



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

**Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla sprawozdania z przepływów pieniężnych**

	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010		
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(1 558)	-	(1 558)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(620)	-	(620)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	2 050	-	2 050
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(128)	-	(128)
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	138	-	138
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	10	-	10

Zmiany prezentacyjne dotyczą przeklasyfikowania zaliczek na dostawy z pozycji zapasów do pozycji pozostałych należności, zaliczek na zakup wartości niematerialnych do pozycji pozostałych należności oraz wycena znaku towarowego.

Wybrane dane finansowe przeliczone na euro

Przyjęto średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w celu uzyskania porównywalnych danych finansowych - kursy ustalane przez Narodowy Bank Polski.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro wyniosły w okresach objętych sprawozdaniem finansowym:

Okres	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień Okresu
2011	4,1401	3,8403	4,5642	4,4168
2010	4,0044	3,8356	4,1770	3,9603

*) średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych prezentowanych sprawozdań finansowych, przeliczone na euro



Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu:

- Kurs na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosił: 1 EURO = 4,4168 PLN
- Kurs na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosił: 1 EURO = 3,9603 PLN


Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

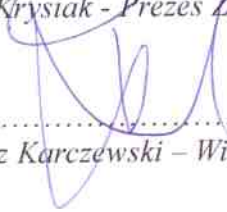
- Kurs średni w roku 2011 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 1 EURO = 4,1401 PLN
- Kurs średni w roku 2010 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 1 EURO = 4,0044 PLN

Dane finansowe	31.12.2011		31.12.2010	
	tys. Zł	tys. Euro	tys. Zł	tys. Euro
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 179	284	1 418	354
Zysk na działalności operacyjnej	(8 408)	(2 030)	(6 802)	(1 699)
Zysk (strata) brutto	(14 492)	(3 500)	(214)	53
Zysk (strata) netto	(14 717)	(3 555)	7	2
Aktywa razem	6 796	1 539	17 809	4 497
Zobowiązania razem	5 888	1 333	6 107	1 542
w tym zobowiązania krótkoterminowe	5 886	1 333	4 851	1 225
Kapitał własny	908	205	11 702	2 955
Kapitał podstawowy	13 024	2 949	9 101	2 298
Liczba udziałów/akcji w sztukach		13 023 735		9 100 878
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,07	0,02	1,29	0,32
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	(1,13)	(0,27)	0,01	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 803)	(918)	(1 558)	(389)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 046	252	(620)	(155)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 905	702	2 050	512



Katowice, 30 marzec 2012 roku


.....
Jacek Krysiak - Prezes Zarządu


.....
Tomasz Karczewski – Wiceprezes Zarządu



SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Numer noty	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010
A. Aktywa trwale (długoterminowe)		4 265	5 734
1. Rzeczowe aktywa trwale	Nota nr 1	60	51
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów			
3. Nieruchomości inwestycyjne			
4. Wartość firmy			
5. Inne wartości niematerialne	Nota nr 2	4 200	4 203
6. Długoterminowe aktywa finansowe	Nota nr 3	3	
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota nr 15		1 480
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 4	2	
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		2 531	12 075
1. Zapasy			
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 4	2 210	4 816
3. Pozostałe aktywa finansowe	Nota nr 28	163	7 249
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Nota nr 5	158	10
Aktywa razem		6 796	17 809



13



PASYWA	Numer noty	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010
A. Kapitał własny		908	11 702
1. Kapitał podstawowy	Nota nr 6	13 024	9 101
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
3. Akcje własne			
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	Nota nr 7	3 800	3 800
5. Kapitały rezerwowe i zapasowe	Nota nr 7	7	
6. Zysk/strata z lat ubiegłych		(1 206)	(1 206)
7. Zysk/strata roku bieżącego		(14 717)	7
B. Zobowiązania długoterminowe		2	1 256
1. Rezerwy			
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota nr 15	2	1 256
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki			
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe			
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe			
C. Zobowiązania krótkoterminowe		5 886	4 851
1. Rezerwy	Nota nr 8	21	20
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki			
2. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek			
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe			
4. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 10	5 865	4 831
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
Pasywa razem		6 796	17 809



