy		
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		10
4	Oceňovací rozdíly z přecenění přeměnách		
A. III.	Rezervní fondy, (nedělitelný fond) a ostatní fondy ze zisku	3 931	1 000
A. III. 1	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	1 000	1 000
2	Statutární a ostatní fondy	2 931	
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	20 788	20 121
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	20 832	20 121
2	Neuhrazená ztráta minulých let	- 44	
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	54 202	12 210
V. 1	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	53 593	11 509
2	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)	- 41	
3	Kurzový rozdíl z přepočtu výkazů	650	701
A. VI.	Záporný konsolidační rozdíl		
A. VII.	Konsolidační rezervní fond		
B.	CIZÍ ZDROJE	38 446	46 914
B. I.	Rezervy	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	521	693
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládající a řídící osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
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	521	693
B. III.	Krátkodobé závazky	37 925	40 121
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	20 269	36 869
2	Závazky - ovládající a řídící osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Závazky k zaměstnancům		22
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	133	55
7	Stát - daňové závazky a dotace	14 279	38
8	Přijaté zálohy	84	
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (Nevyfakturované dodávky)	2 949	330
11	Jiné závazky	211	2 807

SKUPINA Lumius
KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU k 31. 12. 2005 v tis. Kč

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	6 100
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2	Krátkodobé bankovní úvěry		6 100
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	19	14
C. I.	Časové rozlišení	19	14
C. I. 1	Výdaje příštích období	19	14
2	Výnosy příštích období		
D.	MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL	145	104
D. I.	Menšinový základní kapitál	75	75
D. II.	Menšinové kapitálové fondy	0	0
D. III.	Menšinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let	29	0
D. IV.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	41	29

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	Ing. Pavel Miklas	Gabriela Štefková	Gabriela Štefková tel. 558638783

SKUPINA Lumius

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT V PLNÉM ROZSAHU k 31. 12. 2005 v tis. Kč

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
I.	Tržby za prodej zboží	486 731	419 065
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	369 217	370 681
+	Obchodní marže	117 514	48 384
II.	Výkony	0	12
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb		12
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti		
3	Aktivace		
B.	Výkonová spotřeba	33 378	27 079
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	1 623	1 149
B. 2	Služby	31 755	25 930
+	Přidaná hodnota	84 136	21 317
C.	Osobní náklady	4 441	2 055
C. 1	Mzdové náklady	3 353	1 618
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	23	
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 023	429
C. 4	Sociální náklady	42	8
D.	Daně a poplatky	215	198
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 165	458
	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu		
	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	24	14
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	0	0
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku		
2	Tržby z prodeje dlouhodobého materiálu		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	0	0
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
2	Prodávý materiál		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období		
IV.	Ostatní provozní výnosy	201	11
H.	Ostatní provozní náklady	429	202
V.	Převod provozních výnosů		
I.	Převod provozních nákladů		
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření	78 063	18 401
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J.	Prodané cenné papíry a podíly		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	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.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		
K.	Náklady z finančního majetku		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti		
X.	Výnosové úroky	324	161
N.	Nákladové úroky	38	296
XI.	Ostatní finanční výnosy	2 374	2 734
O.	Ostatní finanční náklady	8 956	4 869
XII.	Převod finančních výnosů		
P.	Převod finančních nákladů		
*	Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření	-6 296	-2 270

SKUPINA Lumius

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT V PLNÉM ROZSAHU k 31. 12. 2005 v tis. Kč

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost	18 174	4 105
Q. 1	- splatná	18 349	3 448
Q. 2	- odložená	- 175	657
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost	53 593	12 026
XIII.	Mimořádné výnosy		
R.	Mimořádné náklady		488
T.	Daň z příjmu z mimořádné činnosti	0	0
T. 1	- splatná		
T. 2	- odložená		
*	Konsolidovaný mimořádný výsledek hospodaření	0	- 488
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence	53 593	11 538
1	Výsledek hospodaření běžného úč. období bez menšinových podílů	53 553	11 509
2	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	41	29
**	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období	53 593	11 538
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním	71 767	15 643

