

# **GKS GieKSa Katowice Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** GKS GieKSa Katowice Spółka Akcyjna

**Siedziba:** Katowice Nowa Bukowa 1/, 40-813

**Forma prawna:**

spółka akcyjna

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

9312Z, 8551Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9542682868

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000336380

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Wynik finansowy za 2025 rok przedstawiony w sprawozdaniu finansowym wykazuje stratę netto w wysokości 9.034.272,05 złotych. Suma strat w bilansie przewyższa sumę kapitałów zapasowego, rezerwowego i jedną trzecią kapitału podstawowego. Mimo, że wynik finansowy za rok 2025 wykazuje stratę to wartość kapitałów własnych w 2025 roku wykazuje wartość dodatnią. Należy zwrócić uwagę na wydarzenia mające istotny wpływ na przedstawiony w sprawozdaniu wynik finansowy, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym tzn. w okresie od stycznia do grudnia 2025 roku. W ramach podwyższenia kapitału GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała w dniu 25 sierpnia 2025 roku umowę z miastem Katowice na objęcie 9 000 000 akcji serii AF o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Warto wskazać, iż wspomniane wyżej podwyższenie kapitału zakładowego Spółki stanowią realizację planu zaangażowania Miasta Katowice w działalność Spółki. Środki uzyskane w ten sposób zostały przeznaczone na zabezpieczenie funkcjonowania Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. Pomoc finansowa Miasta w tym zakresie jest niezbędna i stanowi podstawę do pozytywnych prognoz co do funkcjonowania Spółki w przyszłości. W dniu 21 stycznia 2025 roku Spółka GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała z Miastem Katowice umowę na dotacje na wykonanie zadania publicznego w zakresie organizacji uprawiania sportu oraz szkolenia dzieci i młodzieży w zakresie organizacji uprawiania sportu na łączną kwotę 19.650.000,00 zł. Zarząd Spółki prowadzi działania zmierzające do pozyskania sponsorów i finansowanie działalności nie tylko w oparciu o środki pochodzące od Miasta. Sprawozdanie finansowe za 2025 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Zdaniem Zarządu spółki za przyjęciem takiego założenia przemawia istotna pomoc, jaką dla Spółki deklaruje Miasto Katowice. Uzyskane środki – zarówno od sponsorów, reklamodawców oraz tzw. przychody dnia meczowego – zostaną przeznaczone na bieżące pokrycie kosztów działalności Spółki. W grudniu 2025 roku Zarząd Spółki wystąpił w konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie uprawiania sportu, a na dzień sporządzania sprawozdania finansowego została

podpisana umowa pomiędzy Spółką a Miastem Katowice na dotację w wysokości 25.450.000 zł. na rok 2026.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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 z dnia 29 września 1994 roku ( Dz. U. 2023 poz. 120 tekst jednolity). W zakresie nieuregulowanym

Ustawą o Rachunkowości Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

3. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości

niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia (wartość godziwa),

chyba że umowa darowizny, umowa lub inny dokument o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za

cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z

uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

4. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z

uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.

5. Wydawnictwa własne wycenia się wg kosztów wytworzenia na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyień od cen

ewidencyjnych jeżeli takowe są.

6. Towary wycenia się wg cen zakupu. Wartość zapasów korygują odchylenia, jeżeli takowe są, które rozliczane są na zapas i na

rozchód zapasów.

7. Materiały wycenia się wg cen zakupu z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.

8. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym

obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze – zgodnie z art.35 b ustawy o

rachunkowości z uwzględnieniem KSR – Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 4 „Utrata wartości aktywów”.

9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

10. Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób

wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń operacji

kredytowych lub skutków  
toczącego się postępowania sądowego.  
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.  
Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynikała.

11. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

12. Udziały (akcje) własne wycenia się według ceny nabycia.

13. Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

14. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

15. Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, chociażby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizacyjne ich wartości.

16. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

17. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiana na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

18. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

19. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się wartości godziwej.