14

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

WARIANT KALKULACYJNY	Numer noty	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Nota nr 11	1 179	1 418
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		5 696	2 987
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)		(4 517)	(1 569)
D. Koszty sprzedaży	Nota nr 12		
E. Koszty ogólnego zarządu	Nota nr 12	3 448	1 621
F. Pozostałe przychody	Nota nr 13	88	104
G. Pozostałe koszty	Nota nr 13	531	3 716
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)		(8 408)	(6 802)
I. Przychody finansowe	Nota nr 14	676	6 622
J. Koszty finansowe	Nota nr 14	6 760	34
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)		(14 492)	(214)
L. Podatek dochodowy	Nota nr 15	225	(221)
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)		(14 717)	7
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)		(14 717)	7
O. Inne całkowite dochody netto			3 800
- w tym: wycena znaku			3 800
P. Całkowite dochody ogółem		(14 717)	3 807





	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
Zysk/ strata na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(1,13)	0,00
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(1,13)	0,00
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej		
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej		

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

METODA POŚREDNIA	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	(14 717)	7
Korekty o pozycje:	10 914	(1 565)
Amortyzacja	25	20
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1	11
Przychody z tytułu dywidend		
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(673)	9
Zmiana stanu rezerw	(1 254)	1 269
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	4 085	(1 603)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	2 116	1 920
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		
Inne korekty	6 614	(3 191)
Przeptywy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(3 803)	(1 558)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	1 383	2
Wpływy z tytułu odsetek		
Wpływy z tytułu dywidend		
Splaty udzielonych pożyczek		60
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(34)	(132)
Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne		



Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(3)	
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	(300)	550
Udzielone pożyczki		
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	1 046	(620)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek		50
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	2 905	2 000
Splata kredytów i pożyczek		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
Nabycie akcji własnych		
Zapłacone odsetki		
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	2 905	2 050
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	148	(128)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	10	138
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym		
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	158	10

18



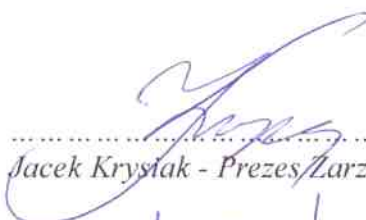
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM


	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2011 roku	9 101				3 800	(1 199)	11 702	11 702
Zmiany zasad polityki rachunkowości								
Saldo na dzień 01.01.2011 roku po korektach (po przekształceniu)	9 101				3 800	(1 199)	11 702	11 702
Dochody całkowite razem				7		(14 724)	(14 717)	(14 717)
Rozliczenie wyniku				7		(7)	0,00	0,00
Zysk/ strata za rok obrotowy						(14 717)	(14 717)	(14 717)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	3 923						3 923	3 923
Emisja akcji	3 923						3 923	3 923
Saldo na dzień 31.12.2011 roku	13 024			7	3 800	(15 923)	908	908
Saldo na dzień 01.01.2010 roku	6 101					(1 206)	4 895	4 895
Zmiany zasad polityki rachunkowości								
Saldo na dzień 01.01.2010 roku po korektach (po przekształceniu)	6 101					(1 206)	4 895	4 895
Dochody całkowite razem					3 800	7	3 807	3 807
Wycena znaku					3 800		3 800	3 800



Rozliczenie wyniku								
Zysk/ strata za rok obrotowy						7	7	7
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	3 000						3 000	3 000
Emisja akcji	3 000						3 000	3 000
Saldo na dzień 31.12.2010 roku	9 101				3 800	(1 199)	11 702	11 702

Katowice, 30 marzec 2012 roku


.....
Jacek Krysiak - Prezes Zarządu


.....
Tomasz Karczewski – Wiceprezes Zarządu



NOTA NR 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (tys. zł)

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

	Grunty i Budynki	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu		25	23	22	70
Zwiększenia			12	21	33
-nabycie			12	21	33
-inne					
Zmniejszenia					
-zbycie					
-inne					
Wartość brutto na koniec okresu		25	35	43	103
Wartość umorzenia na początek okresu		1	16	2	19
Zwiększenia		5	14	4	24
Zmniejszenia					
Wartość umorzenia na koniec okresu		6	30	6	43
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu					
Wartość netto na koniec okresu		19	5	36	60

Na dzień 31 grudnia 2011 roku rzeczowe aktywa trwałe nie stanowią zabezpieczenia spłaty zobowiązań.