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	Ing. Pavel Miklas	Gabriela Štefková	Gabriela Štefková tel. 558638783

Skupina Lumius

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI A VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

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

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

Konsolidační celek (dále „celek“, „skupina“) tvoří konsolidující společnost a ty konsolidované společnosti skupiny, které byly zahrnuty do konsolidačního celku z hlediska významnosti jejich podílu úhrnu rozvahy a obrátu na konsolidačním celku.

Konsolidující společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu o rozdělení zisku s konsolidovanými společnostmi.

Struktura celku 2005			
Obchodní jméno	Lumius, spol. s r.o.	Lumius Polska Sp. z o. o.	Lumius Slovakia, s. r. o.
Sídlo společnosti	Frýdek – Místek, Česká republika	Bielsko-Biala, Polsko	Žilina, Slovensko
Cena pořízení podílu	-	7 452	176
Podíl v %	-	99	100
Základní kapitál (v tis. Kč)	10 000	7 514	153
Vlastní kapitál (v tis. Kč)	79 868	14 506	2 322
Zisk běžného roku	47 415	4 031	2 213
Hospodářský výsledek minulých let (v tis. Kč)	20 845	-	-44
Aktiva celkem (v tis. Kč)	114 873	27 385	14 031
Vnitřní hodnota podílu (v tis. Kč)	-	14 361	2 322
Metoda konsolidace	plná	plná	plná

Struktura celku 2004		
Obchodní jméno	Lumius, spol. s r.o.	Lumius Polska Sp. z o. o.
Sídlo společnosti	Frýdek-Místek, Česká republika	Bielsko-Biala, Polsko
Cena pořízení podílu	-	7 398
Podíl v %	-	99
Základní kapitál (v tis. Kč)	10 000	7 459
Vlastní kapitál (v tis. Kč)	40 445	10 397
Zisk běžného roku	8 766	2 938
Hospodářský výsledek minulých let (v tis. Kč)	20 121	-
Aktiva celkem (v tis. Kč)	85 262	19 836
Vnitřní hodnota podílu (v tis. Kč)	-	10 293
Metoda konsolidace	Plná	plná

Skupina Lumius

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Do konsolidačního celku jsou zahrnuty ovládané a řízené společnosti, Lumius Polska Sp. z o.o. a Lumius Slovakia, s. r. o., ve kterých má společnost podíl na uplatňovaných hlasovacích právech vyšší než 50%.

Společnost Lumius Slovakia, s. r. o. nebyla v roce 2004 zahrnuta do konsolidačního celku z důvodu nevýznamnosti.

Účetní závěrka konsolidující společnosti Lumius, spol. s r.o. k 31. 12. 2005 byla ověřena firmou Ernst & Young Audit and Advisory, s.r.o., člen koncernu, s výrokem bez výhrad. Účetní závěrky konsolidovaných společností Lumius Polska Sp. z o.o. a Lumius Slovakia, s. r. o. k 31. 12. 2005 byly ověřeny firmou Ernst & Young AUDIT sp. z o.o., resp. firmou Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., taktéž s výrokem bez výhrad.

Rozhodujícím subjektem konsolidačního celku je Lumius, spol. s r.o., která je současně konsolidující společností konsolidačního celku.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrky konsolidující společnosti a jednotlivých ovládaných a řízených společností vstupujících do konsolidačního celku byly připraveny podle zákona o účetnictví a podle postupů účtování pro podnikatele ve znění platném pro rok 2005 a 2004.

Příložená konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována v souladu s prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, přímým systémem. Jejím cílem je podávat věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv, finanční situace a zisku nebo ztráty skupiny společností zahrnutých do konsolidace jako celek a slouží k informování akcionářů a věřitelů.

