

## ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni 31.12.2008

jednotky: tis. Kč

|                         |                                 |
|-------------------------|---------------------------------|
| <b>Účetní jednotka:</b> | <b>CELIO a.s.</b>               |
| Sídlo účetní jednotky:  | V Růžodolu 2, 435 14 Litvínov 7 |
| IČ:                     | 48289922                        |

| Označ.<br>a | AKTIVA<br>b   | Běžné účetní období |           |         | Minulé obd. |
|-------------|---|---------------------|-----------|---------|-------------|
|             |   | Brutto 1            | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4     |
|             | <b>AKTIVA CELKEM</b>  | 426 264             | -129 138  | 297 126 | 304 353     |
| A.          | <i>Pohledávky za upsaný základní kapitál</i>                      |                     |           | 0       | 0           |
| B.          | <i>Dlouhodobý majetek</i>   | 374 406             | -125 841  | 248 565 | 255 754     |
| B. I.       | <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>                                | 471                 | -263      | 208     | 0           |
| B. I. 1.    | <i>Zřizovací výdaje</i>   |                     |           | 0       | 0           |
| 2.          | <i>Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje</i>                         |                     |           | 0       | 0           |
| 3.          | <i>Software</i>   | 353                 | -145      | 208     | 0           |
| 4.          | <i>Ocenitelná práva</i>   |                     |           | 0       | 0           |
| 5.          | <i>Goodwill</i>   |                     |           | 0       | 0           |
| 6.          | <i>Jiný dlouhodobý nehmotný majetek</i>                           | 118                 | -118      | 0       | 0           |
| 7.          | <i>Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>                    |                     |           | 0       | 0           |
| 8.          | <i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek</i>           |                     |           | 0       | 0           |
| B. II.      | <i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>                                  | 373 935             | -125 578  | 248 357 | 255 754     |
| B. II. 1.   | <i>Pozemky</i>  | 31 544              |           | 31 544  | 31 544      |
| 2.          | <i>Stavby</i>   | 284 872             | -106 880  | 177 992 | 179 231     |
| 3.          | <i>Samostatné movité věci a soubory movitých věcí</i>             | 33 814              | -17 796   | 16 018  | 14 652      |
| 4.          | <i>Pěstitelské celky trvalých porostů</i>                         |                     |           | 0       | 0           |
| 5.          | <i>Základní stádo a tažná zvířata</i>                             |                     |           | 0       | 0           |
| 6.          | <i>Jiný dlouhodobý hmotný majetek</i>                             |                     |           | 0       | 0           |
| 7.          | <i>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>                      | 23 705              | -902      | 22 803  | 30 292      |
| 8.          | <i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek</i>             |                     |           | 0       | 35          |
| 9.          | <i>Oceňovací rozdíl k nabytému majetku</i>                        |                     |           | 0       | 0           |
| B. III.     | <i>Dlouhodobý finanční majetek</i>                                | 0                   | 0         | 0       | 0           |
| B. III. 1.  | <i>Podíly v ovládaných a řízených osobách</i>                     |                     |           | 0       | 0           |
| 2.          | <i>Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem</i>         |                     |           | 0       | 0           |
| 3.          | <i>Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly</i>                   |                     |           | 0       | 0           |
| 4.          | <i>Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv</i> |                     |           | 0       | 0           |
| 5.          | <i>Jiný dlouhodobý finanční majetek</i>                           |                     |           | 0       | 0           |
| 6.          | <i>Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek</i>                     |                     |           | 0       | 0           |
| 7.          | <i>Poskytnuté zálohy na dlouh. fin. majetek</i>                   |                     |           | 0       | 0           |

