



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

I KWARTAŁ ROKU 2023

Katowice, 27 kwietnia 2023 r.

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓLCE

Nazwa i siedziba:

GKS GieKSa Katowice S.A., 40-108 Katowice, ul. Bukowa 1A

tel. +48 (032) 254-89-14, fax +48 (032) 479-55-57, 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 31.03.2023 r.:

- Prezes Zarządu – Marek Szczerbowski
- Wiceprezes Zarządu – Krzysztof Nowak

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2023 r.:

- Andrzej Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Sławomir Witek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Wójcik – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej.

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

| Poz. | Wyszczególnienie | na dzień 31.03.2023 r | na dzień 31.12.2022 r |
|---------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Wiersz | AKTYWA | | |
| 1 | 2 | | |
| A. | Aktywa trwałe | 1 015 770,34 | 1 058 101,07 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 585 782,98 | 611 320,37 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 585 782,98 | 611 320,37 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 242 787,36 | 259 580,70 |
| 1. | Środki trwałe | 242 787,36 | 259 580,70 |
| | a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż. lądowej i wodnej (inwestycje w obce środki trwałe) | 11 711,56 | 12 776,29 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 31 367,49 | 33 654,72 |
| | d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| | e) inne środki trwałe | 199 708,31 | 213 149,69 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 187 200,00 | 187 200,00 |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 187 200,00 | 187 200,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | c) w pozostałych jednostkach | 187 200,00 | 187 200,00 |
| | udziały lub akcje | 187 200,00 | 187 200,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 5 145 272,86 | 7 067 314,00 |
| I. | Zapasy | 83 641,48 | 42 398,13 |
| 1. | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 82 871,48 | 38 628,13 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 770,00 | 3 770,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe, w tym | 304 216,99 | 988 431,42 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 304 216,99 | 988 431,42 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 199 122,29 | 167 954,04 |
| | - do 12 miesięcy | 199 122,29 | 167 954,04 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 66 352,15 | 790 662,79 |
| | c) inne | 38 742,55 | 29 814,59 |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 4 587 475,75 | 5 968 504,06 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 587 475,75 | 5 968 504,06 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 587 475,75 | 5 968 504,06 |
| | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4 587 475,75 | 5 968 504,06 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 169 938,64 | 67 980,39 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | Aktywa razem : | 6 161 043,20 | 8 125 415,07 |

| Wiersz | PASYWA | | |
|---------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | | |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | -586 820,84 | 2 466 762,36 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 82 723 735,00 | 80 223 735,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym | 6 714,06 | 6 714,06 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 2 500 000,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -80 263 686,70 | -78 367 171,27 |
| VI. | Zysk (strata) netto | -3 053 583,20 | -1 896 515,43 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 6 747 864,04 | 5 658 652,71 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania, w tym | 3 542 617,76 | 4 982 384,53 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 212 103,78 | 212 103,78 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 3 330 513,98 | 4 770 280,75 |
| | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowe | 3 330 513,98 | 4 770 280,75 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe, w tym | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 3 205 246,28 | 676 268,18 |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 3 205 246,28 | 676 268,18 |

| | | | |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, w tym | 1 255 890,08 | 122 523,48 |
| | - do 12 miesięcy | 1 255 890,08 | 122 523,48 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 616 892,67 | 474 233,16 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 287 585,09 | 3 131,03 |
| | i) inne | 44 878,44 | 76 380,51 |
| 4. | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | Pasywa razem : | 6 161 043,20 | 8 125 415,07 |