Zvolená metoda konsolidace se uplatňuje důsledně a trvale u účetních jednotek tvořících konsolidační celek.

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace při zahrnutí ovládaných nebo řízených společností.

Všechny účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 31. 12. 2005.

Úpravy a přetřídění položek účetních závěrek společností vstupujících do konsolidace podle vyhlášených principů oceňování v konsolidačních pravidlech byly provedeny u těch ovládaných a řízených společností, jejichž oceňovací principy se odlišují od principů stanovených konsolidačními pravidly.

Odpisové plány stanovené jednotlivými ovládanými a řízenými společnostmi a z nich vyplývající odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nebyly pro potřeby sestavení konsolidované účetní závěrky upraveny.

Účetní závěrky konsolidovaných společností se sídlem v zahraničí byly přepočteny kurzem platným ke dni uzavírání účetních knih konsolidující společnosti.

Skupina Lumius

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2005

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které skupina používala při sestavení účetní závěrky za rok 2005 a 2004 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 v roce 2005 a 2004 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2005 a 2004 se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

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

Odpisování

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

	Počet let (od-do)
Stroje, přístroje a zařízení	2-3
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 oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky.

K 31. 12. se majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem oceňují pořizovací cenou, přecenění z důvodu kursového rozdílu se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

d) Konsolidační rozdíl

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů a vkladů konsolidované společnosti a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující společnosti na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti. Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná účinně konsolidující společnost uplatňovat příslušný vliv. Analogicky se stanovuje toto datum v případě společnosti pod podstatným vlivem nebo společné společnosti. V případě nevýznamnosti se konsolidační rozdíl odepíše jednorázově. Konsolidační rozdíl se zúčtovává do položky zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu nebo zúčtování záporného konsolidačního rozdílu na vrub nákladů, resp. ve prospěch výnosů z běžné činnosti.

e) Pohledávky

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

Pohledávky ke společnostem zahrnutým do konsolidačního celku se vzájemně vylučují.

f) Vlastní kapitál

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

Podle obchodního zákoníku konsolidující společnost vytváří rezervní fond ze zisku.

Konsolidující společnost je česká společnost s ručením omezeným, která je povinna v roce, kdy poprvé vytvoří zisk, vytvořit rezervní fond 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.

g) Cizí zdroje

Krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Závazky ke společnostem zahrnutým do konsolidačního celku se vzájemně vylučují.

h) Menšinový vlastní kapitál

Vyjadřuje menšinové podíly na vlastním kapitálu konsolidovaných ovládaných a řízených společností v členění podílů na základním kapitálu, kapitálových fondech, ziskových fondech, výsledku hospodaření minulých let a výsledku hospodaření běžného účetního období.

V případě, že menšinový vlastní kapitál dosáhne záporných hodnot, tzn. vznikne pohledávka za menšinovými podílňíky v konsolidovaných ovládaných a řízených společnostech s ručením omezeným, je podíl menšinových akcionářů na vlastním kapitálu stanoven na nulu a ztrátu nesou majoritní vlastníci skupiny. Tato úprava je provedena z důvodu omezeného ručení podílňíků ve společnostech s ručením omezeným.

i) Finanční leasing

Skupina 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.

Skupina Lumius

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2005

j) 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 roce 2004 se oceňovaly v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku. K rozvahovému dni byly majetek a závazky v cizí měně oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované kursové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku. Nerealizované kursové zisky a ztráty jsou rovněž součástí výnosů nebo nákladů.

k) Účtování nákladů a výnosů

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.

l) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá samostatně za jednotlivé společnosti skupiny 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.). Náklad na daň z příjmů v konsolidovaném výkazu zisků a ztrát je součtem nákladů na daň z příjmů za konsolidující společnost a ostatní společnosti skupiny konsolidované plnou metodou.