Kwota nakładów na rzeczowe aktywa trwałe w 2011 roku wyniosła 33 tys. zł. W roku 2012 Spółka nie planuje poniesienia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Kwota nakładów, uwzględnionych w wartości bilansowej, na aktywa trwałe w toku budowy na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosi 0 tys. zł.



Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

	Grunty i Budynki	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu					
Zwiększenia		25	23	22	70
-nabycie		25	23	11	59
-inne				11	11
Zmniejszenia					
-zbycie					
-inne					
Wartość brutto na koniec okresu		25	23	22	70
Wartość umorzenia na początek okresu					
Zwiększenia		1	16	2	19
Zmniejszenia					
Wartość umorzenia na koniec okresu		1	16	2	19
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu					
Wartość netto na koniec okresu		24	7	20	51

Na dzień 31 grudnia 2010 roku rzeczowe aktywa trwale nie stanowiły zabezpieczenia spłaty zobowiązań.

Kwota nakładów na rzeczowe aktywa trwale w roku 2010 r. wyniosła 59 tys zł.

Kwota nakładów, uwzględnionych w wartości bilansowej, na aktywa trwale w toku budowy na dzień 31 grudnia 2010 r. wynosi 0 tys zł.



NOTA NR 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY) (tys. zł)

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu			4 204		4 204
Zwiększenia			1		1
- nabycie			1		1
Zmniejszenia			4		4
-inne			4		4
Wartość brutto na koniec okresu			4 201		4 201
Wartość umorzenia na początek okresu			1		1
Zwiększenia			1		1
Zmniejszenia			1		1
Wartość umorzenia na koniec okresu			1		1
Odpis aktualizujący z tyt. utrąty wartości na początek okresu					
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utrąty wartości na koniec okresu					
Korekta z tytułu wyceny znaku towarowego					
Wartość netto na koniec okresu			4 200		4 200

Spółka nie posiada wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie oraz wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

W wartościach niematerialnych wykazano wartość posiadanego znaku towarowego wycenionego w



oparciu o model oparty na wartości przeszacowanej odpowiadającej jego wartości godziwej na dzień przeszacowania. Znak towarowego Spółka nie amortyzuje.

Pozycja ta nie stanowi zabezpieczenia spłaty zobowiązań.

Ujęty znak stanowi znak towarowy słowny i słowno-graficzny „GKS Katowice” będący nazwą oraz oznaczeniem, tzw. logo graficznym klubu sportowego. Znak słowny z prawem z rejestracji od 27 lutego 1997 roku do 27 lutego 2017 roku z możliwością kolejnego przedłużenia na dalszy 10-cio letni okres ochrony. Znak słowno-graficzny z prawem z rejestracji od 12 lipca 1996 roku do 12 lipca 2016 roku z możliwością kolejnego przedłużenia na dalszy 10-cio letni okres ochrony.

Wyceny wartości znaku towarowego „GKS Katowice” dokonał Biuro Doradztwa Technicznego i Usług Patentowych Plik Sc z siedzibą w Katowicach.

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu					
Zwiększenia			4 204		4 204
- nabycie					
-inne			4 204		4 204
Zmniejszenia					
-inne					
Wartość brutto na koniec okresu			4 204		4 204
Wartość umorzenia na początek okresu			0		0
Zwiększenia			1		1
Zmniejszenia					
Wartość umorzenia na koniec okresu			1		1
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu					
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. ustraty wartości					



Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu			1		1
Wartość netto na koniec okresu			4 203		4 203

NOTA NR 3

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (tys zł.)

