



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

I KWARTAŁ ROKU 2016

Katowice, 22. 04. 2016 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za I kwartał roku 2016 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 SPÓŁCE

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 31.03.2016 r.:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2016 r.:

- Stanisław Krusz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Andrzej Noras- Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Magdalena Kolka – Członek Rady Nadzorczej,
- Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej.

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTAUCJI FINANSOWEJ	2016 r. narastająco	2015 r. narastająco
	od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2015 do 31.03.2015
	w zł	w zł
Aktywa		
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	4 474 143,12	4 258 545,36
1. Rzeczowe aktywa trwale	202 671,56	52 018,11
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntu		
3. Nieruchomości inwestycyjne		

4. Wartość firmy		
5. Inne wartości niematerialne	4 271 471,56	4 206 527,25
6. Długoterminowe aktywa finansowe		-
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	670 809,08	3 048 975,43
1. Zapasy	11 372,61	10 162,60
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	504 292,96	586 562,49
3. Pozostałe aktywa finansowe		379 633,36
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	155 143,51	2 072 616,98
Aktywa razem	5 144 952,20	7 307 520,79
Pasywa		
A. Kapitał własny	3 699 515,60	2 393 085,96
1. Kapitał podstawowy	43 123 735,00	36 323 735,00
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
3. Akcje własne		
4. Kapitał z aktualizacji wyceny		
5. Kapitały rezerwowe i zapasowe	6 714,06	6 714,06
6. Zysk/strata z lat ubiegłych	- 39 897 804,27	- 32 272 545,34
7. Zysk/strata roku bieżącego	466 870,81	- 1 664 817,76
B. Zobowiązania długoterminowe	500 000,00	270 000,00
1. Rezerwy		
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	500 000,00	270 000,00
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		
C. Zobowiązania krótkoterminowe	945 436,60	4 644 434,83
1. Rezerwy	-	-
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	445 872,06
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek		
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	13 643,84	
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	931 792,76	4 198 562,77
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Pasywa razem	5 144 952,20	7 307 520,79

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)	2016 r. narastająco	2015 r. narastająco	2016 r. narastająco	2015 r. narastająco
	od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2015 do 31.03.2015	od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2015 do 31.03.2015
	w zł	w zł	w zł	w zł
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	374 454,15	211 932,32	374 454,15	211 932,32
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 425 595,68	1 060 501,18	1 425 595,68	1 060 501,18
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	- 1 051 141,53	- 848 568,86	- 1 051 141,53	- 848 568,86
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	414 699,59	648 468,99	414 699,59	648 468,99
F. Pozostałe przychody	2 050 356,67	237,78	2 050 356,67	237,78
G. Pozostałe koszty	108 598,70	95 600,00	108 598,70	95 600,00
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	475 916,85	- 1 592 400,07	475 916,85	- 1 592 400,07
I. Przychody finansowe	-	0,01	-	0,01
J. Koszty finansowe	9 046,04	72 417,70	9 046,04	72 417,70
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)	466 870,81	- 1 664 817,76	466 870,81	- 1 664 817,76
L. Podatek dochodowy				
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)	466 870,81	- 1 664 817,76	466 870,81	- 1 664 817,76
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)	466 870,81	- 1 664 817,76	466 870,81	- 1 664 817,76

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2016 r. narastająco	2015 r. narastająco
	od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2015 do 31.03.2015
	w zł	w zł
Kapitał własny ogółem na początek okresu	2 393 085,96	- 2 756 954,24
Kapitał własny ogółem na początek okresu, po korektach	2 393 085,96	- 2 756 954,24
Kapitał własny ogółem na koniec okresu	3 699 515,60	2 393 085,96

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	2016 r. narastająco	2015 r. narastająco	2016 r. narastająco	2015 r. narastająco
	od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2015 do 31.03.2015	od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2015 do 31.03.2015
	w zł	w zł	w zł	w zł
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	466 870,81	- 1 664 817,76	466 870,81	- 1 664 817,76
Korekty razem	- 3 521 403,49	- 2 210 164,57	- 3 521 403,49	- 2 210 164,57
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	- 3 054 532,68	- 3 874 982,33	- 3 054 532,68	- 3 874 982,33
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	-	0,01	-	0,01
Wydatki	6 189,33	-	6 189,33	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	- 6 189,33	0,01	- 6 189,33	0,01
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	2 050 000,00	6 121 000,00	2 050 000,00	6 121 000,00
Wydatki	906 751,46	173 417,70	906 751,46	173 417,70
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	1 143 248,54	5 947 582,30	1 143 248,54	5 947 582,30
Zwiększenia/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	- 1 917 473,47	2 072 599,98	- 1 917 473,47	2 072 599,98
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	2 072 616,98	17,00	2 072 616,98	17,00
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	155 143,51	2 072 616,98	155 143,51	2 072 616,98

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 8 marca 2011 roku 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 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 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 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 3 lutego 2016 roku, mając na względzie rezygnację złożoną przez Jana Furtoka, Zarząd Spółki działając na podstawie art. 371 § 4 Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 8 pkt 3 Statutu Spółki podjął uchwałę nr 1/02/2016 o powołaniu Marcina Ćwikły na Prokurenta Spółki i udzieleniu mu prokury samoistnej. Do tej pory Marcin Ćwikła pracował w klubie jako Kierownik ds. Sprzedaży.

Odnosząc się do sytuacji finansowej warto wskazać na fakt zawarcia umowy z miastem Katowice, na mocy której miasto zobowiązało się do przekazania na wsparcie realizacji zadania „Organizacja uprawiania sportu w 2016 roku” dotacji w wysokości 2.500.000,00 złotych. Przyznane środki finansowe miały zostać przekazane na rachunek Spółki w dwóch transzach, przy czym pierwsza z tych transz została przekazana przed dniem 3 lutego 2016 r..

Mając na względzie powyższe istotne zmiany – w porównaniu do sprawozdań z analogicznych okresów lat ubiegłych – zaszły w poszczególnych pozycjach finansowych sprawozdania, a w konsekwencji Spółka po raz pierwszy od czasu wejścia na rynek NewConnect zanotowała zysk za kwartał swojej działalności.

Przedstawione dane finansowe wskazują na dalszą stopniową stabilizację ekonomiczną Spółki. Kolejnemu ograniczeniu – także w stosunku do danych za IV kwartał 2015 roku – uległy wartości w pozycji „Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe”. Po raz pierwszy ten stan zobowiązań spadł poniżej wartości 1 miliona złotych. Pozytywnie ocenić należy także wzrost w pozycji dotyczącej przychodów podstawowych Spółki. Koszty sprzedanych towarów oraz koszty ogólnego zarządu łącznie uległy nieznacznemu wzrostowi m.in. z uwagi na rozwój działalności klubu i związane z tym dodatkowe koszty, o których była mowa także w poprzednim Raporcie kwartalnym Spółki.

W okresie sprawozdawczym działalność Spółki skoncentrowała się na prowadzeniu drużyn piłki nożnej mężczyzn i kobiet (przygotowania zimowe oraz start rozgrywek). Realizując założenia

„Strategii rozwoju klubu – GieKSa 2020” Spółka prowadziła także prace mające na celu powołanie kolejnych sekcji w klubie, w szczególności przyłączenia do Spółki drużyny grającej w 1 lidze siatkówki mężczyzn.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2015.

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	Miasto Katowice	32 700 000	75,83 %
2	Trust Trading Sp. z o.o.	5 775 878	13,39 %
3	Pozostali	4 647 857	10,78 %
	Suma	43 123 735	100 %

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	13	13
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	100	----

Dane na koniec I kwartału 31.03.2016 r.

Katowice, dnia 22.04.2016 r.

Prezes Zarządu – Wojciech Cygan

Wiceprezes Zarządu – Marcin Janicki