Odložená daňová povinnost se počítá samostatně za jednotlivé společnosti skupiny a 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. Konsolidovaná odložená daňová povinnost je součtem odložených daňových povinností za konsolidující společnost a ostatní společnosti skupiny konsolidované plnou metodou, přičemž tento součet je upraven o dopad přechodných rozdílů vyplývajících z transakcí mezi společnostmi v rámci skupiny.

Skupina Lumius

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2005

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Kurzový rozdíl	Konečný zůstatek
Software	952	200	-	3	1 155
Celkem 2005	952	200	-	3	1 155
Celkem 2004	-	952	-	-	952

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Kurzový rozdíl	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-42	-425	-	-	-3	-470	685
Celkem 2005	-42	-425			-3	-470	685
Celkem 2004	-	-42	-	-	-	-42	910

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Kurzový rozdíl	Konečný zůstatek
Stroje, přístroje a zařízení	895	353	-	2	1 250
Dopravní prostředky	1 467	-	-	-	1 467
Inventář	170	-	-	-	170
Nedokončený DHM	-	27	-	-	27
Celkem 2005	2 532	380	-	2	2 914
Celkem 2004	823	1 709	-	-	2 532

Skupina Lumius

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2005

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Kurzový rozdíl	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stroje, přístroje a zařízení	-272	-345	-	-	-2	-619	631
Dopravní prostředky	-255	-367	-	-	-	-622	845
Inventář	-54	-28	-	-	-	-82	88
Nedokončený DHM	-	-	-	-	-	-	27
Celkem 2005	-581	-740	-	-	-2	-1 323	1 591
Celkem 2004	-157	-424	-	-	-	-581	1 951

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

Kurzový rozdíl se vztahuje ke změnám pořizovacích a zůstatkových cen dlouhodobého majetku ovládaných a řízených společností v zahraničí, který vznikl v důsledku změn směnného kurzu mezi 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004.

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2005 resp. 2004 měla skupina dlouhodobé pohledávky ve výši 5 000 tis. Kč, resp. 5 288 tis. Kč. Pohledávku ve výši 5 000 tis. Kč tvoří kauce konsolidující společnosti 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 a 2004 skupina nevykazuje pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní.

Skupina vykazuje v aktivech daňovou pohledávku za státem ve výši 11 670 tis. Kč. Daňové pohledávky zahrnují pohledávku z nadměrného odpočtu na dani z přidané hodnoty, pohledávku z titulu vrácení daně při vývozu elektřiny z Polska, daňovou garanci u finančního úřadu a přeplatek na dani právnických osob za rok 2005.

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

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 17).

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.

Skupina Lumius

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2005

7. VLASTNÍ KAPITÁL SKUPINY A KONSOLIDUJÍCÍ SPOLEČNOSTI

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

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

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Zvýšení	Snížení	Transfer	Zůstatek k 31. 12. 2004	Lumius Slovakia, s. r. o.	Zvýšení	Snížení	Transfer	Kurzový rozdíl	Zůstatek k 31. 12. 2005
Základní kapitál	10 000	-	-	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	-	10	-	-	10	-10	-	-	-	-	-
Zákonný rezervní fond	100	-	-	900	1 000	-	-	-	-	-	1 000
Statutární a ostatní fondy	-	-	-	-	-	-	-	-	2 931	-	2 931
Nerozdělený zisk	29 179	12 210	-8 158	-900	32 331	-44	54 202	-8 042	-2 931	-526	74 990

Rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly z důvodu přepočtu dlouhodobého finančního majetku k datu sestavení účetní závěrky konsolidující společnosti.

Statutární a ostatní fondy byly vytvořeny převedením zisku společnosti Lumius Polska Sp. z o.o. za rok 2004 na základě rozhodnutí valné hromady konsolidované společnosti konané 16. 2. 2005.

