



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

III KWARTAŁ ROKU 2023

Katowice, 27 października 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 30.09.2023 r.:

- Prezes Zarządu – Krzysztof Nowak

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2023 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 30.09.2023 r	na dzień 31.12.2022 r
Wiersz	AKTYWA		
1	2		
A.	Aktywa trwałe	1 060 235,72	1 058 101,07
I.	Wartości niematerialne i prawne	634 611,46	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	634 611,46	611 320,37
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	238 424,26	259 580,70
1.	Środki trwałe	209 200,68	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)	9 582,10	12 776,29
	c) urządzenia techniczne i maszyny	26 793,03	33 654,72
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	172 825,55	213 149,69
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	29 223,58	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	9 693 172,38	7 067 314,00
I.	Zapasy	315 456,33	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	314 686,33	38 628,13
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	770,00	3 770,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym	729 601,71	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	729 601,71	988 431,42
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	414 167,80	167 954,04
	- do 12 miesięcy	414 167,80	167 954,04
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	217 405,62	790 662,79
	c) inne	98 028,29	29 814,59
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 426 221,33	5 968 504,06
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 426 221,33	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	8 426 221,33	5 968 504,06
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 426 221,33	5 968 504,06
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	221 893,01	67 980,39
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem :	10 753 408,10	8 125 415,07

Wiersz	PASYWA		
1	2		
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 230 262,53	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	3 763 500,17	-1 896 515,43
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 523 145,57	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	3 760 751,41	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	3 760 751,41	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	1 852 323,14	122 523,48
	- do 12 miesięcy	1 852 323,14	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	1 393 870,52	474 233,16
	h) z tytułu wynagrodzeń	500 175,22	3 131,03
	i) inne	14 382,53	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 :	10 753 408,10	8 125 415,07

Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 398 738,11	3 308 359,34
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 398 738,11	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:	17 721 295,40	22 187 220,08
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 721 295,40	22 187 220,08
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-14 322 557,29	-18 878 860,74
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	974 069,62	1 508 636,56
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-15 296 626,91	-20 387 497,30
G.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	19 411 986,61	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	1 847 036,61	1 716 360,31
H.	Pozostałe koszty operacyjne	312 403,03	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	312 403,03	453 431,69
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	3 802 956,67	-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	39 456,50	531 155,64
I.	Odsetki, w tym	21 893,20	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	17 563,30	46 336,06
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	3 763 500,17	-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)	3 763 500,17	-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	3 763 500,17	(-) 1 896 515,43
a)	Zysk netto	3 763 500,17	-
b)	Strata netto		1 896 515,43
c)	Odpisy z zysku	-	-
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	6 230 262,53	2 466 762,36
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	6 230 262,53	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	3 763 500,17	- 1 896 515,43
II. Korekty razem:	- 18 761 509,32	- 16 961 609,50
1. Amortyzacja	107 088,93	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	- 273 058,20	- 21 485,05
7. Zmiana stanu należności	258 829,71	- 303 004,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	3 084 483,23	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)	3 084 483,23	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	- 153 912,62	7 602,67
10. Inne korekty	- 17 564 950,00	- 17 768 534,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 14 998 009,15	- 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:	109 223,58	254 720,82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109 223,58	254 720,82
Nabycie z tabeli ruchu WNiP	102 500,00	180 286,00
Nabycie z tabeli ruchu ST	6 723,58	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)	- 109 223,58	- 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.)	2 457 717,27	1 155 689,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 457 717,27	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	8 426 221,33	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 WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Trzeci kwartał bieżącego roku obrotowego to w głównej mierze start rozgrywek sportowych oraz przygotowania Klubu do historycznego udziału drużyny piłki nożnej kobiet w Turnieju Eliminacyjnym Ligi Mistrzyń UEFA. Organizacja Turnieju stanowiła spore wyzwanie organizacyjne i finansowe, któremu – jak się okazało – Spółka sprostała znakomicie.

W dniu 25 sierpnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę nr 64/09/2023 o odwołaniu Prezesa Zarządu Pana Marka Szczerbowskiego ze składu Zarządu Spółki GKS GieKSa Katowice S.A., ze skutkiem na dzień 26 sierpnia 2023 r. W dniu 25 sierpnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę nr 65/09/2023 o powołaniu Pana Krzysztofa Nowaka na Prezesa Zarządu z dniem 26 sierpnia 2023 r.