Rachunek zysków i strat

| Poz. | Wyszczególnienie | za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 | za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-----------|---|--|--|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 873 078,82 | 3 308 359,34 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 873 078,82 | 3 308 359,34 |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 5 938 429,65 | 22 187 220,08 |
| I. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 5 938 429,65 | 22 187 220,08 |
| II. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | -5 065 350,83 | -18 878 860,74 |
| D. | Koszty sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 286 183,87 | 1 508 636,56 |
| F. | Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E) | -5 351 534,70 | -20 387 497,30 |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne, w tym | 2 379 642,41 | 19 484 895,21 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 2 000 000,00 | 17 768 534,90 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 379 642,41 | 1 716 360,31 |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 64 465,16 | 462 847,62 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 9 415,93 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 64 465,16 | 453 431,69 |

| | | | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| I. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | -3 036 357,45 | -1 365 449,71 |
| J. | Przychody finansowe | 0,00 | 89,92 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki, w tym | 0,00 | 89,27 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,65 |
| K. | Koszty finansowe , w tym | 17 225,75 | 531 155,64 |
| I. | Odsetki, w tym | 5 298,09 | 152,58 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 484 667,00 |
| IV. | Inne | 11 927,66 | 46 336,06 |
| L. | Zysk (strata) brutto (I+J-K) | -3 053 583,20 | -1 896 515,43 |
| M. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| N. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (L-M-N) | -3 053 583,20 | -1 896 515,43 |

| | | Kwota w złotych | Kwota w złotych |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 2023 | 2022 |
| I | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO) | 2 466 762,36 | 1 863 277,79 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| | - korekty błędów | - | - |
| I.a. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH | 2 466 762,36 | 1 863 277,79 |
| 1 | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 80 223 735,00 | 80 223 735,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 2 500 000,00 | - |
| a) | Zwiększenie (z tytułu) | 2 500 000,00 | - |
| | emisja akcji serii Z | | |
| | emisja akcji serii AA | - | - |
| | emisja akcji serii AB | - | - |
| | emisja akcji serii AC | 2 500 000,00 | |
| b) | Zmniejszenie (z tytułu) | - | - |

| | | | |
|-------------|--|--------------------------|--------------------------|
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 82 723 735,00 | 80 223 735,00 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 6 714,06 | 6 714,06 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | - |
| a) | Zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | - z podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| b) | Zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| | - pokrycia straty | | |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku | 6 714,06 | 6 714,06 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - | - |
| a) | Zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| | | | |
| b) | Zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 2 500 000,00 | - |
| 4.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | 2 500 000,00 |
| a) | Zwiększenie (z tytułu) | - | 2 500 000,00 |
| | wpłata na kapitał zakładowy | - | 2 500 000,00 |
| b) | Zmniejszenie (z tytułu) | 2 500 000,00 | - |
| | - | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | - | 2 500 000,00 |
| 5. | Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu | (-) 78 367 171,27 | (-) 74 305 014,15 |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - |
| a) | Zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | - | | |
| b) | Zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| | - | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 78 367 171,27 | 74 305 014,15 |

| | | | |
|-------------|---|--------------------------|--------------------------|
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 78 367 171,27 | 74 305 014,15 |
| a) | Zwiększenie (z tytułu) | 1 896 515,43 | 4 062 157,12 |
| | - Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 1 896 515,43 | 4 062 157,12 |
| | - | | |
| b) | Zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| | - | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 80 263 686,70 | 78 367 171,27 |
| 5.7. | Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | (-) 80 263 686,70 | (-) 78 367 171,27 |
| 6. | Wynik netto | (-) 3 053 583,20 | (-) 1 896 515,43 |
| a) | Zysk netto | - | - |
| b) | Strata netto | 3 053 583,20 | 1 896 515,43 |
| c) | Odpisy z zysku | - | - |
| II. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ) | (-) 586 820,84 | 2 466 762,36 |
| III. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY) | (-) 586 820,84 | 2 466 762,36 |

