



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

# **JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY GKS GieKSa Katowice S.A.**

---

## **III KWARTAŁ ROKU 2014**

Katowice, 14. 11. 2014 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za III kwartał roku 2014 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](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 30.09.2014 r.:

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

### Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2014 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	2014 r. narastająco	2013 r. narastająco
	od 01.01.2014 do 30.09.2014	od 01.01.2013 do 30.09.2013
	w zł	w zł
<b>Aktywa</b>		
<b>A. Aktywa trwale (długoterminowe)</b>	<b>4 248 120,88</b>	<b>4 232 888,74</b>
1. Rzeczowe aktywa trwale	45 040,88	31 028,40
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntu		

3. Nieruchomości inwestycyjne		
4. Wartość firmy		
5. Inne wartości niematerialne	4 200 000,00	4 200 000,00
6. Długoterminowe aktywa finansowe	3 080,00	1 860,34
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>3 438 851,51</b>	<b>1 188 851,38</b>
1. Zapasy	6 400,72	795,20
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	1 882 025,82	898 173,84
3. Pozostałe aktywa finansowe	94 908,34	284 725,02
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 455 516,63	5 157,32
<b>Aktywa razem</b>	<b>7 686 972,39</b>	<b>5 421 740,12</b>
<b>Pasywa</b>		
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>- 2 899 768,28</b>	<b>- 2 101 737,57</b>
1. Kapitał podstawowy	26 423 735,00	22 073 735,00
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	- 27 856 681,65	- 20 758 163,64
7. Zysk/strata roku bieżącego	- 1 473 535,69	- 3 424 022,99
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>722 000,00</b>	<b>723 908,00</b>
1. Rezerwy		
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	722 000,00	723 908,00
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9 864 740,67</b>	<b>6 799 569,69</b>
1. Rezerwy	278 170,33	750,00
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 133 381,92	153 947,45
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek		
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	8 453 188,42	6 644 872,24
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
<b>Pasywa razem</b>	<b>7 686 972,39</b>	<b>5 421 740,12</b>

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW  (wariant kalkulacyjny)	III kwartał 2014 r.	III kwartał 2013 r.	2014 r. narastająco	2013 r. narastająco
	od 01.07.2014 do 30.09.2014	od 01.07.2013 do 30.09.2013	od 01.01.2014 do 30.09.2014	od 01.01.2013 do 30.09.2013
	w zł	w zł	w zł	w zł
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	515 388,68	336 485,87	1 272 270,94	919 966,39
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	717 648,13	1 142 786,42	1 535 224,29	2 742 897,04
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	- 202 259,45	- 806 300,55	- 262 953,35	-1 822 930,65
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	231 210,28	474 968,61	957 843,63	1 287 359,17
F. Pozostałe przychody	6 512,58	17 415,14	35 321,56	43 600,69
G. Pozostałe koszty	67 073,30	47 825,44	193 144,52	239 080,85
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	- 494 030,45	- 1 311 679,46	- 1 378 619,94	-3 305 769,98
I. Przychody finansowe	-	-	853,30	1 165,20
J. Koszty finansowe	20 785,52	31 850,15	95 769,05	119 418,21
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)	- 514 815,97	- 1 343 529,61	- 1 473 535,69	-3 424 022,99
L. Podatek dochodowy	-	-	-	-
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)	- 514 815,97	- 1 343 529,61	- 1 473 535,69	-3 424 022,99
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)	- 514 815,97	- 1 343 529,61	- 1 473 535,69	-3 424 022,99

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2014 r. narastająco	2013 r. narastająco
	od 01.01.2014 do 30.09.2014	od 01.01.2013 do 30.09.2013
	w zł	w zł
Kapitał własny ogółem na początek okresu	-4 526 000,00	- 2 428 000,00
Kapitał własny ogółem na początek okresu, po korektach	-4 526 000,00	- 2 428 000,00
Kapitał własny ogółem na koniec okresu	-2 899 768,28	- 2 101 737,57