| Označ.<br>a | AKTIVA<br>b   | Běžné účetní období |           |         | Minulé obd. |
|-------------|---|---------------------|-----------|---------|-------------|
|             |   | Brutto 1            | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4     |
| C.          | Oběžná aktiva   | 51 152              | -3 297    | 47 855  | 46 839      |
| C. I.       | Zásoby  | 89                  | 0         | 89      | 165         |
| C. I. 1.    | Materiál  | 89                  |           | 89      | 165         |
|             | 2. Nedokončená výroba a polotovary                                  |                     |           | 0       | 0           |
|             | 3. Výrobky  |                     |           | 0       | 0           |
|             | 4. Zvířata  |                     |           | 0       | 0           |
|             | 5. Zboží  |                     |           | 0       | 0           |
|             | 6. Poskytnuté zálohy na zásoby                                      |                     |           | 0       | 0           |
| C. II.      | Dlouhodobé pohledávky   | 671                 | 0         | 671     | 0           |
| C. II. 1.   | Pohledávky z obchodních vztahů                                      |                     |           | 0       | 0           |
|             | 2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba                           |                     |           | 0       | 0           |
|             | 3. Pohledávky - podstatný vliv                                      |                     |           | 0       | 0           |
|             | 4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení |                     |           | 0       | 0           |
|             | 5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                     |                     |           |         | 0           |
|             | 6. Dohadné účty aktivní   |                     |           | 0       | 0           |
|             | 7. Jiné pohledávky  |                     |           | 0       | 0           |
|             | 8. Odložená daňová pohledávka                                       | 671                 |           | 671     | 0           |
| C. III.     | Krátkodobé pohledávky   | 24 263              | -3 297    | 20 966  | 27 741      |
| C. III. 1.  | Pohledávky z obchodních vztahů                                      | 24 198              | -3 297    | 20 901  | 26 468      |
|             | 2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba                           |                     |           | 0       | 0           |
|             | 3. Pohledávky - podstatný vliv                                      |                     |           | 0       | 0           |
|             | 4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení |                     |           | 0       | 0           |
|             | 5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                       |                     |           | 0       | 0           |
|             | 6. Stát - daňové pohledávky   |                     |           | 0       | 1 023       |
|             | 7. Krátkodobé poskytnuté zálohy                                     | 60                  |           | 60      | 55          |
|             | 8. Dohadné účty aktivní   | 5                   |           | 5       | 194         |
|             | 9. Jiné pohledávky  |                     |           | 0       | 1           |
| C. IV.      | Krátkodobý finanční majetek   | 26 129              | 0         | 26 129  | 18 933      |
| C. IV. 1.   | Peníze  | 255                 |           | 255     | 261         |
|             | 2. Účty v bankách   | 25 874              |           | 25 874  | 18 672      |
|             | 3. Krátkodobé cenné papíry a podíly                                 |                     |           | 0       | 0           |
|             | 4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek                           |                     |           | 0       | 0           |
| D. I.       | Časové rozlišení  | 706                 | 0         | 706     | 1 760       |
| D. I. 1.    | Náklady příštích období   | 706                 |           | 706     | 1 760       |
|             | 2. Komplexní náklady příštích období                                |                     |           | 0       | 0           |
|             | 3. Příjmy příštích období   |                     |           | 0       | 0           |

