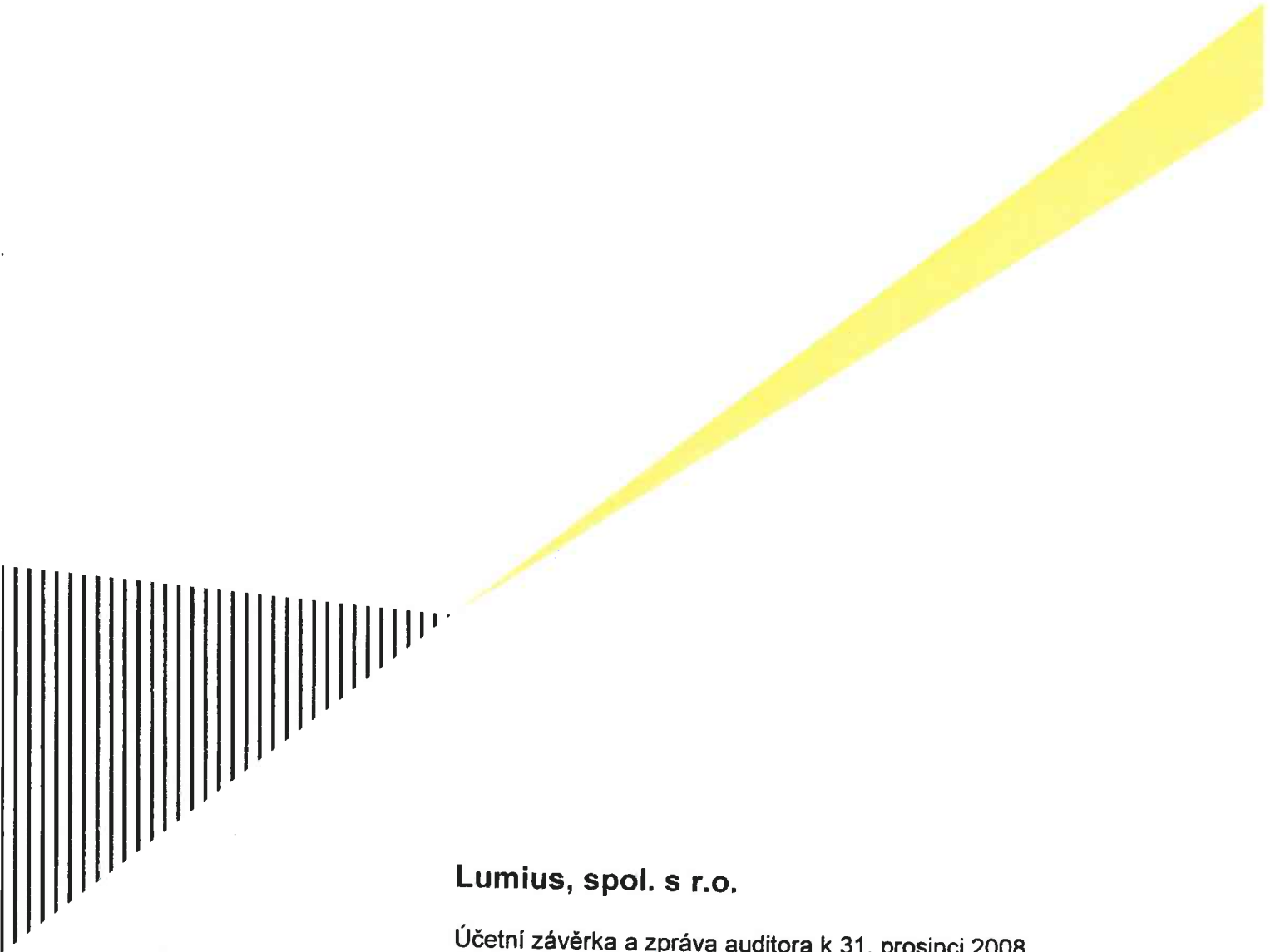




Lumius, spol. s r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2008

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

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

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Lumius, spol. s r.o., sestavenou k 31. prosinci 2008 za období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008, 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 provedení 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

