



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

III KWARTAŁ ROKU 2017

Katowice, 27.10.2017 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za III 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

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 30.09.2017 r.:

- Marcin Janicki – Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2017 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

| SPRAWZDANIE Z SYTAUCJI FINANSOWEJ | 2017 r. narastająco | 2016 r. narastająco |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2017 do 30.09.2017 | od 01.01.2016 do 30.09.2016 |
| | w zł | w zł |
| Aktywa | | |
| A. Aktywa trwale (długoterminowe) | 5 598 853,59 | 4 435 034,98 |
| 1. Rzeczowe aktywa trwale | 128 913,32 | 177 988,42 |
| 2. Prawo wieczystego użytkowania gruntu | | |
| 3. Nieruchomości inwestycyjne | | |
| 4. Wartość firmy | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 5. Inne wartości niematerialne | 4 282 740,27 | 4 257 046,56 |
| 6. Długoterminowe aktywa finansowe | 1 187 200,00 | - |
| 7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | 1 009 484,31 | 1 588 050,95 |
| 1. Zapasy | 80 482,00 | 11 372,61 |
| 2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe | 427 313,19 | 533 038,68 |
| 3. Pozostałe aktywa finansowe | | 750 000,00 |
| 4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 501 689,12 | 293 639,66 |
| Aktywa razem | 6 608 337,90 | 6 023 085,93 |
| Pasywa | | |
| A. Kapitał własny | 4 008 321,16 | 4 068 586,16 |
| 1. Kapitał podstawowy | 48 123 735,00 | 46 123 735,00 |
| 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 | 629 706,29 | - 2 164 058,63 |
| B. Zobowiązania długoterminowe | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 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 | | |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe | 2 100 016,74 | 1 454 499,77 |
| 1. Rezerwy | - | - |
| 2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | - | - |
| 3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek | 38 408,18 | 13 643,84 |
| 4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | - | - |
| 5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe | 2 061 608,56 | 1 440 855,93 |
| 6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | |
| Pasywa razem | 6 608 337,90 | 6 023 085,93 |

| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny) | 2017 r. narastająco | 2016 r. narastająco | III Q 2017 r. | III Q 2016 r. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2017 do 30.09.2017 | od 01.01.2016 do 30.09.2016 | od 01.07.2017 do 30.09.2017 | od 01.07.2016 do 30.09.2016 |
| | w zł | w zł | w zł | w zł |
| A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 4 176 547,54 | 2 378 511,94 | 1 898 741,86 | 1 528 979,20 |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 8 983 679,91 | 5 507 095,71 | 3 825 634,28 | 2 713 958,81 |
| C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B) | - 4 807 132,37 | - 3 128 583,77 | - 1 926 892,42 | - 1 184 979,61 |
| D. Koszty sprzedaży | - | - | - | - |
| E. Koszty ogólnego zarządu | 1 944 070,54 | 1 377 727,27 | 692 865,07 | 528 982,21 |
| F. Pozostałe przychody | 7 575 822,45 | 3 048 474,47 | 2 205 164,82 | 10 401,45 |
| G. Pozostałe koszty | 188 287,12 | 685 003,71 | 172 075,98 | 368 137,37 |
| H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G) | 636 332,42 | - 2 142 840,28 | - 586 668,65 | - 2 071 697,74 |
| I. Przychody finansowe | 205,26 | 0,67 | 194,05 | - |
| J. Koszty finansowe | 6 831,39 | 21 219,02 | 2 771,23 | 7 456,83 |
| K. Zysk/strata brutto (H+I-J) | 629 706,29 | - 2 164 058,63 | - 589 245,83 | - 2 079 154,57 |
| L. Podatek dochodowy | | | | |
| L. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L) | 629 706,29 | - 2 164 058,63 | - 589 245,83 | - 2 079 154,57 |
| M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej | | | | |
| N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (L+M) | 629 706,29 | - 2 164 058,63 | - 589 245,83 | - 2 079 154,57 |

