



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2011



1.1 Informacje ogólne

Nazwa i siedziba:

GKS GieKSa Katowice S.A.

Adres siedziby

40-108 Katowice, ul. Bukowa 1

Wskazanie sądu rejestrowego i numeru rejestru:

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS : 0000336380.

Jednostce nadano numer statystyczny w systemie

REGON: 241313028 oraz numer identyfikacji podatkowej

NIP: 954-26-82-868

Przedmiot działalności:

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:93.12 Z – Działalność klubów sportowych.

1.2 Czas trwania działalności

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

1.3 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe

Jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się od 01.01.2011 roku i kończący się dnia 31.12.2011 roku. Jako dane porównywalne prezentowane są dane finansowe za okres od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku. Dane wykazane w sprawozdaniu wyrażone są w złotych polskich, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną, z zaokrągleniem do pełnych tysięcy (tys zł.), chyba że wymagana jest większa szczegółowość.

Sprawozdanie finansowe GKS GieKSa Katowice SA zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami).

1.4 Skład osobowy Zarządu Spółki na dzień 31.12.2011 r.:

Prezes Zarządu – Jacek Krysiak



Wiceprezes Zarządu – Tomasz Karczewski

Skład Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania:

Prezes Zarządu – Jacek Krysiak
Wiceprezes Zarządu – Tomasz Karczewski

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2011 r.:

Ireneusz Król – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Jerzy W. Łączkowski – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Romuald Lasczyk – Członek Rady Nadzorczej,
Elżbieta Solska – Kuchciak – Członek Rady Nadzorczej,
Dawid Wojciechowski – Członek Rady Nadzorczej,

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania:

Ireneusz Król – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Jerzy W. Łączkowski – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Romuald Lasczyk – Członek Rady Nadzorczej,
Elżbieta Solska – Kuchciak – Członek Rady Nadzorczej,
Dawid Wojciechowski – Członek Rady Nadzorczej,

1.5 Wskazanie czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa Emitenta wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, ponieważ w skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

1.6 W przypadku jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano połączenia spółek.

1.7 Wskazanie, czy jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przeszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności



Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Istnieją przesłanki na zagrożenie działalności wynikające z niedoboru kapitałów własnych. Zgodnie z art. 397 KSH Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powinno podjąć decyzję o dalszym istnieniu Spółki.

1.8 Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania, o jednostkowych sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały opublikowane w prospekcie

W związku z brakiem zastrzeżeń podmiotu uprawnionego do badania nie dokonano korekt w przedstawionym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych.

1.9 Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

Zgodnie z Uchwałą nr 16/3/2011 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki GKS GieKSA Katowice SA z dnia 08 marca 2011 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe, na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z MSR. Sprawozdanie finansowe za rok 2011 jest pierwszym sprawozdaniem sporządzanym 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 aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania.



Spółka ujmuje w księgach znak towarowy wyceniony w oparciu o model oparty na wartości przeszacowanej odpowiadającej jego wartości godziwej na dzień przeszacowania. Znak towarowy 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.

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 byłaby 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.



1.10 Uzgodnienie różnic pomiędzy sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniami sporządzonymi zgodnie z MSR

Data przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2010 roku i na ten dzień sporządzono bilans otwarcia. Zgodnie z wymogami MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” poniżej zaprezentowano zagadnienia wyjaśniające w jaki sposób przejście z polskich zasad rachunkowości na zasady oparte na MSSF wpłynęło na sytuację majątkową, finansowe wyniki działalności i przepływy pieniężne.

Poniżej przedstawiono sprawozdanie z sytuacji finansowej i sprawozdanie z całkowitych dochodów prezentujące przejście z polskich zasad rachunkowości na MSSF oraz wyliczone różnice powstałe jako efekt przekształcenia danych zgodnie z wymogami przejścia na MSSF:

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla sprawozdania z sytuacji finansowej



	Na dzień 1.01.2010			Na dzień 31.12.2010		
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
AKTYWA						
Aktywa trwale (długoterminowe)	3		3	1 934	3 800	5 734
Rzeczowe aktywa trwale				51		51
Prawo wieczystego użytkowania gruntu						
Nieruchomości inwestycyjne						
Inne wartości niematerialne				4 03	3 800	4 203
Długoterminowe aktywa finansowe						
Inne długoterminowe aktywa						
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3		3	1 480		1 480
Udzielone pożyczki						
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe						
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	4 938		4 938	12 075		12 075
Zapasy				5	(5)	0
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	2 524		2 524	4 811	5	4816
Pozostałe aktywa finansowe	2 276		2 276	7 249		7 249
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	138		138	10		10
AKTYWA RAZEM	4 941	0	4 941	14 009	3 800	17 809



PASYWA						
Kapitał własny	4 895		4 895	7 902	3 800	11 702
Kapitał podstawowy	6 101		6 101	9 101		9 101
Kapitały rezerwowe i zapasowe						
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów					3 800	3 800
Zysk/strata z lat ubiegłych				(1 206)		(1 206)
Zysk/strata roku bieżącego	(1 206)		(1 206)	7		7
Ujemna wartość firmy						
Zobowiązania długoterminowe				1 256		1 256
Rezerwy						
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				1 256		1 256
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki						
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe						
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe						
Zobowiązania krótkoterminowe	46		46	4 851		4 851
Rezerwy	8		8	20		20
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki						
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe						
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	38		38	4 831		4 831
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego						
PASYWA RAZEM	4 941	0	4 941	14 009	3 800	17 809



Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla sprawozdania z całkowitych dochodów

	Za okres od 01.01 do 31.12.2010		
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 418		1 418
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 987		2 987
Zysk/ strata brutto ze sprzedaży	(1 569)	-	(1 569)
Koszty sprzedaży			
Koszty ogólnego zarządu	1 621		1 621
Pozostałe przychody	104		104
Pozostałe koszty	3 716		3 716
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	(6 802)	-	(6 802)
Przychody finansowe	6 622		6 622
Koszty finansowe	34		34
Zysk/ strata brutto	(214)	-	(214)
Podatek dochodowy	(221)		(221)
Zysk/ strata netto z działalności gospodarczej	7	-	7
Zysk/ strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	7	-	7
Inne całkowite dochody netto	0	3 800	3 800
Całkowite dochody ogółem	7	3 800	3 807

