

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU (V TIS. KČ) - AKTIVA

Označení		Účetní období				
		Bruto	Korekce	2007 Netto	2006 Netto	2005 Netto
a	b	1	2	3	4	5
	AKTIVA CELKEM	404 735	- 100 382	304 353	314 797	359 841
B.	Dlouhodobý majetek	353 089	- 97 335	255 754	258 027	246 427
B.I	Dlouhodobý nehmotný majetek	221	- 221	0	0	0
B.I.	3. Software	103	- 103	0	0	0
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	118	- 118	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	352 868	- 97 114	255 754	258 027	246 427
B.II.	1. Pozemky	31 544	0	31 544	31 544	31 544
B.II.	2. Stavby	263 187	- 83 956	179 231	183 900	184 909
B.II.	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	27 268	- 12 616	14 652	15 637	7 892
B.II.	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	30 834	- 542	30 292	26 911	22 082
B.II.	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	35	0	35	35	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
B.III.	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	0	0	0	0	0
B.III.	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	49 886	- 3 047	46 839	54 537	98 333
C.I.	Zásoby	165	0	165	92	180
C.I.	1. Materiál	165	0	165	92	180
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0	0
C.II.	8. Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobé pohledávky	30 788	- 3 047	27 741	34 703	78 646
C.III.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	29 515	- 3 047	26 468	27 894	78 471
C.III.	6. Stát - daňové pohledávky	1 023	0	1 023	6 699	0
C.III.	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	55	0	55	32	103
C.III.	8. Dohadné účty aktivní	194	0	194	69	64
C.III.	9. Jiné pohledávky	1	0	1	9	8
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	18 933	0	18 933	19 742	19 507
C.IV.	1. Peníze	261	0	261	141	214
C.IV.	2. Účty v bankách	18 672	0	18 672	19 601	19 293
D.I.	Časové rozlišení	1 760	0	1 760	2 233	15 081
D.I.	1. Náklady příštích období	1 760	0	1 760	1 818	1 902
D.1.	3. Příjmy příštích období	0	0	0	415	13 179

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU (V TIS. KČ) - PASIVA

Označení		Stav v období		
		2007	2006	2005
a	B	6	7	8
	PASIVA CELKEM	304 353	314 797	359 841
A.	Vlastní kapitál	243 854	236 550	242 281
A.I.	Základní kapitál	190 000	190 000	190 000
A.I.	1. Základní kapitál	190 000	190 000	190 000
A.II.	1. Emisní ažio	0	0	0
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	9 683	9 057	7 057
A.III.	1. Zákonný rezervní fond / nedělitelný fond	9 683	9 057	5 057
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	30 217	24 984	8 370
A.IV.	1. Nerozdělený zisk minulých let	30 217	24 984	8 370
A.IV.	2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)	0	0	0
A.V.	1. Hospodářský výsledek běžného úč.období (+/-)	13 954	12 509	36 854
B.	Cizí zdroje	59 858	78 204	117 560
B.I.	Rezervy	11 206	12 455	7 338
B.I.	1. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	11 206	12 455	7 338
B.I.	4. Ostatní rezervy	0	0	0
B.II.	Dlouhodobé závazky	1 871	2 685	2 298
B.II.	3. Závazky – podstatný vliv	0	0	0
B.II.	10. Odložený daňový závazek	1 871	2 685	2 298
B.III.	Krátkodobé závazky	20 685	22 296	68 484
B.III.	1. Závazky z obchodních vztahů	7 343	11 889	22 714
B.III.	2. Závazky k ovládaným a řízeným osobám	0	0	0
B.III.	3. Závazky – podstatný vliv	0	0	0
B.III.	5. Závazky k zaměstnancům	548	441	348
B.III.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	319	282	384
B.III.	7. Stát - daňové závazky a dotace	9 498	7 958	17 953
B.III.	8. Krátkodobé přijaté zálohy	30	80	180
B.III.	10. Dohadné účty pasivní	2 946	1 645	10 933
B.III.	11. Jiné závazky	1	1	15 972
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	26 096	40 768	39 440
B.IV.	1. Bankovní úvěry dlouhodobé	19 424	26 096	32 768
B.IV.	2. Krátkodobé bankovní úvěry	6 672	14 672	6 672
C.I.	Časové rozlišení	641	43	0
C.I.	1. Výdaje příštích období	48	43	0
C.I.	2. Výnosy příštích období	593	0	0

