



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

I KWARTAŁ ROKU 2019

Katowice, 26 kwietnia 2019 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za I kwartał roku 2019 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓLCE

Nazwa i siedziba:

GKS GieKSa Katowice S.A., 40-108 Katowice, ul. Bukowa 1A

tel./fax +48 (032) 254-89-14, w w w . g k s k a t o w i c e . e u ,

biuro@gkskatowice.eu

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 93.12 Z – Działalność klubów sportowych.

Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000336380.

REGON: 241313028

NIP: 954-26-82-868

Skład Zarządu na dzień 31.03.2019 r.:

Marcin Janicki - Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2019 r.:

- Andrzej Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Halina Wróbel - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Wójcik – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej.

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wiersz	AKTYWA	Stan na	
		2018-03-31	2019-03-31
1	2		
A	Aktywa trwałe	1 797 292,34	1 746 802,99
I	Wartości niematerialne i prawne	476 695,15	460 796,10
II	Rzeczowe aktywa trwałe	133 397,19	98 806,89
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	1 187 200,00	1 187 200,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 062 030,71	13 729 488,71
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe, w tym	1 908 727,91	5 683 081,04
	- do 12 miesięcy	552 229,83	458 984,97
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym	1 744 112,03	7 527 822,88
	a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym	1 744 112,03	7 527 822,88
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 744 112,03	7 527 822,88
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	409 190,77	518 584,79
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem :	5 859 323,05	15 476 291,70

Wiersz	PASywa	Stan na	
		2018-03-31	2019-03-31
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	1 353 779,98	12 997 063,89
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	51 123 735,00	55 923 735,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	6 714,06	6 714,06
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	12 300 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-52 172 357,23	-59 155 014,33
VI	Zysk (strata) netto	2 395 688,15	3 921 629,16

VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 505 543,07	2 479 227,81
I	Rezerwy na zobowiązania, w tym	0,00	0,00
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe, w tym	1 300 000,00	0,00
	- z tytułu kredytów i pożyczek	1 300 000,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym	3 204 893,07	2 478 577,81
	a) z tytułu kredytów i pożyczek	88 020,55	0,00
	b) z tytułu dostaw i usług, w tym	2 416 872,52	2 478 577,81
	- do 12 miesięcy	883 762,86	951 592,70
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	c) fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	650,00	650,00
	Pasywa razem :	5 859 323,05	15 476 291,70

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Okres od 01.01.2019 do 31.03.2019
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	546 904,31	669 416,36
	Przychody netto ze sprzedaży	546 904,31	669 416,36
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3 729 267,51	3 666 384,19
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 729 267,51	3 666 384,19
C.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
D.	Koszty ogólnego zarządu	555 381,04	563 460,86
E.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-C-D-E)	-3 737 744,24	-3 560 428,69
F.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	6 197 626,63	7 735 772,61
	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
	- dotacje	6 040 000,00	7 700 000,00
	- inne przychody operacyjne	157 626,63	35 772,61
G.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym	58 013,48	188 734,31

	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
	- inne koszty operacyjne	58 013,48	188 734,31
H.	Przychody finansowe	1 047,07	0,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym	1 046,57	0,45
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,50	0,00
I.	Koszty finansowe , w tym	7 227,83	64 980,90
I	Odsetki, w tym	64,56	57 411,70
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	7 163,27	7 569,20
J.	Zysk (strata) brutto (E+F-G+H-I)	2 395 688,15	3 921 629,16
K.	Podatek dochodowy		0,00
L.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	2 395 688,15	3 921 629,16

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	2018 r. narastająco	2019 r. narastająco
		od 01.01.2018 do 31.03.2018	od 01.01.2019 do 31.03.2019
		w zł	w zł
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 758 091,83	1 353 779,98
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 758 091,83	1 353 779,98
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 353 779,98	12 997 063,89
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 353 779,98	12 997 063,89