Na základě rozhodnutí valné hromady konsolidující společnosti konané dne 20. 4. 2005 a 1. 3. 2004 bylo schváleno následující rozdělení zisku konsolidující společnosti 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.

Skupina Lumius

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2005

8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2005, resp. 2004 měla skupina krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 19 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč.

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

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 17).

9. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Skupina 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 uzavřenou smlouvu s Československou obchodní bankou, a. s. o poskytování bankovních záruk do výše smluveného rámce 66 000 tis. Kč.

K 31. 12. 2004 skupina 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 skupina nečerpala žádné úvěry.

Náklady na úroky vztahující se k úvěru za rok 2005 a 2004 činily 38 tis. Kč a 296 tis. Kč

Smlouvy o poskytování finančních služeb s Komerční bankou, a.s. a Československou obchodní bankou, a. s. 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 dodržovala.

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. MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč
Základní kapitál	75	75
Fondy vytvořené ze zisku	29	-
Zisk běžného roku	41	29

12. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Rok 2005	Lumius, spol. s r.o. v tis. Kč	Lumius Polska Sp. z o.o. v tis. Kč	Lumius Slovakia, s. r. o. v tis. Kč
Zisk před zdaněním	64 141	4 907	2 742
Neodečitatelné náklady	355	10 999	-
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-159	-	-
Spotřební daň – nezahrnuta v účetních nákladech	-	-10 624	-
Vrácená spotřební daň – nezahrnuta v účetních výnosech	-	14 918	-
Ostatní odčitatelné náklady – nezahrnuté v účetních nákladech	-	-22	-
Ostatní nezdánitelné výnosy - neuhrazená prodaná elektřina	-	-12 347	-
Ztráty z předchozích let	-	-1 986	-44
Dary	-10	-	-
Zdanitelný příjem	64 327	5 845	2 698
Sazba daně z příjmu	26 %	19 %	19 %
Daň	16 725	1 111	512
Opravy daně minulých let	1	-	-
Splatná daň	16 726	1 111	512

Rok 2004	Lumius, spol. s r.o. v tis. Kč	Lumius Polska Sp. z o.o. v tis. Kč
Zisk před zdaněním	12 214	3 443
Neodečitatelné náklady	813	38
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-86	-
Spotřební daň – nezahrnuta v účetních nákladech	-	-7 675
Kursový vliv	-	401
Investiční úleva 10% dlouhodobý hmotný majetek	-84	-
Zdanitelný příjem	12 857	-3 793
Sazba daně z příjmu	28 %	19 %
Daň	3 599	-
Opravy daně	-151	-
Splatná daň	3 448	-

Skupina Lumius

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Skupina vypočetla odloženou daň na základě přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Skupina vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2005		2004	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Ostatní přechodné rozdíly:				
Závazek na úhradu daně z příjmů v momentě vrácení daně za vývoz elektřiny z Polska	-	906	-	1 458
Daňová ztráta z minulých let	385	-	765	-
Celkem	385	906	765	1 458
Odložený daňový závazek - net	-	521	-	693
Kursový vliv	-	-3	-	-36
Netto	-	518	-	657

Z titulu změny odloženého daňového závazku společnost v roce 2005 zaúčtovala na vrub daňových nákladů 175 tis. Kč.

13. LEASING

Majetek najatý společnostmi 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	-
Osobní automobil	11.8.2008	856	-	364	185	307

Skupina Lumius

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2005

14. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost poskytla k 31. 12. 2005 prostřednictvím bank následující záruky:

Příjemce záruky	Banka	Částka v cizí měně	Částka v tis.Kč	Platnost do
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 k 31. 12. 2005 pojištěný majetek v hodnotě 2 531 tis. Kč v pořizovacích cenách tvořený drobným hmotným majetkem, počítači a inventářem.