III.3. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Účetní období	2007	2006	2005
CELIO a.s.	Výroční zpráva za rok 2007	strana číslo 8 z 57	

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT V PLNÉM ROZSAHU (V TIS. KČ)

Označení			Skuteč. v účetním období		
			2007	2006	2005
a			1	2	3
I.	I.	I. Tržby za prodej zboží	1 442	3 245	3 111
A.		Náklady vynaložené na prodané zboží	1 382	3 108	3 039
+		Obchodní marže	60	137	72
	II.	Výkony	100 148	84 607	146 224
	II.	1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	100 048	84 607	146 224
		2. Změna stavu vnitropod. zásob vlastní výroby	0	0	0
		3. Aktivace	0	0	0
B.		Výkonová spotřeba	55 539	40 100	74 024
B.1.		Spotřeba materiálu a energie	7 462	5 519	6 411
B.2.		Služby	48 077	34 581	67 613
+		Přidaná hodnota	44 569	44 644	72 272
C.		Osobní náklady součet	12 145	10 340	9 959
C.1.		Mzdové náklady	8 807	7 380	7 139
C.2.		Odměny členům orgánů společnosti a družstva	251	251	251
C.3.		Náklady na soci.zabezpečení a zdrav.pojištění	2 938	2 568	2 433
C.4.		Sociální náklady	149	141	136
D.		Daně a poplatky	384	944	210
E.		Odpisy dlouh. nehmot. a hmotného majetku	16 032	12 332	9 950
	III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	3 345	1 472	448
	III.	1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	0	264	41
	III.	2. Tržby z prodeje materiálu	3 345	1 208	407
F.		Zůst. cena prod. dlouh. majetku a materiálu	0	89	35
F.	1.	Zůstatková cena prodaného dlouh. majetku	0	89	35
G.		Změna stavu rezerv a opr.položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	- 189	5 299	503
	IV.	Ostatní provozní výnosy	330	1 059	82
H.		Ostatní provozní náklady	72	183	773
	*	Provozní výsledek hospodaření	19 800	17 988	51 372
M.		Změna stavu rezerv a opr.položek ve fin. obl.	0	0	0
	VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0	0	76
	X.	Výnosové úroky	301	416	207
N.		Nákladové úroky	1 326	1 380	1 461
	XI.	Ostatní finanční výnosy	12	1	27
O.		Ostatní finanční náklady	968	892	867
	*	Finanční výsledek hospodaření	- 1 981	- 1 855	- 2 018
Q.		Daň z příjmů za běžnou činnost	3 865	3 624	12 500
Q.	1.	- splatná	4 678	3 237	12 588
	2.	- odložená	- 813	387	- 88
	**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	13 954	12 509	36 854
	XIII.	Mimořádné výnosy	0	0	0
R.		Mimořádné náklady	0	0	0
	*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0	0
	***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	13 954	12 509	36 854

