



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

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

---

## **IV KWARTAŁ ROKU 2014**

Katowice, 13. 02. 2015 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za IV 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 31.12.2014 r.:

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

### Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2014 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 31.12.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013
	w zł	w zł
<b>Aktywa</b>		
<b>A. Aktywa trwale (długoterminowe)</b>	<b>4 248 120,88</b>	<b>4 219 331,69</b>
1. Rzeczowe aktywa trwale	45 040,88	17 720,35
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	1 611,34
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>449 853,57</b>	<b>1 169 562,84</b>
1. Zapasy	7 126,91	440,00
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	242 898,87	942 239,80
3. Pozostałe aktywa finansowe	94 908,34	94 908,34
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	104 919,45	131 974,70
<b>Aktywa razem</b>	<b>4 697 974,45</b>	<b>5 388 894,53</b>
<b>Pasywa</b>		
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>- 1 931 552,32</b>	<b>- 2 071 166,43</b>
1. Kapitał podstawowy	30 423 735,00	23 323 735,00
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	6 714,06
6. Zysk/strata z lat ubiegłych	- 27 856 681,65	- 20 758 163,64
7. Zysk/strata roku bieżącego	- 4 505 319,73	- 4 643 451,85
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>723 908,00</b>
1. Rezerwy		
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	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>6 629 526,77</b>	<b>6 736 152,96</b>
1. Rezerwy	-	750,00
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	575 381,92	478 491,14
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek		
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 054 144,85	6 256 911,82
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
<b>Pasywa razem</b>	<b>4 697 974,45</b>	<b>5 388 894,53</b>

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW  (wariant kalkulacyjny)	IV kwartał 2014 r.	IV kwartał 2013 r.	2014 r. narastająco	2013 r. narastająco
	od 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013
	w zł	w zł	w zł	w zł
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	785 767,37	326 643,38	2 058 038,31	1 246 609,77
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3 400 722,65	971 216,93	5 848 861,88	3 714 113,97
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	- 2 614 955,28	- 644 573,55	- 3 790 823,57	- 2 467 504,20
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	1 055 843,70	665 211,65	1 295 459,02	1 952 570,82
F. Pozostałe przychody	1 001 075,87	435 053,93	1 036 397,43	478 654,62
G. Pozostałe koszty	43 682,85	96 060,95	236 827,37	335 141,80
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	- 2 713 405,96	- 970 792,22	- 4 286 712,53	- 4 276 562,20
I. Przychody finansowe	1 225,84		2 079,14	1 165,20
J. Koszty finansowe	124 917,29	248 636,64	220 686,34	368 054,85
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)	- 2 837 097,41	- 1 219 428,86	- 4 505 319,73	- 4 643 451,85
L. Podatek dochodowy	-			
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)	- 3 546 600,01	- 1 219 428,86	- 4 505 319,73	- 4 643 451,85
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-			
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)	- 3 546 600,01	- 1 219 428,86	- 4 505 319,73	- 4 643 451,85

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2014 r. narastająco	2013 r. narastająco
	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013
	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	- 1 931 552,32	- 2 071 166,43

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH  (metoda pośrednia)	IV kwartał 2014 r.	IV kwartał 2013 r.	2014 r. narastająco	2013 r. narastająco
	od 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013
	w zł	w zł	w zł	w zł
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	- 2 837 097,41	- 1 219 428,86	- 4 505 319,73	- 4 643 451,85
Korekty razem	- 1 048 292,17	- 241 450,88	- 2 664 362,50	- 802 776,50
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	- 3 885 389,58	- 1 460 879,74	- 7 169 682,23	- 5 446 228,35
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-			
Wpływy	-	4 165,20		4 165,20
Wydatki	10 314,01	- 9 546,71	46 553,16	- 9 546,71
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	- 10 314,01	13 711,91	- 46 553,16	13 711,91
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-			
Wpływy	2 552 817,05	1 574 491,14	7 196 890,78	5 424 491,14
Wydatki	7 736,64	- 64,30	7 736,64	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	2 545 080,41	1 574 555,44	7 189 154,14	5 424 491,14
Zwiększenia/zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	- 1 350 623,18	127 387,61	- 27 081,25	- 8 025,30
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1 455 516,63	5 157,32	131 974,70	140 000,00
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	104 893,45	131 974,70	104 893,45	131 974,70

### 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 złotówki).

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 3 listopada 2014 r. Zarząd GKS GieKSa Katowice S.A. powziął informację o dokonaniu w dniu 29 października 2014 r. wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 26.423.735,00 zł do kwoty 30.423.735,00 zł poprzez emisję 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Nadto Zarząd Spółki, na wniosek większościowego akcjonariusza, zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień 10 grudnia 2014 roku, jednakże do terminu tego zgromadzenia nie wpłynęły żadne wnioski, wobec czego nie podjęto żadnych uchwał mających wpływ na funkcjonowanie Spółki.

Po okresie sprawozdawczym, tj. w lutym 2015 roku Zarząd GKS GieKSa Katowice S.A. podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii P i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji. W związku z tym faktem, w dniu 11 lutego 2015 roku miasto Katowice podpisało umowę objęcia 1 400 000 akcji serii P.

W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na zakończeniu rozgrywek rundy jesiennej sezonu 2014/15 i pierwszych podsumowaniach tego okresu. W tabeli końcowej rozgrywek I ligi przed przerwą zimową drużyna uplasowała się na 6. miejscu, co z pewnością nie satysfakcjonuje kibiców, działaczy i akcjonariuszy Spółki.



Mając to na uwadze Zarząd Spółki już po dniu bilansowym podjął decyzje personalne dotyczące składu osobowego I drużyny mając na celu wzmocnienie rywalizacji w drużynie oraz podniesienie jej poziomu sportowego.

Biorąc pod uwagę przedstawione w raporcie dane należy zwrócić szczególną uwagę na wzrost ograniczenie pozycji dotyczącej krótkoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek bankowych. Nadto wskazać należy, iż wysoki poziom kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów związany jest z ujęciem wszystkich kosztów (w tym w szczególności kosztów wynagrodzeń) do dnia sporządzenia przedmiotowego raportu, a nie – jak to miało miejsce w latach poprzednich – do dnia sporządzenia raportu rocznego.

Należy także podkreślić, iż IV 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. Wynik końcowy w tym zakresie jest znacząco lepszy od wyników analogicznych okresów poprzednich lat, co pozwala na przyjęcie, iż wykonywane w tej mierze działania są skuteczne i dobrze odbierane. W dalszych okresach Zarząd planuje podtrzymać tą pozytywną, wzrostową tendencję.

**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 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.	5 775 878	18,98 %
3	Pozostali	3 147 857	10,35 %
4	Invest 6 TDJ Finance Sp. z o.o. S.K.A.	1 500 000	4,93 %
	<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	11	10
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	60	----

Dane na koniec IV kwartału 31.12.2014 r.

Katowice, dnia 13.02.2015 r.

Prezes Zarządu – Wojciech Cygan

Wiceprezes Zarządu – Marcin Janicki