



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

II KWARTAŁ ROKU 2015

Katowice, 13. 08. 2015 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za II 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 30.06.2015 r.:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2015 r.:

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

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTAUCJI FINANSOWEJ	2015 r. narastająco	2014 r. narastająco
	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014
	w zł	w zł
Aktywa		
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	4 252 549,07	4 242 423,76
1. Rzeczowe aktywa trwale	46 021,82	40 812,42
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)	1 134 620,20	1 161 859,12
1. Zapasy	3 546,44	2 295,84
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	705 419,62	1 057 761,46
3. Pozostałe aktywa finansowe	379 633,36	94 908,34
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46 020,78	6 893,48
Aktywa razem	5 387 169,27	5 404 282,88
Pasywa		
A. Kapitał własny	806 926,14	- 2 384 952,31
1. Kapitał podstawowy	36 323 735,00	25 323 735,00
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	1 106 714,06
6. Zysk/strata z lat ubiegłych	- 32 818 672,81	- 27 856 681,65
7. Zysk/strata roku bieżącego	- 2 704 850,11	- 958 719,72
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	4 310 243,13	7 067 235,19
1. Rezerwy	-	278 170,33
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	481 835,94	1 195 891,49
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek		
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3 828 407,19	5 593 173,37
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Pasywa razem	5 387 169,27	5 404 282,88

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)	II kwartał 2015 r.	II kwartał 2014 r.	2015 r. narastająco	2014 r. narastająco
	od 01.04.2015 do 30.06.2015	od 01.04.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014
		w zł	w zł	w zł
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	551 106,80	367 457,69	763 039,12	756 882,26
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 214 766,22	553 376,17	2 275 267,40	817 576,16
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	- 663 659,42	- 185 918,48	- 1 512 228,28	- 60 693,90
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	576 853,47	435 329,27	1 225 322,46	726 633,35
F. Pozostałe przychody	119,12	930,73	356,90	28 808,98
G. Pozostałe koszty	- 91 140,00	69 338,07	4 460,00	126 071,22
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	- 1 149 253,77	- 689 655,09	- 2 741 653,84	- 884 589,49
I. Przychody finansowe	136 715,45	643,21	136 715,46	853,30
J. Koszty finansowe	27 494,03	38 985,97	99 911,73	74 983,53
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)	- 1 040 032,35	- 727 997,85	- 2 704 850,11	- 958 719,72
L. Podatek dochodowy				
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)	- 1 040 032,35	- 727 997,85	- 2 704 850,11	- 958 719,72
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)	- 1 040 032,35	- 727 997,85	- 2 704 850,11	- 958 719,72

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2015 r. narastająco	2014 r. narastająco
	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014
	w zł	w zł
Kapitał własny ogółem na początek okresu	- 2 384 952,31	- 4 526 000,00
Kapitał własny ogółem na początek okresu, po korektach	- 2 384 952,31	- 4 526 000,00
Kapitał własny ogółem na koniec okresu	806 926,14	- 2 384 952,31

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	II kwartał 2015 r.	II kwartał 2014 r.	2015 r. narastająco	2014 r. narastająco
	od 01.04.2015 do 30.06.2015	od 01.04.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014
	w zł	w zł	w zł	w zł
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	- 2 704 850,11	- 727 998,07	- 2 704 850,11	- 958 719,72
Korekty razem	- 3 507 426,33	- 1 089 096,25	- 3 507 426,33	- 2 942 156,13
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	- 6 212 276,44	- 1 817 094,32	- 6 212 276,44	- 3 900 875,85
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	136 715,47		0,01	
Wydatki	-	24 589,74	-	28 685,67
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	136 715,47	- 24 589,74	0,01	- 28 685,67
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	6 267 000,00	1 805 500,00	6 267 000,00	3 804 480,30
Wydatki	152 311,73		152 311,73	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	6 114 688,27	1 805 500,00	6 114 688,27	3 804 480,30
Zwiększenia/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	39 127,30	- 36 184,06	- 97 588,16	- 125 081,22
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	6 893,48	43 077,54	6 893,48	131 974,70
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	46 020,78	6 893,48	- 90 694,68	6 893,48

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.

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 18 maja 2015 r. Zarząd powziął informację o dokonaniu w dniu 18 maja 2015 r. wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 31.823.735,00 zł do kwoty 36.323.735,00 zł poprzez emisję 4.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

W dniu 10 czerwca 2015 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które udzieliło absolutorium władzom 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 niezbędnych zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki spowodowanych wcześniejszym złożeniem rezygnacji przez czterech członków tego organu. W skład Rady Nadzorczej weszli: Magdalena Kolka, Janusz Olesiński, Wojciech Andrzejewski i Andrzej Noras. Przewodniczącym pozostał w dalszym ciągu Stanisław Krusz.

W dniu 19.05.2015 r. otrzymał Uchwałę Komisji ds. Licencji Klubowych Polskiego Związku Piłki Nożnej z dnia 18 maja 2015 roku w sprawie przyznania licencji upoważniającej Klub do uczestnictwa w rozgrywkach I ligi w sezonie 2015/2016. Po raz pierwszy w historii procesu licencyjnego klub uzyskał licencję w pierwszym terminie bez konieczności składania odwołania.

Biorąc pod uwagę przedstawione w raporcie dane należy zwrócić szczególną uwagę na kolejne ograniczenie krótkoterminowych zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych, co potwierdza realizację przyjętej polityki redukcji zadłużenia. Istotną pozycją w zakresie zobowiązań pozostają krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, przy czym w porównaniu do wartości ubiegłorocznych poziom uległ znacznemu ograniczeniu. Warto także wskazać na wzrost w pozycji dotyczącej przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. W dalszych okresach Zarząd planuje kolejne działania mające na celu wzmocnienie strony przychodowej Spółki.

W zakresie kosztów II kwartału główną pozycję stanowiły wynagrodzenia oraz koszty organizacji spotkań rundy wiosennej sezonu 2014//15.

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	25 900 000	71,30 %
2	Trust Trading Sp. z o.o.	5 775 878	15,90 %
3	Pozostali	3 147 857	8,67 %
4	Invest 6 TDJ Finance Sp. z o.o. S.K.A.	1 500 000	4,13 %
	Suma	36 323 735	100 %

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	11	10
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	64	----

Dane na koniec II kwartału 30.06.2015 r.

Katowice, dnia 13.08.2015 r.

Prezes Zarządu – Wojciech Cygan

Wiceprezes Zarządu – Marcin Janicki