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Účetní období		2007	2006	2005
P	Stav peněžních prostředků na začátku účetního období	19 742	19 507	26 374
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)				
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	17 819	16 133	49 354
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	16 868	18 420	11 625
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůst. ceny prodaných stálých aktiv a dále umořování opravné položky k nabytému majetku	16 032	12 332	9 950
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	- 189	5 299	503
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	0	- 175	- 6
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílu na zisku	0	0	0
A.1.5.	Vyúčtovaná nákladové úroky a výnosové úroky	1 025	964	1 178
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	34 687	34 553	60 979
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	10 162	26 198	- 15 276
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	15 927	53 372	14 772
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	- 5 692	- 27 262	- 29 987
A.2.3.	Změna stavu zásob	- 73	88	- 61
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého fin. majetku nespádajícího do peněž. prostř.	0	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mim. položkami	44 849	60 751	45 703
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 1 326	- 1 380	- 1 461
A.4.	Přijaté úroky	301	416	283
A.5.	Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a za doměrky daně min. ob.	- 8 621	- 18 883	- 10 508
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	0	0	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0	0	0
A.***	Čistý provozní tok z provozní činnosti	35 203	40 904	34 017
Peněžní toky z investiční činnosti				
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 14 690	- 24 021	- 28 965
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	264	41
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 14 690	- 23 757	- 28 924
Peněžní toky z finančních činností				
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	- 14 672	1 328	- 8 160
C.2.	Dopady změn vlastního jmění na peněžní prostředky	- 6 650	- 18 240	- 3 800
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků z titulu zvýšení základního jmění atd.	0	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	0	0
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vlastního kapitálu a další vklady	0	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	0	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondu	0	0	0
C.2.6.	Vyplacené dividend nebo podíly na zisku	- 6 650	- 18 240	- 3 800
C.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku s výjimkou inv. podniku	0	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 21 322	- 16 912	- 11 960
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	- 809	235	- 6 867
R.	Stav peněžních prostředků na konci období	18 933	19 742	19 507

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2007

I. OBECNÉ ÚDAJE

Popis účetní jednotky:

Název: CELIO a.s.
Sídlo: V Růžodolu 2, 435 14 Litvínov 7
IČO: 48 28 99 22
Právní forma: akciová společnost

Rozhodující předmět činnosti:

- podnikání v oblasti nakládání s odpady
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- zprostředkovatelská činnost v oblasti služeb
- nákup, prodej a skladování paliv a maziv včetně jejich dovozu s výjimkou výhradního nákupu, prodeje a skladování paliv a maziv ve spotřebitelském balení do 50 kg na jeden kus balení
- vedení účetnictví
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady včetně těchto nebezpečných odpadů:
- odpady s obsahem arzenu
- odpady s obsahem rtuti
- kyanidové (alkalické) odpady s obsahem těžkých kovů kromě chrómu
- kyanidové (alkalické) odpady bez obsahu těžkých kovů
- odpady s obsahem kyanidů
- výroba elektřiny na základě licence Energetického regulačního úřadu
- silniční motorová doprava nákladní - vnitrostátní provozovaná vozidly bez omezení hmotnosti

Zpracování účetní závěrky: 25.2.2008

Datum vzniku: 1.června 1993

2. Osoby, které se podílejí více než 20% na základním kapitálu společnosti:

1. CHEMOPETROL, a.s., 436 70 Litvínov – Záluží 1	40,53 %
2. Techwaste S.A., Avenue Maurice Destenay 13, B-4000 Liege	48,94 %
3. UNIPETROL, a.s., 110 05 Praha 1, Klimentská 10	10,53 %

3. Jména a příjmení členů statutárních orgánů ke dni 31.12.2007:

Představenstvo:	Ing. Miroslav Hájíček Michel Marcel Joseph Ghislain Delacollette Ing. Jindřich Kauca Carine Therése Francois Jeanne Fabry	předseda místopředseda člen člen
Dozorčí rada :	Jarmila Dostalova Demadre Ing. Vladimír Novotný Vladimír Pátek	předseda místopředseda člen

4. Název a sídlo jiných společností, v nichž má účetní jednotka větší než 20% podíl na jejich kapitál.

Nemá.

5. Popis organizační struktury podniku a její zásadní změny během uplynulého účetního období.

V termínu od 1.1. – 30.6.2007 byla společnost vedena jedním řídícím pracovníkem – výkonným ředitelem. S účinností od 1.7.2007 došlo k organizační změně a společnost je vedena dvěma řídícími pracovníky – technickým ředitelem a obchodně provozním ředitelem. Oba jsou přímo podřízeni představenstvu.

