

Dąbrowa Górnicza, 15 stycznia 2021 r.

WNK.0003.2.2021



Klub Radnych Prawo i Sprawiedliwość

Pan Radny Grzegorz Jaszczyra
Pan Radny Zbigniew Piątek
Pan Radny Jerzy Reszke
Pan Radny Mateusz Stępień
Pan Radny Piotr Ślusarczyk

Handwritten signature: S. P. Reszke
Handwritten initials: JG

W odpowiedzi na interpelację Panów Radnych nr BRM.0003.764.2021 z dnia 7 stycznia 2021 r. (wpływ do Prezydenta Miasta w dniu 8 stycznia br.) informuję, że Prezydent Miasta nie dysponuje dokumentem potwierdzającym dokonanie przelewu przez ALBA Group plc & Co. KG na kwotę 19 435 500,00 zł tytułem wniesienia wkładu pieniężnego do spółki ALBA MPGK Sp. z o.o. w 2012 roku.

Niemniej jednak, w załączeniu przekazuję Sprawozdanie finansowe ALBA MPGK Sp. z o.o. za rok obrotowy kończący się 31.12.2012 roku, w którym na stronie 19 znajduje się Rachunek przepływów pieniężnych, zawierający pozycję: Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej – Wpływy – Zwiększenie kapitału zakładowego (wydanie nowoutworzonych udziałów) na kwotę: 19 435 500,00 zł, co potwierdza, że kwota ta wpłynęła na konto Spółki.

Ponadto, na stronie 25 Sprawozdania znajduje się informacja w zakresie struktury własności kapitału zakładowego, w której ujęto dane dot. zarówno wkładu niepieniężnego (aportu) wniesionego przez Gminę jak również wkładu pieniężnego wniesionego przez ALBA Group plc & Co. KG.

Prezydent Miasta
Handwritten signature
Marcin Bazylak

Do wiadomości:

1. Biuro Rady Miejskiej
2. Biuro Organizacyjne

ALBA MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ SP. Z O.O.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KONCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2012 R.**

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	13
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	16
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	18
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	21

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) Zarząd ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. ("Spółka") przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 72.657,4 tys. złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujący zysk netto w kwocie 3.287,1 tys. złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 41.336,6 tys. złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 23.289,2 tys. złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.


Tomasz Olszowy
Członek Zarządu


Marek Lipczyk
Członek Zarządu


Jolanta Rajczykowska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dąbrowa Górnicza, 15 kwietnia 2013 r.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

I. Dane identyfikujące Spółkę

I. 1 Nazwa Spółki

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o., zwana dalej "Spółką"

I. 2 Siedziba Spółki

ul. Starocmentarna 2
41-300 Dąbrowa Górnicza

I. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 22 października 2001 r.

Numer rejestru: KRS 0000054542

I. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- wywóz i zagospodarowywanie odpadów
- usługi sanitarne i pokrewne
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
- zbiórka i sprzedaż surowców wtórnych
- usługi transportu drogowego

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

I. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

W związku ze zmianami prawnymi wynikającymi z Ustawy o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw z dnia 1 lipca 2011 r. oraz związanych z nią przepisów, powodujących przejście odpowiedzialności za zagospodarowanie odpadów komunalnych w Polsce przez gminy, z dniem 30 czerwca 2013 r. dotychczasowe umowy na świadczenie usług odbioru i wywozu odpadów komunalnych, stanowiące podstawę zasadniczej części przychodów Spółki, zostaną zakończone. W celu kontynuacji dotychczasowej działalności w zakresie odbioru i wywozu odpadów komunalnych, Spółka przedsięwzięła działania związane z udziałem w trwających lub przygotowaniach do planowanych postępowań przetargowych, organizowanych przez gminy w celu wyboru podmiotów świadczących tego rodzaju usługi.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zapadły rozstrzygnięcia w żadnym z postępowań, w których uczestniczy Spółka, a wiele z postępowań nie zostało jeszcze rozpoczętych. Okoliczności te stanowią istotne ryzyko dla kontynuowania przez Spółkę działalności w niezmiennym istotnie zakresie.