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH  (metoda pośrednia)	III kwartał 2014 r.	III kwartał 2013 r.	2014 r. narastająco	2013 r. narastająco
	od 01.07.2014 do 30.09.2014	od 01.07.2013 do 30.09.2013	od 01.01.2014 do 30.09.2014	od 01.01.2013 do 30.09.2013
	w zł	w zł	w zł	w zł
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	- 514 815,97	- 1 343 529,61	- 1 473 535,69	-3 424 022,99
Korekty razem	1 131 399,17	- 7 952,85	- 1 810 756,96	- 561 325,62

Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	616 583,20	- 1 351 482,46	- 3 284 292,65	-3 985 348,61
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Wpływy	-	-	-	-
Wydatki	7 553,48	-	36 239,15	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	- 7 553,48	-	- 36 239,15	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
Wpływy	839 593,43	1 350 035,70	4 644 073,73	3 850 000,00
Wydatki	-	-	-	64,30
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	839 593,43	1 350 035,70	4 644 073,73	3 849 935,70
Zwiększenia/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 448 623,15	- 1 446,76	1 323 541,93	- 135 412,91
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	6 893,48	6 604,08	131 974,70	140 570,23
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 455 516,63	5 157,32	1 455 516,63	5 157,32

### 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 13 sierpnia 2014 r. Zarząd powziął informację o dokonaniu w dniu 13 sierpnia 2014 r. wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 25.323.735,00 zł do kwoty 26.423.735,00 zł poprzez emisję 1.100.000 akcji zwykłych na okaziciela serii N o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

W dniu 13 sierpnia 2014 r. Zarząd podjął uchwałę nr 1/08/2014 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. Działając zgodnie z postanowieniami § 7a Statutu Spółki, Zarząd podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 4.000.000,00 zł, czyli do kwoty 30.423.735,00 zł poprzez emisję 4000000 akcji zwykłych na okaziciela serii O nowej emisji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. W dniu 26 sierpnia 2014 roku Miasto Katowice podpisało umowę objęcia akcji serii O, wyemitowanych na mocy uchwały nr 1/08/2014 Zarządu. Rejestracja tego podwyższenia nastąpiła już po dniu bilansowym, tj. 29 października 2014 roku.

W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na przygotowaniach do sezonu 2014/15 oraz organizacji pierwszych meczów tych rozgrywek. 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 wzrost krótkoterminowych zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych. Jest to spowodowane faktem, iż rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego spółki o 4 000 000,00 zł nastąpiła już po dniu bilansowym, w związku z czym na koniec III kwartału wpłacona przez akcjonariusza kwota została ujęta po stronie zobowiązań. Co ważne, Zarząd w dalszym ciągu prowadzi intensywne rozmowy z wierzycielami w zakresie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek bankowych, których efektem będzie konwersja tych wierzytelności na usługi reklamowe.

Warto wskazać na istotne ograniczenie kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów (w tym także ograniczenie kosztów zarządu), co przekłada się na mniejszą stratę bilansową w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.



III kwartał 2014 roku to kolejny okres systematycznego rozwoju działającego przy Spółce Klubu Biznesu, co przekłada się na zwiększenie przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów licząc od początku bieżącego roku w zestawieniu z danymi za analogiczny okres roku ubiegłego. W dalszych okresach Zarząd planuje dalsze działania mające na celu wzmocnienie strony przychodowej Spółki.

**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 2014.

**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	20 000 000	65,74 %
2	Trust Trading Sp. z o.o.	7 505 878	24,67 %
3	Invest 6 TDJ Finance Sp. z o.o. S.K.A.	1 500 000	4,93 %
4	Pozostali	1 417 857	4,66 %
	<b>Suma</b>	<b>30 423 735</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	12	11
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	74	----

Dane na koniec III kwartału 30.09.2014 r.

Katowice, dnia 14.11.2014 r.

Prezes Zarządu – Wojciech Cygan

Wiceprezes Zarządu – Marcin Janicki