

Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2007

VÝROK NEZÁVISLÉHO AUDITORA

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

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Lumius, spol. s r.o., sestavenou k 31. prosinci 2007 za období od 1. ledna 2007 do 31. prosince 2007, 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

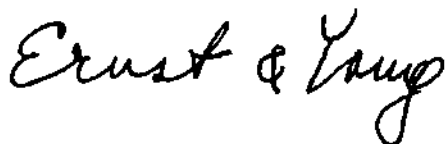
Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické 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.

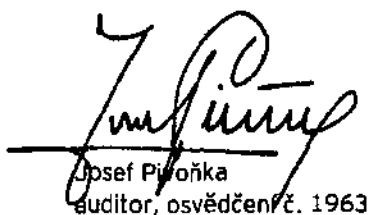
Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

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. prosinci 2007 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2007 do 31. prosince 2007 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.



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



Josef Pivoňka
auditor, osvědčení č. 1963

18. dubna 2008
Praha, Česká republika

k 31. prosinci 2007

Statutární formulář českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2006
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	595 805	-3 622	592 183	141 118
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	18 191	-2 783	15 408	15 063
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	1 095	-735	360	365
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	1 095	-735	360	365
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	3 498	-2 048	1 450	1 091
B. II. 1	Pozemky				
2	Stavby				
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 498	-2 048	1 450	1 091
4	Pěstební aktivity trvalých porostů				
5	Základní stádo a tažná zvířata				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2	-2	0	
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	13 598	0	13 598	13 607
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	13 598		13 598	13 607
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
4	Půjčky a úvěry - ovládací 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	575 482	-838	574 643	122 241
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	8 553	0	8 553	6 274
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				
2	Pohledávky - ovládací a řídicí osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	8 553		8 553	6 274
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)				
7	Jiné pohledávky				
8	Odsouhlasená daňová pohledávka				

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

k 31. prosinci 2007

Statutární formulář českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2006
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	460 038	-839	459 199	98 125
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	367 326	-839	366 487	61 678
2	Pohledávky - ovládací a řídicí osoby				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stát - daňové pohledávky	18 262		18 262	11
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	52 597		52 597	3 767
8	Dohadné účty aktivní (nevyměřované výnosy)	21 658		21 658	32 205
9	Jiné pohledávky	195		195	464
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	106 861	0	106 861	17 842
C. IV. 1	Peníze	6 787		6 787	62
2	Účty v bankách	100 074		100 074	17 780
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly			0	
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	2 162	0	2 162	3 814
D. I.	Časová rozlišení	2 162	0	2 162	3 814
D. I. 1	Náklady příštích období	1 717		1 717	3 586
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období	445		445	228

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

k 31. prosinci 2007

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2006
	PASIVA CELKEM	592 183	141 118
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	84 601	88 459
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	-55	-46
A. II. 1	Emisní náklady		
2	Ostatní kapitálové fondy		
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-55	-46
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A. III.	Zisk	1 000	1 000
A. III. 1	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	1 000	1 000
2	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	76 696	65 504
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	76 696	65 504
2	Neuhrazené ztráty minulých let		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	-3 240	11 992
B.	CIZÍ ZDROJE	508 071	82 648
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	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ověřitelci 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	Odloužený daňový závazek		
B. III.	Krátkodobé závazky	346 867	20 848
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	198 207	13 867
2	Závazky - ověřitelci a řídící osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Závazky k zaměstnancům		
6	Závazky za sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	594	413
7	Stát - daňové závazky a dotace	291	2 499
8	Přijaté zálohy	16 115	784
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	7 616	2 734
11	Jiné závazky	124 062	561
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	159 184	31 800
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2	Krátkodobé bankovní úvěry	159 184	31 800
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	1 811	20
C. I.	Časové rozlišení	1 811	20
C. I. 1	Výdaje příštích období	1 511	20
2	Výnosy příštích období		

Seřazeno
dle:Podpis statutárního orgánu nebo
fyzické osoby, které je
účetní jednotkou:

18.04.2008 Ing. Pavol Miklas

Osoba odpovědná za
účetnictví (jméno a
podpis):

Gabriela Štefková

Osoba odpovědná
za účetní závěrku
(jméno a podpis):Gabriela Štefková
tel. 558636783