Jednakże w ocenie Zarządu, zważywszy na posiadane doświadczenie oraz zaplecze organizacyjne i sprzętowe, prawdopodobieństwo wygranej w przynajmniej części z postępowań, w których Spółka uczestniczy lub planuje uczestniczyć, jest wysokie, a udział w tych postępowaniach, poza przedstawionym ryzykiem stanowi także szansę rozwoju działalności na nowych rynkach, dotychczas przez Spółkę nieobsługiwanych. Zdaniem Zarządu, uwarunkowania te uzasadniają sporządzenie sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuacji działalności.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 2 **Przychody i koszty**

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody z wykonania usług o okresie realizacji do 6 miesięcy ujmowane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

2. 3 **Przychody odsetkowe**

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

2. 4 **Przychody z tytułu dywidend**

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień prawa do dywidendy.

2. 5 **Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

2. 6 **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	3 lata
Wartość firmy	5 lat
Oprogramowanie	3 lata
Inne	do 3 lat

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 7 Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2 - 5 %
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 - 12,5 %
Urządzenia techniczne i maszyny	12,5 - 33,3 %
Środki transportu	10 - 40 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2. 8 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

2. 8. 1 Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały jednostek podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 9 *Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie przesłanki istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

2. 10 *Leasing finansowy*

W przypadku umów leasingowych, na podstawie których Spółka przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

2. 11 *Zapasy*

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów towarów i materiałów ustala się w oparciu o cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 12 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. 13 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

2. 14 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Odprawy emerytalne

Pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 15 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

2. 16 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy (w zł):

	31.12.2012	31.12.2011
EUR	4,0882	4,4168

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 17 Instrumenty finansowe

2. 17.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

2. 17.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

ALEA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 17.3 Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

2. 17.4 Zobowiązania finansowe


Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.


Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.



Tomasz Olszowy
Członek Zarządu



Marek Lipczyk
Członek Zarządu



Jolanta Rajczykowska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dąbrowa Górnicza, 15 kwietnia 2013 r.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa trwałe		38 570,6	15 208,9
Wartości niematerialne i prawne	1		
Wartość firmy		155,1	-
Inne wartości niematerialne i prawne		58,9	8,6
		<u>214,0</u>	<u>8,6</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		22 364,8	12 179,5
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		656,9	14,1
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		7 228,7	3 066,6
urządzenia techniczne i maszyny		4 870,2	1 885,0
środki transportu		7 389,5	4 966,3
inne środki trwałe		2 219,5	2 247,5
Środki trwałe w budowie		13 165,9	338,3
		<u>35 530,7</u>	<u>12 517,8</u>
Inwestycje długoterminowe	3		
Długoterminowe aktywa finansowe			
w jednostkach powiązanych	3.1	2 335,4	2 335,4
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17.3	417,3	209,3
Inne rozliczenia międzyokresowe	4	73,2	137,8
		<u>490,5</u>	<u>347,1</u>
Aktywa obrotowe		34 086,8	11 404,1
Zapasy	5		
Materiały		1 056,6	1 055,8
Produkty gotowe		93,4	-
		<u>1 150,0</u>	<u>1 055,8</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		4 515,9	3 868,3
z tytułu dostaw i usług	6.1	3 738,5	3 163,0
inne		777,4	705,3
Należności od pozostałych jednostek		2 869,3	4 248,0
z tytułu dostaw i usług	6.2	2 256,9	2 439,7
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		480,2	317,8
inne		132,2	1 490,5
		<u>7 385,2</u>	<u>8 116,3</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe			
w jednostkach powiązanych	7.1	24 429,2	1 089,0
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7.2	828,1	879,1
		<u>25 257,3</u>	<u>1 968,1</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	294,3	263,9
AKTYWA RAZEM		<u>72 657,4</u>	<u>26 613,0</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	9.1	44 697,0	6 647,5
Kapitał zapasowy		9 699,9	4 396,5
Kapitał z aktualizacji wyceny		31,8	31,8
Zysk netto		3 287,1	5 303,4
		57 715,8	16 379,2
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		14 941,6	10 233,8
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17.3	1 113,4	377,7
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	10	127,0	73,4
		1 240,4	451,1
Zobowiązania długoterminowe			
inne zobowiązania finansowe	11	3 710,0	2 175,3
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	12.1	1 099,8	800,6
Wobec pozostałych jednostek		7 897,3	6 452,5
inne zobowiązania finansowe	11	1 302,7	968,5
z tytułu dostaw i usług	12.2	3 363,5	2 757,3
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		688,8	1 719,5
z tytułu wynagrodzeń		461,8	502,9
inne		2 080,5	504,3
Fundusze specjalne		41,5	64,2
		9 038,6	7 317,3

