



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY GKS GieKSa Katowice S.A.

II KWARTAŁ ROKU 2023

Katowice, 27 lipca 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 30.06.2023 r.:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2023 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 30.06.2023 r	na dzień 31.12.2022 r
Wiersz	AKTYWA		
1	2		
A.	Aktywa trwałe	979 441,24	1 058 101,07
I.	Wartości niematerialne i prawne	566 247,22	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	566 247,22	611 320,37
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	225 994,02	259 580,70
1.	Środki trwałe	225 994,02	259 580,70
	a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż.łądowej i wodnej (inwestycje w obce środki trwałe)	10 646,83	12 776,29
	c) urządzenia techniczne i maszyny	29 080,26	33 654,72
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	186 266,93	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	16 476 252,83	7 067 314,00
I.	Zapasy	160 561,01	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	158 791,01	38 628,13
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	1 770,00	3 770,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym	940 896,76	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	940 896,76	988 431,42
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	869 274,00	167 954,04
	- do 12 miesięcy	869 274,00	167 954,04
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 503,60	790 662,79
	c) inne	49 119,16	29 814,59
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	15 236 256,74	5 968 504,06
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 236 256,74	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	15 236 256,74	5 968 504,06
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 236 256,74	5 968 504,06
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	138 538,32	67 980,39
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem :	17 455 694,07	8 125 415,07

Wiersz	PASYWA		
1	2		
A.	Kapitał (fundusz) własny	10 900 865,83	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	8 434 103,47	-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	6 554 828,24	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	3 012 210,48	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	3 012 210,48	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	1 008 551,25	122 523,48
	- do 12 miesięcy	1 008 551,25	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	1 555 772,92	474 233,16
	h) z tytułu wynagrodzeń	436 569,91	3 131,03
	i) inne	11 316,40	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 :	17 455 694,07	8 125 415,07

Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 923 706,20	3 308 359,34
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 923 706,20	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:	11 325 240,29	22 187 220,08
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 325 240,29	22 187 220,08
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-9 401 534,09	-18 878 860,74
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	538 491,13	1 508 636,56
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-9 940 025,22	-20 387 497,30
G.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	18 515 952,46	19 484 895,21
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	17 564 950,00	17 768 534,90
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	951 002,46	1 716 360,31
H.	Pozostałe koszty operacyjne	113 900,98	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	113 900,98	453 431,69
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	8 462 026,26	-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	27 922,79	531 155,64
I.	Odsetki, w tym	13 245,57	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	14 677,22	46 336,06
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	8 434 103,47	-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)	8 434 103,47	-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	8 434 103,47	(-) 1 896 515,43
a)	Zysk netto	8 434 103,47	-
b)	Strata netto		1 896 515,43
c)	Odpisy z zysku	-	-
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	10 900 865,83	2 466 762,36
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	10 900 865,83	2 466 762,36

Przepływy pieniężne	30.06.2023 r	31.12.2022 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	8 434 103,47	- 1 896 515,43
II. Korekty razem:	- 16 731 300,79	- 16 961 609,50
1. Amortyzacja	78 659,83	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	- 118 162,88	- 21 485,05
7. Zmiana stanu należności	47 534,66	- 303 004,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	2 335 942,30	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)	2 335 942,30	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	- 70 557,93	7 602,67
10. Inne korekty	- 17 564 950,00	- 17 768 534,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 8 297 197,32	- 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:	-	254 720,82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	254 720,82
Nabycie z tabeli ruchu WNiP	-	180 286,00
Nabycie z tabeli ruchu ST	-	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)	-	- 254 720,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy:	17 564 950,00	20 268 534,90
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	2 500 000,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	17 564 950,00	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)	17 564 950,00	20 268 534,90
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	9 267 752,68	1 155 689,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 267 752,68	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	15 236 256,74	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 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 drugim kwartale 2023 r. Spółka złożyła sprawozdanie i skutecznie rozliczyła transze z otrzymanej dotacji, w oparciu o umowę na wsparcie realizacji zadania „Organizacja uprawiania sportu w 2023 roku”.

W okresie sprawozdawczym Spółka skoncentrowana była na zakończeniu rozgrywek we wszystkich dyscyplinach oraz rozpoczęciu prac nad budową zespołów na nadchodzący sezon. Kontraktacja zawodników, wypłata premii z tytułu zdobytego Mistrzostwa Polski przez hokeistów to główne źródła kosztów w II kwartale.