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

k 31. prosinci 2007

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 2006
I.	1 Tržby za prodej zboží	2 758 952	447 079
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	2 733 237	408 819
+	Obchodní marže	25 715	38 260
II.	Výkony	0	0
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb		
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3 Aktivace		
B.	Výkonová spotřeba	14 323	9 474
B.	1 Spotřeba materiálů a energie	1 926	1 961
B.	2 Služby	12 397	7 513
+	Přidaná hodnota	12 392	26 786
C.	Osobní náklady	15 286	8 419
C.	1 Mzdové náklady	11 263	6 196
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva		
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 961	2 168
C.	4 Sociální náklady	62	55
D.	Daně a poplatky	183	63
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 006	875
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	56	0
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	56	
	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.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	839	
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	1 486	460
H.	1 Ostatní provozní náklady	350	216
V.	2 Převod provozních výnosů		
I.	1 Převod provozních nákladů		
*	Provozní výsledek hospodaření	-3 728	18 673
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	2 148	153
N.	2 Nákladové úroky	1 638	714
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	28 932	632
O.	2 Ostatní finanční náklady	28 932	3 943
XII.	1 Převod finančních výnosů		
P.	2 Převod finančních nákladů		
*	Finanční výsledek hospodaření	810	-3 872

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

k 31. prosinci 2007

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 2006
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	22	3 809
Q. 1	- splatná	22	3 809
Q. 2	- odložená		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-3 240	11 992
XIII. 1	Mimořádné výnosy		
R. 2	Mimořádné náklady		
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S. 1	- splatná		
S. 2	- odložená		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-3 240	11 992
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	-3 216	15 801

Sešitveno 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):
18.04.2008	Ing. Pavel Mikles	Gabriela Štefková	Gabriela Štefková tel. 558638763

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

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 2007 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 2007 a 2006.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2007 a 2006 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 2007

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.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

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.

h) Devizové operace

V roce 2007 a 2006 se majetek a závazky pořízené v cizí měně oceňují v českých korunách pevným čtvrtletním kurzem. 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) Obchodování na energetických burzách

Od roku 2007 společnost uzavírá obchody na budoucí dodávky elektrické energie na Energetické burze Praha (PXE) a Evropské energetické burze v Lipsku (EEX). Společnost tyto kontrakty nakupuje za účelem zajištění dodávek elektrické energie svým zákazníkům. Z tohoto důvodu společnost vykazuje pohyby cen uzavřených termínovaných kontraktů připisované denně na účet společnosti jako jiné pohledávky (v případě ztrát) nebo jiné závazky (v případě zisků) a do výsledku hospodaření jsou účtovány v okamžiku uskutečnění dodávky elektrické energie. V případě, že dojde k uzavření pozice na burze, jsou zisky či ztráty vykázány ihned ve výsledku hospodaření jako ostatní finanční výnosy, respektive náklady.

k) 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 2007 a 2006 neúčtovala.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

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

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	801	294	-	-	1 095
Celkem 2007	801	294	-	-	1 095
Celkem 2006	700	101	-	-	801

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-436	-299	-	-	-735	360
Celkem 2007	-436	-299	-	-	-735	360
Celkem 2006	-200	-236	-	-	-436	365

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stroje, přístroje a zařízení	1 163	-	-	139	1 302
Dopravní prostředky	1 467	-	-369	926	2 024
Inventář	170	-	-	-	170
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2	-	-	-	2
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	1 065	-	-1 065	-
Celkem 2007	2 802	1 065	-369	-	3 498
Celkem 2006	2 520	282	-	-	2 802

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stroje, přístroje a zařízení	-610	-260	-	-870	432
Dopravní prostředky	-989	-417	369	-1 037	987
Inventář	-110	-29	-	-139	31
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-2	-	-	-2	-
Celkem 2007	-1 711	-706	369	-2 048	1 450
Celkem 2006	-1 072	-639	-	-1 711	1 091

K 31. 12. 2007 a 2006 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 2 366 tis. Kč a 2 043 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2005	Přírůstky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2006	Přírůstky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2007
Podíly v ovládaných a řízených společnostech	7 628	6 633	-654	13 607	-	-9	13 598

Ovládané a řízené společnosti k 31. 12. 2007 (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	123 468	25 052	9 397	382
Vlastní kapitál	13 302	14 716	6 088	347
Základní kapitál a kapitálové fondy	792	7 412	5 243	726
Fondy ze zisku	79	7 586	-	-
Nerozdělený zisk minulých let	8 681	-413	422	-243
Zisk běžného roku	3 750	132	423	-137
Cena pořízení podílu	182	7 351	5 259	806
Nominální hodnota podílu	792	7 338	5 243	726
Vnitřní hodnota podílu	13 302	14 569	6 088	347

