



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

IV KWARTAŁ ROKU 2023

Katowice, 26 stycznia 2024 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 31.12.2023 r.:

- Prezes Zarządu – Krzysztof Nowak

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2023 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 31.12.2023 r	na dzień 31.12.2022 r
Wiersz	AKTYWA		
1	2		
A.	Aktywa trwałe	955 714,94	1 058 101,07
I.	Wartości niematerialne i prawne	538 912,03	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	538 912,03	611 320,37
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	229 602,91	259 580,70
1.	Środki trwałe	192 407,34	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)	8 517,37	12 776,29
	c) urządzenia techniczne i maszyny	24 505,80	33 654,72
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	159 384,17	213 149,69
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	37 195,57	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	4 552 745,09	7 067 314,00
I.	Zapasy	324 096,24	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	207 345,88	38 628,13
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	116 750,36	3 770,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym	1 785 414,47	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	1 785 414,47	988 431,42
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	458 727,09	167 954,04
	- do 12 miesięcy	458 727,09	167 954,04

	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 278 065,19	790 662,79
	c) inne		48 622,19	29 814,59
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe		2 232 441,22	5 968 504,06
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 232 441,22	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		2 232 441,22	5 968 504,06
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 232 441,22	5 968 504,06
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		210 793,16	67 980,39
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
	Aktywa razem :		5 508 460,03	8 125 415,07
Wiersz	PASYWA			
1	2			
A.	Kapitał (fundusz) własny		2 991 509,97	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		2 500 000,00	2 500 000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-80 263 686,70	-78 367 171,27
VI.	Zysk (strata) netto		-1 975 252,39	-1 896 515,43
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)			0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 516 950,06	5 658 652,71
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym		762 394,16	4 982 384,53
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		31 880,18	212 103,78
3.	Pozostałe rezerwy		730 513,98	4 770 280,75
	długoterminowe		0,00	0,00
	krótkoterminowe		730 513,98	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		1 754 555,90	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		1 754 555,90	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		214 389,73	122 523,48
	- do 12 miesięcy		214 389,73	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		1 408 482,66	474 233,16
	h) z tytułu wynagrodzeń		41 919,38	3 131,03
	i) inne		89 764,13	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
	Pasywa razem :		5 508 460,03	8 125 415,07

Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	5 448 938,30	3 308 359,34
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 930 185,82	3 308 359,34
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	518 752,48	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	25 583 976,84	22 187 220,08
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 299 440,76	22 187 220,08
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	284 536,08	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-20 135 038,54	-18 878 860,74
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 387 899,93	1 508 636,56
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-21 522 938,47	-20 387 497,30
G.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	20 231 534,93	19 484 895,21
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	17 679 916,00	17 768 534,90
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	46 836,03	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 504 782,90	1 716 360,31
H.	Pozostałe koszty operacyjne	636 555,85	462 847,62
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	148 188,84	9 415,93
III.	Inne koszty operacyjne	488 367,01	453 431,69
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 927 959,39	-1 365 449,71
J.	Przychody finansowe	138,91	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	138,91	0,65
K.	Koszty finansowe , w tym	47 431,91	531 155,64
I.	Odsetki, w tym	12 353,59	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	35 078,32	46 336,06
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-1 975 252,39	-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)	-1 975 252,39	-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	2 500 000,00
	wpłata na kapitał zakładowy	2 500 000,00	2 500 000,00
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	2 500 000,00	-
	wydanie akcji	2 500 000,00	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 500 000,00	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	(-) 1 975 252,39	(-) 1 896 515,43
a)	Zysk netto	-	-
b)	Strata netto	(-) 1 975 252,39	1 896 515,43
c)	Odpisy z zysku	-	-
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	2 991 509,97	2 466 762,36
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	2 991 509,97	2 466 762,36