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

PASYWA

Rozliczenia międzyokresowe

- krótkoterminowe

PASYWA BAZEM

Tomasz Olszowy

Członek Zarządu

Jolanta Rajczykowska

Osoba, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Nota 31.12.2012 31.12.2011

13 952,6 290,1

72 657,4 26 613,0

Marek Lipczyk

Członek Zarządu

Dąbrowa Górnicza, 15 kwietnia 2013 r.

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	14		
- w tym od jednostek powiązanych		29 619,3	28 826,7
Przychody netto ze sprzedaży produktów		44 843,6	43 919,1
Zmiana stanu produktów		(0,8)	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 628,0	3 277,5
		<u>47 470,8</u>	<u>47 196,6</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(2 610,7)	(2 019,4)
Zużycie materiałów i energii		(7 073,5)	(6 637,1)
Usługi obce		(19 837,2)	(19 311,9)
Podatki i opłaty		(890,1)	(666,7)
Wynagrodzenia		(9 060,3)	(8 104,1)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(2 356,5)	(2 045,3)
Pozostałe koszty rodzajowe		(677,1)	(745,9)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(823,9)	(1 380,0)
		<u>(43 329,3)</u>	<u>(40 910,4)</u>
Zysk ze sprzedaży		4 141,5	6 286,2
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	52,9
Inne przychody operacyjne		98,9	217,7
		<u>98,9</u>	<u>270,6</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		(2,3)	-
Inne koszty operacyjne		(186,3)	(405,4)
		<u>(188,6)</u>	<u>(405,4)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		4 051,8	6 151,4
Przychody finansowe			
Dywidendy i udziały w zyskach		667,9	490,6
- w tym od jednostek powiązanych		667,9	490,6
Odsetki	15	297,2	76,7
- w tym od jednostek powiązanych		248,3	56,2
		<u>965,1</u>	<u>567,3</u>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty finansowe			
Odsutki	16	(240,9)	(149,3)
- w tym dla jednostek powiązanych		(3,3)	(40,7)
Inne		(1,7)	(13,7)
		<u>(242,6)</u>	<u>(163,0)</u>
Zysk brutto		4 774,3	6 555,7
Podatek dochodowy	17	(1 487,2)	(1 252,3)
Zysk netto		<u>3 287,1</u>	<u>5 303,4</u>



Tomasz Olszowy
Członek Zarządu



Marek Lipczyk
Członek Zarządu



Jolanta Rajczykowska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dąbrowa Górnicza, 15 kwietnia 2013 r.

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk z lat ubiegłych	Zysk netto	Kapitał własny razem
Kapitał własny na 01.01.2011	6 647,5	4 396,5	31,8	7 105,0	-	18 180,8
Zysk netto	-	-	-	-	5 303,4	5 303,4
Dywidendy	-	-	-	(7 105,0)	-	(7 105,0)
Kapitał własny na 31.12.2011	6 647,5	4 396,5	31,8	-	5 303,4	16 379,2

Kapitał własny na dzień 31.12.2011, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk z poprzedniego roku	Zysk netto	Kapitał własny razem
Kapitał własny na 01.01.2012	6 647,5	4 396,5	31,8	5 303,4	-	16 379,2
Zwiększenie kapitału zakładowego z tytułu wydania nowych udziałów	38 049,5	-	-	-	-	38 049,5

Podział zysku z lat ubiegłych

Zysk netto

Kapitał własny na 31.12.2012

Kapitał własny na dzień 31.12.2012, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku

44 697,0	9 699,9	31,8	-	3 287,1	57 715,8
----------	---------	------	---	---------	----------

Tomasz Olszowy

Członek Zarządu

Jołanta Rajczykowska

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dąbrowa Górnicza, 15 kwietnia 2013 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		3 287,1	5 303,4
Korekty razem:			
Amortyzacja		2 610,7	2 019,4
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(469,0)	(385,7)
Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej		2,3	(52,9)
Zmiana stanu rezerw		789,3	20,1
Zmiana stanu zapasów	19.1	202,8	(663,2)
Zmiana stanu należności	19.2	(165,9)	1 536,6
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19.3	(395,9)	1 432,1
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19.4	506,7	(294,2)
		<u>3 081,0</u>	<u>3 612,2</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>6 368,1</u>	<u>8 915,6</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		1 999,2	1 021,2
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 331,3	530,6
Z aktywów finansowych, w tym:		667,9	490,6
w jednostkach powiązanych		667,9	490,6
Wydatki		(3 308,6)	(3 461,3)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19.5	(3 308,6)	(3 461,3)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(1 309,4)</u>	<u>(2 440,1)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		19 435,5	-
Zwiększenie kapitału zakładowego (wydanie nowo utworzonych udziałów)	19.6	19 435,5	-
Wydatki		(1 205,0)	(8 204,6)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	(6 890,0)
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	(215,0)
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	(100,0)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(1 006,1)	(894,7)
Odsetki		(198,9)	(104,9)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>18 230,5</u>	<u>(8 204,6)</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.


A.L.B.A. Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2012 - 31.12.2012</u>	<u>01.01.2011 - 31.12.2011</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>23 289,2</u>	<u>(1 729,1)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		23 289,2	(1 729,1)
Środki pieniężne na początek okresu	19.7	1 968,1	3 697,2
Środki pieniężne na koniec okresu	19.7	<u>25 257,3</u>	<u>1 968,1</u>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		<u>47,1</u>	<u>14,0</u>


Tomasz Olszowy
Członek Zarządu


Marek Lipczyk
Członek Zarządu


Jolanta Rajczykowska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dąbrowa Górnicza, 15 kwietnia 2013 r.

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości Wartość niematerialne firmy i prawne		Razem
Wartość brutto			
01.01.2012	-	74,7	74,7
Zwiększenia	166,1	70,0	236,1
31.12.2012	166,1	144,7	310,8
Umorzenie			
01.01.2012	-	(66,1)	(66,1)
Zwiększenia	(11,0)	(19,7)	(30,7)
31.12.2012	(11,0)	(85,8)	(96,8)
Wartość netto			
01.01.2012	-	8,6	8,6
31.12.2012	155,1	58,9	214,0

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2012	33,4	3 717,4	3 753,3	10 528,6	3 947,8	21 980,5
Zwiększenia	643,4	4 355,5	3 706,1	3 495,6	590,3	12 790,9
Zmniejszenia	-	(14,4)	(144,4)	(69,8)	(86,2)	(314,8)
31.12.2012	676,8	8 058,5	7 315,0	13 954,4	4 451,9	34 456,6
Umorzenie						
01.01.2012	(19,3)	(650,8)	(1 868,3)	(5 562,3)	(1 700,3)	(9 801,0)
Zwiększenia	(0,6)	(188,2)	(700,5)	(1 072,4)	(618,3)	(2 580,0)
Zmniejszenia	-	9,2	124,0	69,8	86,2	289,2
31.12.2012	(19,9)	(829,8)	(2 444,8)	(6 564,9)	(2 232,4)	(12 091,8)
Wartość netto						
01.01.2012	14,1	3 066,6	1 885,0	4 966,3	2 247,5	12 179,5
31.12.2012	656,9	7 228,7	4 870,2	7 389,5	2 219,5	22 364,8

2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 58,0 tys. zł (2011 r.: 33,4 tys. zł).

2.3 Środki trwałe niemortyzowane

Spółka na podstawie umów najmu, dzierżawy korzysta z obcych środków trwałych, niewykazywanych w aktywach Spółki. Z zawartych umów najmu i dzierżawy nie wynika jaka jest wartość tych środków trwałych.

