



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY GKS GieKSa Katowice S.A.

I KWARTAŁ ROKU 2015

Katowice, 15. 05. 2015 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za I kwartał roku 2015 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 31.03.2015 r.:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2015 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	2015 r. narastająco	2014 r. narastająco
	od 01.01.2015 do 31.03.2015	od 01.01.2014 do 31.03.2014
	w zł	w zł
Aktywa		
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	4 258 545,36	4 220 734,75
1. Rzeczowe aktywa trwale	52 018,11	19 123,41

2. Prawo wieczystego użytkowania gruntu		
3. Nieruchomości inwestycyjne		
4. Wartość firmy		
5. Inne wartości niematerialne	4 206 527,25	4 200 000,00
6. Długoterminowe aktywa finansowe	-	1 611,34
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	3 048 975,43	1 125 945,99
1. Zapasy	10 162,60	2 670,75
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	586 562,49	985 289,36
3. Pozostałe aktywa finansowe	379 633,36	94 908,34
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 072 616,98	43 077,54
Aktywa razem	7 307 520,79	5 346 680,74
Pasywa		
A. Kapitał własny	2 393 085,96	- 2 756 954,24
1. Kapitał podstawowy	36 323 735,00	23 323 735,00
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	2 006 714,06
6. Zysk/strata z lat ubiegłych	- 32 272 545,34	- 27 856 681,65
7. Zysk/strata roku bieżącego	- 1 664 817,76	- 230 721,65
B. Zobowiązania długoterminowe	270 000,00	722 000,00
1. Rezerwy		
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	722 000,00
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	270 000,00	
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		
C. Zobowiązania krótkoterminowe	4 644 434,83	7 381 634,98
1. Rezerwy	-	283 801,63
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	445 872,06	490 391,49
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek		
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	4 198 562,77	6 607 441,86
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Pasywa razem	7 307 520,79	5 346 680,74

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)	I kwartał 2015 r. od 01.01.2015 do 31.03.2015	I kwartał 2014 r. od 01.01.2014 do 31.03.2014	2015 r. narastająco od 01.01.2015 do 31.03.2015	I kwartał 2014 r. od 01.01.2014 do 31.03.2014
		w zł	w zł	w zł
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	211 932,32	389 424,57	211 932,32	389 424,57
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 060 501,18	264 199,99	1 060 501,18	264 199,99
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	- 848 568,86	125 224,58	- 848 568,86	125 224,58
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	648 468,99	291 304,08	648 468,99	291 304,08
F. Pozostałe przychody	237,78	27 878,47	237,78	27 878,47
G. Pozostałe koszty	95 600,00	56 733,15	95 600,00	56 733,15
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	-1 592 400,07	- 194 934,18	-1 592 400,07	- 194 934,18
I. Przychody finansowe	0,01	210,09	0,01	210,09
J. Koszty finansowe	72 417,70	35 997,56	72 417,70	35 997,56
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)	-1 664 817,76	- 230 721,65	-1 664 817,76	- 230 721,65
L. Podatek dochodowy				
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)	- 1 664 817,76	- 230 721,65	- 1 664 817,76	- 230 721,65
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)	- 1 664 817,76	- 230 721,65	- 1 664 817,76	- 230 721,65

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2015 r. narastająco od 01.01.2015 do 31.03.2015	2014 r. narastająco od 01.01.2014 do 31.03.2014
	w zł	w zł
Kapitał własny ogółem na początek okresu	- 2 756 954,24	- 4 526 000,00
Kapitał własny ogółem na początek okresu, po korektach	- 2 756 954,24	- 4 526 000,00
Kapitał własny ogółem na koniec okresu	2 393 085,96	- 2 756 954,24