	31.12.2011	31.12.2010
G-Team Sp. z o.o	3	
Razem	3	

W dniu 1 lutego 2011 roku GKS GieKSa Katowice SA nabyła od Stowarzyszenia Sympatyków Klubu GKS Katowice GIEKSA w likwidacji, 200 szt tj. 100% udziałów spółki G-Team Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.



NOTA NR 4

NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

(tys. zł)

	31.12.2011	31.12.2010
Należności z tytułu dostaw i usług:	33	420
- część długoterminowa		
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych		
- część krótkoterminowa	33	420
- od jednostek powiązanych	5	269
- od jednostek pozostałych	28	151
Przedpłaty:	24	5
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	24	5
Pozostałe należności:	2 182	4 333
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	2 182	4 333
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	24	58
- część długoterminowa	2	
- część krótkoterminowa	22	58
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu		
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	51	
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu		
RAZEM	2 212	4 816

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 90 dni.



26





	31.12.2011	31.12.2010
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	25	0
Wartość przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług	33	280

Nie występuje istotne ryzyko uzależnienia od odbiorców.

Pozostałe należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2011 roku dotyczą głównie należności z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń 140 tys zł., należności z tytułu sprzedanych wierzytelności 2 040 tys zł.

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe na dzień 31.12.2011 roku obejmują głównie koszty ubezpieczeń.

NOTA NR 5

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (tys. zł)

	31.12.2011	31.12.2010
Środki pieniężne w banku i w kasie	158	10
Lokaty krótkoterminowe		
Razem, w tym:	158	10
-środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
-środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku przez jednostkę		

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2011	31.12.2010
Środki pieniężne w banku i w kasie	158	10
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		
Różnice kursowe		
Zwiększenie stanu środków pieniężnych	158	10

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

**PRZEPLYWY PIENIEŻNE NETTO DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHAN EJ**

	31.12.2011	31.12.2010
- z działalności operacyjnej	0	0
- z działalności inwestycyjnej	0	0
- z działalności finansowej	0	0

NOTA NR 6

KAPITAŁ PODSTAWOWY (tys. zł)**LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY**

	31.12.2011	31.12.2010
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00	13 023 735	9 100 878
Razem	13 023 735	9 100 878

ZMIANY LICZBY AKCJI

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	
Na początek okresu	9 100 878
Akcje serii D	1 000 000
Akcje serii E	575 000
Akcje serii F	2 347 857
Na koniec okresu	13 023 735

Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone	
Na początek okresu	-
Na koniec okresu	-

Na dzień 31 grudnia 2011 roku 0 sztuk akcji Spółki było własnością jednostki podporządkowanej.

Spółka w roku 2011 zarejestrowała trzy nowe emisje akcji:

1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej po 1,00 każda

575 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej po 1,00 każda

28



2 347 857 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej po 1,00 każda o łącznej wartości nominalnej 3 923 tys zł.

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	
Na początek okresu	6 100 878
Akcje serii C	3 000 000
Na koniec okresu	9 100 878

Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone	
Na początek okresu	-
Na koniec okresu	-

Emitent w roku 2010 zarejestrował jedną nową serię akcji:

3 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej po 1,00 zł. każda o łącznej wartości nominalnej 3 000 tys zł.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 13 023 735 złotych i dzielił się na akcje następujących serii:

	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość nominalna na jednej akcji w zł.	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w tys. zł.	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
seria A	na okaziciela	zwykłe	100 000	1,00	100	Gotówka	08.09.2009
seria B	na okaziciela	zwykłe	6 000 878		6 001	Gotówka/potrącenie	28.10.2009
seria C	na okaziciela	zwykłe	3 000 000		3 000	Gotówka/potrącenie	25.11.2010
Seria D	na okaziciela	zwykłe	1 000 000		1 000	Gotówka/potrącenie	29.03.2011
Seria E	na okaziciela	zwykłe	575 000		575	Gotówka/potrącenie	29.03.2011
Seria F	na okaziciela	zwykłe	2 347 875		2 348	Gotówka/potrącenie	25.01.2011
Liczba akcji razem			13 023 735		13 024		