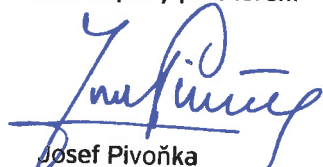
Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti Lumius, spol. s r.o., k 31. prosinci 2008 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Přestože vyjadřujeme výrok bez výhrad, chceme upozornit na následující významné skutečnosti:

Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2008 rezervu ve výši 37 870 tis. Kč na možné ztráty z dodávek elektrické energie, které budou realizovány v roce 2009 (viz odstavec 10). Z důvodů možné fluktuace měnových kurzů a cen elektrické energie související s vývojem na světových trzích, se výsledek hospodaření realizovaný ze smluv na dodávky elektrické energie, na něž byla rezerva vytvořena, může významně odlišovat od výsledku očekávaného k 31. 12. 2008, a může tak významně ovlivnit budoucí vývoj společnosti. Příložená účetní závěrka byla připravena na základě předpokladu budoucí existence společnosti a neobsahuje žádné úpravy, které by mohly vyplývat z této nejistoty.



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



Josef Pivoňka
auditor, osvědčení č. 1963

3. dubna 2009
Praha, Česká republika

Lumius, spol. s r.o. k 31.12.2008

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2007
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	661 529	-4 582	656 967	592 183
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	28 180	-4 458	23 722	15 408
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	1 642	-1 059	583	380
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	1 642	-1 059	583	360
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	13 653	-2 707	10 946	1 450
B. II. 1	Pozemky				
2	Stavby				
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	13 653	-2 707	10 946	1 450
4	Pěstelské celky trvalých porostů				
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	12 885	-692	12 193	13 598
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	12 885	-692	12 193	13 598
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	617 378	-104	617 274	574 613
C. I.	Zásoby	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál				
2	Nedokončená výroba a polotovary				
3	Výrobky				
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5	Zboží				
6	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	7 654	0	7 654	8 553
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	7 654		7 654	8 553
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)				
7	Jiné pohledávky				
8	Odložená daňová pohledávka				

Lumius, spol. s r.o. k 31.12.2008

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2007
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	489 351	-104	489 247	459 199
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	370 785	-104	370 681	366 487
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	5		5	18 262
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	62 616		62 616	52 597
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	30 953		30 953	21 658
9	Jiné pohledávky	4 992		4 992	195
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	140 373	0	140 373	108 861
C. IV. 1	Peníze	347		347	6 787
2	Účty v bankách	140 026		140 026	100 074
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly			0	
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	15 971	0	15 971	2 162
D. I.	Časové rozlišení	15 971	0	15 971	2 162
D. I. 1	Náklady příštích období	13 636		13 636	1 717
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období	2 335		2 335	445

Lumius, spol. s r.o. k 31.12.2008

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2007
	PASIVA CELKEM	656 967	592 183
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	215 217	84 601
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	-1 116	-55
A. II. 1	Emisní ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy		
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-1 116	-55
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	1 000	1 000
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	1 000	1 000
2	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	71 456	76 896
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	71 456	76 896
2	Neuhrazená ztráta minulých let		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	133 877	-3 240
B.	CIZÍ ZDROJE	433 938	506 071
B. I.	Rezervy	37 870	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	37 870	
B. II.	Dlouhodobé závazky	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	285 863	346 887
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	167 687	198 207
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Závazky k zaměstnancům	2 965	
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	383	594
7	Stát - daňové závazky a dotace	79 667	291
8	Přijaté zálohy	29 676	16 115
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	15 485	7 618
11	Jiné závazky		124 062

B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	100 205	159 184
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2	Krátkodobé bankovní úvěry	100 205	159 184
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	7 812	1 511
C. I.	Časové rozlišení	7 812	1 511
C. I. 1	Výdaje příštích období	7 812	1 511
2	Výnosy příštích období		

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví a účetní závěrku:
3.4.2009	Ing. Pavel Miklas	Gabriela Štefková