20. W ciągu roku obrotowego operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

21. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

22. Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

23. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.
24. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
25. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Nieistotne koszty przyszłych okresów będą odnoszone w koszty bez comiesięcznego rozliczenia ich w czasie (jednorazowo).
26. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.
27. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

1. Na koniec roku konta zespołu 4 „Koszty w układzie rodzajowym” są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
2. Konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”
3. Różnica na koncie 490 stanowi zmianę stanu produktów i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.
4. Konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
5. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 „Wynik finansowy”.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolita Dz.U. z 2023 r. z poz. 120 z późn. zm.). Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach (art. 45 ust. 5) Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy zaczynający się 1.01.2025 r. a kończący się 31.12.2025 r. dane porównawcze przedstawiono za poprzedni rok obrotowy zaczynający się 1.01.2024 r. a kończący się 31.12.2024 r., bilans sporządzono na dzień 31.12.2025 r., kalkulacyjny rachunek zysków i strat za okres 1.01.2025 - 31.12.2025, zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2025 - 31.12.2025, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metoda pośrednią za okres 1.01.2024 - 31.12.2024 oraz informacją dodatkową, która stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

### **8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty**

23,65

### **9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązki badania przez biegłego rewidenta**

Tak

### **10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone<br>dane porównawcze<br>za poprzedni rok<br>obrotowy |
|---|--|--|--|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>   | <b>6 763 405,02</b>                                | <b>1 598 966,64</b>                                  | <b>1 598 966,64</b>  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>6 307 383,86</b>                                | <b>1 180 530,87</b>                                  | <b>1 180 530,87</b>  |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   |  |  |  |
| 2. Wartość firmy  |  |  |  |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 6 307 383,86                                       | 1 180 530,87   | 1 180 530,87   |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |  |  |  |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>456 021,16</b>                                  | <b>172 400,77</b>                                    | <b>172 400,77</b>  |
| 1. Środki trwałe  | 456 021,16   | 172 400,77   | 172 400,77   |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |  |  |  |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 283 218,75   | 4 258,50   | 4 258,50   |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 52 458,81  | 38 972,10  | 38 972,10  |
| d) środki transportu  |  |  |  |
| e) inne środki trwałe   | 120 343,60   | 129 170,17   | 129 170,17   |
| 2. Środki trwałe w budowie  |  |  |  |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  |  |  |  |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   |  |  |  |
| 1. Od jednostek powiązanych   |  |  |  |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |  |  |  |
| 3. Od pozostałych jednostek   |  |  |  |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>  |  | <b>187 200,00</b>                                    | <b>187 200,00</b>  |
| 1. Nieruchomości  |  |  |  |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  |  |  |  |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  |  | 187 200,00   | 187 200,00   |
| a. w jednostkach powiązanych  |  |  |  |
| - udziały lub akcje   |  |  |  |
| - inne papiery wartościowe  |  |  |  |
| - udzielone pożyczki  |  |  |  |

|  |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                     |                     |                     |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           |                     |                     |                     |
| - udziały lub akcje  |                     |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe   |                     |                     |                     |
| - udzielone pożyczki   |                     |                     |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                     |                     |                     |
| c. w pozostałych jednostkach   | 187 200,00          |                     | 187 200,00          |
| - udziały lub akcje  | 187 200,00          |                     | 187 200,00          |
| - inne papiery wartościowe   |                     |                     |                     |
| - udzielone pożyczki   |                     |                     |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                     |                     |                     |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  |                     |                     |                     |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>58 835,00</b>    |                     | <b>58 835,00</b>    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |                     |                     |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 58 835,00           |                     | 58 835,00           |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>  | <b>9 913 594,77</b> | <b>7 468 506,64</b> | <b>7 468 506,64</b> |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>582 740,26</b>   | <b>492 013,04</b>   | <b>492 013,04</b>   |
| 1. Materiały   |                     |                     |                     |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   |                     |                     |                     |
| 3. Produkty gotowe   |                     |                     |                     |
| 4. Towary  | 582 740,26          | 492 013,04          | 492 013,04          |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi  |                     |                     |                     |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>2 669 612,44</b> | <b>1 560 848,27</b> | <b>1 560 848,27</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych   |                     |                     |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  |                     |                     |                     |
| - do 12 miesięcy   |                     |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy  |                     |                     |                     |
| b) inne  |                     |                     |                     |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                     |                     |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  |                     |                     |                     |