	METODA POŚREDNIA	Za okres od 01.01 do 31.03.2018	Za okres od 01.01 do 31.03.2019
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk/ strata netto	2 395 688,15	3 921 629,16
II.	Korekty o pozycje:	-6 245 417,02	-8 765 872,29
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-3 849 728,87	-4 844 243,13
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	150 042,82	0,45
II.	Wydatki	230 000,00	2 942 498,47
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-79 957,18	-2 942 498,02
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	6 240 000,00	20 000 000,00
II.	Wydatki	100 064,60	6 429 548,00
III.	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	6 139 935,40	13 570 452,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 210 249,35	5 783 710,85
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	485 438,76	5 783 710,85
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	994,15	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 229 550,79	1 744 112,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 714 989,55	7 527 822,88
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zgodnie z Uchwałą nr 18/06/2017 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. z dnia 13 czerwca 2017 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe, na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

Rzeczowe aktywa trwale

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwale wycenia się w cenie nabycia/koszcie wytworzenia. Cenę nabycia/koszt wytworzenia powiększają koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środka trwałego. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 10.000,- zł, przedmiot zakupu zostaje zakwalifikowany do środków niskocennych, a wartość zakupu od razu zostaje zarachowana w koszty.

Na koniec okresu sprawozdawczego, rzeczowe aktywa trwale wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową przez przewidywany okres użytkowania danego środka trwałego.

Wartości niematerialne

Na dzień początkowego ujęcia wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o kwotę odpisów amortyzacyjnych i kwotę odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 10.000,- zł, wartość zakupu od razu zostaje zarachowana w koszty.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania.

Znaku towarowego Spółka nie amortyzuje.

Aktywa finansowe

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa finansowe obejmują:

- pożyczki,
- udziały
- akcje.

Pożyczki udzielone zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Pożyczki udzielone o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego zalicza się do aktywów trwałych.

Pożyczki wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Udziały w jednostkach zalicza się do aktywów trwałych, o ile jednostka nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego.

Udziały w jednostkach pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej tych aktywów wówczas ich wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług ujmuje się w kwocie wymagalnej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Odpisu z tytułu utraty wartości należności dokonuje się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że jednostka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością. Odpis tworzy się w ciężar kosztów w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Wszelkie przekazane zaliczki, jak na poczet przyszłych dostaw towarów i usług, na środki trwałe w budowie, na objęcie udziałów i akcji, nabycie wartości niematerialnych i inne, ujmuje się w pozostałych należnościach.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, natomiast depozyty bankowe w kwocie wymagalnej zapłaty.

Kapitał własny

Kapitał własny jednostki stanowią:

- kapitał akcyjny,
 - pozostałe kapitały, na które składają się kapitały rezerwowe i zapasowe,
 - zyski zatrzymane, na które składają się:
 - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych),
 - wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.
- Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez jednostkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

Zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty to znaczy z uwzględnieniem nie zapłaconych na koniec okresu sprawozdawczego odsetek.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na jednostce ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

Utrata wartości

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego dokonuje się przeglądu wartości bilansowej składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i nie różnią się od zasad stosowanych w poprzednich kwartałach tego roku obrotowego. Przedstawiane są jedynie wg nowo obowiązującego wzoru, zgodnego z Ustawą o rachunkowości oraz wytycznymi GPW SA w Warszawie (Zał. Nr 3 do Regulaminu ASO).

W bieżącym okresie nie nastąpiły zmiany w zakresie polityki rachunkowości.

IV. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na prowadzeniu drużyn w rozgrywkach siatkówki mężczyzn, piłki nożnej kobiet i mężczyzn. Z tymi zdarzeniami oraz wydatkami na poczet wynagrodzeń wiązały się główne koszty w zakresie wydatków I kwartału 2019 roku. W dniu 16 stycznia 2019 r. Spółka zawarła z Miastem Katowice umowę, mocą której Miasto Katowice zobowiązało się do przekazania na wsparcie realizacji zadania „Organizacja uprawiania sportu w 2019 roku” dotacji w wysokości 10.700.000,00 zł. W dniu 7 marca 2019 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 1/03/2019 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji 12.300.000 akcji serii Z, o wartości nominalnej 1,00 zł każda i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji. Akcje serii Z zostaną zaoferowane przez Spółkę w trybie art. 431 § 2 pkt. 1 ksh, tj. w drodze subskrypcji prywatnej, której otwarcie określone zostało się na dzień 8 marca 2019 r., a termin zamknięcia na dzień 28 marca 2019 r.

W dniu 26 marca 2019 r. zawarta została umowa objęcia 12.300.000 akcji serii Z. Po zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach zmiany wysokości kapitału zakładowego będzie on wynosił 68.223.735,00 zł.

Piłka nożna mężczyzn

Do rundy wiosennej Fortuna 1 ligi drużyna przystąpiła z zadaniem jak najszybszej poprawy sytuacji w ligowej tabeli. Zimą Klub skupił się na wzmocnieniu linii obrony zespołu pozyskując do składu m.in. doświadczonych defensorów – Radka Dejmka i Arkadiusza Jędrycha oraz angielskiego pomocnika – Calluma Rzoncę. Po ciężko przepracowanym okresie przygotowawczym m.in. na zgrupowaniu w Turcji, piłkarze trenera Dariusza Dudka na początku marca wrócili do rywalizacji o punkty. Zwycięstwa w Jastrzębiu, Opolu,

Niepołomicach oraz dwa remisy na Bukowej pomogły drużynie odrobić straty do najgroźniejszych rywali. Kolejnym krokiem jest zakończenie sezonu na bezpiecznej pozycji.

Piłka nożna kobiet

Po zimowym okresie przygotowawczym piłkarki GKS-u Katowice powróciły do ligowej rywalizacji. Katowiczanki kontynuują udany debiutancki sezon w Ekstralidze i także mają za sobą dwa bardzo ważne zwycięstwa. Zespół z Katowic walczy o najlepszą szóstkę w tabeli Ekstraligi.

Siatkówka

Siatkarze GKS-u Katowice osiągnęli historyczny wynik w sezonie 2018/19. Katowicki zespół był jedną z największych niespodzianek rozgrywek i niemal do samego końca rywalizował o miejsce w czołowej szóstce, która walczy o medale mistrzostw Polski. Ostatecznie GKS został sklasyfikowany na 8. miejscu w rundzie zasadniczej, co jest najlepszym wynikiem w historii nowej sekcji.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2019.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent tworzy Grupę Kapitałową. Na ostatni dzień okresu objętego sprawozdaniem w skład Grupy Kapitałowej GKS GieKSa Katowice SA wchodzi Klub Hokejowy GKS Katowice Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach.

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000634077

Przedmiot działalności wg PKD: 93.12 Z – Działalność klubów sportowych.

Udział GKS GieKSa Katowice SA w kapitale zakładowym: 100 proc. (sto procent)

Udział GKS GieKSa Katowice SA w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu: 100 proc. (sto procent)

Pan Marcin Janicki, Prezes Zarządu GKS GieKSa Katowice SA, pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Klubu Hokejowego GKS GieKSa Katowice SA.

W dniu 4 stycznia 2019 r. Rada Nadzorcza Klubu Hokejowego GKS GieKSa Katowice S.A. podjęła uchwały o odwołaniu członków zarządu i delegowała, na okres trzech miesięcy, tj. do dnia 4 kwietnia 2019 r. swoich członków:

- Marcina Janickiego - do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Klubu Hokejowego GKS Katowice S.A.

- Kingę Pajerską- Krasnowską - do czasowego wykonywania czynności Wiceprezesa Zarządu Klubu Hokejowego GKS Katowice S.A.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Lp.	Podmiot/Os. Fizyczna	Ilość akcji	%
1	Miasto Katowice	45 500 000	81,36 %
2	Trust Trading Sp. z o.o.	5 775 878	10,33 %
3	Pozostali	4 647 857	8,31 %
	Suma	55 923 735	100 %

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	18	18
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	132	-

Dane na koniec I kwartału 31.03.2019 r.

Katowice, dnia 26.04.2019 r.

Prezes Zarządu – Marcin Janicki