



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY GKS GieKSa Katowice S.A.

III KWARTAŁ ROKU 2013

Katowice, 14. 11. 2013 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za III kwartał roku 2013 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 30.09.2013 r.:

- Wojciech Cygan – Prezes Zarządu,

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2013 r.:

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

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTAUCJI FINANSOWEJ	2013 r. narastająco od 01.01.2013 do 30.09.2013	2012 r. narastająco od 01.01.2012 do 30.09.2012
	w zł	w zł
Aktywa		
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	4 232 888,74	4 252 783,98
1. Rzeczowe aktywa trwale	31 028,40	47 594,64
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		3 080,00
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	1 860,34	2 109,34
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	1 188 851,38	2 257 626,07
1. Zapasy	795,20	550,00
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	898 173,84	1 087 499,00
3. Pozostałe aktywa finansowe	284 725,02	1 159 506,14
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 157,32	10 070,93
Aktywa razem	5 421 740,12	6 510 410,05
Pasywa		
A. Kapitał własny	- 2 101 737,57	1 972 391,19
1. Kapitał podstawowy	22 073 735,00	15 823 735,00
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
3. Akcje własne		
4. Kapitał z aktualizacji wyceny		3 800 000,00
5. Kapitały rezerwowe i zapasowe	6 714,06	6 714,06
6. Zysk/strata z lat ubiegłych	- 20 758 163,64	- 16 001 229,65
7. Zysk/strata roku bieżącego	- 3 424 022,99	- 1 656 828,22
B. Zobowiązania długoterminowe	723 908,00	1 914,00
1. Rezerwy		
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	723 908,00	1 914,00
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		
C. Zobowiązania krótkoterminowe	6 799 569,69	4 536 104,86
1. Rezerwy	750,00	21 078,40
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	153 947,45	
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek		
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 644 872,24	4 515 026,46
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Pasywa razem	5 421 740,12	6 510 410,05

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)	III kwartał 2013 r.	III kwartał 2012 r.	2013 r. narastająco	2012 r. narastająco
	od 01.07.2013 do 30.09.2013	od 01.07.2012 do 30.09.2012	od 01.01.2013 do 30.09.2013	od 01.01.2012 do 30.09.2012
	w zł	w zł	w zł	w zł
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	336 485,87	954 138,97	919 966,39	1 237 736,66
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 142 786,42	387 638,54	2 742 897,04	1 483 143,89
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	- 806 300,55	566 500,43	- 1 822 930,65	- 245 407,23
D. Koszty sprzedaży				
E. Koszty ogólnego zarządu	474 968,61	492 508,39	1 287 359,17	1 156 238,33
F. Pozostałe przychody	17 415,14	6 848,06	43 600,69	46 090,95
G. Pozostałe koszty	47 825,44	87 418,96	239 080,85	128 106,15
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	- 1 311 679,46	- 6 578,86	- 3 305 769,98	- 1 483 660,76
I. Przychody finansowe		40 659,39	1 165,20	40 659,74
J. Koszty finansowe	31 850,15	89 926,45	119 418,21	213 827,20
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)	- 1 343 529,61	- 55 845,92	- 3 424 022,99	- 1 656 828,22
L. Podatek dochodowy				
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)	- 1 343 529,61	- 55 845,92	- 3 424 022,99	- 1 656 828,22
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)	- 1 343 529,61	- 55 845,92	- 3 424 022,99	- 1 656 828,22

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2013 r. narastająco od 01.01.2013 do 30.09.2013	2012 r. narastająco od 01.01.2012 do 30.09.2012
	w zł	w zł
	Kapitał własny ogółem na początek okresu	- 2 428 000,00
Kapitał własny ogółem na początek okresu, po korektach	- 2 428 000,00	186 000,00
Kapitał własny ogółem na koniec okresu	- 2 101 737,57	1 972 391,19

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	III kwartał 2013 r. od 01.07.2013 do 30.09.2013	III kwartał 2012 r. od 01.07.2012 do 30.09.2012	2013 r. narastająco od 01.01.2013 do 30.09.2013	2012 r. narastająco od 01.01.2012 do 30.09.2012
	w zł	w zł	w zł	w zł
	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	- 1 343 529,61	- 55 845,92	-3 424 022,99	-1 656 828,22
Korekty razem	- 7 952,85	- 1 388 149,65	- 561 325,62	-1 480 391,78
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	- 1 351 482,46	- 1 443 995,57	-3 985 348,61	-3 137 220,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy		124 600,00		140 000,00
Wydatki				
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-	124 600,00	-	140 000,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	1 350 035,70	1 600 000,00	3 850 000,00	2 850 000,00
Wydatki		300 000,00	64,30	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	1 350 035,70	1 300 000,00	3 849 935,70	2 850 000,00
Zwiększenia/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	- 1 446,76	- 19 395,57	- 135 412,91	- 147 220,00
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	6 604,08	29 466,50	140 570,23	157 290,93
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	5 157,32	10 070,93	5 157,32	10 070,93

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 23 lipca 2013 roku Zarząd GKS GieKSa Katowice S.A. podjął uchwałę nr 1/07/2013 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii L i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji. Działając zgodnie z postanowieniami § 7a Statutu Spółki, Zarząd podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1.250.000,00 zł (jeden milion dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych), czyli do kwoty 22.073.735,00 zł (dwudziestu dwóch milionów siedemdziesięciu trzech tysięcy siedmiuset trzydziestu pięciu złotych), poprzez emisję 1250000 (jednego miliona dwustu pięćdziesięciu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii L nowej emisji o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda. W dniu 16 sierpnia 2013 roku miasto Katowice podpisało umowę objęcia akcji serii L, wyemitowanych na mocy uchwały nr 1/07/2013 Zarządu Spółki podjętej w dniu 23 lipca 2013 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii L i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii L. W dniu 13 września 2013 roku dokonano wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do rejestru, wobec czego kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 20.823.735,00 zł do kwoty 22.073.735,00 zł. Celem tych działań była kontynuacja procesu restrukturyzacji finansowej klubu tj. spłaty części zadłużenia (w szczególności wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych) oraz finansowania kosztów bieżącego funkcjonowania Spółki.

W dniu 16 września 2013 roku do Spółki wpłynęły rezygnacje członków Rady Nadzorczej. Decyzje te spowodowane były przekroczeniem przez miasto Katowice progu 50% akcji w kapitale zakładowym Spółki. W dniu 30 września 2013 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki. W toku tego posiedzenia wybrano nowych członków Rady Nadzorczej (wszystkie kandydatury zostały zgłoszone przez większościowego akcjonariusza, tj. miasto Katowice). Jednocześnie wprowadzono zmiany w brzemieniu Statutu Spółki, przy czym najważniejsze z nich dotyczyły długości kadencji organów Spółki.

W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na przygotowaniach do sezonu 2013/14 oraz organizacji pierwszych meczów tych rozgrywek. Z tymi zdarzeniami oraz wydatkami na poczet wynagrodzeń wiązały się główne koszty w zakresie wydatków III kwartału.

Należy także wskazać, iż w omawianym czasie Spółka dokonywała także spłat z tytułu zadłużenia (w tym m.in. uregulowała część zobowiązań względem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych).

Szczególne uwagę należy zwrócić na stronę przychodową Spółki. W dniu 12 września 2013 roku zawarto umowę reklamową z Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. Wpływy z tego tytułu będą ujęte w wynikach finansowych IV kwartału. Co więcej, dalszemu umocnieniu uległa pozycja Spółki jako wiarygodnego partnera dla podmiotów współpracujących ze Spółką w ramach Klubu Biznesu (podpisano kolejne umowy sponsorskie). Istotną pozycję stanowiły także tzw. przychody dnia meczowego, w szczególności związane ze sprzedażą karnetów na mecze rundy jesiennej sezonu 2013/13.

W kolejnych okresach sprawozdawczych Zarząd będzie w dalszym ciągu pracował nad wzmocnieniem pozycji kapitałowej, pozyskaniem kolejnych środków, w tym również wzmocnienia przychodów Spółki.

Warte analizy jest także zestawienie przychodów Spółki w porównywanych okresach 2012 i 2013 roku. W tym miejscu trzeba przypomnieć, iż w sierpniu 2012 roku ówczesny Zarząd Spółki sfinalizował rozmowy i podpisał umowę transferu definitywnego zawodnika Tomasza Hołoty do KSP Polonia Warszawa S.A. Transakcja ta miała duży wpływ na wynik finansowy tego okresu.

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 2013.

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 PRZYCZYŃ 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	12 900 000	55,31%
2	Trust Trading Sp. z o.o.	7 505 878	32,18%
3	Invest 6 TDJ Finance Sp. z o.o. S.K.A.	1 500 000	6,43%
4	Pozostali	1 417 857	6,08 %
	Suma	23 323 735	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	14
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	74	----

Dane na koniec III kwartału 30.09.2013 r.

Katowice, dnia 14.11.2013 r.

Prezes Zarządu – Wojciech Cygan