Hodnota podílu ve společnosti Lumius d.o.o. převyšuje vnitřní hodnotu podílu k 31. 12. 2007 o 459 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 zahájila obchodní činnost v plném rozsahu v roce 2007. Na základě výsledků I.čtvrtletí 2008 a 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 2007

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	Bleisko-Biała, 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	6 676	-	-
Nerozdělený zisk minulých let	1 608	-	-35	-
Zisk běžného roku	7 212	867	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

Finanční informace o těchto společnostech byly získány z auditorem ověřených účetních závěrek jednotlivých společností.

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2007 a 2006 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 8 553 tis. Kč a 6 274 tis. Kč. Z toho pohledávku ve výši 5 000 tis. Kč tvoří kauce vůči společnosti Operátor trhu s elektřinou, a.s., sloužící k pokrytí případných závazků plynoucích z působení společnosti na trhu s elektřinou. Pohledávka ve výši 2 200 tis. Kč vůči společnosti RWE Transgas Net, s.r.o. slouží k pokrytí případných závazků plynoucích z přepravy plynu přes území České republiky.

K 31. 12. 2007 vykazuje společnost pohledávku po splatnosti více než 180 dní ve výši 839 tis. Kč. K této pohledávce byla vytvořena opravná položka ve výši 100%. V roce 2006 společnost nevykazovala pohledávky po lhůtě splatnosti.

K 31. 12. 2007 společnost vykazuje v krátkodobých pohledávkách z obchodních vztahů vkladovou marži ve výši 101 012 tis. Kč sloužící jako záruka za splnění závazků z obchodů uzavřených na Energetické burze Praha.

Krátkodobé pohledávky ve výši čerpaného krátkodobého úvěru k 31. 12. 2007 a 2006 byly zastaveny ve prospěch Komerční banky z titulu čerpání krátkodobého úvěru (viz odstavec 11).

Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2007 zahrnují nevyfakturované dodávky elektřiny a poplatky za distribuci oprávněným zákazníkům.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 17).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodě 5).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2005	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2006	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2007
pohledávkám – zákonné	-	-	-	-	839	-	839

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2007 a 31. 12. 2006 vykazuje společnost zůstatek na depozitních účtech s omezeným disponováním vedených u Nordea Bank a Société Générale ve výši 32 605 tis. Kč a 770 tis. Kč.

K 31. 12. 2007 vykazuje společnost na účtech termínované vklady ve výši 38 397 tis. Kč zastavené k vydaným bankovním zárukám (viz bod 14).

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Komerční banky, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 100 000 tis. Kč. K 31. 12. 2007 a 31. 12. 2006 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem) 24 184 tis. Kč a 0 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr (viz bod 11).

8. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především jednorázové uhrazené poplatky včetně burzovních poplatků vyplývající ze smluv a faktur. 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.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

V roce 2007 a 2006 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2005	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2006	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2007
Základní kapitál	10 000	-	-	10 000	-	-	10 000
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	608	-654	-	-46	-9	-	-55
Zákonný rezervní fond	1 000	-	-	1 000	-	-	1 000

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 15. 5. 2007 a 10. 5. 2006 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2006 a 2005 (v tis. Kč):

Zisk roku 2005	47 415	Zisk roku 2006	11 992
Příděl do rezervního fondu	-	Příděl do rezervního fondu	-
Navýšení základního kapitálu	-	Navýšení základního kapitálu	-
Výplaty dividend a podíly na zisku	-2 756	Výplaty dividend a podíly na zisku	-600
Převod nerozděleného zisku	44 658	Převod nerozděleného zisku	11 392
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2006	65 504	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2007	76 896

Společnost na základě rozhodnutí jediného společníka vyplatila v roce 2007 a 2006 dividendy ze zisku minulých let v celkové výši 600 tis. Kč a 2 756 tis. Kč.

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2007 a 2006 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

Společnost eviduje k 31. 12. 2007 závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení v celkové výši 594 tis. Kč ve splatnosti.