K 31.12.2007 bylo zaměstnáno 32 osob.

Stav zaměstnanců k 31.12.2007:	32
z toho řídících k 31.12.2007:	2
Výše osobních nákladů na zaměstnance:	11 894 tis. Kč
z toho řídících:	1 390 tis. Kč
Další odměny členů statutárních a dozorčích orgánů:	251 tis. Kč

(Odměny byly vypláceny na základě rozhodnutí valné hromady společnosti).

6. Výše půjček, úvěrů, záruk a jiných plnění v peněžní nebo naturální formě akcionářům, společníkům a členům statutárních a dozorčích orgánů.

Náklady na poskytnutí mobilních telefonů členům představenstva pro služební účely činí za rok 2007 10 tis. Kč.

II. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

1. Informace o aplikaci obecných účetních zásad, o použitých účetních metodách, způsobech oceňování a odpisování.

Při určování konkrétních účetních postupů a metod se vycházelo zásadně ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českých účetních standardů pro podnikatele.

2. Způsob ocenění.

a) zásob nakupovaných a vytvořených ve vlastní režii

Zásoby nakupované se oceňují pořizovacími cenami. Pořizovací cenou se v tomto případě rozumí cena, za kterou jsou zásoby skutečně pořízeny, to znamená včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících (např. doprava, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě).
Ve vlastní režii zásoby vytvářeny nejsou.

b) hmotného dlouhodobého majetku nakoupeného a vytvořeného vlastní činností

Nakupovaný hmotný dlouhodobý majetek je oceňován pořizovací cenou. Společnost ve sledovaném období dlouhodobý majetek vlastní činností nevytvářela.

c) cenných papírů a majetkových účastí

Cenné papíry jsou oceňovány cenou pořízení.

d) příchovek a přírůstků zvířat

Nevyskytuje se.

3. Způsob stanovení reprodukční ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetních období.

Žádný majetek nebyl oceněn reprodukční pořizovací cenou.

4. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů, které se obvykle zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob, a druhy nákladů zahrnovaných do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů.

Přepravné, poštovné, clo, montáž.

5. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období s uvedením důvodů těchto změn a vyčíslením peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku, závazků a hospodářského výsledku, pokud je možno je reálně stanovit.

Nejsou.

6. Způsob stanovení opravných položek k majetku, s uvedením zdroje informací pro stanovení opravných položek.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy ocenění v účetnictví převyší významně tržní hodnotu příslušných zásob.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny na základě kategorizace pohledávek podle počtu dnů po datu splatnosti z nesplacené části. Společnost stanovuje výši opravných položek k pohledávkám po lhůtě splatnosti takto:

a) více než 360 dnů	opravná položka 100%
b) 180 – 360 dnů	opravná položka 50%
c) 90 – 180 dnů	opravná položka 25%

Opravné položky k finančním investicím a krátkodobému finančnímu majetku budou tvořeny ve výši rozdílu mezi jejich předpokládanou tržní cenou a účetní hodnotou, pokud bude účetní hodnota významně vyšší než tržní ocenění.

7. Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů.

Odpisový plán se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č.500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českých účetních standardů pro podnikatele.

Společnost sestavuje odpisový plán jako podklad k vyčíslení opravek odpisovaného majetku v průběhu jeho používání. V tomto plánu jsou určeny postupy odpisování pro jednotlivé odpisové skupiny s dobou vyplývající z předpokládané životnosti. O odpisech se účtuje měsíčně, a to vždy počínaje následujícím měsícem, než ve kterém byl dlouhodobý majetek zařazen do užívání.

Odpisový plán se v průběhu roku upravuje pouze za předpokladu, že bylo průčtováno zvýšení ceny dlouhodobého majetku z důvodu technického zhodnocení.

