



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

# **JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY**

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

---

### **II KWARTAŁ ROKU 2017**

Katowice, 28.07.2017 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za II 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 30.06.2017 r.:

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

### Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2017 r.:

- Andrzej Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Halina Wróbel – Członek 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 30.06.2017	od 01.01.2015 do 30.06.2015
	w zł	w zł
<b>Aktywa</b>		
<b>A. Aktywa trwale (długoterminowe)</b>	<b>5 641 587,70</b>	<b>4 439 885,30</b>
1. Rzeczowe aktywa trwale	171 647,43	188 329,49
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntu		
3. Nieruchomości inwestycyjne		

4. Wartość firmy		
5. Inne wartości niematerialne	4 282 740,27	4 251 555,81
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>1 175 022,39</b>	<b>498 602,21</b>
1. Zapasy	75 702,00	22 297,61
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	890 092,67	454 456,09
3. Pozostałe aktywa finansowe		-
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	209 227,72	21 848,51
<b>Aktywa razem</b>	<b>6 816 610,09</b>	<b>4 938 487,51</b>
<b>Pasywa</b>		
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>4 597 566,99</b>	<b>3 147 740,06</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	- 44 751 834,19	- 39 897 804,27
7. Zysk/strata roku bieżącego	1 218 952,12	- 84 904,73
<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>1 719 043,10</b>	<b>1 290 747,45</b>
1. Rezerwy	-	-
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	41 819,18	-
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	13 643,84
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 677 223,92	1 277 103,61
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
<b>Pasywa razem</b>	<b>6 816 610,09</b>	<b>4 938 487,51</b>

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)	2017 r. narastająco od 01.01.2017 do 30.06.2017	2016 r. narastająco od 01.01.2016 do 30.06.2016	II Q 2017 r. od 01.04.2017 do 30.06.2017	II Q 2016 r. od 01.01.2016 do 30.06.2016
	w zł	w zł	w zł	w zł
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 277 805,68	849 532,74	1 206 538,82	475 078,59
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 158 045,63	2 793 136,90	2 741 428,11	1 367 541,22
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	<b>- 2 880 239,95</b>	<b>-1 943 604,16</b>	<b>- 1 534 889,29</b>	<b>- 892 462,63</b>
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	1 251 205,47	848 745,06	642 811,72	434 045,47
F. Pozostałe przychody	5 370 657,63	3 038 073,02	150 415,99	987 716,35
G. Pozostałe koszty	16 211,14	316 866,34	13 011,14	208 267,64
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	<b>1 223 001,07</b>	<b>- 71 142,54</b>	<b>- 2 040 296,16</b>	<b>- 547 059,39</b>
I. Przychody finansowe	11,21	-	11,21	-
J. Koszty finansowe	4 060,16	13 762,19	651,84	4 716,15
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)	<b>1 218 952,12</b>	<b>- 84 904,73</b>	<b>- 2 040 936,79</b>	<b>- 551 775,54</b>
L. Podatek dochodowy				
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)	1 218 952,12	- 84 904,73	- 2 040 936,79	- 551 775,54
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)	<b>1 218 952,12</b>	<b>- 84 904,73</b>	<b>- 2 040 936,79</b>	<b>- 551 775,54</b>

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2017 r. narastająco od 01.01.2017 do 30.06.2017	2016 r. narastająco od 01.01.2016 do 30.06.2016
	w zł	w zł
Kapitał własny ogółem na początek okresu	3 147 740,06	806 926,14
Kapitał własny ogółem na początek okresu, po korektach	3 147 740,06	806 926,14
Kapitał własny ogółem na koniec okresu	4 597 566,99	3 147 740,06

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	2017 r. narastająco	2016 r. narastająco
	od 01.01.2017 do 30.06.2017	od 01.01.2016 do 30.06.2016
	w zł	w zł
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	1 218 952,12	- 84 904,73
Korekty razem	- 853 703,74	- 2 829 777,25
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	365 248,38	- 2 914 681,98
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	-	-
Wydatki	61 119,17	1 490,29
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	- 61 119,17	- 1 490,29
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	-	3 055 000,00
Wydatki	116 750,00	163 000,00
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	- 116 750,00	2 892 000,00
Zwiększenia/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	187 379,21	- 24 172,27
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	21 848,51	46 020,78
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	209 227,72	21 848,51