29



Na dzień 31 grudnia 2010 roku kapitał podstawowy Emitenta wynosił 9 100 878 złotych i dzielił się na akcje następujących serii:

	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość nominalna na jednej akcji w zł.	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w tys. zł.	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
seria A	na okaziciela	zwykłe	100 000	1,00	100	Gotówka	08.09.2009
seria B	na okaziciela	zwykłe	6 000 878		6 001	Gotówka/potrącenie	28.10.2009
seria C	na okaziciela	zwykłe	3 000 000		3 000	Gotówka/potrącenie	25.11.2010
Liczba akcji razem			9 100 878		9 101		

NOTA NR 7

KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY (tys. zł)

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	7			3 800		3 807
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	7			3 800		3 807
Pokrycie straty z lat ubiegłych						
Rozliczenie kapitału z aktualizacji wyceny						
Saldo na koniec okresu	7			3 800		3 807



Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	0	0				0
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	0	0				0
Wycena znaku	0			3 800		3 800
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych						
Rozliczenie kapitału z aktualizacji wyceny						
Saldo na koniec okresu	0	0		3 800		3 800

31



NOTA NR 8

REZERWY (tys. zł)

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	-	-	0	20	20
-krótkoterminowe na początek okresu			0	20	20
-długoterminowe na początek okresu					
Zwiększenia	-	-	0	266	266
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących				266	266
Zmniejszenia	-	-	0	265	265
-wykorzystane w ciągu roku				250	250
-rozwiązane ale niewykorzystane				15	15
Wartość na koniec okresu w tym:	-	-	0	21	21
-krótkoterminowe na koniec okresu			0	21	21
-długoterminowe na koniec okresu					

Spółka tworzy rezerwy na przewidywane koszty dotyczące przyszłych zobowiązań.

Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	-	-	0	8	8
-krótkoterminowe na początek okresu			0	8	8
-długoterminowe na początek okresu					
Zwiększenia	-	-	0	20	20
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących				20	20



Zmniejszenia	-	-	0	8	8
-wykorzystane w ciągu roku				8	8
-rozwiązane ale niewykorzystane					
Wartość na koniec okresu w tym:	-	-	0	20	20
-krótkoterminowe na koniec okresu			0	20	20
-długoterminowe na koniec okresu					

NOTA NR 9

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE (tys. zł)**ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO**

Koszty opłat z tytułu umów najmu, dzierżawy itp. ponoszone przez Spółkę przedstawia poniższe zestawienie

Przedmiot dzierżawy	Koszty opłat za dzierżawy (tys zł.)	
	Do 31.12.2011	31.12.2010
najem lokalu użytkowego	30	9
RAZEM	30	9



NOTA NR 10

ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (tys. zł)

	31.12.2011	31.12.2010
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	1 703	1 231
- część długoterminowa		
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych		
- część krótkoterminowa	1 703	1 231
- od jednostek powiązanych	10	3
- od jednostek pozostałych	1 693	1 228
Przedpłaty:		
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Pozostałe zobowiązania:	4 162	3 556
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	4 162	3 556
Rozliczenia międzyokresowe bierne:		
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		44
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		44
RAZEM	5 865	4 831

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 3 do 90 dni.

Główne pozycje pozostałych zobowiązań na dzień 1.12.2011 r.:

- z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych 1 580 tys zł.
- z tytułu wynagrodzeń 1 242 tys zł.
- z tytułu przejętych pożyczek 124 tys zł.



NOTA NR 11

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW (tys. zł)

	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług	1 179	1 402
Przychody ze sprzedaży towarów		16
RAZEM	1 179	1 418

Głównym segmentem sprawozdawczym jednostki w roku 2011 roku była sprzedaż powierzchni reklamowej.