Lumius, spol. s r.o. k 31.12.2008

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 2007
I.	1 Tržby za prodej zboží	3 826 229	2 759 952
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	3 843 156	2 733 237
	+ Obchodní marže	-16 927	26 715
II.	Výkony	0	0
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb		
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3 Aktivace		
B.	Výkonová spotřeba	22 510	14 323
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	3 514	1 926
B.	2 Služby	18 996	12 397
	+ Přidaná hodnota	-39 437	12 392
C.	Osobní náklady	26 183	15 288
C.	1 Mzdové náklady	21 282	11 263
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva		
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 601	3 961
C.	4 Sociální náklady	300	62
D.	Daně a poplatky	153	183
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	985	1 006
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	0	56
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	37 827	839
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	1 985	1 488
H.	1 Ostatní provozní náklady	1 893	350
V.	2 Převed provozních výnosů		
I.	1 Převed provozních nákladů		
	* Provozní výsledek hospodaření	-104 493	-3 728
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	12 003	2 148
N.	2 Nákladové úroky	5 795	1 638
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	452 082	28 932
O.	2 Ostatní finanční náklady	174 877	28 932
XII.	1 Převed finančních výnosů		
P.	2 Převed finančních nákladů		
	* Finanční výsledek hospodaření	283 413	510

Lumius, spol. s r.o. k 31.12.2008

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 2007
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	45 043	22
Q. 1	- splatná	45 043	22
Q. 2	- odložená		
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		133 877	-3 240
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 (+/-)		133 877	-3 240
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		178 920	-3 218

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví a účetní závěrku:
3.4.2009	 Ing. Pavel Miklas	 Gabriela Štefková

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

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 a plynem. V roce 2008 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 má organizační složku ve Slovenské republice.

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 2008 a 2007.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2008 a 2007 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 2008

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

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

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 2008

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 2008 a 2007 se majetek a závazky pořízené v cizí měně oceňují v českých korunách pevným měsíčním 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.

Tržby z prodeje elektrické energie a plynu jsou zaúčtovány v okamžiku jejich dodávky. Celkové tržby z prodeje elektrické energie jsou tvořeny fakturací a změnou stavu nevyfakturované dodané elektrické energie.

Změna stavu nevyfakturované elektrické energie je stanovována měsíčně na základě odhadu. Odhad měsíční změny nevyfakturované elektrické energie je založen na předpokladech a vychází z projekce spotřeby vypočtené na základě historické spotřeby pro jednotlivá odběrná místa. Skutečná výše fakturované elektrické energie v budoucnu se může od odhadu lišit.

j) Obchodování na energetických burzách

Od roku 2007 společnost uzavírá obchody na budoucí dodávky elektrické energie a plyn 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.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	1 095	547	-	-	1 642
Celkem 2008	1 095	547	-	-	1 642
Celkem 2007	801	294	-	-	1 095

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-735	-324	-	-	-1 059	583
Celkem 2008	-735	-324	-	-	-1 059	583
Celkem 2007	-436	-299	-	-	-735	360

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stroje, přístroje a zařízení	1 302	-	-	446	1 748
Dopravní prostředky	2 024	-	-	9 570	11 594
Inventář	170	-	-	141	311
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2	-	-2	-	-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	10 157	-	-10 157	-
Celkem 2008	3 498	10 157	-2	-	13 653
Celkem 2007	2 802	1 065	-369	-	3 498

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stroje, přístroje a zařízení	-870	-193	-	-1 063	685
Dopravní prostředky	-1 037	-431	-	-1 468	10 126
Inventář	-139	-37	-	-176	135
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-2	-	2	-	-
Celkem 2008	-2 048	-661	2	-2 707	10 946
Celkem 2007	-1 711	-706	369	-2 048	1 450

K 31. 12. 2008 a 2007 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 3 725 tis. Kč a 2 366 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2006	Přírůstky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2007	Přírůstky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2008
Podíly v ovládaných a řízených společnostech	13 607	-	-9	13 598	348	-1 061	12 885
Opravná položka	-	-	-	-	-692	-	-692
Celkem	13 607	-	-9	13 598	-344	-1 061	12 193

Opravná položka ve výši 692 tis. Kč představuje snížení pořizovací hodnoty podílu v dceřiné společnosti Lumius d.o.o. na úroveň jeho vnitřní hodnoty.

Ovládané a řízené společnosti k 31. 12. 2008 (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	307 739	52 645	49 400	594
Vlastní kapitál	18 090	7 051	6 388	485
Základní kapitál a kapitálové fondy	893	6 485	5 056	1 097
Fondy ze zisku	89	6 391	-	-
Nerozdělený zisk minulých let	14 026	-	815	-382
Zisk běžného roku	3 082	-5 825	517	-230
Cena pořízení podílu	205	6 432	5 071	1 177
Nominální hodnota podílu	893	6 420	5 056	1 097
Vnitřní hodnota podílu	18 090	6 981	6 388	485

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

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

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

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2008 a 2007 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 5 411 tis. Kč a 8 553 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.