| Označ.<br>a | PASIVA<br>b  | Stav v běžném<br>účetním období<br>5 | Stav v minulém<br>účetním období<br>6 |
|-------------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|
|             | PASIVA CELKEM  | 297 126                              | 304 353                               |
| A.          | Vlastní kapitál  | 246 730                              | 243 854                               |
| A. I.       | Základní kapitál   | 190 000                              | 190 000                               |
| A. I. 1.    | Základní kapitál   | 190 000                              | 190 000                               |
| 2.          | Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)                        |                                      | 0                                     |
| 3.          | Změny základního kapitálu  |                                      | 0                                     |
| A. II.      | Kapitálové fondy   | 0                                    | 0                                     |
| A. II. 1.   | Emisní ažio  |                                      | 0                                     |
| 2.          | Ostatní kapitálové fondy   |                                      | 0                                     |
| 3.          | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků                    |                                      | 0                                     |
| 4.          | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách                        |                                      | 0                                     |
| A. III.     | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku          | 10 381                               | 9 683                                 |
|             | Zákonný rezervní fond /<br>Nedělitelný fond                        | 10 381                               | 9 683                                 |
| 2.          | Statutární a ostatní fondy   |                                      | 0                                     |
| A. IV.      | Výsledek hospodaření minulých let                                  | 33 973                               | 30 217                                |
| A. IV. 1.   | Nerozdělený zisk minulých let                                      | 33 973                               | 30 217                                |
| 2.          | Neuhrazená ztráta minulých let                                     |                                      | 0                                     |
| A. V.       | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)                 | 12 376                               | 13 954                                |
| B.          | Cizí zdroje  | 46 446                               | 59 858                                |
| B. I.       | Rezervy  | 7 870                                | 11 206                                |
| B. I. 1.    | Rezervy podle zvl. právních předpisů                               | 7 870                                | 11 206                                |
| 2.          | Rezerva na důchody a podobné závazky                               |                                      | 0                                     |
| 3.          | Rezerva na daň z příjmů  |                                      | 0                                     |
| 4.          | Ostatní rezervy  |                                      | 0                                     |
| B. II.      | Dlouhodobé závazky   | 0                                    | 1 871                                 |
| B. II. 1.   | Závazky z obchodních vztahů  |                                      | 0                                     |
| 2.          | Závazky - ovládající a řídicí osoba                                |                                      | 0                                     |
| 3.          | Závazky - podstatný vliv   |                                      | 0                                     |
| 4.          | Závazky ke společníkům, členům<br>družstva a k účastníkům sdružení |                                      | 0                                     |
| 5.          | Dlouhodobé přijaté zálohy  |                                      | 0                                     |
| 6.          | Vydané dluhopisy   |                                      | 0                                     |
| 7.          | Dlouhodobé směnky k úhradě   |                                      | 0                                     |
| 8.          | Dohadné účty pasivní   |                                      | 0                                     |
| 9.          | Jiné závazky   |                                      | 0                                     |
| 10.         | Odložený daňový závazek  |                                      | 1 871                                 |

| Označ.<br>a | PASIVA<br>b  | Stav v běžném<br>účetním období<br>5 | Stav v minulém<br>účetním období<br>6 |
|-------------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|
| B. III.     | Krátkodobé závazky   | 19 152                               | 20 685                                |
| B. III. 1.  | Závazky z obchodních vztahů  | 3 532                                | 7 343                                 |
| 2.          | Závazky - ovládající a řídicí osoba                                |                                      | 0                                     |
| 3.          | Závazky - podstatný vliv   |                                      | 0                                     |
| 4.          | Závazky ke společníkům, členům<br>družstva a k účastníkům sdružení |                                      | 0                                     |
| 5.          | Závazky k zaměstnancům   | 1 149                                | 548                                   |
| 6.          | Závazky ze sociálního zabezpečení a<br>zdravotního pojištění       | 273                                  | 319                                   |
| 7.          | Stát - daňové závazky a dotace                                     | 11 424                               | 9 498                                 |
| 8.          | Krátkodobé přijaté zálohy  |                                      | 30                                    |
| 9.          | Vydané dluhopisy   |                                      | 0                                     |
| 10.         | Dohadné účty pasivní   | 2 774                                | 2 946                                 |
| 11.         | Jiné závazky   |                                      | 1                                     |
| B. IV.      | Bankovní úvěry a výpomoci  | 19 424                               | 26 096                                |
| B. IV. 1.   | Bankovní úvěry dlouhodobé  | 12 752                               | 19 424                                |
| 2.          | Krátkodobé bankovní úvěry  | 6 672                                | 6 672                                 |
| 3.          | Krátkodobé finanční výpomoci                                       |                                      | 0                                     |
| C. I.       | Časové rozlišení   | 3 950                                | 641                                   |
| C. I. 1.    | Výdaje příštích období   | 31                                   | 48                                    |
| 2.          | Výnosy příštích období   | 3 919                                | 593                                   |

|                 |  |       |
|-----------------|--|-------|
| Datum sestavení | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky | Pozn: |
|                 |  |       |
|                 | Předmět činnosti účetní jednotky                     |       |