2.4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 3.847,3 tys. zł (2011 r.: 245,3 tys. zł). Dodatkowo Spółka przejęła w ramach nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa 9.004,5 tys. zł środków trwałych w budowie (szczegóły patrz nota 9).

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

3. Inwestycje długoterminowe

3.1 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2012	31.12.2011
Udziały	2 335,4	2 335,4

3.2 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
ALBA MPO Sp. z o.o.	Olkuś ul. Kluczeńska 2	100,0%	100,0%	717,4	2 027

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
Gwarancje	64,9	132,0
Inne	8,3	5,8
	73,2	137,8

5. Zapasy

W latach obrotowych 2012 oraz 2011 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

6. Należności krótkoterminowe

6.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31.12.2012	31.12.2011
O okresie spłaty:		
Do 12 miesięcy	3 738,5	3 163,0
Stan należności brutto	3 738,5	3 163,0
Stan należności netto	3 738,5	3 163,0

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

6. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31.12.2012	31.12.2011
O okresie spłaty:		
Do 12 miesięcy	2 743,5	2 832,2
Stan należności brutto	2 743,5	2 832,2
Odpis aktualizujący wartość należności	(486,6)	(392,5)
Stan należności netto	2 256,9	2 439,7

6. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Pozostałe jednostki
01.01.2012	
Zwiększenia	392,5
Wykorzystanie	104,5
31.12.2012	(10,4)
	486,6

7. Inwestycje krótkoterminowe

7. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2012	31.12.2011
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	24 429,2	1 089,0

7. 2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	828,1	879,1

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
Ubezpieczenia i gwarancje	139,7	143,1
Certyfikaty ISO	10,8	13,0
Pozostałe	143,8	107,8
	294,3	263,9

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

9. Kapitał własny

9.1 Struktura własności kapitału zakładowego

Udziałowiec	Ilość udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
Gmina Dąbrowa Górnicza	43 732	21 866,0	48,9%
ALBA Group plc & Co. KG	45 662	22 831,0	51,1%
	89 394	44 697,0	100,0%

W dniu 22 sierpnia 2012 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę zwiększającą kapitał zakładowy z kwoty 6.647,5 tys. zł. do kwoty 44.697,0 tys. zł. poprzez utworzenie 76.099 nowych udziałów o wartości 500,00 zł każdy. Nowo utworzone udziały w podwyższonym kapitale zostały zarejestrowane przez Sąd Rejestrowy w roku 2012 i w całości objęte przez dotychczasowych wspólników, w następujący sposób:

- Gmina Dąbrowa Górnicza objęła 37.228 udziałów o łącznej wartości 18.614,0 tys. zł. pokrywając je w całości wkładem niepieniężnym (*), w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa;

- ALBA Group plc & Co. KG objęła 38.871 udziałów o łącznej wartości 19.435,5 tys. zł. pokrywając je w całości wkładem pieniężnym.

(*) aport wniesiony do Spółki przez Gminę Dąbrowa Górnicza, stanowił zorganizowaną część przedsiębiorstwa zakładu budżetowego: Miejski Zakład Przetwarzania Odpadów Komunalnych Lipówka II z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. W zamian za wydane udziały, Spółka nabyła środki trwałe, należności, rozliczenia międzyokresowe czynne oraz zobowiązania zakładu budżetowego, a także dokonany został transfer pracowników na mocy art. 23¹ Kodeksu Pracy z zakładu do Spółki.

Nabycie miało miejsce w dniu 30 sierpnia 2012 roku i z tą datą zostało rozliczone w księgach rachunkowych Spółki metodą nabycia. Rozliczenie transakcji nabycia przedstawiono poniżej:

Środki trwałe	17 931,9
Zapasy	297,0
Należności	411,0
Rozliczenia międzyokresowe czynne	18,0
Środki pieniężne	19 435,5
Zobowiązania	(210,0)
Wartość firmy rozpoznana na nabyciu	166,1
Cena nabycia (wartość wydanych udziałów)	38 049,5

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

9. 2 *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Ostateczna propozycja podziału zysku nie została ustalona na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