### 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 dniu 13 czerwca 2017 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które udzieliło absolutorium władzom Spółki, zatwierdziło sprawozdanie finansowe oraz sprawozdania Zarządu i Rady Nadzorczej, zdecydowało o pokryciu straty finansowej Spółki, a także podjęło uchwałę o dalszym istnieniu Spółki GKS GieKSa Katowice Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach oraz kontynuowaniu przez nią działalności gospodarczej. Jednocześnie dokonano zmianę w składzie Rady Nadzorczej Spółki – w miejsce Stanisława Krusza powołano Halinę Wróbel. W toku obrad Walnego Zgromadzenia dokonano także zmian w Statucie Spółki oraz podjęto uchwały: w sprawie zaprzestania stosowania Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) przy sporządzaniu przez Spółkę sprawozdań finansowych, w sprawie ustalenia wymogów, jakie musi spełniać kandydat na członka organu zarządzającego Spółki, w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej. W konsekwencji decyzji Walnego Zgromadzenia w dniu 13 czerwca 2017 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki, w trakcie którego doszło do wyboru Przewodniczącego. Na tą funkcję został wybrany Andrzej Noras.

W dniu 23 maja 2017 roku rezygnację z funkcji w Zarządzie Spółki złożyli Wojciech Cygan i Marcin Janicki. Na posiedzeniu w dniu 31 maja 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki zdecydowała o powołaniu zarządu w składzie sprzed dnia złożenia rezygnacji przez członków Zarządu.

W dniu 29 maja 2017 roku Spółka otrzymała Uchwałę Komisji ds. Licencji Klubowych Polskiego Związku Piłki Nożnej z dnia 26 maja 2017 roku w sprawie przyznania licencji upoważniającej Klub do uczestnictwa w rozgrywkach I ligi w sezonie 2017/2018. Po raz kolejny klub uzyskał licencję w pierwszym terminie bez konieczności składania odwołania. Na Spółkę nie nałożono także żadnych nadzorów.

Odnosząc się do wartości finansowych przedstawionych w Raporcie wskazać należy, iż za I półrocze 2017 roku Spółka zanotowała zysk w wysokości 1 218 952,12 zł, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku zanotowano stratę w wysokości 84 904,73 zł. Wynik ten jest efektem wpływu środków z dotacji od Urzędu Miasta w Katowicach uzyskanych w ramach pierwszej transzy umowy dotyczącej wsparcia w realizacji zadania „Organizacja uprawiania sportu w 2017 roku” oraz kolejnym wzrostem w pozycji przychodów podstawowych z działalności Spółki. Mając na uwadze wartości prezentowane w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółki szczególną uwagę należy zwrócić na duży wzrost i wysoki poziom wartości podstawowych przychodów Spółki, co spowodowane jest



dużą aktywnością w pozyskiwaniu nowych sponsorów i reklamodawców klubu, w szczególności w ramach Klubu Biznesu GieKSy. Koszty podstawowej działalności uległy wzrostowi m.in. z uwagi na rozwój działalności klubu na płaszczyźnie sportowej.

W okresie sprawozdawczym działalność Spółki skoncentrowała się na prowadzeniu drużyn piłki nożnej mężczyzn i kobiet (przygotowania letnie oraz start rozgrywek), działalności sekcji tenisa i siatkówki mężczyzn. W zakresie kosztów II kwartału główną pozycję stanowiły wynagrodzenia oraz koszty organizacji spotkań piłkarskich i siatkarskich.

Kończąc warto odnieść się także do wyników sportowych poszczególnych sekcji klubu. Piłkarze nie zrealizowali zakładanego celu w postaci awansu, co skutkowało zmianami nie tylko w kadrze zespołu, ale także w sztabie szkoleniowym. Od nowego sezonu drużynę poprowadzi trener Piotr Mandrysz. Piłkarki zajęły 1. miejsce w II lidze i awansowały do rozgrywek I ligi. Także w tej sekcji nastąpiła zmiana trenera, a obowiązki szkoleniowca przejął trener Witold Zając. Siatkarze, w swoim pierwszym sezonie w rozgrywkach Plusligi, zajęli dobre 10. miejsce, co zostało przyjęte w środowisku siatkarskim jako sukces beniaminka z Katowic.

**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 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	16	16
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	105	-

Dane na koniec II kwartału 30.06.2017 r.

Katowice, dnia 28.07.2017 r.

Prezes Zarządu – Wojciech Cygan

Wiceprezes Zarządu – Marcin Janicki