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 2017 r. narastająco | 2016 r. narastająco |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2017 do 30.09.2017 | od 01.01.2016 do 30.09.2016 |
| | w zł | w zł |
| Kapitał własny ogółem na początek okresu | 4 068 586,16 | 5 348 999,72 |
| Kapitał własny ogółem na początek okresu, po korektach | 4 068 586,16 | 5 348 999,72 |
| Kapitał własny ogółem na koniec okresu | 4 008 321,16 | 4 068 586,16 |

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) | 2017 r. narastająco | 2016 r. narastająco |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2017 do 30.09.2017 | od 01.01.2016 do 30.09.2016 |
| | w zł | w zł |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) netto | 629 706,29 | - 2 164 058,63 |
| Korekty razem | - 289 114,71 | - 737 699,62 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | 340 591,58 | - 2 901 758,25 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy | 441,05 | - |
| Wydatki | 61 119,17 | 754 921,23 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | - 60 678,12 | - 754 921,23 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy | 90 000,00 | 5 055 000,00 |
| Wydatki | 161 864,00 | 1 252 901,46 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej | - 71 864,00 | 3 802 098,54 |
| Zwiększenia/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | 208 049,46 | - 145 419,06 |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu | 293 639,66 | 148 220,60 |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu | 501 689,12 | 293 639,66 |

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 4 września 2017 r. Zarząd GKS GieKSa Katowice S.A. powziął informację o rejestracji z dniem 1 września 2017 r. przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmian w Statucie Spółki. Zmiana statutu została dokonana Uchwałą nr 17/06/2017 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 13 czerwca 2017 roku w sprawie zmiany statutu.

W dniu 14 września 2017 r. do Spółki wpłynęło oświadczenie Wojciecha Cygana o rezygnacji z pełnionej przez niego funkcji Prezesa Zarządu GKS GieKSa Katowice S.A. Na dzień bilansowy Zarząd Spółki pozostał jednoosobowy z Marcinem Janickim jako Wiceprezesem Zarządu.

W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na przygotowaniach do sezonu 2017/18 oraz organizacji pierwszych imprez tych rozgrywek, zarówno w piłce nożnej kobiet i mężczyzn, siatkówce mężczyzn oraz w tenisie. Z tymi zdarzeniami oraz wydatkami na poczet wynagrodzeń wiązały się główne koszty w zakresie wydatków III kwartału.

Biorąc pod uwagę przedstawione w raporcie dane należy zwrócić szczególną uwagę na znaczny wzrost przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. Jest to związane ze stale rozwijającym się Klubem Biznesu działającym przy Spółce oraz wpływami z tytułu działalności reklamowej, sponsorskiej oraz przychodami tzw. „dnia meczowego”. Dodatkowo w III kwartale Spółka pozyskała drugą transzę środków wynikających z umowy z Urzędem Miasta w Katowicach dotyczącej wsparcia w realizacji zadania „Organizacja uprawiania sportu w 2017 roku”.

Funkcjonowanie Spółki jako wielosekcyjnego klubu sportowego znalazło także swoje odbicie we wzroście kosztów podstawowych oraz kosztów ogólnego zarządu. Należy wskazać, iż rok 2017 jest pierwszym rokiem bilansowym, w którym widoczne są koszty działalności wielosekcyjnego klubu sportowego od początku roku – w roku 2016 dodatkowe koszty związane z powołaniem nowych sekcji pojawiły się dopiero w III i IV kwartale.

Odnosząc się do stanu zobowiązań Spółki należy wskazać, iż od końca 2016 roku utrzymuje się on na względnie stałym poziomie (na koniec 2016 roku w pozycji „Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe wartość 2 243 365,73 zł). Co ważne, wzrost dotyczący stanu zobowiązań krótkoterminowych Spółki w porównaniu z danymi dotyczącymi II kwartału 2017 roku związany jest w głównej mierze z naliczoną na koniec III kwartału

wartością zobowiązań z tytułu podatku od towarów i usług, których termin płatności następował po dniu bilansowym.

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 % |
| | Suma | 48 123 735 | 100 % |

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

| Forma zatrudnienia | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę | 15 | 15 |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 135 | - |

Dane na koniec III kwartału 30.09.2017 r.

Katowice, dnia 27.10.2017 r.

Wiceprezes Zarządu – Marcin Janicki