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. W dniu 03 sierpnia 2023 r. Spółka dokonała na rzecz ZUS wpłaty kwoty 2 600 000,00 zł tytułem zaległych zobowiązań wyliczonych w oparciu dokonane korekty deklaracji.

Piłka nożna mężczyzn

W lipcu piłkarze GKS-u Katowice rozpoczęli sezon 2023/24 Fortuna 1 Ligi. W ostatnim sparingu katowiczanie pokonali 3:1 ekstraklasową Puszcę Niepołomicę, jednak na start rozgrywek musieli uznać wyższość Miedzi Legnica, która grając w przewadze jednego zawodnika, pokonała GieKSę 1:0 na własnym stadionie. Podopiecznym trenera Rafała Górnika udało się odpowiedzieć w spotkaniu 2. kolejki, gdy gościli na własnym stadionie Chrobrego Głogów i wygrali 3:1. Tuż przed spotkaniem do składu GKS-u Katowice dołączył bramkarz Przemysław Peksa.

W sierpniu GieKSa rozegrała cztery mecze ligowe. Katowiczanie zanotowali remis z Motorem Lublin (1:1) oraz zwycięstwa z Wisłą Płock (4:1), Zniczem Pruszków (2:0) oraz Resovią Rzeszów (3:0). Wrzesień GieKSa otworzyła wyjazdowym remisem 1:1 z Podbeskidziem Bielsko-Biała, gdzie wspierało ją blisko trzy tysiące kibiców. Następnie przysła domowa porażka z Zagłębiem Sosnowiec 0:1 oraz wyjazdowa porażka z Lechią Gdańsk 1:5, gdy przez pół godziny GKS grał w dziewięciu. 27 września rozegrano pucharowy mecz z Górnikiem Zabrze przy pięciu tysiącach kibiców zaprzyjaźnionych drużyn. Ekstraklasowicz okazał się skuteczniejszy wygrywając przy Bukowej 4:0. Miesiąc zakończono porażką 0:1 z Odrą Opole na boisku rywala.

Piłka nożna kobiet

Piłkarki GieKSy, aktualne Mistrzynie Polski, w lipcu przechodziły przez okres przygotowawczy do wyjątkowego sezonu, podczas którego po raz pierwszy w historii przyszło im rywalizować w rozgrywkach Ligi Mistrzyń. W składzie GKS-u znalazło się kilka nowych twarzy, czyli pozyskane przed sezonem pomocniczki Natalia Kulig, Aleksandra Nieciąg, Karolina Bednarz i Klaudia Słowińska oraz napastniczki Julia Włodarczyk, Oliwia Malesa i Dżesika Jaszek. Ponadto do składu zespołu GKS-u występującego w rozgrywkach Orlen Ekstraligi kobiet zostały zgłoszone bramkarka Zuzanna Błaszczyk, pomocniczka Anna Krakowiak i napastniczka Julia Langosz. Ostatnia z wymienionych została niedługo przed startem rozgrywek wypożyczona do klubu ROW Rybnik. Po mistrzowskim sezonie 2022/2023 sztab szkoleniowy GKS-u opuścił drugi trener Maciej Wierzbicki.

W ramach okresu przygotowań kobieca drużyna GieKSy mierzyła się zarówno z rywalami z zagranicy, jak i Polski, szykując się nie tylko do startu rozgrywek krajowych, ale także pierwszej rundy kwalifikacyjnej Ligi Mistrzyń UEFA, które mecze miały odbyć się na Stadionie Miejskim w Katowicach. Zespół pod wodzą trener Karoliny Koch walczył w meczach towarzyskich ze słowackim Spartakiem Myjava (2:2) i czeską Slavią Praga (0:1), a także z TME SMS-em Łódź (3:0), Medykami Konin (2:2) i Rekordem Bielsko-Biała (3:3). Pierwsze kolejki Orlen Ekstraligi kobiet w wykonaniu mistrzyń Polski były imponujące. GKS Katowice wygrał spotkania z Czarnymi Antrax Sosnowiec (4:1), Stomilankami Olsztyn (4:0) i GKS-em Górnik Łęczna (2:1). 6 i 9 września piłkarki GieKSy wzięły udział w turnieju eliminacyjnym Ligi Mistrzyń UEFA w Katowicach. W pierwszym meczu zostały one pokonane (0:5) przez belgijski RSC Anderlecht, a w meczu o 3. miejsce w turnieju polski klub po 120 minutach bezbramkowo remisował z bułgarskim Lokomotiwem Stara Zagora i konieczne było rozegranie serii rzutów karnych, którą GKS wygrał 3:1. W ostatnim meczu rozegranym we wrześniu 2023 roku GKS Katowice pokonał u siebie Medyka Konin 2:0.