10. Rezerwy

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne
01.01.2012	73,4
Zwiększenia	68,9
Wykorzystanie	(15,3)
31.12.2012	127,0
w tym części: długoterminowa	127,0

11. Zobowiązania długoterminowe

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Inne zobowiązania finansowe
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	2 692,3
powyżej 3 do 5 lat	1 017,7
	3 710,0
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku	1 302,7
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>	

12. Zobowiązania krótkoterminowe

12. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.099,8 tys. zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

12. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 3.363,5 tys. zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2012	31.12.2011
Niewykorzystane urlopy	160,5	114,1
Premie	477,0	126,0
Badanie bilansu	37,6	43,2
Usługi obce (podwykonawstwo)	198,0	-
Pozostałe	79,5	6,8
	952,6	290,1

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	44 843,6	43 919,1
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	2 628,0	3 277,5
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Oczyszczanie ulic i placów	15 041,3	12 435,0
Wywóz odpadów	20 704,9	21 364,1
Zarządzanie składowiskiem odpadów	1 969,9	1 245,2
Pozostałe	7 127,5	8 874,8
	44 843,6	43 919,1
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Surowce wtórne	2 078,0	2 691,3
Złom	267,8	381,7
Pojemniki	75,3	132,6
Pozostałe	206,9	71,9
	2 628,0	3 277,5

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

15. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane o terminie płatności do 3 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	-	248,3	248,3
Pozostałe aktywa	48,9	-	48,9
	48,9	248,3	297,2

w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

	Odsetki zrealizowane	Razem
Pozostałe aktywa	76,7	76,7

16. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

	Odsetki zrealizowane	Razem
Długoterminowe zobowiązania finansowe	198,9	198,9
Pozostałe pasywa	42,0	42,0
	240,9	240,9

w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane o terminie płatności do 3 miesięcy	Razem
Długoterminowe zobowiązania finansowe	104,9	-	104,9
Pozostałe pasywa	37,0	7,4	44,4
	141,9	7,4	149,3

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

17. Podatek dochodowy od osób prawnych

17.1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Podatek dochodowy bieżący	959,5	1 205,9
Zmiana stanu odroczonego podatku	527,7	46,4
	<u>1 487,2</u>	<u>1 252,3</u>

17.2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk brutto	4 774,3	6 555,7
Kwoty, które zwiększają podstawę		
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	1 166,5	1 051,2
Wynagrodzenia i ZUS płatne w roku następnym	346,5	283,6
Utworzone rezerwy kosztowe	90,5	50,0
Darowizna	6,5	6,1
Odpis aktualizujący należności	84,0	120,0
PFRON	228,6	213,2
Koszty reprezentacji	69,9	177,4
Utworzone rezerwy personalne	592,3	144,0
Odsetki podatkowe, kary, odszkodowania	40,3	20,5
Odsetki od pożyczki lub umowy cash poolingowej	-	11,1
Rozliczenie ZFŚS 2012 r.	7,1	54,7
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową	34,2	-
Pozostałe	<u>108,3</u>	<u>101,5</u>
	<u>2 774,7</u>	<u>2 233,3</u>
Kwoty, które zmniejszają podstawę		
Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	-	203,4
Wykorzystana rezerwa na koszty personalne	141,3	252,0
Raty kapitałowe dot. środków trwałych w leasingu	1 006,0	895,2
Wynagrodzenie i ZUS z roku poprzedniego	283,6	301,8
Wykorzystane rezerwy kosztowe	50,0	225,0
Rozwiązanie odpisu na należności	-	26,7
Rozwiązane rezerwy kosztowe	-	2,4
Otrzymane dywidendy	668,0	490,6
Rozliczenie ZFŚS 2011 r.	54,7	-
Naliczone odsetki od umowy cash poolingowej	248,3	-
Pozostałe	<u>42,7</u>	<u>41,8</u>
	<u>2 494,6</u>	<u>2 438,9</u>
Dochód do opodatkowania	5 054,4	6 350,1
Darowizny	(4,3)	(3,5)
Podstawa opodatkowania	<u>5 050,1</u>	<u>6 346,6</u>
Podatek dochodowy	<u>959,5</u>	<u>1 205,9</u>