W dniu 9 czerwca 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę nr 54/09/2023 o wyrażeniu zgody na rozwiązanie umowy o świadczenie usług zarządzania z Prezesem Zarządu Panem Markiem Szczerbowskiem na mocy porozumienia stron, ze skutkiem na dzień 26 sierpnia 2023r.

Po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Nadzorczej, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy 30 czerwca 2023 r. zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki oraz udzieliło członkom jej organów absolutorium.

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 prawomocne wyroki Spółka dokonuje sukcesywnie korekt deklaracji ZUS, w oparciu o które wyliczana jest 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 w wysokości 1 582 809,77 zł, a w dniu 19 czerwca 2023 r. złożony został kolejny wniosek o rozłożenie dalszych należności na raty.

Piłka nożna mężczyzn

W kwietniu gracze trenera Rafała Góraka rozpoczęli kluczowy etap rywalizacji o miejsce w tabeli Fortuna 1 Ligi na zakończenie sezonu 2022/23. Po wyjazdowym remisie z Arką Gdynia (2:2), GKS rozegrał dwa mecze przy Bukowej najpierw ulegając Odrze Opole (0:2), a następnie pokonując Górnikiem Łęczna (2:0) po dwóch trafieniach Sebastiana Bergiera. Na kolejne spotkanie GieKSa pojechała do Tychów, by w derbach pokonać tamtejszy GKS 3:0. Następnie zespół miał serię czterech meczów bez wygranej, którą przełamał podczas derbowego spotkania z Ruchem Chorzów. Spotkanie było promowane hasłem “Zagraj jak za dawnych lat” i przyciągnęło na trybuny około sześciu tysięcy widzów. Przy okazji meczu uhonorowana została legendarna drużyna GKS-u Katowice, która w 1993 roku sięgnęła po Puchar Polski pokonując w finale chorzowski Ruch. Spotkanie z lokalnym rywalem miało dramatyczny przebieg. Bramka Dominika Kościelniaka w jednej z ostatnich akcji meczu przesądziła o ważnej wygranej GieKSy. W ostatnim meczu rundy wiosennej sezonu 2022/23 katowiczanie zremisowali na wyjeździe z Chojniczanką Chojnice (3:3).

Po zakończeniu sezonu 2022/2023 wygasła umowa dyrektora sekcji piłki nożnej Roberta Góralczyka z Klubem. Na wniosek dyrektora umowa nie została przedłużona. Jego obowiązki przejął Dawid Dubas, który w ostatnich latach pełnił w Klubie funkcję menedżera sekcji piłki nożnej mężczyzn. W GKS-ie zapadły ważne decyzje kadrowe. Do zmian doszło w sztabie trenera Rafała Góraka. Z Katowicami pożegnali się asystent trenera Tomasz Włodarek, z którym została rozwiązana umowa za porozumieniem stron, a także trener analityk Łukasz Tomczyk, którego umowa dobiegła końca. Do zmian doszło też w kadrze zespołu. Z GKS-em pożegnali się piłkarze, którym skończyły się kontrakty: Zbigniew Wojciechowski, Michał Kołodziejcki, Daniel Tanżyna, Marcin Urynowicz, Dominik Kościelniak i Marko Roginić oraz Daniel Dudziński, któremu zakończył się okres wypożyczenia.

Sztab szkoleniowy trenera Góraka uzupełnili Dariusz Mrózek w charakterze drugiego trenera oraz Marek Stepnowski jako trener asystent-analityk. Natomiast pierwszym letnim transferem było pozyskanie doświadczonego obrońcy Aleksandra Komora. Do składu dołączył także mający duże ekstraklasowe doświadczenie pomocnik Mateusz Mak, a do rywalizacji na wahadle włączony został Adrian Danek, który ma na swoim koncie dwa awanse do Ekstraklasy. W międzyczasie nową umowę z Klubem podpisał Adrian Bład, który rozegrał sześć sezonów w barwach naszego Klubu. Na dłużej z GKS-em związał się także obrońca Grzegorz Janiszewski. Natomiast Antoni Kozubal, którego wypożyczenie do GKS-u Katowice zostało przedłużone do końca sezonu 2023/24, został powołany do reprezentacji Polski U-19, która w lipcu miała zaplanowane Mistrzostwa Europy na Malcie.

W poniedziałek 19 czerwca drużyna GKS-u Katowice spotkała się przy Bukowej po przerwie urlopowej i rozpoczęła przygotowania do rozgrywek 2023/24 Fortuna 1 Ligi. W trakcie całych przygotowań zespół ma zaplanowanych pięć meczów sparingowych. Pierwszy z nich GKS rozegrał 28 czerwca ze rumuńskim FC Voluntari. Spotkanie zakończyło się zwycięstwem rywala (0:1).