Technická zhodnocení na pronajatém hmotném majetku jsou odepisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu dobu, která je kratší.

Dlouhodobý hmotný majetek se účtuje při pořízení přímo do nákladů, nepřesahuje-li jeho hodnota 40 tis.Kč. Operativní evidence je od 1.1.2003 vedena u majetku v pořizovací ceně vyšší než 300,- Kč. Technické zhodnocení je analyticky vedeno v průběhu účetního období a při nepřekročení cenového kritéria je účtováno do nákladů na účet 548 – provozní náklady.

Přijatý způsob odepisování skládek společnosti odráží vývoj regulace účetních postupů v České republice. Společnost CELIO a.s. vznikla v roce 1993. Odpisový plán v době jejího vzniku a v nejbližších dalších letech se řídil příslušnými ustanoveními zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví, účtové osnovy a postupů účtování pro podnikatele a zákona č. 586/92 S. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Společnost tehdy stanovila rovnoměrné účetní odepisování a lineární daňové odepisování. Majetek byl zařazován do odpisových skupin 1.-5. ve vazbě na zařazení hmotného majetku dle Opatření ČSÚ ze dne 1.11.1993 k zavedení standardní klasifikace produkce č.j.1174/93 – 3010.

Skládky budované a aktivované do majetku společnosti v období 90. let byly odepisovány časově. Jinou možnost právní úprava tehdy neumožňovala. Při vzniku společnosti a při budování prvních skládek byla přijata zásada, že neexistuje jedno inventární číslo pro příslušnou skládku, ale soubor několika stavebních a technologických prvků v podobě samostatných inventárních čísel tvoří věcně jednotlivou skládku.

Postupně v České republice docházelo k větší volnosti jednotlivých účetních jednotek ve způsobu stanovení odpisové politiky.

Odpisování skládek platné od 1.1.2003: Z projektové dokumentace k výstavbě jednotlivé skládky pro ukládání odpadů či její části (kazety) se určí výše odpisu na jednu tunu uloženého odpadu. Tento odpis se získá jako podíl celkové výše investičních výdajů na výstavbu kazety v Kč a projektovaného objemu kapacity kazety v tunách.

Účetní odpisování probíhá měsíčně dle množství tun uloženého odpadu násobeného jednotkovým odpisem na jednu tunu uloženého odpadu. Takto vypočtené odpisy se zaokrouhlují na celé koruny nahoru. Daňové odpisování se provádí podle platného znění zákona o dani z příjmů. V tomto případě se odepisuje skládka ročně s použitím zrychleného způsobu odpisování.

Dlouhodobý nehmotný majetek se účtuje při pořízení do nákladů, nepřesahuje-li jeho hodnota 60 tis. Kč. Technické zhodnocení nepřesahující limit stanovený zákonem o daních z příjmů pro dlouhodobý nehmotný majetek se účtuje do nákladů na vrub účtu 518 – Ostatní služby.

8. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu.

Společnost používá pro přepočet cizích měn denní kurz podle oficiálního kurzu uveřejněného Českou národní bankou. V průběhu roku se účtuje o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

III. Hmotný a nehmotný majetek kromě pohledávek

Nehmotný majetek (v tis. Kč)				
Skupina (třída)	Pořizovací ceny (v tis. Kč)		oprávky (v tis. Kč)	
	2006	2007	2006	2007
Software	239	103	239	103
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	118	118	118	118

Skupiny (třídy) hmotného dlouhodobého majetku				
Skupina (třída)	Pořizovací ceny (v tis. Kč)		Oprávký (v tis. Kč)	
	2006	2007	2006	2007
Budovy, haly, stavby	255 179	263 187	71 279	83 026
Stroje a přístroje	1 281	1 558	595	785
Soubory movitých věcí	239	239	239	239
Soubory movitých věcí-kontejnery	969	1 371	102	205
Dopravní prostředky	20 217	22 553	6 133	9 839
Inventář	28	0	28	0
Výpočetní technika	877	821	877	821
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	729	726	729	726