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu (druhové členění)

ke dni 31.12.2008

jednotky: tis. Kč

|                         |                                 |
|-------------------------|---------------------------------|
| <b>Účetní jednotka:</b> | <b>CELIO a.s.</b>               |
| Sídlo účetní jednotky:  | V Růžodolu 2, 435 14 Litvínov 7 |
| IČ:                     | 48289922                        |

| Označ.<br>a | TEXT<br>b   | Skutečnost v účetním období |              |
|-------------|---|-----------------------------|--------------|
|             |   | sledovaném<br>1             | minulém<br>2 |
| I.          | Tržby za prodej zboží   | 2 681                       | 1 442        |
| A.          | Náklady vynaložené na prodané zboží   | 2 584                       | 1 382        |
| +           | Obchodní marže  | 97                          | 60           |
| II.         | Výkony  | 102 705                     | 100 048      |
| II. 1.      | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb  | 102 705                     | 100 048      |
| 2.          | Změna stavu zásob vlastní činnosti  |                             | 0            |
| 3.          | Aktivace  |                             | 0            |
| B.          | Výkonová spotřeba   | 49 259                      | 55 539       |
| B. 1.       | Spotřeba materiálu a energie  | 9 105                       | 7 462        |
| 2.          | Služby  | 40 154                      | 48 077       |
| +           | Přidaná hodnota   | 53 543                      | 44 569       |
| C.          | Osobní náklady  | 13 935                      | 12 145       |
| C. 1.       | Mzdové náklady  | 10 122                      | 8 807        |
| 2.          | Odměny členům orgánů společnosti a družstva   | 251                         | 251          |
| 3.          | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění   | 3 407                       | 2 938        |
| 4.          | Sociální náklady  | 155                         | 149          |
| D.          | Daně a poplatky   | 494                         | 384          |
| E.          | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku   | 20 051                      | 16 032       |
| III.        | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu  | 3 477                       | 3 345        |
| III. 1.     | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku  | 1                           | 0            |
| 2.          | Tržby z prodeje materiálu   | 3 476                       | 3 345        |
| F.          | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu  | 0                           | 0            |
| F. 1.       | dlouhodobého majetku  |                             | 0            |
| F. 2.       | Prodaný materiál  |                             | 0            |
| G.          | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (-/+) | 5 374                       | -189         |
| IV.         | Ostatní provozní výnosy   | 141                         | 330          |
| H.          | Ostatní provozní náklady  | 118                         | 72           |
| V.          | Převod provozních výnosů  |                             | 0            |
| I.          | Převod provozních nákladů   |                             | 0            |
| *           | Provozní výsledek hospodaření   | 17 189                      | 19 800       |

| Označ.<br>a | Text<br>b   | Skutečnost v účetním období |              |
|-------------|---|-----------------------------|--------------|
|             |   | sledovaném<br>1             | minulém<br>2 |
| VI.         | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů   |                             | 0            |
| J.          | Prodané cenné papíry a podíly   |                             | 0            |
| 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 |                             | 0            |
| 2.          | Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů                                       |                             | 0            |
| 3.          | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku  |                             | 0            |
| VIII.       | Výnosy z krátkodobého finančního majetku  |                             | 0            |
| K.          | Náklady z finančního majetku  |                             | 0            |
| IX.         | Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů  |                             | 0            |
| L.          | Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů   |                             | 0            |
| M.          | Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (-/+)                              |                             | 0            |
| X.          | Výnosové úroky  | 538                         | 301          |
| N.          | Nákladové úroky   | 1 266                       | 1 326        |
| XI.         | Ostatní finanční výnosy   | 68                          | 12           |
| O.          | Ostatní finanční náklady  | 1 007                       | 968          |
| XII.        | Převod finančních výnosů  |                             | 0            |
| P.          | Převod finančních nákladů   |                             | 0            |
| *           | Finanční výsledek hospodaření   | -1 667                      | -1 981       |
| Q.          | Daň z příjmů za běžnou činnost  | 3 146                       | 3 865        |
| Q. 1.       | - splatná   | 5 689                       | 4 678        |
| 2.          | - odložená  | -2 543                      | -813         |
| **          | Výsledek hospodaření za běžnou činnost  | 12 376                      | 13 954       |
| XIII.       | Mimořádné výnosy  |                             | 0            |
| R.          | Mimořádné náklady   |                             | 0            |
| S.          | Daň z příjmů z mimořádné činnosti   | 0                           | 0            |
| S. 1.       | - splatná   |                             | 0            |
| 2.          | - odložená  |                             | 0            |
| *           | Mimořádný výsledek hospodaření  | 0                           | 0            |
| T.          | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)                                       |                             | 0            |
| ***         | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)   | 12 376                      | 13 954       |
| ****        | Výsledek hospodaření před zdaněním  | 15 522                      | 17 819       |

|                 |  |       |
|-----------------|--|-------|
| Datum sestavení | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky | Pozn: |
|                 |  |       |
|                 | Předmět činnosti účetní jednotky                     |       |