| Przebiegi pieniężne | 31.03.2023 r | 31.12.2022 r |
|---|-----------------------|------------------------|
| A. Przebiegi środków pieniężnych z działalności operacyjnej: | | |
| I. Zysk (strata) netto | - 3 053 583,20 | - 1 896 515,43 |
| II. Korekty razem: | - 327 445,11 | - 16 961 609,50 |
| 1. Amortyzacja | 42 330,73 | 203 203,80 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | - | - |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - |
| 5. Zmiana stanu rezerw | - 1 439 766,77 | 696 770,78 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | - 41 243,35 | - 21 485,05 |
| 7. Zmiana stanu należności | 684 214,43 | - 303 004,34 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek | 2 528 978,10 | 223 837,54 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - 101 958,25 | 7 602,67 |
| 10. Inne korekty | - 2 000 000,00 | - 17 768 534,90 |
| III. Przebiegi pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II) | - 3 381 028,31 | - 18 858 124,93 |
| B. Przebiegi środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej: | | |
| I. Wpływy: | - | - |
| II. Wydatki: | - | 254 720,82 |
| III. Przebiegi pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II) | - | - 254 720,82 |
| C. Przebiegi środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy: | 2 000 000,00 | 20 268 534,90 |
| II. Wydatki: | - | - |
| III. Przebiegi pieniężne netto z działalności finansowej (I - II) | 2 000 000,00 | 20 268 534,90 |
| D. Przebiegi pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.) | - 1 381 028,31 | 1 155 689,15 |

| | | |
|---|-----------------------|---------------------|
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | - 1 381 028,31 | 1 155 689,15 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 5 968 504,06 | 4 812 814,91 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym | 4 587 475,75 | 5 968 504,06 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 2 254,37 | - |

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zgodnie z Uchwałą nr 18/06/2017 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. z dnia 13 czerwca 2017 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe, na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

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. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 10.000,- zł, przedmiot zakupu może być zakwalifikowany do środków niskocennych, a wartość jego zakupu zostanie zarachowana w koszty.

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.

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. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 10.000,- zł, wartość zakupu może być jednorazowo zarachowana w koszty.

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,

- akcje.

Pożyczki udzielone zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Pożyczki udzielone 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 wymagalnej 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.

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,
- 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 danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i nie różnią się od zasad stosowanych w poprzednich kwartałach tego roku obrotowego. Przedstawiane są jedynie wg nowo obowiązującego wzoru, zgodnego z Ustawą o rachunkowości oraz wytycznymi GPW SA w Warszawie (Zał. Nr 3 do Regulaminu ASO).

W bieżącym okresie nie nastąpiły zmiany w zakresie polityki rachunkowości.

IV. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W dniu 13 stycznia 2023 r. Spółka zawarła z Miastem Katowice umowę, mocą której Miasto Katowice zobowiązało się do przekazania na wsparcie realizacji zadania „Organizacja uprawiania sportu w 2023 roku” dotacji w wysokości 17.450.000,00 zł.

W dniu 17 lutego 2023 r. Spółka powzięła informację o dokonaniu w dniu 14 lutego 2023 r. wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 80.223.735,00 zł do kwoty 82.723.735,00 zł poprzez emisję 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii AC o wartości nominalnej 1,00 zł każda. W dniu 27 lutego 2023 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o powołaniu z dniem podjęcia uchwały Pana Krzysztofa Nowaka na Wiceprezesa Zarządu.

W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na prowadzeniu drużyn w rozgrywkach siatkówki mężczyzn, piłki nożnej kobiet i mężczyzn oraz hokeja na lodzie. Z tymi zdarzeniami oraz wydatkami na poczet wynagrodzeń wiązały się główne koszty w zakresie wydatków I kwartału 2023r.