35





NOTA NR 12

KOSZTY RODZAJOWE (tys. zł)

	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
Amortyzacja środków trwałych	24	19
Amortyzacja wartości niematerialnych	1	1
Koszty świadczeń pracowniczych	5 459	2 564
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	304	228
Koszty usług obcych	3 126	1 729
Koszty podatków i opłat	60	48
Pozostałe koszty	135	77
RAZEM	9 109	4 666
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	35	(58)
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	(3 448)	(1 621)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów		
Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 696	2 987

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	Za okres od 01.01 do 30.06.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
Koszty wynagrodzeń	4 804	2 257
Koszty ubezpieczeń społecznych	655	307
RAZEM	5 459	2 564

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami.

Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego oraz składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy.

56



NOTA NR 13

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY (tys. zł)**POZOSTAŁE PRZYCHODY**

	Za okres od 01.01. do 31.12.2011	Za okres od 01.01. do 31.12.2010
Przejęte aktywa		75
Wynajem pomieszczeń	10	2
Otrzymane darowizny	50	25
Spisane zobowiązania	3	
Pozostałe	25	2
RAZEM	88	104

POZOSTAŁE KOSZTY

	Za okres od 01.01. do 31.12.2011	Za okres od 01.01. do 31.12.2010
Darowizny	10	
Kary, odszkodowania	304	
koszty sądowe	20	17
Przejęte zobowiązania	49	3 680
Odpisy aktualizujące należności	51	
Spisane należności	17	
Koszty rehabilitacji zawodników	36	
Pozostałe	44	19
RAZEM	531	3 716

Do pozostałych przychodów jednostka zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są przychody z tytułu podnajmu i organizacji imprez oraz otrzymane darowizny. Do pozostałych kosztów jednostka zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje rezerwy na przyszłe zobowiązania, koszty sądowe, przejęte zobowiązania oraz odpisy aktualizujące należności. Pozostałe koszty obejmują również przekazane darowizny na rzecz innych jednostek.

**PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE (tys. zł)****PRZYCHODY FINANSOWE**

	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
Przychody z tytułu odsetek		22
Zysk ze zbycia majątku finansowego	673	
Wycena inwestycji w wartości godziwej		6 600
Pozostałe	3	
RAZEM	676	6 622

KOSZTY FINANSOWE

	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	55	25
- zobowiązań	55	25
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	6 614	
Rezerwa na odsetki	13	
Zbycie inwestycji		9
Usługi finansowe	78	
RAZEM	6 760	34

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek oraz zysk ze zbycia aktywów finansowych. Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, utworzone rezerwy na odsetki, aktualizacja wartości aktywów finansowych, rezerwa na odsetki i usługi finansowe.



NOTA NR 15

PODATEK DOCHODOWY (tys. zł)**GLÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
Bieżący podatek dochodowy		
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	225	(221)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	225	(221)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące zmian stawek podatkowych		
Obciażenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	225	(221)
- przypisane działalności kontynuowanej	225	(221)
- przypisane działalności zaniechanej		

GLÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
Bieżący podatek dochodowy	-	-
- bieżący podatek dochodowy z tytułu różnic kursowych		
Odroczony podatek dochodowy	-	-
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych		
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny gruntów i budynków		
Obciażenie/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	-	-

**UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(14 492)	(214)
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	(14 492)	(214)
Podatkowe ulgi inwestycyjne		
Aktualizacja wyceny		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	7 834	2 366
koszty działalności operacyjnej	1 191	2 349
koszty działalności finansowej	6 643	17
Przychody nie podlegające opodatkowaniu, w tym:	(108)	6 610
pozostałe przychody operacyjne	(101)	
przychody finansowe	(7)	6 610
Straty z lat ubiegłych	(6 550)	(4 458)
Podstawa opodatkowania	0	0
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	0	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	0

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

**ODROZONY PODATEK DOCHODOWY**

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Różnice przejściowe				
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej	0	1 254	(1 254)	1 254
Odsetki od należności i pożyczek	2	2		2
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	1 256	(1 254)	1 256
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Niewypłacone wynagrodzenia, niezapłacone składki ZUS		408	408	(408)
Strata podatkowa		1 068	1 608	(1 608)
BRMK		4	4	(1)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	1 480	1 479	(1 477)
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			225	(221)

W związku z przejściowymi różnicami między podstawą opodatkowania, a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym tworzony jest podatek odroczony. Odroczony podatek został wykazany w tabeli przed dokonaniem kompensaty aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku.