K 31. 12. 2008 a 2007 vykazuje společnost pohledávku po splatnosti více než 180 dní ve výši 390 tis. a 839 tis. Kč. K této pohledávce byla vytvořena opravná položka ve výši 104 tis. Kč a 839 tis. Kč.

Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva a Dohody se svolením k vykonatelnosti notářského zápisu ze dne 14. 7. 2008 a 4. 11. 2008 získala společnost zástavní právo k movitému majetku společností BARTOŇ – textilní závody a.s. a CAESAR CRYSTAL BOHEMIAE, a.s. za účelem zajištění pohledávek společnosti za dodávky elektrické energie a plynu. K 31. 12. 2008 společnost vykazuje pohledávky kryté zástavním právem výši 16 541 tis. Kč.

K 31. 12. 2008 a 2007 společnost vykazuje v krátkodobých pohledávkách z obchodních vztahů vkladovou marži ve výši 6 194 tis. Kč a 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. 2008 a 2007 byly zastaveny ve prospěch Komerční banky z titulu čerpání krátkodobého úvěru (viz odstavec 12).

Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2008 zahrnují nevyfakturované dodávky elektřiny, plynu a poplatky za distribuci oprávněným zákazníkům.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

V průběhu roku 2008 a 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 pohledávek nerealizovanou marži ve výši 3 897 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 19).

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4 a 5).

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2006	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2007	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2008
dlouhodobému majetku	-	-	-	-	692	-	692
pohledávkám – zákonné	-	839	-	839	104	-839	104

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

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2008 a 31. 12. 2007 vykazuje společnost zůstatek na depozitních účtech s omezeným disponováním vedených u Nordea Bank a Société Générale ve výši 13 165 tis. Kč a 32 605 tis. Kč.

K 31. 12. 2008 vykazuje společnost na účtech termínované vklady ve výši 45 971 tis. Kč zastavené k vydaným bankovním zárukám (viz bod 16).

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Komerční banky, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 100 000 tis. Kč. K 31. 12. 2008 a 31. 12. 2007 činil záporný zůstatek 6 205 tis. Kč a 24 184 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr (viz bod 12).

8. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především kladnou odchylku vzniklou v souvislosti se závazkem společnosti dodat či odebrat plyn z plynárenské soustavy, jež má společnost povinnost vyrovnat naturálním plněním v následujícím období. Dále náklady příštích období zahrnují rezervované kapacity na přenos elektrické energie a plynu a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména nepřijaté zúčtování odchylek elektrické energie a nepřijaté náhrady od pojišťovny a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

9. VLASTNÍ KAPITÁL

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

V roce 2008 a 2007 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2006	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2007	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2008
Základní kapitál	10 000	-	-	10 000	-	-	10 000
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-46	-9	-	-55	-1 061	-	-1 116
Zákonný rezervní fond	1 000	-	-	1 000	-	-	1 000

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 16. 5. 2008 a 15. 5. 2007 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2007 a 2006 (v tis. Kč):

Ztráta roku 2007	-3 240	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	-2 200	Výplaty dividend a podíly na zisku	-600
Převod neuhrazené ztráty	-3 240	Převod nerozděleného zisku	11 392
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2008	71 456	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2007	76 896

Společnost na základě rozhodnutí jediného společníka vyplatila v roce 2008 a 2007 dividendy ze zisku minulých let v celkové výši 2 200 tis. Kč a 600 tis. Kč.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2006	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2007	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2008
ostatní	-	-	-	-	37 870	0	37 870

K 31. 12. 2008 společnost zaúčtovala rezervu ve výši 37 870 tis. Kč na možné ztráty z dodávek elektrické energie realizovaných v roce 2009. Ve výpočtu rezervy byly použity pro ocenění otevřené pozice portfolia energetických smluv tržní forwardové kurzy CZK/EUR a kurzy energetických futures platné k 31. 12. 2008. Konečný kurz CZK/EUR a cena elektrické energie, za něž budou otevřené pozice energetického portfolia uzavřeny, se mohou od kurzů použitých ve výpočtu rezervy významně lišit. Z důvodů možné fluktuace měnových kurzů a cen elektrické energie související s vývojem na světových trzích, se výsledek hospodaření realizovaný ze smluv na dodávky elektrické energie, na něž byla rezerva vytvořena, může významně odlišovat od výsledku očekávaného k 31. 12. 2008.