W związku z niekorzystnymi dla Spółki rozstrzygnięciami Sądu Okręgowego w ramach toczących się postępowań dotyczących składek na ubezpieczenia społeczne, Spółka dokonała analizy dostępnych opcji strategicznych w kontekście utworzonych na ten cel rezerw oraz minimalizowania niekorzystnych skutków finansowych zapadających wyroków. W oparciu o cztery prawomocne wyroki dokonana została korekta deklaracji ZUS, w oparciu o którą wyliczona zostanie kwota do zapłaty przez Spółkę. W dniu 26 stycznia 2023 r. Spółka zawarła z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Chorzowie (dalej: Wierzyciel) umowę o rozłożeniu na raty należności z tytułu składek (dalej: „Umowa”). Zgodnie z postanowieniami Umowy Wierzyciel rozłożył na 54 raty należności z tytułu składek w ogólnej kwocie 1 439 766,77 zł. Zgodnie z przepisem art. 29 ust. 4 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1009) kwota należności z tytułu składek, które podlegają rozłożeniu na raty, powiększona została o opłatę prolongacyjną, naliczoną na zasadach i w wysokości przewidzianej przepisami ustawy z dnia 25 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2022 r., poz. 2651) i wynoszącą 143 043,00 zł. Łączna kwota do spłaty przez Emitenta wynosi 1 582 809,77 zł.

Piłka nożna mężczyzn

Piłkarze GKS-u na początku lutego powrócił do zmagania w Fortuna 1 lidze. W ramach wymiany zawodników ze Śląskiem Wrocław, do składu GKS-u Katowice dołączył Sebastian Bergier, a w drugą stronę powędrował Patryk Szwedzik. Podczas styczniowych przygotowań drużyna trenera Rafała Górkę odbyła zgrupowanie w Turcji, w trakcie którego miała okazję zmierzyć się z ukraińskimi Szachtarem Donieck U19 oraz Metalistem Charków i szwedzkim Vendsyssel FF. W pierwszej fazie rundy wiosennej GieKSa miała jednak problem z przełożeniem dobrego okresu przygotowawczego na wyniki w zmaganiach ligowych. W pierwszym meczu po powrocie do gry katowiczanie zremisowali z Bruk-Betem Termalika Nieciecza (1:1) i powtórzyli ten wynik w domowym starciu z Podbeskidzie Bielsko-Biała. Następnie przyszła wyjazdowa porażka z Zagłębiem Sosnowiec (1:2) i domowa porażka w kolejnym prestiżowym meczu, tym razem z Wisłą Kraków (1:3). Po serii gorszych wyników sztab szkoleniowy pod koniec marca zaplanował mecz kontrolny z ekstraklasową Legią Warszawa. Podopieczni trenera Rafała Górkę podjęli ambitną walkę, ale stołeczny klub wypunktował rywala i wygrał 3:0.

Piłka nożna kobiet

Kobieca drużyna GKS-u w styczniu 2023 roku rozpoczęła okres sparingów przygotowujących zespół do rundy wiosennej Orlen Ekstraligi Kobiet. Liderki tabeli rozgrywek zanotowały udany okres gier kontrolnych, wygrywając z Rekordem Bielsko-Biała (6:0), Śląskiem Wrocław (5:3),

Spartą Praga (3:1) i Medykiem Konin (2:0). W spotkaniu z 1. FC Slovacko padł remis 1:1, a jedyna sparingowa porażka GKS-u przypadła na spotkanie z TME SMS-em Łódź (0:1). Przed rundą wiosenną do kadry seniorskiego zespołu dołączyła zawodniczka Akademii „Młoda GieKSa” Dominika Misztal. Ponadto do gry po urazie więzadeł krzyżowych w kolanie wróciła obrończyni Aleksandra Lizoń. Umowę z klubem za porozumieniem stron rozwiązała Czeszka Katerina Vojtkova, a pomocniczka Klaudia Łasicka nie zdecydowała się na kontynuowanie występów w GKS-ie po zakończonej rehabilitacji. W kadrze GKS-u na rundę wiosenną zabrakło pomocniczki Kasandry Parczewskiej, oczekującej dziecka.