15. VÝNOSY

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

	2005		2004	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej elektřiny	418 568	68 163	246 516	172 549
Výnosy celkem	418 568	68 163	246 516	172 549

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

Skupina Lumius

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2005

16. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005		2004	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	9	2	5	2
Mzdy	3 376	257	1 618	234
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 023	34	429	34
Sociální náklady	42	8	8	8
Osobní náklady celkem	4 441	299	2 055	276

17. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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

18. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

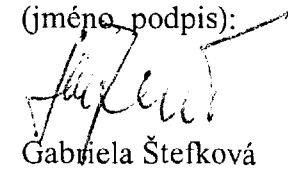
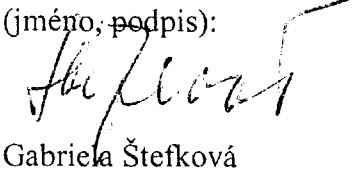
Po datu účetní závěrky nenastaly žádné skutečnosti, které by musely být zmíněny v příloze k účetním výkazům

19. VÝKAZY KONSOLIDOVANÝCH SPOLEČNOSTÍ

Zkrácené účetní závěrky konsolidovaných společností za rok 2005 jsou shrnuty v příloze 1.

20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 2)

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

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

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

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

Příloha č. 1A

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					

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

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

Příloha č. 1A

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	Pořizovaný 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			

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.	1	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	Převod provozních výnosů			
I.	1	Převod 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	Převod finančních výnosů			
P.	2	Převod 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

LUMIUS POLSKA Sp. z o.o. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

Příloha č. 1B

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	27 907	- 522	27 385	19 836	0
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	849	- 522	327	644	0
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	455	- 270	185	410	0
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	455	- 270	185	410	
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	394	- 252	142	234	0
B. II. 1	Pozemky					
2	Stavby					
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	367	- 252	115	234	
4	Pěstitelské celky trvalých porostů					
5	Základní stádo a tažná zvířata					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	27		27		
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách					
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem					
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv					
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek					
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	27 042	0	27 042	19 192	0
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	0	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů					
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv					
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy					
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
7	Jiné pohledávky					
8	Odložená daňová pohledávka					

LUMIUS POLSKA Sp. z o.o. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

Příloha č. 1B

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	23 302	0	23 302	16 818	0
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	1 470		1 470		
2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	11 308		11 308		
3	Pohledávky - podstatný vliv					
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					
6	Stát - daňové pohledávky	10 369		10 369	16 042	
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy					
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
9	Jiné pohledávky	155		155	286	
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	3 740	0	3 740	2 374	0
C. IV. 1	Peníze					
2	Účty v bankách	3 740		3 740	2 374	
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly					
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	16	0	16	0	0
D. I.	Časové rozlišení	16	0	16	0	0
D. I. 1	Náklady příštích období	16		16		
2	Komplexní náklady příštích období					
3	Příjmy příštích období					

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
	PASIVA CELKEM	27 385	19 836	0
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	14 506	10 397	0
A. I.	Základní kapitál	7 514	7 459	0
A. I. 1	Základní kapitál	7 514	7 459	
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)			
3	Změny základního kapitálu			
A. II.	Kapitálové fondy	0	0	0
A. II. 1	Emisní ážio			
2	Ostatní kapitálové fondy			
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků			
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách			
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	2 961	0	0
A. III. 1	Zákonný rezervní fond			
2	Statutární a ostatní fondy	2 961		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	0	0	0
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let			
2	Neuhrazená ztráta minulých let			
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	3 972	2 785	0
A. VI.	Kurzové rozdíly z přepočtu výkazů	59	153	0
B.	CIZÍ ZDROJE	12 879	9 439	0
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	521	693	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů			
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
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	521	693	
B. III.	Krátkodobé závazky	12 358	8 746	0
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	11 289	8 700	
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba	710		
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Závazky k zaměstnancům		22	
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění			
7	Stát - daňové závazky a dotace	343	24	
8	Přijaté zálohy			
9	Vydané dluhopisy			
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)			
11	Jiné závazky	16		
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé			
2	Krátkodobé bankovní úvěry			
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	0	0	0
C. I.	Časové rozlišení	0	0	0
C. I. 1	Výdaje příštích období			
2	Výnosy příštích období			