1. Majetek pořízený formou finančního pronájmu v používání.

1. Součet splátek nájemného za celou dobu předpokládaného pronájmu:

8 373 tis. Kč

2. Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu ke dni účetní závěrky:

5 052 tis. Kč

3. Rozpis částky budoucích plateb z titulu finančního pronájmu podle faktické doby splatnosti:

a) částky splatné do jednoho roku 1 530 tis. Kč

b) částky splatné po jednom roce 1 791 tis. Kč

2. Přehled o nejdůležitějších titulech pro přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku podle jeho hlavních skupin (tříd) v návaznosti na rozvahu.

Hodnota majetku zařazeného v roce 2007 do užívání:

Skládky	7 242 tis. Kč
Stroje, nákladní automobily a samostatné movité věci	3 095 tis. Kč
Budovy, stavby, haly	879 tis. Kč
Skládky – zavodnění – investice	91 tis. Kč

Hodnota majetku pořízeného v roce 2007:

Skládky	7 604 tis. Kč
Stroje, nákladní automobily a samostatné movité věci	6 371 tis. Kč
Technická rekultivace skládky KKO	5 286 tis. Kč
Budovy, stavby, haly	2 477 tis. Kč

3. Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze.

V operativní evidenci je uveden majetek v pořizovací hodnotě 5 121 tis. Kč.

4. Hmotný majetek, který je zatížen zástavním právem (nemovitosti věcným břemenem) s uvedením povahy a formy tohoto zajištění.

Popis zástavního práva k nemovitostem jako zajištění bankovního úvěru – viz. Článek VII. – bankovní úvěry a jejich splatnost.

5. Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než ocenění v účetnictví.

Jedná se o majetek nabytý od leasingových společností po ukončení příslušných smluv. Majetek byl po ukončení leasingu zařazen v zůstatkové hodnotě do drobného majetku.

Rýpadlo-nakladač CASE 580 SLE (odborný odhad společnosti bez DPH)	254 tis. Kč
Pásový dozer Cat. D6R XL (odborný odhad společnosti bez DPH)	1 648 tis. Kč

6. Počet a nominální hodnota finančních majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a v zahraničí podle jednotlivých druhů cenných papírů a emitentů a přehled o finančních výnosech plynoucích z vlastnictví těchto cenných papírů a účastí.

Nejsou.

IV. Pohledávky

Pohledávky se účtují ve jmenovité hodnotě a jejich hodnota se upravuje o opravnou položku. Výše opravné položky jsou dány vnitropodnikovým předpisem, jehož základní parametry jsou uvedeny v článku II. Bod 6.

Rok 2007	Jmenovitá hodnota	% opravné položky	Vyjádření OP/tis. Kč
Více než 360 dní	2 957	100	2 957
180 – 360 dní	159	50	79
90 – 180 dní	40	25	10

2. Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti v nominální hodnotě v tis. Kč

	Rok 2006	Rok 2007
1 – 90 dní po splatnosti	1 320	2 895
90 – 180 dní po splatnosti	97	40
180 – 360 dní po splatnosti	97	159
Více než 360 dní po splatnosti	2 846	2 957
Celkem po splatnosti	4 360	6 051

3. Pohledávky k podnikům ve skupině k 31.12.2007

skupina UNIPETROL:

UNIPETROL RPA a.s.	2 801 tis. Kč
UNIPETROL DOPRAVA, a.s.	1 046 tis. Kč
Česká rafinérská, a.s.	123 tis. Kč
UNIPETROL SERVICES a.s.	26 tis. Kč
Celkem	3 996 tis. Kč

4. Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení:

Nejsou.