Przepływy pieniężne	31.12.2023 r	31.12.2022 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	- 1 975 252,39	- 1 896 515,43
II. Korekty razem:	- 21 803 530,88	- 16 961 609,50
1. Amortyzacja	193 442,79	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	- 4 219 990,37	696 770,78
6. Zmiana stanu zapasów	- 281 698,11	- 21 485,05
7. Zmiana stanu należności	- 796 983,05	- 303 004,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 078 287,72	223 837,54
Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu (z wyj. kredytów i pożyczek)	-	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu (z wyj. kredytów i pożyczek)	1 078 287,72	223 837,54
Korekta o wyemitowane obligacje		
Korekta o spłacone obligacje		
Korekta z tytułu zobowiązań dot. leasingu aktywów trwałych		
Korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych bez podlegającego odliczeniu podatku VAT		
Korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
Korekta o zobowiązania z tytułu dywidend		
Korekta o zobowiązania z tytułu obniżenie kapitału		
Korekta o zobowiązania z tytułu naliczonych odsetek i opłat od pożyczek	-	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 142 812,77	7 602,67
10. Inne korekty	- 17 633 777,09	- 17 768 534,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 23 778 783,27	- 18 858 124,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I. Wpływy:	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki:	137 195,57	254 720,82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	137 195,57	254 720,82
Nabycie z tabeli ruchu WNiP	100 000,00	180 286,00
Nabycie z tabeli ruchu ST	37 195,57	74 434,82
Eliminacja przekwalifikowania leasingu operacyjnego w finansowy		
Korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych bez podlegającego odliczeniu podatku VAT		
-.....	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 137 195,57	- 254 720,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy:	20 179 916,00	20 268 534,90
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	2 500 000,00	2 500 000,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	17 679 916,00	17 768 534,90
II. Wydatki:	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	20 179 916,00	20 268 534,90
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	- 3 736 062,84	1 155 689,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 3 736 062,84	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	2 232 441,22	5 968 504,06
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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 trwale

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwale 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 trwale 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 9 października 2023 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 1/10/2023 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji 2.500.000 akcji serii AD, o wartości nominalnej 1,00 zł każda i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji. Akcje serii AD zostały zaoferowane przez Spółkę w trybie art. 431 § 2 pkt. 1 ksh, tj. w drodze subskrypcji prywatnej. Termin zawarcia umowy objęcia akcji serii AD został wyznaczony do 15 listopada 2023 r.

W dniu 14 listopada 2023 r. zawarta została umowa objęcia 2.500.000 akcji serii AD.

W grudniu 2023 roku Spółka złożyła wniosek o dotację na realizację zadania publicznego pod nazwą „Organizacja uprawiania sportu w 2024 r.” W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na prowadzeniu drużyn w rozgrywkach siatkówki mężczyzn, piłki nożnej kobiet i mężczyzn oraz hokeja. Z tymi zdarzeniami oraz wydatkami na poczet wynagrodzeń wiązały się główne koszty w zakresie wydatków IV kwartału.

Jak co roku wielosekcyjna GieKSa przyłączyła się do ważnej akcji społecznej. Ponownie udało się stworzyć „Szlachetną Paczkę”, która tym razem trafiła w ręce potrzebującej rodziny z Katowic.

W zakresie postępowań dotyczących składek na ubezpieczenia społeczne, Spółka w dniu 30 listopada 2023 r. złożyła do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Chorzowie wniosek o zawarcie umowy o rozłożeniu należności na raty.

Piłka nożna mężczyzn

Piłkarze GKS-u Katowice zakończyli rundę jesienną Fortuna 1 Ligi na 11. miejscu w tabeli z dorobkiem 24 punktów. Katowiczanie zanotowali zwycięstwa nad GKS-em Tychy (1:0) i Chrobrym Głogów (4:1), remisy z Bruk-Betem Termalika Nieciecza (0:0), Górnikiem Łęczna (1:1), Stalą Rzeszów (2:2) i Arką Gdynia (1:1) oraz porażki z Polonią Warszawa (0:2) i Wisłą Kraków (2:3). Spotkanie z Miedzą Legnica, ze względu na zły stan murawy na Stadionie Miejskim w Katowicach, zostało przełożone na luty 2024 r. Na indywidualne wyróżnienia zasłużyli pomocnicy Antoni Kozubał i Bartosz Baranowicz, którzy otrzymali powołania do młodzieżowych reprezentacji Polski.