Přehled o peněžních tocích (cash flow) v tis. Kč

31.12.2008

CELIO a.s.

| Označ.  | TEXT  | Sledované období |
|---|---|------------------|
| <b>P.</b>   | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období  | 18 933           |
| <b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</b> |   |                  |
| <b>Z.</b>   | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním  | 15 522           |
| A.1   | Úpravy o nepeněžní operace  | 26 152           |
| A.1.1   | Odpisy stálých aktiv s výjimkou zúst. ceny prodaných stálých aktiv a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu                              | 20 051           |
| A.1.2   | Změna stavu opravných položek, rezerv   | 5 374            |
| A.1.3   | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv   | -1               |
| A.1.4   | Výnosy z dividend a podílů na zisku   | 0                |
| A.1.5   | Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky  | 728              |
| A.1.6   | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace   | 0                |
| A*  | mimořádnými položkami   | 41 674           |
| A.2   | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu  | 12 356           |
| A.2.1   | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních   | 16 192           |
| A.2.2   | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních   | -3 912           |
| A.2.3   | Změna stavu zásob   | 76               |
| A.2.4   | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů   | 0                |
| A**   | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami   | 54 030           |
| A.3   | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků   | -1 266           |
| A.4   | Přijaté úroky   | 538              |
| A.5   | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období   | -8 613           |
| A.6   | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy  | 0                |
| A.7   | Přijaté dividendy a podíly na zisku   | 0                |
| <b>A***</b>   | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>  | <b>44 689</b>    |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                           |   |                  |
| B.1   | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv  | -21 322          |
| B.2   | Příjmy z prodeje stálých aktiv  | 1                |
| B.3   | Půjčky a úvěry spřízněným osobám  | 0                |
| <b>B***</b>   | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>  | <b>-21 321</b>   |
| <b>Peněžní toky z finančních činností</b>                           |   |                  |
| C.1   | Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků  | -6 672           |
| C.2   | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty  | -9 500           |
| C.2.1   | Zvýšení peněž. prostředků a peněž. ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto navýšení | 0                |
| C.2.2   | Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům   | -9 500           |
| C.2.3   | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů  | 0                |
| C.2.4   | Úhrada ztráty společníky  | 0                |
| C.2.5   | Přímé platby na vrub fondů  | 0                |
| C.2.6   | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku  | 0                |
| <b>C***</b>   | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>  | <b>-16 172</b>   |
| <b>F.</b>   | <b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>   | <b>7 196</b>     |
| <b>R.</b>   | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období   | 26 129           |

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2008

### 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: | 31.1.2009     |
| 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 31.12.2008:

|                 |  |               |
|-----------------|--|---------------|
| Představenstvo: | Ing. Miroslav Hájíček                      | předseda      |
|                 | Michel Marcel Joseph Ghislain Delacollette | místopředseda |
|                 | Ing. Jindřich Kauca                        | člen          |
|                 | Gerard Omer Jules Ghislain Lambert         | člen          |



Dozorčí rada : Jarmila Dostalova Demadre  
Ing. Vladimír Novotný  
Vladimír Pátek

předseda  
místopředseda  
člen

Změny v Obchodním rejstříku (členové představenstva):

Carine Therése Francois Jeanne Fabry

den zániku členství v představenstvu: 4. září 2008

Vymazáno: 9. ledna 2009

Gerard Omer Jules Ghislain Lambert

den vzniku členství v představenstvu: 13. října 2008

Zapsáno: 9. ledna 2009

**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.**

Společnost je vedena dvěma řídicími pracovníky – technickým ředitelem a obchodně provozním ředitelem. Oba jsou přímo podřízeni představenstvu.

K 31.12.2008 bylo zaměstnáno 34 osob.

|   |                |
|---|----------------|
| Stav zaměstnanců k 31.12.2008:                      | 34             |
| z toho řídicích k 31.12.2008:                       | 2              |
| Výše osobních nákladů na zaměstnance:               | 13 684 tis. Kč |
| z toho řídicích:                                    | 2 875 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 2008 20 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 převyšuje 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% (mimořádně 100%) |
| 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 možností 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.

