



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

IV KWARTAŁ ROKU 2016

Katowice, 27.01.2017 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za IV kwartał roku 2016 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 31.12.2016 r.:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2016 r.:

- Stanisław Krusz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Andrzej Noras- Sekretarz 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	2016 r. narastająco	2015 r. narastająco
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
	w zł	w zł
Aktywa		
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	4 609 883,66	4 456 407,26
1. Rzeczowe aktywa trwale	169 146,35	204 735,70
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntu		
3. Nieruchomości inwestycyjne		
4. Wartość firmy		

5. Inne wartości niematerialne	4 253 537,31	4 251 671,56
6. Długoterminowe aktywa finansowe	187 200,00	-
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	1 938 358,12	489 170,12
1. Zapasy	17 069,61	5 586,12
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	898 231,69	335 363,40
3. Pozostałe aktywa finansowe	1 000 000,00	-
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 056,82	148 220,60
Aktywa razem	6 548 241,78	4 945 577,38
Pasywa		
A. Kapitał własny	4 456 763,03	3 232 644,79
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	- 39 897 804,27	- 33 248 188,92
7. Zysk/strata roku bieżącego	- 3 775 881,76	- 6 649 615,35
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	1 591 478,75	1 212 932,59
1. Rezerwy		-
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		-
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	10 181,87	13 643,84
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 581 296,88	1 199 288,75
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Pasywa razem	6 548 241,78	4 945 577,38

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)	2016 r. narastająco	2015 r. narastająco	2016 r.	2015 r.
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.10.2016 do 31.12.2016	od 01.10.2015 do 31.12.2015
	w zł	w zł	w zł	w zł
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 425 419,15	2 304 676,75	1 046 907,21	346 719,99
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	8 167 747,89	5 327 118,18	2 660 652,18	1 034 197,88
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	-4 742 328,74	-3 022 441,43	-1 613 744,97	-687 477,89
D. Koszty sprzedaży		-	-	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	2 053 537,81	2 369 037,88	675 810,54	404 961,56
F. Pozostałe przychody	3 803 707,79	430 111,70	755 233,32	327 904,01
G. Pozostałe koszty	762 405,09	1 207 029,96	77 401,38	742 026,50
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	-3 754 563,85	-6 168 397,57	-1 611 723,57	-1 506 561,94
I. Przychody finansowe	42,82	137 868,54	-	1 153,08
J. Koszty finansowe	21 360,73	619 086,32	141,71	181 429,95
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)	-3 775 881,76	-6 649 615,35	-1 611 865,28	-1 686 838,81
L. Podatek dochodowy				
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)	-3 775 881,76	-6 649 615,35	-1 611 865,28	-1 686 838,81
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)	-3 775 881,76	-6 649 615,35	-1 611 865,28	-1 686 838,81

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2016 r. narastająco	2015 r. narastająco
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
	w zł	w zł
Kapitał własny ogółem na początek okresu	3 232 644,79	-2 899 768,28
Kapitał własny ogółem na początek okresu, po korektach	3 232 644,79	-2 899 768,28
Kapitał własny ogółem na koniec okresu	4 456 763,03	3 232 644,79

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	2016 r. narastająco	2015 r. narastająco	2016 r. narastająco	2015 r. narastająco
(metoda pośrednia)	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.10.2016 do 31.12.2016	od 01.10.2015 do 31.12.2015
	w zł	w zł	w zł	w zł
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	- 3 775 881,76	- 6 649 615,35	- 1 611 823,13	-6 649 615,35
Korekty razem	- 255 255,72	5 522 857,73	482 443,90	261 194,97
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	- 4 031 137,48	-12 172 473,08	- 1 129 379,23	-6 388 420,38
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	-	1 120,73	-	136 715,47
Wydatki	1 395 622,79	-	640 701,56	123 733,36
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	- 1 395 622,79	1 120,73	- 640 701,56	12 982,11
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	7 559 000,00	12 700 000,00	2 504 000,00	7 030 000,00
Wydatki	2 257 403,51	397 593,78	1 004 502,05	2 049 305,77
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	5 301 596,49	12 302 406,22	1 499 497,95	4 980 694,23

Zwiększenia/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	- 145 419,06	131 053,87	- 270 582,84	-2 089 525,03
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	148 220,60	17 166,73	293 639,66	2 237 745,63
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	23 056,82	148 220,60	23 056,82	148 220,60

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 12 października 2016 r. Zarząd GKS GieKSa Katowice S.A. powziął informację o dokonaniu w dniu 11 października 2016 r. wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 44.123.735,00 zł do kwoty 46.123.735,00 zł poprzez emisję 2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii U o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Nadto w dniu 30 listopada 2016 r. Zarząd podjął uchwałę nr 1/11/2016 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii W i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji.

Na mocy § 7a Statutu Spółki, uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 20 czerwca 2016 r. nr 5/07/2016, Zarząd podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 2.000.000,00 zł, czyli do kwoty 48.123.735,00 zł, poprzez emisję 2000000 akcji zwykłych na okaziciela serii W nowej emisji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Jednocześnie Zarząd Spółki powziął informację o podpisaniu przez Miasto Katowice w dniu 8 grudnia 2016 r. umowy objęcia akcji serii W oraz poinformował o zakończeniu subskrypcji akcji serii W wyemitowanych na podstawie Uchwały Zarządu GKS GieKSa Katowice S.A. nr 1/11/2016 z dnia 30 listopada 2016 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii W i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji.

W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na prowadzeniu drużyn w rozgrywkach siatkówki mężczyzn, piłki nożnej kobiet i mężczyzn oraz tenisa. Z tymi zdarzeniami oraz wydatkami na poczet wynagrodzeń wiązały się główne koszty w zakresie wydatków IV kwartału. Funkcjonowanie Spółki jako wielosekcyjnego klubu sportowego znalazło swoje odbicie we wzroście kosztów podstawowych oraz kosztów ogólnego zarządu. Co ważne, stan zobowiązań Spółki nie uległ zasadniczym zmianom w porównaniu do stanu za III kwartał 2016 roku, a jego wysokość w dużej mierze związana jest z uwzględnieniem wartości niewypłaconych wynagrodzeń i kosztów działalności za miesiąc grudzień 2016 roku. Dodatkowo, w tym zakresie znaczenie ma także zauważalny wzrost w pozycji dotyczącej należności krótkoterminowych Spółki, które zostaną uiszczone już po zakończeniu IV kwartału 2016 roku.

Biorąc pod uwagę przedstawione w raporcie dane należy zwrócić szczególną uwagę na znaczny wzrost przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. Jest to związane przede wszystkim z pozyskaniem przez Spółkę sponsora strategicznego Aasa Polska S.A. Nadto, udało się pozyskać kolejnych partnerów w ramach działającego Klubu Biznesu.

Należy także zwrócić uwagę na pojawienie się skokowy wzrost dotyczący aktywów Spółki, w szczególności aktywów obrotowych, który związany jest ze wspomnianym już wzrostem stanu należności krótkoterminowych, ale przede wszystkim z objęciem 1 000 000 akcji w spółce zależnej Klub Hokejowy GKS Katowice S.A.

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 2016.

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 PRZYCZYŃ 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	Miasto Katowice	35 700 000	77,40 %
2	Trust Trading Sp. z o.o.	5 775 878	12,52 %
3	Pozostali	4 647 857	10,08 %
	Suma	46 123 735	100 %

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	14	14
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	92	----

Dane na koniec IV kwartału 31.12.2016 r.

Katowice, dnia 27.01.2017 r.

Prezes Zarządu – Wojciech Cygan

Wiceprezes Zarządu – Marcin Janicki