Zvýšení (snížení) měnového kurzu CZK/EUR o 1% oproti měnovému kurzu použitému ve výpočtu rezervy ke dni účetní závěrky při zachování ostatních proměnných má k 31. 12. 2008 efekt na zisk po zdanění a vlastní kapitál (důsledkem změny hodnoty možné ztráty z dodávek elektrické energie)

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

ve výši 34 030 tis. Kč. Změna ceny elektrické energie o 1% oproti ceně použité ve výpočtu rezervy ke dni účetní závěrky při zachování ostatních proměnných má k 31. 12. 2008 efekt na zisk po zdanění a vlastní kapitál (důsledkem změny hodnoty možné ztráty z dodávek elektrické energie) ve výši 3 586 tis. Kč.

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2008 a 2007 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

Společnost eviduje k 31. 12. 2008 závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení v celkové výši 383 tis. Kč ve splatnosti.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované poplatky za distribuci elektrické energie.

V průběhu roku 2008 a 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 0 tis. Kč a 123 293 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 19).

12. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

S účinností do 30. 12. 2008 měla společnost uzavřenou smlouvu o poskytování finančních služeb s Komerční bankou, a.s., na globální úvěrovou linku do souhrnné výše 809 000 tis. Kč. V rámci této úvěrové linky měla společnost možnost 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 bylo zajištěno zástavním právem k pohledávkám do lhůty splatnosti. V rámci této úvěrové linky byl poskytnut kontokorentní úvěr do výše 100 000 tis. Kč zajištěný směnkou. Smlouva o poskytování finančních služeb umožňuje využívat záruky do výše 650 000 tis. Kč s dobou vzniku do 30. 12. 2008.

K 31. 12. 2008 a 2007 společnost čerpala krátkodobý revolvingový úvěr ve výši 94 000 tis. Kč a 135 000 tis. Kč. Úvěr byl jištěn zástavním právem k pohledávkám ve výši čerpaných peněžních prostředků.

Náklady na úroky vztahující se k úvěrům za rok 2008 a 2007 činily 5 795 tis. Kč a 1 638 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.

13. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především poplatky za distribuci plynu a zúčtování odchylek elektrické energie a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2008 v tis. Kč	2007 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	178 920	-3 218
Neodečitatelné náklady		
Tvorba rezerv	37 870	-
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	2 166	700
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-1 491	-115
Odčitatelné položky	-37	-232
Dary	-70	-
Zdanitelný příjem	217 358	- 2 865
Ztráta z roku 2007	-2 865	-
Zdanitelný příjem po odečtu ztráty	214 493	-2 865
Sazba daně z příjmu	21 %	24 %
Daň	45 043	-
Opravy daně	-	22
Splatná daň	45 043	22

Podle zákona o daních z příjmů společnost uplatnila v roce 2008 daňovou ztrátu z roku 2007, a to ve výši 2 865 tis. Kč

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

	2008		2007	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-357	-	-101
Dohadná položka – sociální a zdravotní pojištění k nevybrané dovolené	56	-	33	-
Rezerva na očekávané ztráty	7 574	-		
Daňová ztráta z minulých let	-	-	602	-
Celkem	7 630	-357	635	-101
Netto	7 273	-	534	-

Z důvodu opatrnosti společnost nezaúčtovala k 31. 12. 2008 a 2007 odloženou daňovou pohledávku ve výši 7 273 tis. Kč a 534 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

15. LEASING

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2008 (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. 2007	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2008	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2008	
					Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Osobní automobil	10. 2. 2009	1 020	858	998	22	-
Osobní automobil	10. 2. 2009	1 020	858	998	22	-
Osobní automobil	2. 4. 2009	915	751	874	41	-
Osobní automobil	14. 5. 2009	893	723	843	50	-
Osobní automobil	14. 5. 2009	893	723	843	50	-
Osobní automobil	30. 7. 2009	898	712	830	68	-
Osobní automobil	15.10.2010	521	335	401	66	54
Osobní automobil	15.10.2010	778	501	599	98	81
Osobní automobil	15.06.2010	841	577	683	106	52
Osobní automobil	15.07.2010	1 347	910	1 079	169	99