NOTA NR 16

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI (tys. zł)

Głównym segmentem sprawozdawczym Spółki w roku 2011 była działalność zgodna PKD:93.12 Z, czyli działalność klubów sportowych. Spółka prowadziła działalność wyłącznie w tym segmencie, wszystkie przychody i koszty ponoszone przez Spółkę w okresie sprawozdawczym związane były z tym segmentem działalności.

NOTA NR 17

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE (tys. zł)

Spółka nie realizuje programów świadczeń pracowniczych.

NOTA NR 18

DYWIDENDY (tys. zł)

Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy z zysku netto wygenerowanego w roku 2010. Decyzją akcjonariuszy zysk netto za rok 2010 został przeznaczony na kapitał zapasowy.

NOTA NR 19

STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ

Strata netto na dzień 31 grudnia 2011 roku	14 717 tys. zł.
Ilość akcji na dzień 31 grudnia 2011 roku	13 023 735 szt.
Strata na jedną akcję:	1,13 zł.

NOTA NR 20

KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW (tys. zł.)

Nie wystąpiły błędy.

NOTA NR 21

NIEPEWNOŚĆ KONTINUACJI 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



NOTA NR 22

UMOWY O BUDOWĘ (tys. zł)

Spółka nie realizuje umów o budowę.

NOTA NR 23

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI (tys. zł)

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010
G-Team Sp. z o.o.	Katowice	100	

KWOTY TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010	Za okres od 01.01 do 31.12.2011	Za okres od 01.01 do 31.12.2010
Centrozap SA	171	316	45	8
Centrozap Finanse Sp. z o.o.		1		1
G-Team Sp. z o.o.	17		20	
Urząd Miasta Katowice	80			

KWOTY ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010
Centrozap SA		271	575	577
Centrozap Finanse Sp. z o.o.	16			
G-Team Sp. z o.o.	4		9	



Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Kluczowej Kadry Zarządzającej Spółki (w tys. zł.)

Wynagrodzenia należne za rok 2011 wynoszą 330 tys. zł.

NOTA NR 24

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA (tys. zł)

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

NOTA NR 25

INWESTYCJE WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH (tys. zł)

W okresie sprawozdawczym Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 26

SKRÓCONE INFORMACJE FINANSOWE O JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Na 31 grudnia 2011 roku Spółka nie posiada jednostek stowarzyszonych.

NOTA NR 27

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH (tys. zł)

Nazwa jednostki	Kraj rejestracji lub siedziby	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
		Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010
G-Team Sp. z o.o.	Katowice	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%

W dniu 01 lutego 2011 roku Spółka GKS GieKSa Katowice S.A. zawarła umowę nabycia 200 udziałów (słownie: dwustu) w Spółce G-Team Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Spółka G-Team prowadzi działalność w zakresie produkcji i sprzedaży oficjalnych gadżetów i pamiątek klubowych prowadząc jednocześnie oficjalny sklep klubowy z gadżetami i pamiątkami klubowymi.



NOTA NR 28

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE (tys. zł)**AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK**

	31.12.2011	31.12.2010
Akcje spółek notowanych na giełdzie	126	7 150
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie		
Razem	126	7 150

Na aktywa finansowe Emitenta składają się następujące pozycje:

	31.12.2011	31.12.2010
Pronox Technology SA	126	7 150

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka wyceniła akcje w wartości godziwej na poziomie kursu notowań na GPW w Warszawie na dzień 31.12.2011 r., tj. wg kursu 0,09 zł.

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2011	31.12.2010
Obligacje		0
Pożyczki dla członków Zarządu		0
Pozostałe należności (udzielone pożyczki)	38	99
Razem	38	99

Na dzień 31 grudnia 2011 roku stan udzielonych pożyczek krótkoterminowych wynosi: 38 tys zł., dotyczy:

- umowy pożyczki zawartej pomiędzy Emitentem a Centrozap Finanse Sp. z o.o. z dnia 27 listopada 2009 r., oprocentowanie 5% w skali rocznej, zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wystawiony przez pożyczkobiorcę. Termin spłaty 30.09.2012 r. Wartość pożyczki na 31.12.2011 roku wynosi, wraz z odsetkami, 38 tys zł.