Zespół trener Karoliny Koch rozpoczął wiosenne zmagania w Orlen Ekstralidze Kobiet od wysokiego zwycięstwa 3:0 nad AZS-em UJ Kraków. Kolejne dwa mecze przyniosły straty punktów; GKS najpierw zremisował 1:1 z derbowym starciem z Czarnymi Antrax Sosnowiec, by potem na wyjeździe ulec Pogoni Szczecin 0:3. GieKSa wróciła na zwycięski szlak, pokonując wysoko 4:0 GKS Górnik Łęczna w hitowym starciu rozgrywanym na Stadionie Miejskim przy Bukowej. Katowiczanki potwierdziły wysoką dyspozycję wyjazdową wygraną 2:0 z AP ORLENEM Gdańsk.

Siatkówka

Drużyna siatkarki GKS-u Katowice rozpoczęła rok 2023 od serii czterech ligowych porażek, która zakończyła się efektownym zwycięstwem 3:0 nad Aluronem CMC Warta Zawiercie, uczestnikiem siatkarskiej Ligi Mistrzów i medalistą mistrzostw Polski. Ta wygrana pozwoliła zespołowi pod wodzą trenera Grzegorza Słabego na przełamanie się i odniesienie kolejnych ligowych wygranych z Cuprum Lubin (3:0), PGE Skra Bełchatów (3:2), PSG Stalą Nysa (3:0) i Cerrad Enea Czarnymi Radom (3:0). Siatkarska GieKSa zakończyła rundę zasadniczą PlusLigi porażkami 0:3 z Treflem Gdańsk, Grupą Azoty ZAKSĄ Kędzierzyn-Koźle i Asseco Resovia Rzeszów. Tym samym po 30 spotkaniach pierwszej fazy rozgrywek GKS Katowice uplasował się na 12. pozycji w tabeli z dorobkiem 32 punktów, wygrywając 12 meczów i przegrywając 18. Dodajmy, że w trakcie sezonu Klub podjął decyzję o rozwiązaniu za porozumieniem stron umowy z belgijskim przyjmujący Tomaszem Rousseaux.

Hokej

Hokejowa drużyna GKS-u Katowice zakończyła rywalizację w sezonie zasadniczym PHL z dorobkiem 77 punktów, co pozwoliło na zajęcie czwartego miejsca w tabeli. Pierwszym rywalem GKS-u w fazie play-off był JKH GKS Jastrzębie. Katowiczanie wyeliminowali tego przeciwnika po trudnej, siedmiomeczowej rywalizacji. Tyle samo meczów potrzeba było na wyłonienie zwycięzcy w półfinałach, w których GKS zmierzył się z Comarch Cracovią. Ostatecznie lepsza okazała się GieKSa, co zapewniło jej grę w wielkim finale. Tam katowiczanie rywalizowali z GKS-em Tychy. Drużyna trenera Jacka Płachty okazała się wyraźnie lepsza i zapewniła sobie triumf w czterech meczach. Złoty medal dla GKS-u oznacza

obronę tytułu mistrza Polski, bo katowiczanie wygrali także przed rokiem. Na tamten sukces GKS musiał czekać 52 lata. W sumie hokejowa drużyna z Katowic ma już na koncie osiem tytułów mistrza kraju (1958, 1960, 1962, 1965, 1968, 1970, 2022, 2023). Mistrzostwo Polski GKS-u Katowice oznacza także, że drużyna wywalczyła prawo do gry w Pucharze Kontynentalnym. Niezwłocznie po zakończeniu sezonu Klub podjął strategiczną decyzję dotyczącą kolejnych rozgrywek. GKS związał się nową umową z trenerem Płachtą, która będzie obowiązywała przez kolejne dwa lata.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

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 tworzy grupy kapitałowej.

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 | 72 300 000 | 87,40 % |
| 2 | Trust Trading Sp. z o.o. | 5 775 878 | 6,98 % |
| 3 | Pozostali | 4 647 857 | 5,62 % |
| | Suma | 82 723 735 | 100 % |

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

| Forma zatrudnienia | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę | 16 | 16 |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 171 | - |

Dane na koniec I kwartału 31.03.2023 r.

Katowice, dnia 27.04.2023 r.