Změny odepisování skládek v roce 2008

Na základě posouzení vhodnosti ocenění jednotlivých skládek odepisovaných do roku 2007 lineárně časově rozhodlo představenstvo společnosti CELIO a.s. upravit odepisování těchto skládek. Jedná se o urychlení odepisování skládek nebezpečného a komunálního odpadu a urychlení odepisování biodegradační plochy vybudované na tělese jedné skládky komunálního odpadu.

Skládka nebezpečného odpadu (KNO)

V současné době jsou plochy KNO 1 a 2 ekonomicky využívány za účelem úpravy nebezpečných odpadů. Doba tohoto využití je závislá na způsobu a rychlosti zaplňování dalších skládek KNO 3 a 4. S přihlédnutím ke všem aspektům plánovaného využití KNO 1+2 činí ekonomická využitelnost ploch zmiňovaných skládek cca 20 let. Proto společnost Celio zkrátila odepisování tohoto majetku na dobu 20 let s platností od 1.1.2008 a to tak, že zůstatková hodnota KNO 1 + 2 je lineárně odepisována do doby 20 let, tj. do roku 2028.

Skládka komunálního odpadu (KKO) a biodegradační plocha

Skládka KKO 1 a 2 jsou zaplněny a je na nich provedena technická rekultivace. Z nich je jímám vznikající bioplyn a vniklá plocha při rekultivaci je využívána jako biodegradační plocha. Existence a ekonomické využití biodegradační plochy a skládky KKO 1 a 2 jsou v současné době úzce spjaty. K posouzení a k přehodnocení odepisování výše uvedených staveb se vycházelo především z odborné studie specializovaného pracoviště pro oblast bioplynu a z posouzení aktuálního zatížení a technického stavu biodegradační plochy. K přihlédnutím k jmenovaným skutečnostem společnost Celio zkrátila odepisování výše uvedeného majetku na dobu 12 let s platností od 1.1.2008 a to tak, že zůstatková hodnota KKO 1 a 2 a biodegradační plochy jsou lineárně odepisovány do doby 12 let, tj. do roku 2019.

## 8. Způsob uplatněný 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) |      |
|                                  | 2007                        | 2008 | 2007                | 2008 |
| Software                         | 103                         | 353  | 103                 | 145  |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 118                         | 118  | 118                 | 118  |

| <b>Skupiny (třídy) hmotného dlouhodobého majetku</b> |                                    |             |                            |             |
|--|------------------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| <b>Skupina (třída)</b>                               | <b>Pořizovací ceny (v tis. Kč)</b> |             | <b>Oprávký (v tis. Kč)</b> |             |
|  | <b>2007</b>                        | <b>2008</b> | <b>2007</b>                | <b>2008</b> |
| <b>Budovy, haly, stavby</b>                          | 263 187                            | 284 872     | 83 026                     | 97 850      |
| <b>Stroje a přístroje</b>                            | 1 558                              | 1 994       | 785                        | 1 026       |
| <b>Soubory movitých věcí</b>                         | 239                                | 239         | 239                        | 239         |
| <b>Soubory movitých věcí-<br/>kontejnery</b>         | 1 371                              | 2 138       | 205                        | 380         |
| <b>Dopravní prostředky</b>                           | 22 553                             | 25 464      | 9 839                      | 14 161      |
| <b>Kogenerační jednotky</b>                          | 0                                  | 2 331       | 0                          | 428         |
| <b>Řídicí systém bioplynu</b>                        | 0                                  | 107         | 0                          | 20          |
| <b>Výpočetní technika</b>                            | 821                                | 821         | 821                        | 821         |
| <b>Ostatní dlouhodobý hmotný<br/>majetek</b>         | 726                                | 720         | 726                        | 720         |

### **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:

6 583 tis. Kč

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

a) částky splatné do jednoho roku 1 366 tis. Kč

b) částky splatné po jednom roce 424 tis. Kč

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

Hodnota majetku pořízeného v roce 2008:

|  |                |
|--|----------------|
| Skládky  | 26 230 tis. Kč |
| Stroje, nákladní a osobní automobily, samostatné movité věci | 3 867 tis. Kč  |
| Budovy, stavby, haly   | 1 134 tis. Kč  |