LUMIUS POLSKA Sp. z o.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	86 750	60 296
A.	2	Náklady vynaložené na prodané zboží	77 370	40 813
+		Obchodní marže	9 380	19 483
				0
II.		Výkony	0	0
II.	1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb		
	2	Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3	Aktivace		
B.		Výkonová spotřeba	2 793	15 163
B.	1	Spotřeba materiálu a energie	243	164
B.	2	Služby	2 550	14 999
+		Přidaná hodnota	6 587	4 320
				0
C.		Osobní náklady	915	558
C.	1	Mzdové náklady	789	516
C.	2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva		
C.	3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	126	42
C.	4	Sociální náklady		
D.		Daně a poplatky	187	175
E.		Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	373	135
III.		Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	0	0
III.	1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku		
	2	Tržby z prodeje materiálu		
F.		Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	0	0
F.	1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.	2	Prodaný materiál		
G.	1	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období		
IV.	2	Ostatní provozní výnosy	1	
H.	1	Ostatní provozní náklady	238	
V.	2	Převod provozních výnosů		
I.	1	Převod provozních nákladů		
*		Provozní výsledek hospodaření	4 875	3 452
				0
VI.	1	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J.	1	Prodané cenné papíry a podíly		
VII.		Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	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	87	63
N.	2	Nákladové úroky	1	
XI.	1	Ostatní finanční výnosy		
O.	2	Ostatní finanční náklady	54	73
XII.	1	Převod finančních výnosů		
P.	2	Převod finančních nákladů		
*		Finanční výsledek hospodaření	32	- 10
				0

LUMIUS POLSKA Sp. z o.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	935	657	0
Q. 1	- splatná	1 110		
Q. 2	- odložená	- 175	657	
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	3 972	2 785	0
XIII. 1	Mimořádné výnosy			
R. 2	Mimořádné náklady			
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	0
S. 1	- splatná			
S. 2	- odložená			
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0	0
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	3 972	2 785	0
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	4 907	3 442	0

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

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

Příloha č. 1C

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	14 031	0	14 031	124	0
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	0	0	0	0	0
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software					
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	0	0	0	0	0
B. II. 1	Pozemky					
2	Stavby					
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí					
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	0	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách					
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem					
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv					
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek					
6	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	14 030	0	14 030	113	0
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	0	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů					
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv					
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy					
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	12 815	0	12 815	10	0
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	12 497		12 497	8	
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv					
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					
6	Stát - daňové pohledávky				2	
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	318		318		
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
9	Jiné pohledávky					
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	1 215	0	1 215	103	0
C. IV. 1	Peníze	8		8	2	
2	Účty v bankách	1 207		1 207	101	
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly					
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	1	0	1	11	0
D. I.	Časové rozlišení	1	0	1	11	0
D. I. 1	Náklady příštích období	1		1	11	
2	Komplexní náklady příštích období					
3	Příjmy příštích období					

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
	PASIVA CELKEM	14 031	124	0
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	2 322	112	0
A. I.	Základní kapitál	153	157	0
A. I. 1	Základní kapitál	153	157	
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)			
3	Změny základního kapitálu			
A. II.	Kapitálové fondy	0	0	0
A. II. 1	Emisní ážio			
2	Ostatní kapitálové fondy			
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků			
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách			
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	0	0	0
A. III. 1	Zákonný rezervní fond			
2	Statutární a ostatní fondy			
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	- 44	0	0
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let			
2	Neuhrazená ztráta minulých let	- 44		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	2 230	- 46	0
A. VI.	Kurzové rozdíly z přepočtu výkazů	- 17	1	0
B.	CIZÍ ZDROJE	11 709	12	0
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 - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
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	11 709	12	0
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	10 534	12	
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Závazky k zaměstnancům			
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění			
7	Stát - daňové závazky a dotace	1 044		
8	Přijaté zálohy			
9	Vydané dluhopisy			
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	124		
11	Jiné závazky	7		
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé			
2	Krátkodobé bankovní úvěry			
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	0	0	0
C. I.	Časové rozlišení	0	0	0
C. I. 1	Výdaje příštích období			
2	Výnosy příštích období			