V průběhu roku 2007 společnost zobchodovala na energetických burzách (EEX a PXE) termínované kontrakty, jejichž plnění spadá do budoucích kalendářních období. V této souvislosti, z důvodu pohybu cen termínovaných kontraktů, vykazuje společnost na účtech jiných závazků nerealizovanou marži ve výši 123 293 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 17).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

11. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Společnost má uzavřenou smlouvu o poskytování finančních služeb s Komerční bankou, a.s., na globální úvěrovou linku do souhrnné výše 809 000 tis. Kč s účinností do 30. 11. 2008. V rámci této úvěrové linky je možno čerpat revolvingový úvěr v Kč, EUR, USD a SKK do výše 400 000 tis. Kč za použití úrokové sazby, která je odvozena od sazby PRIBOR, resp. EURIBOR. Čerpání revolvingového úvěru je zajištěno zástavním právem k pohledávkám do lhůty splatnosti. V rámci této úvěrové linky je poskytnut kontokorentní úvěr do výše 100 000 tis. Kč. Kontokorentní úvěr dle smlouvy o úvěrové lince je zajištěn směnkou. Smlouva o poskytování finančních služeb umožňuje využívat záruky do výše 650 000 tis. Kč s dobou vzniku do 30. 11. 2008.

K 31. 12. 2007 a 2006 společnost čerpala krátkodobý revolvingový úvěr ve výši 135 000 tis. Kč a 31 800 tis. Kč. Úvěr byl jistěn zástavním právem k pohledávkám ve výši čerpaných peněžních prostředků.

Náklady na úroky vztahující se k úvěrům za rok 2007 a 2006 činily 1 638 tis. Kč a 714 tis. Kč.

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.

12. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2007 v tis. Kč	2006 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	-3 218	15 801
Neodečitatelné náklady	700	357
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-115	-151
Odčitatelné položky	-232	-
Dary	-	-110
Zdanitelný příjem	-2 865	15 877
Sazba daně z příjmu	24 %	24 %
Daň	-	3 810
Opravy daně	22	-1
Splatná daň	22	3 809

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

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

	2007		2006	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-101	-	-88
Dohadná položka – sociální a zdravotní pojištění k nevybrané dovolené	33	-	-	-
Daňová ztráta z minulých let	602	-	-	-
Celkem	635	-101	-	-88
Netto	534	-	-	-88

K 31. 12. 2007 a 2006 společnost o odložené dani neúčtovala.

13. LEASING

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2007 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládanéh o pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2006	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2007	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2007	
					Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Osobní automobil	10. 2. 2009	1 020	718	858	140	22
Osobní automobil	10. 2. 2009	1 020	718	858	140	22
Osobní automobil	2. 4. 2009	915	628	751	123	41
Osobní automobil	14. 5. 2009	893	602	723	120	50
Osobní automobil	14. 5. 2009	893	602	723	120	50
Osobní automobil	30. 7. 2009	898	604	712	118	68
Osobní automobil	15.10.2010	521	-	335	66	120
Osobní automobil	15.10.2010	778	-	501	98	179
Osobní automobil	15.06.2010	841	-	577	106	158
Osobní automobil	15.07.2010	1 347	-	910	169	268

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

14. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost poskytla k 31. 12. 2007 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	19. 1. 2008
ČEZ, a.s.	KB, a.s.	-	410 300	31. 1. 2008
SČP Net, s.r.o.	KB,a.s.	-	1 508	30. 11. 2008
VČP Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	3 450	30. 11. 2008
JMP Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	851	30. 11. 2008
STP Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	709	30. 11. 2008
Píseňské dopravní podniky, a.s.	KB, a.s.	-	10 000	27. 11. 2008
Dopravní podnik Ostrava a.s.	KB, a.s.	-	6 288	15. 1. 2009
Dopravní podnik města Ústí nad Labem a.s.	KB, a.s.	-	400	31. 12. 2007
Vojenská lázeňská a rekreační zařízení	KB, a.s.	-	600	28. 2. 2008
Univerzita Pardubice	KB, a.s.	-	200	31. 12. 2007
RWE Transgas Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	6 000	31. 12. 2008
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	KB, a.s.	1 000 tis. SKK	792	15. 11. 2008
ČEPS, a.s.	KB, a.s.	40 tis. EUR	1 065	15. 1. 2009
Slovenské elektrárny, a.s.	KB, a.s.	40 105 tis.SKK	31 755	25. 2. 2008
Slovenské elektrárne, a.s.	KB, a.s.	189 tis. EUR	5 031	4. 1. 2008
PSE-Operator S.A.	KB, a.s.	150 tis. PLN	1 112	30. 11. 2008
General Motors manufacturing Poland Sp. z o.o.	KB, a.s.	13 000 tis. PLN	96 356	30. 11. 2008
Isuzu Motors Polska Sp. Z o.o.	KB, a.s.	2 000 tis. PLN	14 824	30. 11. 2008
Vattenfall Trading Servicas Sp. z o.o.	KB, a.s.	2 600 tis. PLN	19 271	28. 12. 2008
E.ON Sales & Trading GmbH	KB, a.s.	400 tis. EUR	10 648	15. 1. 2008
RWE Transportnetz Strom GmbH	KB, a.s.	60 tis. EUR	1 597	30. 4. 2008
BORZEN, organizator trga z električno energijo, d.o.o.	KB, a.s.	50 tis. EUR	1 331	31.12. 2007
BORZEN, organizator trga z električno energijo, d.o.o.	KB, a.s.	50 tis. EUR	1 331	30. 11. 2008
ENOI S.p.A	KB, a.s.	150 tis. EUR	3 993	15. 5. 2008