Hodnota majetku zařazeného v roce 2008 do užívání:

|  |                |
|--|----------------|
| Skládky  | 13 408 tis. Kč |
| Budovy, stavby, haly   | 8 277 tis. Kč  |
| Stroje, nákladní a osobní automobily, samostatné movité věci | 4 220 tis. Kč  |
| Kogenerační jednotky   | 2 331 tis. Kč  |

Výdaje na provedení technické rekultivace, které nejsou součástí ocenění hmotného majetku, ale byly v roce 2008 účtovány na vrub nákladů provozního charakteru, jsou v uvedeny dále:

|  |               |
|--|---------------|
| Technická rekultivace skládky KKO – provozní náklady | 6 310 tis. Kč |
| Skládky – odplynění – provozní náklady               | 1 793 tis. Kč |
| Skládky – uzavření kazety OO                         | 2 199 tis. Kč |
| Rekonstrukce řídicího systému BGS                    | 448 tis. Kč   |

### 3. Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze.

V operativní evidenci je uveden majetek v pořizovací hodnotě 5 593 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) | 200 tis. Kč   |
| Pásový dozer Cat. D6R XL (odborný odhad společnosti bez DPH)      | 1 500 tis. Kč |
| Kogenerační jednotka č.1 (odborný odhad společnosti bez DPH)      | 1 200 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 2008         | Jmenovitá hodnota | % opravné položky | Vyjádření OP/tis. Kč |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Více než 360 dní | 3 007             | 100               | 3 007                |
| 180 – 360 dní    | 191               | 100               | 191                  |
| 180 – 360 dní    | 92                | 50                | 46                   |
| 90 – 180 dní     | 211               | 25                | 53                   |

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

|                                | <b>Rok 2007</b> | <b>Rok 2008</b> |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 – 90 dní po splatnosti       | 2 895           | 2 757           |
| 90 – 180 dní po splatnosti     | 40              | 211             |
| 180 – 360 dní po splatnosti    | 159             | 283             |
| Více než 360 dní po splatnosti | 2 957           | 3 007           |
| <b>Celkem po splatnosti</b>    | <b>6 051</b>    | <b>5 910</b>    |

## 3. Pohledávky k podnikům ve skupině k 31.12.2008

## skupina UNIPETROL:

|                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| UNIPETROL RPA a.s.      | 1 338 tis. Kč        |
| UNIPETROL DOPRAVA, a.s. | 97 tis. Kč           |
| Česká rafinérská, a.s.  | 314 tis. Kč          |
| <b>Celkem</b>           | <b>1 749 tis. Kč</b> |

## 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.**

|                          | <b>31.12.2007</b> | <b>přírůstky</b> | <b>úbytky</b>   | <b>31.12.2008</b> |
|--------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Základní kapitál         | 190 000           | 0                | 0               | 190 000           |
| Zákonný rezervní fond    | 9 683             | + 698            | 0               | 10 381            |
| Nerozdělený zisk min.let | 30 217            | + 3 756          | 0               | 33 973            |
| Výsledek hospodaření     | + 13 954          | + 12 376         | - 13 954        | + 12 376          |
| <b>Vlastní kapitál</b>   | <b>243 854</b>    | <b>+ 16 830</b>  | <b>- 13 954</b> | <b>246 730</b>    |

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

Hospodářský výsledek roku 2007 ve výši 13 954 247,90 Kč byl na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 5.6.2008 rozdělen a převeden na tyto účty:

- 698 000,- Kč bylo poukázáno ve prospěch zákonného rezervního fondu společnosti
- 9 500 000,- Kč se vyplatilo ve formě dividend, tj. na jednu akcii o jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč se vyplatila dividend ve výši 50 000,- Kč a na jednu akcii o jmenovité hodnotě 10 000,- Kč se vyplatila dividend ve výši 500,- Kč před zdaněním
- 3 756 247,90 Kč bylo převedeno na účet nerozděleného zisku minulých let

Výplata dividend proběhla v měsíci červen 2008 bankovním převodem na základě písemné žádosti akcionářů.