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

16. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost poskytla k 31. 12. 2008 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	26. 12. 2009
SČP Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	4 000	31. 07. 2009
VČP Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	5 500	31. 07. 2009
JMP Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	4 000	31. 07. 2009
STP Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	3 000	31. 07. 2009
SMP Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	4 000	31. 07. 2009
ZČP Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	1 500	31. 07. 2009
Plzeňské dopravní podniky, a.s.	KB, a.s.	-	10 000	27. 11. 2009
Dopravní podnik Ostrava a.s.	KB, a.s.	-	6 288	15. 1. 2009
RWE Transgas Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	2 350	31. 03. 2009
RWE Transgas Net, s.r.o.	KB,a.s.	-	1 500	30. 06. 2009
RWE Transgas Net, s.r.o.	KB,a.s.	-	9 500	30. 06. 2009
RWE Transgas Net, s.r.o.	KB,a.s.	-	10 000	31. 10. 2009
RWE Transgas Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	3 000	30. 11. 2009
RWE Transgas, a.s.	KB,a.s.	-	7 000	31. 07. 2009
RWE Supply & Trading GmbH	KB,a.s.	1 185 tis. EUR	31 912	14. 12. 2009
RWE Supply & Trading GmbH	KB,a.s.	100 tis. EUR	2 693	31. 10. 2009
RWE Supply & Trading GmbH	KB,a.s.	100 tis. EUR	2 693	31. 08. 2009
NetConnect Germany GmbH & Co. KG	KB,a.s.	250 tis EUR	6 733	24. 12. 2009
NetConnect Germany GmbH & Co. KG	KB,a.s.	180 tis. EUR	4 847	31. 10. 2009
ČEPS, a.s.	KB,a.s.	100 tis. EUR	2 693	25. 01. 2009
ČEPS, a.s.	KB, a.s.	40 tis. EUR	1 077	15. 1. 2009
Slovenské elektrárny, a.s.	KB, a.s.	725 tis. EUR	19 529	25. 01. 2009
PSE-Operator S.A.	KB, a.s.	150 tis. PLN	973	20. 11. 2009
RWE Transpotnetz Strom GmbH	KB, a.s.	60 tis. EUR	1 616	28. 02. 2009
BORZEN,organizátor trga z električno energijo,d.o.o.	KB, a.s.	50 tis. EUR	1 347	30. 12. 2009
Statutární město Havířov	KB, a.s.	-	400	31. 12. 2008
Národní galerie v Praze	KB, a.s.	-	1 600	31. 12. 2008
Oblastní nemocnice Mladá Boleslav	KB, a.s.	-	800	31. 12. 2008
ENOI S.p.A	KB, a.s.	550 tis. EUR	14 812	31. 12. 2008
ENOI S.p.A	KB, a.s.	550 tis. EUR	14 812	31. 12. 2008
ENOI S.p.A	KB, a.s.	170 tis. EUR	4 578	31. 12. 2008
RWE Transgas Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	3 000	31. 12. 2008
RWE Transgas Net, s.r.o.	KB, a.s.	-	6 000	31. 12. 2008

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

17. VÝNOSY

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

	2008		2007	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Elektřina	3 186 325	178 599	1 648 270	1 111 682
Plyn	461 305	-	-	-
Výnosy celkem	3 647 630	178 599	1 648 270	1 111 682

Převážná část výnosů společnosti za rok 2008 je soustředěna na 400 hlavních zákazníků v oblasti obchodu s elektřinou a plynem.

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2008		2007	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	21	1	17	1
Mzdy	21 282	224	11 263	116
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 601	78	3 961	41
Sociální náklady	300	20	62	8
Osobní náklady celkem	26 183	322	15 286	166

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2008 a 2007 neobdržel člen statutárního orgánu žádné půjčky, zálohy a další výhody s výjimkou používání služebního vozidla.