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

15. VÝNOSY

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

	2007		2006	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Elektřina	1 648 270	1 111 682	368 624	78 455
Výnosy celkem	1 648 270	1 111 682	368 624	78 455

Převážná část výnosů společnosti za rok 2007 je soustředěna na 400 hlavních zákazníků v oblasti obchodu s elektřinou.

16. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2007		2006	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	17	1	16	1
Mzdy	11 263	116	6 196	102
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 961	41	2 168	36
Sociální náklady	62	8	55	8
Osobní náklady celkem	15 286	166	8 419	146

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

17. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2007 a 2006 neobdržel člen statutárního orgánu žádné půjčky, zálohy a další výhody s výjimkou používání služebního vozidla.

Společnost prodává elektřinu a služby spřízněným osobám. V roce 2007 a 2006 tento objem prodeje dosáhl 296 882 tis. Kč a 15 258 tis. Kč.

Spřízněná osoba	2007	2006
Lumius Křt.	10 728	-
Lumius Polska Sp. z o.o.	5 997	10 965
Lumius Slovakia, s. r. o.	280 157	4 293
Celkem	296 882	15 258

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

Spřízněná osoba	2007	2006
Lumius Polska Sp. z o.o.	894	487
Lumius Slovakia, s. r. o.	112 342	1 284
Celkem	113 236	1 771

Společnost nakupuje elektřinu a využívá služeb od spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2007 a 2006 činily nákupy od spřízněných osob 145 968 tis. Kč a 92 537 tis. Kč.

Spřízněná osoba	2007	2006
Lumius Křt.	66 470	2 488
Lumius Polska Sp. z o.o.	49 993	14 939
Lumius Slovakia, s. r. o.	29 505	75 110
Celkem	145 968	92 537

Účetní závěrka k 31. prosinci 2007

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

Spřízněná osoba	2007	2006
Lumius Polska Sp. z o.o.	4 868	2 388
Lumius Slovakia, s. r. o.	351	184
Lumius Kft.	3 333	1 822
Celkem	8 552	4 394

18. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKU A ZTRÁT

V roce 2007 společnost zaúčtovala v rámci ostatních finančních výnosů zisk ve výši 13 734 tis. Kč realizovaný z uzavřených pozic na energetických burzách.

19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

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

20. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ ODSTAVEC 9)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: jednatel společnosti	Osoba odpovědná za účetnictví a účetní závěrku:
18. dubna 2008	 Ing. Pavel Miklas	 Gabriela Štefková

k 31. prosinci 2007

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2006
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-3 218	15 801
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	8 814	1 781
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k nebylému majetku	1 006	875
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	839	
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv		
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	4 335	345
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-56	
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-510	561
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. placení na reálnou hodnotu do HV, přijetí dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	2 398	17 582
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-38 474	-41 586
A. 2. 1.	Změna stavu zásob		
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-314 183	-45 976
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-56 309	6 041
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	184 792	-4 956
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	147 226	3 305
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	-36 078	-24 004
A. 3. 1.	Placené úroky	-1 638	-714
A. 4. 1.	Placené daně	-670	-16 244
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-38 368	-40 962
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-1 351	-7 016
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	56	
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	1 025	153
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	830	-6 863
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	127 384	31 800
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	-600	-2 756
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-9	
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	126 775	29 044
F.	Čistý zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	89 019	-16 781
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	17 842	36 623
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	106 861	17 842

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
18.04.2008	Ing. Pavel Miklas	Gabriela Štefková	Gabriela Štefková
		tel. 558638783	

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty