



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY GKS GieKSa Katowice S.A.

I KWARTAŁ ROKU 2014

Katowice, 15. 05. 2014 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za I kwartał roku 2014 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 1

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 31.03.2014 r.:

- Wojciech Cygan – Prezes Zarządu,
- Marcin Janicki- Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2014 r.:

- Stanisław Krusz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Andrzej Gut – Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Malara – Członek Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Mikula – Członek Rady Nadzorczej,
- Władysław Spyrka – Członek Rady Nadzorczej.

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

| SPRAWOZDANIE Z SYTAUCJI FINANSOWEJ | 2014 r. narastająco | 2013 r. narastająco |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2014 do 31.03.2014 | od 01.01.2013 do 31.03.2013 |
| | w zł | w zł |
| Aktywa | | |
| A. Aktywa trwałe (długoterminowe) | 4 220 734,75 | 4 241 171,98 |
| 1. Rzeczowe aktywa trwałe | 19 123,41 | 39 311,64 |
| 2. Prawo wieczystego użytkowania gruntu | | |
| 3. Nieruchomości inwestycyjne | | |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 4. Wartość firmy | | |
| 5. Inne wartości niematerialne | 4 200 000,00 | 4 200 000,00 |
| 6. Długoterminowe aktywa finansowe | 1 611,34 | 1 860,34 |
| 7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | 1 125 945,99 | 1 145 726,34 |
| 1. Zapasy | 2 670,75 | 953,00 |
| 2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe | 985 289,36 | 836 210,98 |
| 3. Pozostałe aktywa finansowe | 94 908,34 | 284 725,02 |
| 4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 43 077,54 | 23 837,34 |
| Aktywa razem | 5 346 680,74 | 5 386 898,32 |
| Pasywa | | |
| A. Kapitał własny | - 2 756 954,24 | - 2 115 231,13 |
| 1. Kapitał podstawowy | 23 323 735,00 | 19 423 735,00 |
| 2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | |
| 3. Akcje własne | | |
| 4. Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| 5. Kapitały rezerwowe i zapasowe | 2 006 714,06 | 6 714,06 |
| 6. Zysk/strata z lat ubiegłych | - 27 856 681,65 | - 20 758 163,64 |
| 7. Zysk/strata roku bieżącego | - 230 721,65 | - 787 516,55 |
| B. Zobowiązania długoterminowe | 722 000,00 | 723 908,00 |
| 1. Rezerwy | | |
| 2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 722 000,00 | 723 908,00 |
| 3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | | |
| 4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | | |
| 5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe | | |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe | 7 381 634,98 | 6 778 221,45 |
| 1. Rezerwy | 283 801,63 | 5 750,00 |
| 2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 490 391,49 | 53 971,75 |
| 3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek | | |
| 4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | |
| 5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe | 6 607 441,86 | 6 718 499,70 |
| 6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | |
| Pasywa razem | 5 346 680,74 | 5 386 898,32 |

| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny) | I kwartał 2014 r. | I kwartał 2013 r. | 2014 r. narastająco | 2013 r. narastająco |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | od 01.01.2014 do 31.01.2014 | od 01.01.2013 do 31.03.2013 | od 01.01.2014 do 31.03.2014 | od 01.01.2013 do 31.03.2013 |
| | w zł | w zł | w zł | w zł |
| A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 389 424,57 | 141 353,69 | 389 424,57 | 141 353,69 |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 264 199,99 | 540 091,97 | 264 199,99 | 540 091,97 |
| C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B) | 125 224,58 | - 398 738,28 | 125 224,58 | - 398 738,28 |
| D. Koszty sprzedaży | | | | |
| E. Koszty ogólnego zarządu | 291 304,08 | 288 463,84 | 291 304,08 | 288 463,84 |
| F. Pozostałe przychody | 27 878,47 | 6 857,37 | 27 878,47 | 6 857,37 |
| G. Pozostałe koszty | 56 733,15 | 82 861,21 | 56 733,15 | 82 861,21 |
| H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G) | - 194 934,18 | - 763 205,96 | - 194 934,18 | - 763 205,96 |
| I. Przychody finansowe | 210,09 | 2,41 | 210,09 | 2,41 |
| J. Koszty finansowe | 35 997,56 | 24 313,00 | 35 997,56 | 24 313,00 |
| K. Zysk/strata brutto (H+I-J) | - 230 721,65 | - 787 516,55 | - 230 721,65 | - 787 516,55 |
| L. Podatek dochodowy | | | | |
| Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L) | - 230 721,65 | - 787 516,55 | - 230 721,65 | - 787 516,55 |
| M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej | | | | |
| N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M) | - 230 721,65 | - 787 516,55 | - 230 721,65 | - 787 516,55 |

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 2014 r. narastająco | 2013 r. narastająco |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | od 01.01.2014 do 31.03.2014 | od 01.01.2013 do 31.03.2013 |
| | w zł | w zł |
| Kapitał własny ogółem na początek okresu | - 4 526 000,00 | - 2 428 000,00 |
| Kapitał własny ogółem na początek okresu, po korektach | - 4 526 000,00 | - 2 428 000,00 |
| Kapitał własny ogółem na koniec okresu | - 2 756 954,24 | - 2 115 231,13 |

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) | I kwartał 2014 r. | I kwartał 2013 r. | 2014 r. narastająco | 2013 r. narastająco |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2014 do 31.01.2014 | od 01.01.2013 do 31.03.2013 | od 01.01.2014 do 31.03.2014 | od 01.01.2013 do 31.03.2013 |
| | w zł | w zł | w zł | w zł |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| Zysk (strata) netto | - 230 721,65 | - 787 516,55 | - 230 721,65 | - 787 516,55 |
| | - 1 853 059,88 | - 429 176,34 | - 1 853 059,88 | - 429 176,34 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | - 2 083 781,53 | - 1 216 692,89 | - 2 083 781,53 | - 1 216 692,89 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| Wpływy | | | | |
| Wydatki | 4 095,93 | | 4 095,93 | |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | - 4 095,93 | - | - 4 095,93 | - |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| Wpływy | 1 998 980,30 | 1 100 000,00 | 1 998 980,30 | 1 100 000,00 |
| Wydatki | | 40,00 | | 40,00 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej | 1 998 980,30 | 1 099 960,00 | 1 998 980,30 | 1 099 960,00 |
| Zwiększenia/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | - 88 897,16 | - 116 732,89 | - 88 897,16 | - 116 732,89 |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu | 131 974,70 | 140 000,00 | 131 974,70 | 140 000,00 |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu | 43 077,54 | 23 837,34 | 43 077,54 | 23 837,34 |

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

Zgodnie z Uchwałą nr 16/3/2011 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. z dnia 08 marca 2011 Spółka sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe, na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z MSR.

Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia/koszcie wytworzenia. Cenę nabycia/koszt wytworzenia powiększają koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środka trwałego.

Na koniec okresu sprawozdawczego, rzeczowe aktywa trwałe 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.

Przyjęto okresy użytkowania w następujących przedziałach:

- maszyny i urządzenia: 2-6 lat,
- środki transportu: 5-10 lat.

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.

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.

Pożyczki zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Pożyczki 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 to 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 wymaganej 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 wymaganej 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 prawdopodobnie 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 odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość odzyskiwalna ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej netto składnika aktywów, wartość bilansowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwalnej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka była ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu, w którym ustały przesłanki powodujące utratę wartości.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i nie różnią się od zasad stosowanych w poprzednich kwartałach tego roku obrotowego. Przedstawiane są jedynie wg nowo obowiązującego wzoru.

W poprzednich raportach nie były prezentowane wszystkie pozycje ze sprawozdania z sytuacji finansowej i ze sprawozdania z całkowitych dochodów; nie były prezentowane dane ze sprawozdania z przepływów pieniężnych i ze sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Dane w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na początek okresu i po korektach są podane wg danych ze sprawozdania finansowego za 2012 rok (przeliczenie tysięcy złotych na złotówki).

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 dniu 4 lutego 2014 roku Zarząd podjął uchwałę nr 1/02/2014 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii M i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy spółki prawa poboru akcji. W ramach podwyższenia kapitału w dniu 10 lutego 2014 roku GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała umowę z miastem Katowice na objęcie 2.000.000 akcji serii M o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Wpłata na poczet kapitału nastąpiła w dniu 28 lutego 2013 roku. Rejestracja tego podwyższenia miała miejsce w dniu 2 kwietnia 2014 roku.

Jednocześnie – już po dniu bilansowym – prowadzone były dalsze działania mające na celu podwyższenie kapitału i wzmocnienie finansowe Spółki, co będzie miało przełożenie na wyniki finansowe kolejnego kwartału. Przykładem tego jest choćby kolejna uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o w drodze emisji akcji serii N i podpisanie umowy z Miastem Katowice na objęcie kolejnych 1.100.000 akcji serii N.

Warto podkreślić, iż w dniu 21 lutego 2014 roku Spółka zawarła umowę układu ratalnego z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych. W związku z powyższym nastąpiła spłata znacznej części zaległości względem tej instytucji, co niewątpliwie ma wpływ na wynik finansowy I kwartału.

I kwartał 2014 roku to kolejny okres systematycznego rozwoju działającego przy Spółce Klubu Biznesu, który do chwili obecnej grupuje około 30 podmiotów wspierających działalność Spółki. Aktywność znajduje wyraźne odbicie w zwiększeniu przychodów Spółki

w porównaniu do wyniku finansowego I kwartału ubiegłego roku. W dalszych kresach Zarząd planuje dalsze działania mające na celu wzmocnienie strony przychodowej Spółki.

W zakresie kosztów I kwartału główną pozycję stanowiły wynagrodzenia oraz koszty związane z okresem przygotowawczym do rozgrywek rundy wiosennej sezonu 2014//15.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2014.

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 nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

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 | Urząd Miasta Katowice | 14 900 000 | 58,84% |
| 2 | Trust Trading Sp. z o.o. | 7 505 878 | 29,64% |
| 3 | Invest 6 TDJ Finance Sp. z o.o. S.K.A. | 1 500 000 | 5,92% |
| 4 | Pozostali | 1 417 857 | 5,60 % |
| | Suma | 25 323 735 | 100 % |

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

| Forma zatrudnienia | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę | 15 | 13 |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 76 | ---- |

Dane na koniec I kwartału 31.03.2014 r.

Katowice, dnia 15.05.2014 r.

Prezes Zarządu – Wojciech Cygan

Wiceprezes Zarządu – Marcin Janicki