Společnost prodává elektřinu a služby spřízněným osobám. V roce 2008 a 2007 tento objem prodeje dosáhl 42 372 tis. Kč a 296 882 tis. Kč.

Spřízněná osoba	2008	2007
Lumius Kft.	38 857	10 728
Lumius Polska Sp. z o.o.	577	5 997
Lumius Slovakia, s. r. o.	2 938	280 157
Celkem	42 372	296 882

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

Spřízněná osoba	2008	2007
Lumius Polska Sp. z o.o.	65	894
Lumius Slovakia, s. r. o.	1 238	112 342
Lumius Kft.	42 924	-
Celkem	44 227	113 236

Společnost nakupuje elektřinu a využívá služeb od spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2008 a 2007 činily nákupy od spřízněných osob 1 154 314 tis. Kč a 145 968 tis. Kč.

Spřízněná osoba	2008	2007
Lumius Kft.	5 417	66 470
Lumius Polska Sp. z o.o.	82 511	49 993
Lumius d.o.o.	56 601	-
Lumius Slovakia, s. r. o.	1 009 785	29 505
Celkem	1 154 314	145 968

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

Spřízněná osoba	2008	2007
Lumius Polska Sp. z o.o.	-	4 868
Lumius Slovakia, s. r. o.	143 191	351
Lumius Kft.	1 475	3 333
Celkem	144 666	8 552

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKU A ZTRÁT

Ostatní finanční výnosy a náklady zahrnují především kursové zisky a ztráty. Dále v roce 2008 a 2007 společnost zaúčtovala v rámci ostatních finančních výnosů zisk ve výši 290 660 tis. Kč a 13 734 tis. Kč realizovaný z uzavřených pozic na energetických burzách.

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Smlouva o poskytování finančních služeb uzavřená s Komerční bankou, a.s., na globální úvěrovou linku a revolvingový úvěr, jež byla účinná do 30. 12. 2008 (viz odstavec 12), nebyla do data účetní závěrky prodloužena nebo obnovena. Dne 12. 1. 2009 společnost splatila krátkodobý revolvingový úvěr čerpaný k 31. 12. 2008 ve výši 94 000 tis. Kč.

Dne 9. 1. 2009 společnost uzavřela se společností ČEZ, a. s., Smlouvy o zástavě pohledávky z běžného účtu v EUR a běžného účtu v CZK. Na základě těchto smluv je společnost oprávněna disponovat s prostředky společnosti na dvou vinkulovaných bankovních účtech vedených ČSOB pouze se souhlasem ČEZ, a. s. Zároveň je společnost povinna po celou dobu trvání zástavního práva k těmto běžným účtům vedených ČSOB směřovat na tyto účty všechny platby vybraným oprávněným zákazníkům společnosti vyplývající z pohledávek společnosti z titulu smluv o dodávce elektřiny na rok 2009.

Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva a Dohody se svolením k vykonatelnosti notářského zápisu ze dne 24. 2. 2009 zastavila společnost Cihelna Hodonín, s.r.o., movitý a nemovitý majetek ve prospěch společnosti ve výši 11 596 tis Kč.

22. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

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

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

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: jednatel společnosti	Osoba odpovědná za účetnictví a účetní závěrku:
3. dubna 2009	 Ing. Pavel Miklas	 Gabriela Štefková

Lumius, spol. s r.o. - k 31.12.2008
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

Příloha č. 1

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31.12.2008

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2007
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	178 920	-3 218
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	36 412	5 614
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	1 572	1 006
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-44	839
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	37 870	
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	3 222	4 335
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv		-56
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-6 208	-510
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	215 332	2 396
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-114 785	-38 474
A. 2. 1.	Změna stavu zásob		
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	1 720	-314 183
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-17 041	-56 309
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-41 752	184 792
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	-57 712	147 226
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	100 547	-36 078
A. 3. 1.	Placené úroky	-5 413	-1 638
A. 4. 1.	Placené daně	-1 556	-670
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	93 578	-38 386
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-11 051	-1 351
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		56
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	12 164	1 925
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	1 113	630
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-58 979	127 384
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	-2 200	-600
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		-9
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-61 179	126 775
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	33 512	89 019
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	106 861	17 842
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	140 373	106 861

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví a účetní závěrku:
3.4.2009	Ing. Pavel Miklas	Gabriela Štefková

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty