



**GKS GieKSa**  
**KATOWICE S.A.**

# **JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY**

## **GKS GieKSa Katowice S.A.**

---

### **I KWARTAŁ ROKU 2017**

Katowice, 28.04.2017 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za I kwartał roku 2017 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 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](mailto: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 31.03.2017 r.:

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

### Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2017 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	2017 r. narastająco	2016 r. narastająco
	od 01.01.2017 do 31.03.2017	od 01.01.2016 do 31.03.2016
	w zł	w zł
<b>Aktywa</b>		
<b>A. Aktywa trwale (długoterminowe)</b>	<b>5 641 587,70</b>	<b>4 474 143,12</b>
1. Rzeczowe aktywa trwale	171 647,43	202 671,56
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntu		
3. Nieruchomości inwestycyjne		
4. Wartość firmy		

5. Inne wartości niematerialne	4 282 740,27	4 271 471,56
6. Długoterminowe aktywa finansowe	1 187 200,00	-
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>3 258 726,57</b>	<b>670 809,08</b>
1. Zapasy	25 702,00	11 372,61
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	1 003 473,78	504 292,96
3. Pozostałe aktywa finansowe		-
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 229 550,79	155 143,51
<b>Aktywa razem</b>	<b>8 900 314,27</b>	<b>5 144 952,20</b>
<b>Pasywa</b>		
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>6 664 461,78</b>	<b>3 699 515,60</b>
1. Kapitał podstawowy	48 123 735,00	43 123 735,00
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	- 44 725 876,19	-39 897 804,27
7. Zysk/strata roku bieżącego	3 259 888,91	466 870,81
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
1. Rezerwy		
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	500 000,00	500 000,00
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 735 852,49</b>	<b>945 436,60</b>
1. Rezerwy	-	-
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	13 643,84
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	41 819,18	
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 694 033,31	931 792,76
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
<b>Pasywa razem</b>	<b>8 900 314,27</b>	<b>5 144 952,20</b>

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)	2017 r. narastająco	2016 r.
	od 01.01.2017 do 31.03.2017	od 01.01.2016 do 31.03.2016
	w zł	w zł
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	1 071 266,86	374 454,15
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	2 416 617,52	1 425 595,68
<b>C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 1 345 350,66</b>	<b>- 1 051 141,53</b>
D. Koszty sprzedaży	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	608 393,75	414 699,59
F. Pozostałe przychody	5 220 241,64	2 050 356,67
G. Pozostałe koszty	3 200,00	108 598,70
<b>H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)</b>	<b>3 263 297,23</b>	<b>475 916,85</b>
I. Przychody finansowe	-	-
J. Koszty finansowe	3 408,32	9 046,04
<b>K. Zysk/strata brutto (H+I-J)</b>	<b>3 259 888,91</b>	<b>466 870,81</b>
L. Podatek dochodowy		
<b>Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)</b>	<b>3 259 888,91</b>	<b>466 870,81</b>
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		
<b>N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)</b>	<b>3 259 888,91</b>	<b>466 870,81</b>

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2017 r. narastająco	2016 r. narastająco
	od 01.01.2017 do 31.03.2017	od 01.01.2016 do 31.03.2016
	w zł	w zł
Kapitał własny ogółem na początek okresu	3 699 515,60	2 393 085,96
Kapitał własny ogółem na początek okresu, po korektach	3 699 515,60	2 393 085,96
Kapitał własny ogółem na koniec okresu	6 664 461,78	3 699 515,60

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH  (metoda pośrednia)	2017 r. narastająco	2016 r. narastająco
	od 01.01.2017 do 31.03.2017	od 01.01.2016 do 31.03.2016
	w zł	w zł
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	3 259 888,91	466 870,81
Korekty razem	- 1 687 952,61	- 3 521 403,49
Przeptywy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	1 571 936,30	- 3 054 532,68
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	-	-
Wydatki	50 000,00	6 189,33
Przeptywy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	- 50 000,00	- 6 189,33
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	5 102 500,00	2 050 000,00
Wydatki	-	906 751,46
Przeptywy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	5 102 500,00	1 143 248,54
Zwiększenia/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	2 074 407,28	- 1 917 473,47
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	155 143,51	2 072 616,98
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	2 229 550,79	155 143,51

### 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.

### **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:

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 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 wymagalnej 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 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 doszło do kilku zdarzeń mających istotne znaczenie dla funkcjonowania GKS GieKSa Katowice S.A. w całym 2017 roku. W dniu 27 stycznia 2017 r. Spółka powzięła informację o zawarciu z dniem 11 stycznia 2017 r. z miastem Katowice umowy, mocą której miasto zobowiązało się do przekazania na wsparcie realizacji zadania "Organizacja uprawiania sportu w 2017 roku" dotacji w wysokości 6.000.000,00 zł. Środki te zostaną wydatkowane w przeważającej mierze na funkcjonowanie sekcji siatkówki oraz piłki nożnej kobiet i mężczyzn, a także na pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem Spółki.

W dniu 1 lutego 2017 r. dokonano wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 46.123.735,00 zł do kwoty 48.123.735,00 zł poprzez emisję 2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii W o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Umowa związana z tym podwyższeniem została zawarta jeszcze w 2016 roku.

W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na prowadzeniu drużyn w rozgrywkach siatkówki mężczyzn oraz przygotowaniu do gry w rundzie wiosennej drużyn piłki nożnej kobiet i mężczyzn. Z tymi zdarzeniami oraz wydatkami na poczet wynagrodzeń wiązały się główne koszty w zakresie wydatków I kwartału. Realizując założenia „Strategii rozwoju klubu – GieKSa 2020” Spółka prowadziła także prace mające na celu dalszą budowę wielosekcyjnego klubu sportowego, w szczególności prowadzono rozmowy w przedmiocie otwarcia w ramach Spółki w niedalekiej przyszłości sekcji szachów.

Funkcjonowanie Spółki jako wielosekcyjnego klubu sportowego znalazło swoje odbicie we wzroście kosztów podstawowych oraz kosztów ogólnego zarządu. Co ważne, stan zobowiązań Spółki nie uległ zasadniczym zmianom w porównaniu do stanu za IV kwartał 2016 roku. W zakresie przychodów istotne znaczenie miało zawarcie kolejnych umów z podmiotami, które przystąpiły do Klubu Biznesu, a także wspomniana wyżej umowa z miastem Katowice w zakresie dotacji na organizację sportu.

**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 2017.

**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**

W skład grupy kapitałowej wchodzi Klub Hokejowy GKS Katowice S.A. jako spółka zależna. GKS GieKSa Katowice S.A. posiada 100 % akcji.

**IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Pierwszy rok obrotowy Spółki zależnej kończy się 31.12.2017 r.

**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	37 700 000	78,34 %
2	Trust Trading Sp. z o.o.	5 775 878	12 %
3	Pozostali	4 647 857	9,66 %
	<b>Suma</b>	<b>48 123 735</b>	<b>100 %</b>

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	14	14
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	109	-

Dane na koniec I kwartału 31.03.2017 r.

Katowice, dnia 28.04.2017 r.

Prezes Zarządu – Wojciech Cygan

Wiceprezes Zarządu – Marcin Janicki