

Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2006

 **ERNST & YOUNG**

Quality In Everything We Do



VÝROK AUDITORA

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

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Lumius, spol. s r.o., sestavenou k 31. prosinci 2006 za období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod. Údaje o společnosti Lumius, spol. s r.o., jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a za věrné zobrazení skutečností v ní odpovídá statutární orgán společnosti Lumius, spol. s r.o. Jeho odpovědností je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Odpovědnost auditora

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

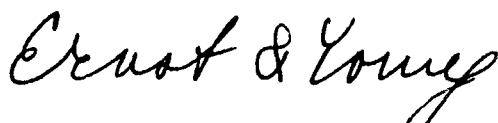
Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem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

Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

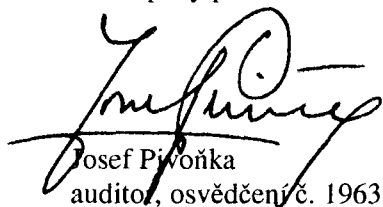
Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti Lumius, spol. s r.o., k 31. 12. 2006 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Ověřili jsme také účetní závěrku společnosti Lumius, spol. s r.o., k 31. prosinci 2005, resp. 2004 a naše zpráva z 1. března 2006, resp. 18. února 2005 obsahovala výrok bez výhrad.



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



Josef Pivoňka
auditor, osvědčení č. 1963

9. března 2007
Praha, Česká republika

Lumius, spol. s r.o. k 31. prosinci 2006
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2005	Minulé úč. období 2004
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	143 265	- 2 147	141 118	114 873	85 262
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	17 210	- 2 147	15 063	9 576	9 795
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	801	- 436	365	500	500
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	801	- 436	365	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	2 802	- 1 711	1 091	1 448	1 717
B. II. 1	Pozemky					
2	Stavby					
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 800	- 1 709	1 091	1 448	1 717
4	Pěstelské celky trvalých porostů					
5	Základní stádo a tažná zvířata					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2	- 2			
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	13 607	0	13 607	7 628	7 578
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	13 607		13 607	7 628	7 578
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	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	122 241	0	122 241	97 279	75 135
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	6 274	0	6 274	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	6 274		6 274	5 000	5 288
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
7	Jiné pohledávky					
8	Odložená daňová pohledávka					

Lumius, spol. s r.o. k 31. prosinci 2006
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2005	Minulé úč. období 2004
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	98 125	0	98 125	55 656	62 463
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	61 678		61 678	16 098	47 611
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	11		11	1 301	3 873
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 767		3 767	21 707	10 979
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	32 205		32 205	16 019	
9	Jiné pohledávky	464		464	531	
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	17 842	0	17 842	36 623	7 384
C. IV. 1	Peníze	62		62	102	32
2	Účty v bankách	17 780		17 780	36 521	7 352
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly					
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	3 814	0	3 814	8 018	332
D. I.	Časové rozlišení	3 814	0	3 814	8 018	332
D. I. 1	Náklady příštích období	3 586		3 586	8 010	316
2	Komplexní náklady příštích období					
3	Příjmy příštích období	228		228	8	16

Lumius, spol. s r.o. k 31. prosinci 2006
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2005	Stav v minulém účetním období 2004
	PASIVA CELKEM	141 118	114 873	85 262
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	88 450	79 868	40 445
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	- 46	608	558
A. II. 1	Emisní ážio			
2	Ostatní kapitálové fondy			
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazku	- 46	608	558
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách			
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	1 000	1 000	1 000
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	1 000	1 000	1 000
2	Statutární a ostatní fondy			
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	65 504	20 845	20 121
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	65 504	20 845	20 121
2	Neuhrazená ztráta minulých let			
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	11 992	47 415	8 766
B.	CIZÍ ZDROJE	52 648	34 986	44 803
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 fiduci 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	Odloužené daňový závazek			
B. III.	Krátkodobé závazky	20 848	34 986	38 703
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	13 857	18 864	35 497
2	Závazky - ovládající a fiduci 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	413	133	55
7	Stat - daňové závazky a dotace	2 499	12 892	14
8	Přijaté zálohy	784	84	
9	Vydané dluhopisy			
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	2 734	2 825	330
11	Jiné závazky	561	188	2 807
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	31 800	0	6 100
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé			
2	Krátkodobé bankovní úvěry	31 800		6 100
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	29	19	14
C. I.	Časové rozlišení	20	19	14
C. I. 1	Výdeje příštích období	20	19	14
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):
9. 3. 2007	Ing. Pavel Miklas	Gabriela Štefková	Gabriela Štefková tel. 558638783