Představenstvo předpokládá, že hospodářský výsledek za rok 2008 bude použit většinou na výplatu dividend, ve prospěch zákonného rezervního fondu společnosti ve výši stanovené obchodním zákoníkem a menšinou ve prospěch účtu nerozdělený zisk minulých let.

### 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 31.12.2008 činí celkem 3 532 tis. Kč

Souhrnná výše závazků z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti

k 31.12.2008 60 tis. Kč (pozdní příchod faktur)

Závazky z obchodních vztahů více než 180 dní po splatnosti

k 31.12.2008 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. 221 tis. Kč

UNIPETROL SERVICES, s.r.o. 13 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<br>v tis. Kč | Čerpání | Konečný stav<br>k 31.12. v tis. Kč |
|------|---------------------------------|---------|------------------------------------|
| 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 m<sup>2</sup> 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 2007 | 11 206 tis. Kč |
| Tvorba za rok 2008     | 7 414 tis. Kč  |
| Čerpání za rok 2008    | 10 750 tis. Kč |
| Konečný stav roku 2008 | 7 870 tis. Kč  |

### IX. Odložená daň

|   | Rok 2008 – Hodnota |             |             |
|---|--------------------|-------------|-------------|
|   | Účetní             | Daňová      | Rozdíl      |
| Opravné položky: pohledávky               | 3 297 403          | 2 805 106   | 492 297     |
| nedokončený majetek OP                    | 902 000            |             | 902 000     |
| majetek OP                                | 9 030 000          |             | 9 030 000   |
| Reservy: ostatní (dohad.položky–odměny)   | 0                  | 0           | 0           |
| Zůstatková hodnota dlouh.majetku          | 203 248 259        | 196 181 053 | - 7 067 206 |
| Základ pro výpočet odložené daně          |                    |             | 3 357 091   |
| Daň. sazba                                |                    |             | 20%         |
| Odložená daň. pohledávka (+) k 31.12.2008 |                    |             | 671 418     |

K 31.12.2007 činila výše odložené daně – 1.871.436 (závazek) po zaokrouhlení

K 31.12.2008 činí výše odložené daně 671 418 Kč (pohledávka) po zaokrouhlení

Snížení odloženého daňového závazku v roce 2008 ve výši 2 542 857 Kč bylo zaúčtováno ve prospěch nákladů.

### X. Další významné události

Opravná položka k inertní skládce (KIO) a skládce nebezpečného odpadu IV (KNO IV)

Společnost CELIO a.s. byla nucena na základě nového projektu rekultivace změnit pohled na ekonomické využití skládky inertního odpadu a musela provést novou analýzu ocenění KIO. Projekt ukázal, že se snížila významným způsobem možnost ekonomického využití KIO po jejím zaplnění. Z tohoto důvodu výpočet tvorby opravné položky bere v úvahu, i z důvodu opatrnosti, pouze využití skládky inertního odpadu zaplněním příslušného prostoru. Další záležitosti, které by mohly zvýšit ocenění skládky, nejsou již vzaty v úvahu. Navrhovaná tvorba opravné položky v roce 2008 ke skládce inertního odpadu je 8 100 tis. Kč.

Opravná položka ke skládce KNO IV je vytvořena vzhledem k poměrně vzdálené lhůtě, kdy bude zahájena výstavba této skládky. Na tuto skládku byly již v minulosti vynaloženy investiční výdaje, neboť měla společnost k dispozici výhodné nabídky stavebních firem na využití zeminy z prostoru budoucí skládky. Při výpočtu opravné položky se vycházelo ze současné hodnoty realizovaných investičních výdajů při úrokové sazbě 3% p.a. za dobu 10 let. Výše opravné položky ke skládce KNO IV. je 360 tis. Kč.

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

Společnost má především tuzemské výnosy z hlavních činností, a to výnosy z nakládání s odpady ve výši 102.705 tis. Kč (v roce 2007 činily tyto výnosy 100.048 tis. Kč).

**XII. Ostatní informace**

Náklady za účetní období:

|                      |            |
|----------------------|------------|
| audit účetní závěrky | 60 tis. Kč |
| audit ISO norem      | 29 tis. Kč |
| daňové poradenství   | 30 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.