Siatkówka

Po zakończeniu rozgrywek PlusLigi 2022/2023 na 11. miejscu siatkarzki GKS Katowice skompletował skład na sezon 2023/2024 PlusLigi, dokonując zmian na kluczowych pozycjach w zespole. Umowę z klubem przedłużył pierwszy trener zespołu Grzegorz Słaby, ponadto w sztabie trenerskim pozostali trener przygotowania motorycznego Piotr Karlik i fizjoterapeuta Tomasz Szpunar. Sztab trenerski wzmocnili Emil Siewiorek (II trener) i Maciej Barczyński (statystyk). Umowy z klubem przedłużyli atakujący Jakub Jarosz i Damian Domagała, środkowy Sebastian Adamczyk, przyjmujący Wiktor Mielczarek oraz libero Bartosz Mariański i Dawid Ogórek. Ponadto ważny kontrakt z GKS-em obowiązywał przyjmującego Jakuba Szymańskiego. Do zespołu GKS-u dołączyli rozgrywający Łukasz Kozub i Piotr Fenoszyn, środkowi Łukasz Usowicz, Maciej Wóz i Bartłomiej Krulicki oraz przyjmujący Marcin Waliński i Czech Lukas Vasina.

Siatkarska drużyna GKS-u Katowice rozpoczęła przygotowania do nowego sezonu w połowie sierpnia. Jej pierwszym siatkarskim wyzwaniem w nowym sezonie był towarzyski turniej siatkówki plażowej PreZero Grand Prix w Gdańsku, który katowiczanie zakończyli na etapie ćwierćfinału. Po powrocie z Gdańska siatkarze GKS-u rozpoczęli opracowany przez sztab trenerski cykl przygotowań do sezonu 2023/2024 PlusLigi, w ramach którego rozegrali szereg sparingów z Exact Systems Hemarpołem Częstochowa, Projektem Warszawa, Asseco Resovia Rzeszów, Aluronem CMC Wartą Zawiercie, PGE GiEK Skrą Belchatów oraz Enea Czarnymi Radom.

Hokej

Hokejowa drużyna GKS-u Katowice, także aktualni Mistrzowie Polski, w sierpniu rozpoczęli okres przygotowawczy do kolejnego sezonu. W drużynie doszło do zmian kadrowych, ale utrzymano trzon mistrzowskiej drużyny złożony z czołowych polskich hokeistów i wzmocniono go wartościowymi zawodnikami z zagranicy. Do zespołu GKS-u wrócili bramkarz Michał Kieler i napastnik Mateusz Michalski, ponadto umowy z Klubem podpisali obrońcy Santeri Koponen, Noah Delmas i Ryan Cook oraz napastnicy Ben Sokay, Olli Iisakka i Sam Marklund. Ponadto do drużyny GKS-u dołączyli zostali młodzi zawodnicy: Błażej Chodor i Mykhailo Kovalchuk. Dwuletnim kontraktem z GKS-em związał się też trener Jacek Płachta.

W ośmiu grach kontrolnych drużyna GKS-u wygrywała sześciokrotnie. Dobrą formę ze sparingów drużyna przełożyła na ligę. Katowiczanie wygrali wszystkie siedem meczów ligowych we wrześniu i pewnie przewodzili tabeli. Przed GKS-em dodatkowe wyzwanie w listopadzie, kiedy to drużyna wystąpi w rozgrywkach Pucharu Kontynentalnego organizowanego przez federację IIHF.

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	19	19
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	163	-

Dane na koniec III kwartału 30.09.2023 r.

Katowice, dnia 27.10.2023 r.