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Lumius, spol. s r.o. k 31. prosinci 2006
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 2005	Stav v minulém účetním období 2004
I.	1 Tržby za prodej zboží	447 079	474 146	417 101
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	408 819	369 352	388 200
+	Obchodní marže	38 260	104 794	28 901
II.	Výkony	0	0	12
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb			12
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti			
	3 Aktivace			
B.	Výkonová spotřeba	9 474	30 325	11 982
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	1 961	1 319	985
B.	2 Služby	7 513	29 006	10 997
+	Přidaná hodnota	28 786	74 469	16 931
C.	Osobní náklady	8 419	3 503	1 497
C.	1 Mzdové náklady	6 196	2 564	1 102
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva			
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 168	897	387
C.	4 Sociální náklady	55	42	8
D.	Daně a poplatky	63	27	24
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	875	792	323
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	460	312	77
H.	1 Ostatní provozní náklady	216	191	202
V.	2 Převod provozních výnosů			
I.	1 Převod provozních nákladů			
*	Provozní výsledek hospodaření	19 673	70 268	14 962
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	153	234	98
N.	2 Nákladové úroky	714	37	296
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	632	1 967	2 734
O.	2 Ostatní finanční náklady	3 943	8 291	4 796
XII.	1 Převod finančních výnosů			
P.	2 Převod finančních nákladů			
*	Finanční výsledek hospodaření	- 3 872	- 6 127	- 2 260

Lumius, spol. s r.o. k 31. prosinci 2006
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 2005	Stav v minulém účetním období 2004
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost	3 809	16 726	3 448
Q. 1	- splatná	3 809	16 726	3 448
Q. 2	- odložená			
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	11 992	47 415	9 254
XIII. 1	Mimořádné vynosy			
R. 2	Mimořádné náklady			488
S. 1	Daň z příjmu z mimořádné činnosti	0	0	0
S. 1	- splatná			
S. 2	- odložená			
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0	- 488
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	11 992	47 415	8 766
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	15 801	64 141	12 214

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):
9. 3. 2007	Ing. Pavel Miklas	Gabriela Štefková	Gabriela Štefková tel. 558638783

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Lumius, spol. s r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 17. dubna 2002 a sídlí ve Frýdku-Místku, ul. Míru 3267, Česká republika, IČ 25911945. Hlavním předmětem její činnosti je obchod s elektřinou. V roce 2006 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

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a jemu příslušné prováděcí vyhlášky ve znění platném pro rok 2006, 2005 a 2004.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2006, 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 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek 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.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

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 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.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

h) Devizové operace

V roce 2006 se majetek a závazky pořízené v cizí měně oceňují v českých korunách pevným čtvrtletním kurzem. Majetek a závazky pořízené v roce 2005 se oceňovaly v českých korunách pevným pololetním kurzem a v roce 2004 kurzem platným 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 2006, 2005 a 2004 neúčtovala.

k) Dotace

Společnost eviduje provozní dotaci z úřadu práce na mzdové účely.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	700	-	-	101	801
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	101	-	-101	-
Celkem 2006	700	101	-	-	801
Celkem 2005	500	200	-	-	700
Celkem 2004	-	500	-	-	500

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-200	-236	-	-	-436	365
Celkem 2006	-200	-236	-	-	-436	365
Celkem 2005	-	-200	-	-	-200	500
Celkem 2004	-	-	-	-	-	500

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stroje, přístroje a zařízení	883	-	-	280	1 163
Dopravní prostředky	1 467	-	-	-	1 467
Inventář	170	-	-	-	170
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	2	-	-	2
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	280	-	-280	-
Celkem 2006	2 520	282	-	-	2 802
Celkem 2005	2 197	323	-	-	2 520
Celkem 2004	823	1 374	-	-	2 197