Piłka nożna kobiet

W kwietniu i maju 2023 roku GKS Katowice rywalizował w Orlen Ekstralidze kobiet o sięgnięcie po pierwsze mistrzostwo Polski w historii kobiecej sekcji Klubu. Misja zakończyła się sukcesem za sprawą pokonania w ostatnim, wyjazdowym spotkaniu sezonu Medyka Konin (3:1) i zapewnieniem sobie pierwszej lokaty w tabeli rozgrywek tuż przed GKS-em Górnikiem Łęczna i TME SMS-em Łódź. Katowiczanki pokonały swoje najgroźniejsze rywalki w walce o tytuł mistrzowski, zanotowały także ważne zwycięstwa w starciach z Pogonią Tczew (1:0), HydroTruckiem Radom (3:2) i Sportisem KKP Bydgoszcz (2:0). Zawodniczki GKS-u zanotowały jedną porażkę w domowym meczu ze Śląskiem Wrocław (0:2), natomiast ten wynik nie przeszkodził im potem sięgnąć po historyczne złote medale Orlen Ekstraligi kobiet. Spotkanie ze Śląskiem oglądało z trybun stadionu przy Bukowej niemal 1000 widzów, co było sezonowym rekordem frekwencji w kobiecej Ekstralidze.

Tuż po zakończeniu sezonu w zgrupowaniu reprezentacji Polski U-23 wzięły udział zawodniczki GKS-u: Klaudia Maciążka, Joanna Olszewska, Nicola Brzęczek i Kinga Seweryn. Klub zaczął informować o pierwszych decyzjach kadrowych po mistrzowskim sezonie.

Z zespołem pożegnały się Weronika Kłoda i Aleksandra Drąg, których umowy nie zostały przedłużone, a także Weronika Kamala. Nowy kontrakt z klubem podpisała pomocniczka Dominika Misztal.

Zwycięstwo w Orlen Ekstralidze Kobiet uprawniło GKS Katowice do reprezentowania naszego kraju w eliminacjach Ligi Mistrzyń UEFA. W wyniku losowania pierwszej rundy eliminacji GKS znalazł się w grupie piątej. Półfinałowym rywalem GieKSy został zespół RSC Anderlecht z Belgii, a w kolejnej fazie turnieju GKS mógł zagrać z norweskim SK Brann lub bułgarskim Lokomotiwem Stara Zagora. Po ceremonii losowania grup 1. rundy eliminacji Ligi Mistrzyń

UEFA odbyło się spotkanie dotyczące ustalenia miast-organizatorów poszczególnych turniejów eliminacyjnych. Gospodarzem meczów grupy piątej został GKS Katowice. Mecze 1. rundy eliminacji Ligi Mistrzyń UEFA odbędą się w dniach 6 i 9 września br.

Siatkówka

Siatkarska drużyna GKS-u Katowice zakończyła rozgrywki sezonu 2022/2023 PlusLigi na 11. miejscu. W dwumeczu decydującym o końcowej klasyfikacji w sezonie GKS Katowice pokonał PGE Skrę Bełchatów (3:1, 0:3), a o wszystkim zadecydował rozegrany w Bełchatowie tzw. złoty set, wygrany przez katowiczán 15:11. Tuż po zakończeniu sezonu powołanie do szerokiej reprezentacji Polski na rok 2023 otrzymali zawodnicy GKS-u Jakub Szymański i Sebastian Adamczyk.

Po zakończeniu sezonu 2022/23 PlusLigi zapadły pierwsze decyzje dotyczące kształtu kadry zespołu na kolejną ligową kampanię. Umowę z Klubem do końca sezonu 2023/2024 przedłużył pierwszy trener zespołu Grzegorz Słaby. Ponadto po sezonie 2022/2023 sztab trenerski GKS-u opuścił drugi trener zespołu Damian Musiak. W sztabie trenerskim GKS-u na sezon 2023/2024 pozostali trener przygotowania motorycznego Piotr Karlik i fizjoterapeuta Tomasz Szpunar. Nowym drugim trenerem siatkarskiego zespołu GKS-u Katowice został Emil Siewiorek. Do sztabu dołączył także statistik Maciej Barczyński. Z Klubem pożegnali się zawodnicy, których kontrakty wygasły z dniem 31 maja 2023 roku: rozgrywający Georgi Seganow i Jakub Nowosielski, środkowi Piotr Hain, Marcin Kania i Jakub Lewandowski oraz przyjmujący Gonzalo Quiroga. W drużynie GKS-u na kolejny sezon pozostał Jakub Szymański, którego obowiązywał ważny kontrakt z klubem, a swoje umowy przedłużyli atakujący Jakub Jarosz i Damian Domagała, środkowy Sebastian Adamczyk, przyjmujący Wiktor Mielczarek oraz libero Bartosz Mariański i Dawid Ogórek.