V. Vlastní kapitál

1. Uvedená tabulka znázorňuje změny vlastního kapitálu v tis. Kč.

	31.12.2006	přírůstky	úbytky	31.12.2007
Základní kapitál	190 000	0	0	190 000
Zákonný rezervní fond	9 057	+ 626	0	9 683
Nerozdělený zisk min.let	24 984	+ 5 233	0	30 217
Výsledek hospodaření	+ 12 509	+ 13 954	- 12 509	+ 13 954
Vlastní kapitál	236 550	+ 19 813	- 12 509	243 854

2. Rozdělení zisku, popř. způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období, event. návrh na rozdělení zisku běžného účetního období.

Hospodářský výsledek roku 2006 ve výši 12 509 074,11 Kč byl na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 15.6.2007 rozdělen a převeden na tyto účty:

- 626 000,- Kč bylo poukázáno ve prospěch zákonného rezervního fondu společnosti
- 6 650 000,- Kč se vyplatilo ve formě dividend, tj. na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč se vyplatila dividendy ve výši 35 000,- Kč a na jednu akcii o jmenovité hodnotě 10 000,- Kč se vyplatila dividendy ve výši 350,- Kč před zdaněním
- 5 233 074,11 Kč bylo převedeno na účet nerozděleného zisku minulých let

Výplata dividend proběhla v září 2007 bankovním převodem na základě písemné žádosti akcionářů.

Představenstvo předpokládá, že hospodářský výsledek za rok 2007 bude použit ve prospěch účtu nerozdělený zisk minulých let, ve prospěch zákonného rezervního fondu společnosti ve výši stanovené obchodním zákoníkem a na výplatu dividend.

3. Základní kapitál.

Základní kapitál činí 190 000 tis. Kč a je tvořen 100 ks akcií v hodnotě 10 tis. Kč a 189 ks akcií v hodnotě 1 000 tis. Kč.

VI. Závazky

1. Závazky z obchodních vztahů k 31.12.2007 činí celkem 7 343 tis. Kč

Souhrnná výše závazků z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti

k 31.12.2007 64 tis. Kč (pozdní příchod faktur)

Závazky z obchodních vztahů více než 180 dní po splatnosti

k 31.12.2007 nejsou

Závazky z obchodních vztahů s dobou splatností delší než 5 let nejsou.

2. Závazky k podnikům ve skupině:

skupina UNIPETROL:

UNIPETROL RPA a.s. 33 tis. Kč

3. Závazky kryté podle zástavního práva s uvedením povahy a formy jeho zajištění pro případ jeho nesplacení:

Viz. Článek VII. - bankovní úvěry a jejich splatnost

4. Závazky (peněžní i nepeněžní) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze:

Nejsou.

VII. Bankovní úvěry a jejich splatnost

1. Společnost CELIO a.s. uzavřela s Československou obchodní bankou, a.s. smlouvu o financování ve výši poskytnutého úvěru 45 000 tis. Kč za účelem restrukturalizace finančních závazků společnosti.

2. Výše a splatnost dlouhodobého úvěru vůči ČSOB, a.s. v celkové výši 45 000 tis. Kč k 31.12. daného roku:

Rok	Výše roční splátky v tis. Kč	Čerpání	Konečný stav k 31.12. v tis. Kč
2007	6 672		26 096
2008	6 672		19 424
2009	6 672		12 752
2010	6 672		6 080
2011	6 080		0

Bankovní úvěr společnosti CELIO a.s. je zajištěn zástavním právem k nemovitostem. Jedná se o pozemky v celkové rozloze 220.524 m² a část administrativně-provozní budovy a pomocné budovy tj. sklad, trafostanice, váha, dílna, mycí rampa a čerpací stanice PHM, které se nachází v katastrálním území Růžodol v obci Litvínov, na listu vlastnictví č. 2606. Společnost CELIO a.s. na těchto pozemcích a s těmito budovami podniká.