Lumius Slovakia, 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	68 767		
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	65 428		
+	Obchodní marže	3 339	0	0
II.	Výkony	0	0	0
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb			
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti			
	3 Aktivace			
B.	Výkonová spotřeba	373	41	0
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	61	41	
B.	2 Služby	312		
+	Přidaná hodnota	2 966	- 41	0
C.	Osobní náklady	23	0	0
C.	1 Mzdové náklady			
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva	23		
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			
C.	4 Sociální náklady			
D.	Daně a poplatky	1	4	
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku			
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			
H.	1 Ostatní provozní náklady			
V.	2 Převod provozních výnosů			
I.	1 Převod provozních nákladů			
*	Provozní výsledek hospodaření	2 942	- 45	0
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	3		
N.	2 Nákladové úroky			
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	407		
O.	2 Ostatní finanční náklady	610	1	
XII.	1 Převod finančních výnosů			
P.	2 Převod finančních nákladů			
*	Finanční výsledek hospodaření	- 200	- 1	0

Ľumius Slovakia, s. r. o. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

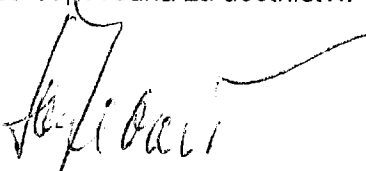
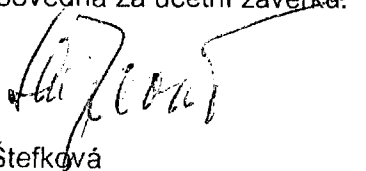
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	512	0	0
Q. 1	- splatná	512		
Q. 2	- odložená			
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	2 230	- 46	0
XIII. 1	Mimořádné výnosy			
R. 2	Mimořádné náklady			
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	0
S. 1	- splatná			
S. 2	- odložená			
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0	0
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	2 230	- 46	0
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	2 742	- 46	0

SKUPINA LUMIUS

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH k 31. prosinci 2005

			Stav v běžném období	Stav v minulém období
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)		71 767	16 131
A.	1.	Úpravy o nepeněžní operace	881	2 830
A.	1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k nabytému majetku	1 189	472
A.	1. 2.	Změna stavu opravných položek		
A.	1. 3.	Změna stavu rezerv		1 458
A.	1. 4.	Kurzové rozdíly	- 152	765
A.	1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv		
A.	1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	- 286	135
A.	1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	130	
A	*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	72 648	18 961
A.	2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	- 30 296	- 2 104
A.	2. 1.	Změna stavu zásob		
A.	2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	27 393	- 15 507
A.	2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 35 253	- 4 446
A.	2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	- 16 410	13 907
A.	2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	- 6 026	3 942
A	**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	42 352	16 857
A.	3. 1.	Placené úroky	- 38	- 296
A.	4. 1	Placené daně	- 2 351	- 12 533
A.	5. 1	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		- 488
A	***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	39 963	3 540
Peněžní toky z investiční činnosti				
B.	1. 1	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 424	- 2 847
B.	2. 1	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.	3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B.	4. 1	Přijaté úroky	324	161
B.	5. 1	Přijaté dividendy		
B	***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 100	- 2 686
Peněžní toky z finanční činnosti				
C.	1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých,		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
C.	2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C	***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 8 042	- 2 058
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků		31 821	- 1 204
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		9 758	10 962
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		41 579	9 758

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