W czerwcu br. GKS Katowice rozpoczął ogłaszanie transferów nowych zawodników zespołu siatkarskiej GieKSy. Do składu dołączyli: rozgrywający Łukasz Kozub i Piotr Fenoszyn, środkowi Bartłomiej Krulicki, Łukasz Usowicz i Maciej Wóz oraz przyjmujący Marcin Waliński i Lukasz Vasina z Czech.

Hokej

Kwiecień hokejowej GieKSy otworzyliśmy nowym kontraktem dla trenera Jacka Płachty, który poprowadził zespół do dwóch mistrzostw z rzędu. Szkoleniowiec GKS-u parafował umowę łączącą go z naszym Klubem na kolejne dwa lata. Nie dla wszystkich hokeistów Mistrza Polski zakończenie sezonu oznaczało przerwę od lodu, bowiem kilku zawodników udało się na zgrupowanie reprezentacji Polski, która miała przed sobą Mistrzostwa Świata dywizji IA. Wśród powołanych znaleźli się John Murray i Maciej Miarka, obrońcy Marcin Kolusz, Maciej Kruczek i Patryk Wajda oraz napastnicy Bartosz Fraszko i Grzegorz Pasiut. Natomiast członkami sztabu byli Roch Bogłowski oraz Ireneusz Jarosz. Podopieczni trenera Roberta

Kalabera wygrali cztery z pięciu meczów turnieju w Nottingham i z dorobkiem 13 punktów zakończyli zmagania na 2. miejscu w grupie. To oznacza, że Polska awansowała do Elity i za rok rozegra turniej Mistrzostw Świata w Czechach.

W maju poznaliśmy decyzje kadrowe. Zespół opuścili bramkarz Maciej Miarka, obrońcy Marcin Kolusz, David Lebek, Niko Mikkola, Robert Mrugała, Patryk Wajda, Mateusz Rompkowski i Dawid Musioł oraz napastnicy Patryk Krężolek, Brandon Magee, Juraj Simek i Teemu Pulkkinen. W międzyczasie swój kontrakt z GieKSą o kolejny rok przedłużył Hampus Ollson. Z kolei pierwszym transferem było pozyskanie obrońcy z Finlandii Santeriego Koponena. Jeszcze w maju nową umowę parafował Igor Smal, a w pierwszych dniach czerwca do drużyny dołączył fiński napastnik Olli Iisakka. Kilka tygodni później ogłoszona została umowa kanadyjskiego napastnika Bena Sokaya. Co więcej, po rocznej przerwie do składu katowiczian wrócił napastnik Mateusz Michalski.

Warto zaznaczyć, że GKS Katowice jako mistrz Polski sezonu 2022/2023 Polskiej Hokej Ligi uzyskał prawo do reprezentowania naszego kraju w nadchodzącej edycji Pucharu Kontynentalnego organizowanego przez federację IIHF. Podczas czerwcowego spotkania klubów uczestniczących w tych rozgrywkach w sezonie 2023/2024, które miało miejsce w Bratysławie, doszło do potwierdzenia ostatecznego składu uczestników, grup rozgrywek oraz dat poszczególnych etapów Pucharu. GKS Katowice rozpocznie swój udział w tych rozgrywkach od trzeciej rundy, zaplanowanej na dni 17-19 listopada br. Mistrzowie Polski znaleźli się w grupie F, której mecze będą rozgrywane we włoskiej miejscowości Cortina d'Ampezzo. Rywalami GieKSy na tym etapie rozgrywek będą duński zespół Herning Blue Fox, włoski klub SGC Hafro Cortina oraz zwycięzca grupy D z drugiej rundy Pucharu.

Pod koniec czerwca wręczono również Nagrody Prezydenta Miasta Katowice w dziedzinie sportu. W kategorii najlepszy działacz sportowy/trener nagrodę otrzymał trener hokejowego GKS-u Katowice Jacek Płachta. Z kolei wyróżnienie otrzymała cała drużyna hokejowej GieKSy. Wszystko dzięki wywalczeniu mistrzostwa Polski oraz Superpucharu Polski.

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	127	-

Dane na koniec II kwartału 30.06.2023 r.

Katowice, dnia 27.07.2023 r.