NOTA NR 29

UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW (w tys. zł.)

	31.12.2011	31.12.2010
Odpisy aktualizujące należności	51	0
Odpisy aktualizujące majątek finansowy	14	0
RAZEM	65	0

Odpisem aktualizującym obejmuje się wszystkie należności wątpliwe, odwrócenie odpisu następuje w uzasadnionych przypadkach.

NOTA NR 30

CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

1. Ryzyko walutowe

Nie dotyczy.

2. Ryzyko kredytowe

Nie dotyczy.

3. Ryzyko stopy procentowej

Nie dotyczy.

4. Ryzyko cen towarów

Nie dotyczy.

5. Ryzyko związane z płynnością.

Spółka narażona jest na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Występuje konieczność pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania w postaci dokapitalizowania Spółki w głównej mierze przez dotychczasowych akcjonariuszy do których kierowane są oferty objęcia akcji realizowane w ramach emisji wynikających z emisji akcji emitowanych w ramach uchwalonego kapitału docelowego. Działania te ograniczają ryzyko niedoboru środków pieniężnych i utraty płynności finansowej.

**ANALIZA WRAŻLIWOŚCI****Ryzyko stopy procentowej**

Nie dotyczy

Ryzyko związane z płynnością

Analiza zobowiązań według dat zapadalności na podstawie niezdykontowanych płatności

Według stanu na 31.12.2011r.	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Przeterminowane	Razem
Kredyty i pożyczki							
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	61					1 642	1 703
Razem	61					1 642	1 703

Ryzyko walutowe

Nie dotyczy

Ryzyko kredytoweAnaliza przeterminowanych należności **handlowych** według dat zapadalności na podstawie niezdykontowanych wartości

Wyszczególnienie	Według stanu na 31.12.2011
do 1 miesiąca	5
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	
powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	2
powyżej 1 roku	26
Razem brutto	33
Odpisy aktualizujące wartość należności (wartość ujemna)	25
Razem netto	8



NOTA NR 31

INSTRUMENTY FINANSOWE - ZABEZPIECZENIA

Na dzień bilansowy GKS GieKSa Katowice S.A. nie korzystała z instrumentów pochodnych.

NOTA NR 32

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE (w tys. zł.)

Pozycje pozabilansowe	31.12.2011	31.12.2010
Zobowiązania warunkowe, w tym:	0	0
gwarancje eksportowe	0	0
poręczenia i kredyt	0	0
Weksle	0	0

NOTA NR 33

ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nastąpiły następujące zdarzenia mające istotny wpływ na przedstawione w niniejszym sprawozdaniu wartości lub zdarzenia: w dniu 15 marca 2012 r. Zarząd podjął uchwałę nr 2/03/2012 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii G i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji. W ramach podwyższenia kapitału w dniu 16 marca 2012 r. GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała 2 umowy objęcia akcji serii G ze Spółką Centrozap S.A. Łącznie Centrozap S.A. objęła 1.200.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda za jedną akcją co daje równowartość 1.200.000,00 zł.

NOTA NR 34

OBJAŚNIENIE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (w tys. zł.)

ROK	2011	2010
Stan środków pieniężnych na początek okresu -	10	138
Stan środków pieniężnych na koniec okresu -	158	10
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	148	(128)

Inne korekty w działalności operacyjnej**Rok 2011**


Wycena majątku finansowego 6 614

Razem 6 614



Bilansowa zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych	4 085
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	4 085
Bilansowa zmiana zobowiązań	1 034
Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	2 116
Różnica	1 082
Różnica dotyczy zobowiązań konwertowanych na kapitał oraz kompensaty pożyczki udzielonej	

Katowice, 30 marzec 2012 roku


.....
Jacek Krysiak - Prezes Zarządu


.....
Tomasz Karęzewski – Wiceprezes Zarządu