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stroje, přístroje a zařízení	-368	-242	-	-610	553
Dopravní prostředky	-622	-367	-	-989	478
Inventář	-82	-28	-	-110	60
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-2	-	-2	-
Celkem 2006	-1 072	-639	-	-1 711	1 091
Celkem 2005	-480	-592	-	-1 072	1 448
Celkem 2004	-157	-323	-	-480	1 717

K 31. 12. 2006, 2005 a 2004 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 2 043 tis. Kč, 1 478 tis. Kč a 912 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2004	Přírůstky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2005	Přírůstky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2006
Podíly v ovládaných a řízených společnostech	7 578	-	50	7 628	6 633	- 654	13 607

Ovládané a řízené společnosti k 31. 12. 2006 (v tis. Kč):

Název společnosti	Lumius Slovakia, s. r. o.	Lumius Polska Sp. z o.o.	Lumius Kft.	Lumius d.o.o.
Sídlo společnosti	Žilina, Slovensko	Bielsko-Biala, Polsko	Győr, Maďarsko	Varaždin, Chorvatsko
Podíl v %	100	99	100	100
Aktiva celkem	27 754	19 139	9 174	530
Vlastní kapitál	9 634	14 522	5 891	498
Základní kapitál a kapitálové fondy	799	7 177	5 460	748
Fondy ze zisku	16	6 678	-	-
Nerozdělený zisk minulých let	1 608	-	-35	-
Zisk běžného roku	7 212	667	466	-250
Cena pořízení podílu	184	7 118	5 476	829
Nominální hodnota podílu	799	7 105	5 460	748
Vnitřní hodnota podílu	9 634	14 377	5 891	498

Společnost Lumius Slovakia, s. r. o. navýšila na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 30. 6. 2006 základní kapitál na 1 000 tis. SKK. Navýšení bylo provedeno ze zisku roku 2005.

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 4. 1. 2006 a 24. 2. 2006 společnost založila dceřinou společnost Lumius Kft. se sídlem v Maďarsku a dceřinou společnost Lumius d.o.o. se sídlem v Chorvatsku. Základní kapitál společnosti Lumius Kft. činí 50 000 tis. HUF. Základní kapitál společnosti Lumius d.o.o. činí 200 tis. HRK.

Hodnota podílu ve společnosti Lumius d.o.o. převyšuje vnitřní hodnotu podílu k 31. 12. 2006 o 331 tis. Kč. Společnost Lumius d.o.o. byla založena v roce 2006 a během tohoto období prováděla přípravy na zahájení obchodní činnosti. Společnost obdržela licenci na obchod s elektrickou energií od roku 2007 a zahájí obchodní činnost v plném rozsahu v roce 2007. Na základě plánu společnosti bude v příštích obdobích společnost vytvářet zisk. Z tohoto důvodu nebyla hodnota podílu ve společnosti Lumius d.o.o. snížena na úroveň vnitřní hodnoty podílu formou opravné položky.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

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
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

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
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 ověřených účetních závěrek jednotlivých společností.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2006, 2005 a 2004 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 6 274 tis. Kč, 5 000 tis. Kč a 5 288 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. 2006, 2005 a 2004 společnost nevykazovala žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.

Krátkodobé pohledávky ve výši čerpaného krátkodobého úvěru k 31. 12. 2006, 2005 a 2004 byly zastaveny ve prospěch Komerční banky z titulu čerpání krátkodobého úvěru (viz odstavec 9).

Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2006 zahrnují nevyfakturované dodávky elektřiny a poplatky za distribuci oprávněným zákazníkům.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 15).

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.