Piłka nożna kobiet

Piłkarki GKS-u Katowice zakończyły rundę jesienną Orlen Ekstraligi Kobiet na drugiej pozycji, ustępując jedynie o trzy punkty Pogoni Szczecin, która pokonała katowiczanki 1:0 w bezpośrednim wyjazdowym starciu. To była jedyna porażka mistrzyń Polski w rundzie, w trakcie której wygrały mecze z Pogonią Dekpol Tczew (4:3), Rekordem Bielsko-Biała (1:0), AP ORLEN Gdańsk (5:1) i SMS-em Łódź (1:0), a także zremisowały spotkania z AZS-em UJ Kraków (1:1) i Śląsk Wrocław (2:2). Udany okazał się początek kampanii piłkarek GieKSy w Orlen Pucharze Polski. Zawodniczki trener Karoliny Koch najpierw wygrały z pierwszoligowym zespołem 1KS Ślęzy Wrocław 4:1, by następnie w 1/16 finału rozgrywek pokonał dokładnie takim samym stosunkiem bramek Pogoń Szczecin i tym samym zrewanżować się za wcześniejszą porażkę w lidze.

Siatkówka

W ostatnich sparingach przed startem sezonu 2023/2024, rozgrywanych w hali OS Szopienice, GKS Katowice zanotował porażkę 1:3 i zwycięstwo 3:1 nad PGE GiEK Skrzę Belchatów, a także zremisował 2:2 w zaplanowanym na cztery sety meczu kontrolnym z Enea Czarnymi Radom. Drużyna GKS Katowice przystępowała do nowego sezonu PlusLigi z ambicjami włączenia się do walki o miejsce w czołowej ósemce ligowej klasyfikacji, natomiast początek rozgrywek szybko zweryfikował pierwotne plany. Katowicka drużyna przez długi czas nie była w stanie wygrać spotkania w rozgrywkach i zdobyła punkty tylko w jednym spotkaniu, wyjazdowym meczu z Aluronem CMC Wartą Zawiercie zakończonym porażką 2:3. Dopiero dziewiąty mecz fazy zasadniczej przyniósł siatkarskiej GieKSie upragnione zwycięstwo (3:2) nad beniaminkiem rozgrywek Exact Systems Hemarpołem Częstochowa. W trakcie sezonu doszło do zmian w składzie drużyny; szeregi GieKSy opuścili przyjmujący Jakub Szymański, który przeniósł się do Grupy Azoty ZAKSY Kędzierzyn-Koźle i rozgrywający Łukasz Kozub, którego nowym klubem była Asseco Resovia Rzeszów. GKS zakontraktował w ich miejsce norweskiego przyjmującego Jonasa Kvalena i włoskiego rozgrywającego Davide Saittę, a transfery dały zespołowi impuls do poprawy gry. W grudniu 2023 roku siatkarze GieKSy

wygrali dwa ważne spotkania z Enea Czarnymi Radom (3:0) i VC Barkomem Każanami Lwów (3:1), co pozwoliło oddalić się zespołowi od strefy spadkowej i włączyć się do walki o wyższe lokaty w tabeli.

Hokej

Hokeiści GKS-u prezentowali doskonałą formę w meczach TAURON Hokej Ligi. Mistrzowie Polski kroczyli od zwycięstwa do zwycięstwa i z dużą przewagą prowadzili w ligowej tabeli. Niepowodzeniem zakończyła się natomiast rywalizacja o Superpuchar Polski i o Puchar Polski. W tych pierwszych rozgrywkach GKS uległ GKS-owi Tychy (3:4). Natomiast zmagania o Puchar Polski zakończyły się na meczu półfinałowym. Katowiczanie przegrali w nim z JKH GKS Katowice (1:2). Sukcesem okazał się natomiast występ w turnieju Pucharu Kontynentalnego. GKS uzyskał prawo do występu w tych rozgrywkach jako mistrz Polski sezonu 2022/2023 Polskiej Hokej Ligi. W dniach 17-19 listopada katowiczanie rozegrali turniej w ramach grupy F Pucharu we włoskim Cortina d'Ampezzo. Udział w turnieju zakończył się sukcesem hokeistów GieKSy, którzy po zwycięstwach nad Ferencvarosi TC (5:4) i SG Cortina (8:0) oraz porażce z Herning Blue Fox (2:3 d.) zajęli pierwsze miejsce w grupie i wraz z duńskim Blue Fox uzyskali awans do turnieju finałowego, który zaplanowano na styczeń 2024r.

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	20	20
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	167	-

Dane na koniec IV kwartału 31.12.2023 r.

Katowice, dnia 26.01.2024 r.