VIII. Jednotlivé zákonné a ostatní (účetní) rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání s uvedením počátečního stavu příslušné rezervy na začátku účetního období

a) Společnost CELIO a.s. vytváří zákonnou rekultivační rezervu, která je tvořena podle zákona o odpadech. K čerpání této rezervy došlo na základě souhlasu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

Konečný stav roku 2006	12 455 tis. Kč
Tvorba za rok 2007	6 293 tis. Kč
Čerpání za rok 2007	7 542 tis. Kč
Konečný stav roku 2007	11 206 tis. Kč

IX. Odložená daň

	Rok 2007 – Hodnota		
	Účetní	Daňová	Rozdíl
Opravné položky: pohledávky majetek	3 046 941 542 000 930 000	2 455 873	591 068 542 000 930 000
Reservy: ostatní (dohad.položky–odměny)	0	0	0
Zůstatková hodnota dlouh.majetku	194 813 220	183 838 554	- 10 974 666
Základ pro výpočet odložené daně			- 8 911 598
Daň. sazba			21%
Odložený daň. závazek (-) k 31.12.2007			- 1 871 436

K 31.12.2006 činila výše odložené daně - 2.685.350 Kč (závazek) po zaokrouhlení
K 31.12.2007 činí výše odložené daně – 1.871.436 Kč (závazek) po zaokrouhlení

Snížení odloženého daňového závazku v roce 2007 ve výši 813.910 Kč bylo zaúčtováno ve prospěch nákladů.

X. Další významné události

Způsob účtování technické rekultivace

Společnost CELIO a.s. se na základě rozhodnutí představenstva rozhodla od roku 2007 účtovat výdaje vynakládané na provedení technické rekultivace, které nepřevýší rezervu na rekultivaci, zajištění péče o skládku a asanaci po ukončení jejího provozu vytvořenou dle zákona o odpadech č.185/2001 Sb., na vrub nákladů. V případě, že celkové výdaje vynaložené na provedení technické rekultivace převýší vytvořenou rezervu, potom ta část výdajů je považována za dlouhodobý hmotný majetek ve smyslu § 7 vyhlášky č.500/2002 Sb., resp. hmotný majetek podle § 26 odst. 3 písm. b) zákona o daních z příjmů.

Výdaje na provedení technické rekultivace, které nejsou součástí ocenění hmotného majetku, ale byly v roce 2007 účtovány na vrub nákladů provozního charakteru, jsou v uvedeny dále:

Skládky – zavodnění – provozní náklady	1 570 tis. Kč
Technická rekultivace skládky KKO – provozní náklady	4 382 tis. Kč
Skládky – odplynění – provozní náklady	398 tis. Kč
Skládky – odplynění – náklady příštích období	699 tis. Kč

Opravná položka k inertní skládce

V průběhu roku 2007 byly zahájeny projektové práce na technické rekultivaci kazety inertního odpadu. Na základě projektu, který změnil pohled společnosti na ekonomické využití skládky inertního odpadu, byla společnost CELIO a.s. nucena provést analýzu nutnosti tvorby opravné položky k výše uvedené skládce. Na základě této analýzy vytvořila společnost CELIO a.s. k 31.12.2007 opravnou položku k inertní skládce ve výši 930 tis. Kč.

XI. Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlavních činností podniku v členění na tuzemsko a zahraničí

Společnost má pouze tuzemské výnosy z hlavních činností, a to výnosy z nakládání s odpady ve výši 100.048 tis. Kč (v roce 2006 činily tyto výnosy 84.607 tis. Kč).

Náklady na výzkum a vývoj nebyly vynaloženy.

Veškerý majetek, který je využíván k dosažení, zajištění a udržení příjmů je pojištěn.

Ke dni schválení účetní závěrky nejsou známy žádné ani potenciální ztráty, rizika a znehodnocení, které nebyly zohledněny v účetní závěrce.

Ing. Hájíček Miroslav
předseda představenstva
společnosti CELIO a.s.

Ing. Kauca Jindřich
člen představenstva
společnosti CELIO a.s.