7. VLASTNÍ KAPITÁL

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

V roce 2006, 2005 a 2004 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2005	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2006
Základní kapitál	10 000	-	-	10 000	-	-	10 000
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	558	50	-	608	-654	-	-46
Zákonný rezervní fond	1 000	-	-	1 000	-	-	1 000

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 10. 5. 2006 a 20. 4. 2005 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2005 a 2004 (v tis. Kč):

Zisk roku 2004	8 766	Zisk roku 2005	47 415
Přiděl do rezervního fondu	-	Přiděl do rezervního fondu	-
Navýšení základního kapitálu	-	Navýšení základního kapitálu	-
Výplaty dividend a podíly na zisku	-8 042	Výplaty dividend a podíly na zisku	-2 756
Převod nerozděleného zisku	724	Převod nerozděleného zisku	44 659
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2005	20 845	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2006	65 504

Společnost na základě rozhodnutí jediného společníka vyplatila v roce 2006, 2005 a 2004 dividendy ze zisku minulých let v celkové výši 2 756 tis. Kč, 8 042 tis. Kč a 8 158 tis. Kč.

8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2006, 2005 a 2004 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

Společnost eviduje k 31. 12. 2006 závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení v celkové výši 413 tis. Kč ve splatnosti.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 15).

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 840 000 tis. Kč s platností do 1. 12. 2007. V rámci této úvěrové linky je možno čerpat revolvingový úvěr v Kč nebo EUR do výše 340 000 tis. Kč za použití úrokové sazby, která je odvozena od sazby PRIBOR, resp. EURIBOR. Čerpání revolvingového úvěru je zajištěno zástavním právem k pohledávkám. Smlouva o poskytování finančních služeb umožňuje využívat záruky do výše 600 000 tis. Kč s dobou vzniku do 30. 11. 2007.

K 31. 12. 2006, 2005 a 2004 společnost čerpala krátkodobý úvěr ve výši 31 800 tis. Kč, 0 tis. Kč a 6 100 tis. Kč. Úvěr byl jistěn zástavním právem k pohledávkám ve výši čerpaných peněžních prostředků.

Náklady na úroky vztahující se k úvěru za rok 2006, 2005 a 2004 činily 714 tis. Kč, 37 tis. Kč a 296 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

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

K 31. 12. 2006, 2005 a 2004 společnost tyto podmínky dodržela.

10. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2006 v tis. Kč	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	15 801	64 141	12 214
Neodečitatelné náklady	337	355	813
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-151	-159	-86
Investiční úleva 10 % dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-84
Dary	-110	-10	-
Zdanitelný příjem	15 877	64 327	12 857
Sazba daně z příjmu	24 %	26 %	28 %
Daň	3 810	16 725	3 599
Opravy daně	-1	1	-151
Splatná daň	3 809	16 726	3 448

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

	2006	2005	2004
Položky odložené daně	Odložený daňový závazek	Odložený daňový závazek	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-88	-52	-23
Celkem	-88	-52	-23

K 31. 12. 2006, 2005 a 2004 společnost o odložené dani neúčtovala.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

11. LEASING

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2006 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2006	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2006	
					Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Osobní automobil	10. 2. 2009	1 020	-	718	140	162
Osobní automobil	10. 2. 2009	1 020	-	718	140	162
Osobní automobil	2. 4. 2009	915	-	628	123	164
Osobní automobil	14. 5. 2009	893	-	602	121	170
Osobní automobil	14. 5. 2009	893	-	602	121	170
Osobní automobil	30. 7. 2009	898	-	604	108	186

12. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE MAJETEK

Společnost poskytla k 31. 12. 2006 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.	-	20 000	5. 2. 2008
ČEZ, a.s.	KB, a.s.	-	410 300	31. 1. 2008
Nemocnice ve Frýdku-Místku, p.o.	KB, a.s.	-	500	23. 1. 2007
Ministerstvo zahraničních věcí ČR	KB, a.s.	-	1 000	31. 3. 2007
Česká televize	KB, a.s.	-	2 000	31. 3. 2007
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	KB, a.s.	4 000 tis. SKK	3 194	15. 2. 2007
ČEPS, a.s.	KB, a.s.	50 tis. EUR	1 375	26. 1. 2007
Slovenské elektrárne, a.s.	KB, a.s.	22 716 tis. SKK	18 141	31. 1. 2007
ČEPS, a.s.	KB, a.s.	300 tis. EUR	8 249	23. 12. 2007
PSE-Operator S.A.	KB, a.s.	100 tis. PLN	718	9. 7. 2007
MVM-ADWEST, Marketing & Handelsgesellschaft m.b.H.	KB, a.s.	200 tis. EUR	5 499	15. 4. 2007
E.ON Sales & Trading GmbH	KB, a.s.	400 tis. EUR	10 998	15. 1. 2008

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

13. VÝNOSY

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

	2006		2005		2004	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Elektrina	368 624	78 455	418 568	55 578	246 516	170 585
Výnosy celkem	368 624	78 455	418 568	55 578	246 516	170 585

Převážná část výnosů společnosti za rok 2006 je soustředěna na 20 hlavních zákazníků v oblasti obchodu s elektřinou.

14. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2006		2005		2004	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	16	1	6	1	4	1
Mzdy	6 196	102	2 564	109	1 102	96
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 168	36	897	38	387	34
Sociální náklady	55	8	42	8	8	8
Osobní náklady celkem	8 419	146	3 503	155	1 497	138

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

15. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2006, 2005 a 2004 neobdržel člen statutárního orgánu žádné půjčky, zálohy a další výhody s výjimkou používání služebního vozidla.

Společnost prodává elektřinu a služby spřízněným osobám. V roce 2006, 2005 a 2004 tento objem prodeje dosáhl 15 258 tis. Kč, 14 893 tis. Kč a 88 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2006	2005	2004
Lumius Polska Sp. z o.o.	487	711	7 328
Lumius Slovakia, s. r. o.	1 284	356	12
Celkem	1 771	1 067	7 340

Společnost nakupuje elektřinu a využívá služeb od spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2006, 2005 a 2004 činily nákupy od spřízněných osob 92 537 tis. Kč, 76 951 tis. Kč a 58 310 tis. Kč:

Spřízněná osoba	2006	2005	2004
Lumius Kft.	2 488	-	-
Lumius Polska Sp. z o.o.	14 939	21 679	58 310
Lumius Slovakia, s. r. o.	75 110	55 272	-
Celkem	92 537	76 951	58 310

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

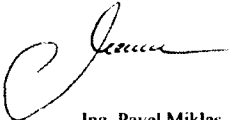
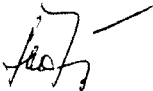
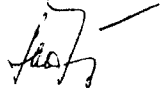
Spřízněná osoba	2006	2005
Lumius Polska Sp. z o.o.	2 388	1 623
Lumius Slovakia, s. r. o.	184	8 756
Lumius Kft.	1 822	-
Celkem	4 394	10 379

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

16. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

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

17. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ Odstavec 7)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: jednatel společnosti	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
9. března 2007	 Ing. Pavel Miklas	 Gabriela Štefková	 Gabriela Štefková

Lumius, spol. s r.o. - k 31. prosinci 2006
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Příloha č. 1

k 31. prosinci 2006

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2005	Stav v minulém období 2004
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	15 801	64 141	12 702
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	1 781	553	575
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k nabytému majetku	875	792	323
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek			
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv			
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	345	- 42	54
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv			
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	561	- 197	198
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	17 582	64 694	13 277
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	- 41 586	- 24 694	7 317
A. 2. 1.	Změna stavu zásob			
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	- 45 976	31 415	- 15 067
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	6 041	- 33 764	5 370
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	- 4 956	- 16 443	12 535
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	3 305	- 5 902	4 479
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	- 24 004	40 000	20 594
A. 3. 1.	Placené úroky	- 714	- 37	- 296
A. 4. 1.	Placené daně	- 16 244	- 2 343	- 12 533
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami			- 488
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 40 962	37 620	7 277
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 7 016	- 573	- 8 895
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv			
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry			
B. 4. 1.	Přijaté úroky	153	234	98
B. 5. 1.	Přijaté dividendy			
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 6 863	- 339	- 8 797
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	31 800		6 100
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky			
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	- 2 756	- 8 042	- 8 158
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky			
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	29 044	- 8 042	- 2 058
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	- 18 781	29 239	- 3 578
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	36 623	7 384	10 962
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	17 842	36 623	7 384

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
9. 3. 2007	Ing. Pavel Miklas	Gabriela Štefková	Gabriela Štefková tel. 558638783