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	I kwartał 2015 r.	I kwartał 2014 r.	2015 r. narastająco	I kwartał 2014 r.
	od 01.01.2015 do 31.03.2015	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2015 do 31.03.2015	od 01.01.2014 do 31.03.2014
	w zł	w zł	w zł	w zł
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	- 1 664 817,76	- 230 721,65	- 1 664 817,76	- 230 721,65
Korekty razem	- 2 210 164,57	-1 853 059,88	- 2 210 164,57	- 1 853 059,88
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	- 3 874 982,33	-2 083 781,53	- 3 874 982,33	- 2 083 781,53
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	0,01		0,01	
Wydatki	-	4 095,93	-	4 095,93
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	0,01	- 4 095,93	0,01	- 4 095,93
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	6 121 000,00	1 998 980,30	6 121 000,00	1 998 980,30
Wydatki	173 417,70		173 417,70	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	5 947 582,30	1 998 980,30	5 947 582,30	1 998 980,30
Zwiększenia/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	2 072 599,98	- 88 897,16	2 072 599,98	- 88 897,16
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	17,00	131 974,70	17,00	131 974,70
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	2 072 616,98	43 077,54	2 072 616,98	43 077,54

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 złotych).

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 29 stycznia 2015 roku Zarząd podjął uchwałę nr 1/01/2015 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii O i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy spółki prawa poboru akcji. W ramach podwyższenia kapitału w dniu 11 lutego 2015 roku GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała umowę z miastem Katowice na objęcie 1.400.000 akcji serii O o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Rejestracja tego podwyższenia miała miejsce w dniu 23 marca 2014 roku. W dniu 5 marca 2015 roku Zarząd podjął uchwałę nr 1/03/2015 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii P i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru. W konsekwencji tego zdarzenia w dniu 26 marca 2015 roku Spółka podpisała umowę z miastem na objęcie 4.500.000 akcji serii P o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej (punkt II niniejszego Raportu), w pozycji kapitał własny ujęty został kapitał wpłacony w wysokości 4 500 000,00 zł z tytułu zakupu przez Urząd Miasta Katowice akcji serii P.

Natomiast w Informacji o strukturze akcjonariatu emitenta (punkt XI niniejszego raportu) zamieszczony jest wykaz akcji zarejestrowanych.

I kwartał to okres przygotowywania dokumentów licencyjnych do Polskiego Związku Piłki Nożnej. Mając na względzie stan zadłużenia Spółki Zarząd podjął decyzję o przekazaniu znacznych kwot na uregulowanie zobowiązań, czego efekty widać w pozycji „Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe”, gdzie zanotowano znaczny spadek wartości. Osiągnięty poziom ok. 4 200 000,00 zł jest najniższym poziomem zadłużenia Spółki od czasów przejęcia odpowiedzialności za klub przez miasto Katowice jako większościowego akcjonariusza GKS GieKSa Katowice S.A.

Istotny wzrost nastąpił w pozycji dotyczącej kosztów sprzedanych towarów oraz kosztów Zarządu. Sytuacja taka nie jest jednak spowodowana faktycznym wzrostem wydatków na te cele, lecz ujęciem tych wszystkich kosztów za cały okres I kwartału zbiorczo, a nie jak w latach ubiegłych – bez kosztów wynagrodzeń. W zakresie kosztów I kwartału główną pozycję stanowiły wynagrodzenia oraz koszty związane z okresem przygotowawczym do rozgrywek rundy wiosennej sezonu 2014/15.

Uwagę należy zwrócić także na zauważalny spadek wartości w pozycji przychodów. Przyczyną takiego stanu rzeczy jest z jednej strony decyzja Wojewody Śląskiego zakazującego organizowania dwóch meczów z udziałem publiczności, z drugiej zaś – wygaśnięcie umów sponsorskich z Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. oraz grupą Fasing (Osiedle Zalesie) spowodowane utrzymującą się trudną sytuacją ekonomiczną w sektorze górnictwa. Na przełomie I i II kwartału udało się podpisać umowy sponsorskie z innymi podmiotami, co widoczne będzie w kolejnych okresach sprawozdawczych. Zarząd czyni dalsze starania by sytuacja ekonomiczna Spółki ulegała dalszej systematycznej poprawie.

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	Urząd Miasta Katowice	21 400 000	67,25 %
2	Trust Trading Sp. z o.o.	5 775 878	18,15 %
3	Pozostali	3 147 857	9,89 %
4	Invest 6 TDJ Finance Sp. z o.o. S.K.A.	1 500 000	4,71 %
	Suma	31 823 735	100 %

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	11	10
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	61	----

Dane na koniec I kwartału 31.03.2015 r.

Katowice, dnia 15.05.2015 r.

Prezes Zarządu – Wojciech Cygan

Wiceprezes Zarządu – Marcin Janicki