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

17.3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2012	31.12.2011
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki	-	7,4
Rezerwy na odprawy emerytalne	127,0	73,4
Odpisy aktualizujące wartość należności	486,6	392,5
Rezerwy kosztowe i osobowe	503,0	290,1
Naliczone, a nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS	346,5	283,6
Różnica pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych	707,0	-
Inne	26,3	54,7
	2 196,4	1 101,7
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku	417,3	209,3
Dodatkowe różnice przejściowe:		
Różnica w ujęciu podatkowym umów leasingowych	1 197,5	1 377,1
Różnica pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych	-	610,7
Różnica pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w budowie, przejętych w ramach nabytej zorganizowanej części przedsiębiorstwa	4 414,1	-
Naliczone odsetki od umowy cash poolingowej	248,3	-
	5 859,9	1 987,8
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 113,4	377,7
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	417,3	209,3
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 113,4	377,7
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(527,7)	(46,4)
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(527,7)	(46,4)

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

18. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- nabycie ZCP	18 098,0	-
- poniesione w roku	7 780,8	3 904,1
- planowane na rok następny	2 250,0	26 596,0

19. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

19.1 Zmiana stanu zapasów

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(94,2)	(663,2)
Korekta o zapasy nabyte w ramach ZCP	297,0	-
	202,8	(663,2)

19.2 Zmiana stanu należności

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Bilansowa zmiana stanu należności	731,1	228,6
Zmiana należności inwestycyjnych	(1 308,0)	1 308,0
Korekta o należności nabyte w ramach ZCP	411,0	-
	(165,9)	1 536,6

19.3 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 721,3	1 052,1
Zmiana stanu dłużnych papierów krótkoterminowych	-	100,0
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(334,2)	(72,3)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	(1 573,0)	352,3
Korekta o zobowiązania przejęte w ramach ZCP	(210,0)	-
	(395,9)	1 432,1

19.4 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	488,7	(294,2)
Korekta o rozliczenia międzyokresowe nabyte w ramach ZCP	18,0	-
	506,7	(294,2)

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

19. 5 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(236,1)	(3,1)
Zwiększenia środków trwałych	(12 790,9)	(6 895,2)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(12 827,6)	2 801,3
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	1 573,0	(352,3)
Korekta o środki trwałe nabyte w ramach ZCP	17 931,9	-
Korekta o wartość firmy rozpoznanej w ramach nabycia ZCP	166,1	-
Zwiększenia środków trwałych w ramach leasingu	2 875,0	988,0
	(3 308,6)	(3 461,3)

19. 6 Zwiększenie kapitału zakładowego

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Bilansowa zmiana kapitału zakładowego	38 049,5	-
Kapitał zakładowy objęty w zamian za aport	(18 614,0)	-
	19 435,5	-

19. 7 Środki pieniężne

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Środki pieniężne według bilansu	828,1	879,1
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (cash pooling)	24 429,2	1 089,0
Środki pieniężne według rachunku przepływów pieniężnych	25 257,3	1 968,1

20. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W roku objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, Spółka nie zawarła umów, które nie znalazły odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

21. Transakcje z jednostkami powiązanymi

21.1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności	Zobowiązania
PTS ALBA Sp. z o.o.	64,2	34,1
ALBA PGK Sp. z o.o.	12,5	6,3
ALBA Południe Polska Sp. z o.o.	512,4	179,5
ALBA Polska Sp. z o.o.	18,6	70,9
ALBA MPO Sp. z o.o.	229,3	42,4
ALBA Ekoplus Sp. z o.o.	112,1	40,7
ALBA Trading CEE Sp. z o.o.	258,0	19,4
Gmina Dąbrowa Górnicza	2 531,4	-
ALBA Group plc & Co. KG	777,4	7,3
ALBA CEE GmbH	-	639,3
ALBA 2 Energy GmbH	-	50,0
ALBA Management GmbH	-	7,6
WPO ALBA S.A.	-	2,3
	4 515,9	1 099,8

21.2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży	Inne przychody
ALBA PGK Sp. z o.o.	106,0	-
ALBA Południe Polska Sp. z o.o.	5 866,5	-
PTS ALBA Sp. z o.o.	561,5	-
ALBA PTS Sp. z o.o.	150,3	-
ALBA Polska Sp. z o.o.	178,2	-
ALBA MPO Sp. z o.o.	1 291,3	667,9
ALBA Ekoplus Sp. z o.o.	1 577,6	-
ALBA Trading CEE Sp. z o.o.	1 307,5	-
ALBA Group plc & Co. KG	-	248,3
Gmina Dąbrowa Górnicza	18 580,4	-
	29 619,3	916,2

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

21. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i usług	Odsetki
ALBA PGK Sp. z o.o.	58,1	-
ALBA Południe Polska Sp. z o.o.	1 839,2	-
PTS ALBA Sp. z o.o.	206,7	-
ALBA PTS Sp. z o.o.	12,0	-
ALBA Polska Sp. z o.o.	523,8	-
ALBA MPO Sp. z o.o.	417,4	-
ALBA Ekoplus Sp. z o.o.	532,0	-
ALBA Trading CEE Sp. z o.o.	51,5	-
ALBA Group plc & Co. KG	-	3,3
WPO ALBA S.A.	59,8	-
ALBA Management GmbH	38,9	-
ALBA CEE GmbH	771,6	-
	4 511,0	3,3

22. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym 2012 Spółka nie dokonała istotnych transakcji na innych warunkach niż zbliżonych do rynkowych ze stronami powiązanymi.

23. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy produkcyjni	196
Pracownicy nieprodukcyjni	44
	240

24. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Z uwagi na ochronę danych przed konkurencją oraz zachowanie przepisów ustawy o ochronie danych osobowych, Spółka nie ujawniła wynagrodzenia wypłaconego Zarządowi i Radzie Nadzorczej.

W latach 2012 i 2011 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

25. Wynagrodzenie biegłego rewidenta [podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych] wypłacone lub należne

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	62,6	44,1

26. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

27. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

28. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia zgodnie z art. 56 pkt 2 Ustawy o Rachunkowości. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna, sporządzane jest przez ALBA Group plc & Co. KG z siedzibą w Berlinie jako jednostkę dominującą.

29. Zobowiązania warunkowe

Poręczenie na rzecz banku udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych z tytułu umowy cash poolingowej.	4 500,0
---	---------

Poręczenie udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych z tytułu kredytu inwestycyjnego.	1 300,0
--	---------

Na dzień 31 grudnia 2012 r. oraz na dzień 31 grudnia 2011 r. Spółka posiadała zobowiązania z tytułu zawartych umów leasingowych zabezpieczone wystawionymi przez Spółkę weksłami in blanco do wysokości niespłaconego zadłużenia. Saldo tych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2012 r. wynosiło 5.012,7 tys. zł. (2011 r.: 3.143,8 tys. zł.).

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składki na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie, po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

30. Działalność zaniechana

W 2012 r. Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

31. Informacje o instrumentach finansowych

31.1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notce 31.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności, oraz korzysta z systemów „cash pool” w ramach Grupy.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie EUR. Ze względu na niską wartość transakcji w EUR ryzyko walutowe jest nieznaczne.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 31.3.

31. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy
			wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	umowa cash pooling	24 429,2	nie dotyczy
Środki pieniężne	środki pieniężne w banku i kasie	828,1	nie dotyczy

31. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2012	31.12.2011
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	25 257,3	1 968,1

Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej.

ALBA Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

31. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2012	31.12.2011
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	24 429,2	1 089,0
Środki pieniężne	828,1	879,1
	<u>25 257,3</u>	<u>1 968,1</u>

Środki pieniężne są utrzymywane w instytucjach o wysokiej wiarygodności kredytowej. Pożyczki udzielone i należności własne dotyczą dodatniego salda w cash pooling, w którym uczestniczą Spółki grupy Alba.


Tomasz Olszowy
Członek Zarządu


Marek Lipczyk
Członek Zarządu

Jołanta Rajczykowska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dąbrowa Górnicza, 15 kwietnia 2013 r.