|   |                      |                     |                     |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| - do 12 miesięcy  |                      |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy   |                      |                     |                     |
| b) inne   |                      |                     |                     |
| 3. Należności od pozostałych jednostek  | 2 669 612,44         | 1 560 848,27        | 1 560 848,27        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 327 363,23           | 872 266,50          | 872 266,50          |
| - do 12 miesięcy  | 327 363,23           | 872 266,50          | 872 266,50          |
| - powyżej 12 miesięcy   |                      |                     |                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 913 813,77         | 634 783,82          | 634 783,82          |
| c) inne   | 428 435,44           | 53 797,95           | 53 797,95           |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |                      |                     |                     |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>6 004 072,49</b>  | <b>4 693 900,91</b> | <b>4 693 900,91</b> |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 6 004 072,49         | 4 693 900,91        | 4 693 900,91        |
| a) w jednostkach powiązanych  |                      |                     |                     |
| - udziały lub akcje   |                      |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe  |                      |                     |                     |
| - udzielone pożyczki  |                      |                     |                     |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                      |                     |                     |
| b) w pozostałych jednostkach  | 51 555,00            | 51 555,00           | 51 555,00           |
| - udziały lub akcje   | 51 555,00            | 51 555,00           | 51 555,00           |
| - inne papiery wartościowe  |                      |                     |                     |
| - udzielone pożyczki  |                      |                     |                     |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                      |                     |                     |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 5 952 517,49         | 4 642 345,91        | 4 642 345,91        |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 5 945 619,41         | 4 633 842,53        | 4 633 842,53        |
| - inne środki pieniężne   | 6 898,08             | 8 503,38            | 8 503,38            |
| - inne aktywa pieniężne   |                      |                     |                     |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  |                      |                     |                     |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>657 169,58</b>    | <b>721 744,42</b>   | <b>721 744,42</b>   |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>  |                      |                     |                     |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>  |                      |                     |                     |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>16 676 999,79</b> | <b>9 067 473,28</b> | <b>9 067 473,28</b> |

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

|   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone<br>dane porównawcze<br>za poprzedni rok<br>obrotowy |
|---|--|--|--|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>4 508 605,62</b>                                | <b>4 598 412,23</b>                                  | <b>4 598 412,23</b>  |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>101 723 735,00</b>                              | <b>92 723 735,00</b>                                 | <b>92 723 735,00</b>   |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>6 714,06</b>                                    | <b>6 714,06</b>                                      | <b>6 714,06</b>  |
| - nadwyżka wartości sprzedaży<br>(wartości emisyjnej) nad wartością<br>nominalną udziałów (akcji) |  |  |  |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji<br/>wyceny, w tym:</b>                                   |  |  |  |
| - z tytułu aktualizacji wartości<br>godziwej  |  |  |  |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze)<br/>rezerwowe</b>  |  |  |  |
| - tworzone zgodnie z umową<br>(statutem) spółki   |  |  |  |
| - na udziały (akcje) własne   |  |  |  |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | <b>-88 136 528,39</b>                              | <b>-83 348 663,62</b>                                | <b>-83 348 663,62</b>  |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>  | <b>-9 085 315,05</b>                               | <b>-4 783 373,21</b>                                 | <b>-4 783 373,21</b>   |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku<br/>obrotowego (wielkość ujemna)</b>                    |  |  |  |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA<br/>ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>12 168 394,17</b>                               | <b>4 469 061,05</b>                                  | <b>4 469 061,05</b>  |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>584 303,18</b>                                  | <b>405 674,07</b>                                    | <b>405 674,07</b>  |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego<br>podatku dochodowego  |  |  |  |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne<br>i podobne   | 496 981,36   | 392 074,07   | 392 074,07   |
| - długoterminowa  | 30 972,44  | 30 564,53  | 30 564,53  |
| - krótkoterminowa   | 466 008,92   | 361 509,54   | 361 509,54   |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 87 321,82  | 13 600,00  | 13 600,00  |
| - długoterminowe  |  |  |  |
| - krótkoterminowe   | 87 321,82  | 13 600,00  | 13 600,00  |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>186 636,32</b>                                  | <b>882 164,73</b>                                    | <b>882 164,73</b>  |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  |  |  |  |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w<br>których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale        |  |  |  |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | 186 636,32   | 882 164,73   | 882 164,73   |
| a) kredyty i pożyczki   |  |  |  |

|  |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                     |                     |                     |
| c) inne zobowiązania finansowe   |                     |                     |                     |
| d) zobowiązania wekslowe   |                     |                     |                     |
| e) inne  | 186 636,32          | 882 164,73          | 882 164,73          |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>6 901 574,61</b> | <b>3 181 222,25</b> | <b>3 181 222,25</b> |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   |                     |                     |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:   |                     |                     |                     |
| - do 12 miesięcy   |                     |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy  |                     |                     |                     |
| b) inne  |                     |                     |                     |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   |                     |                     |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |                     |                     |                     |
| - do 12 miesięcy   |                     |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy  |                     |                     |                     |
| b) inne  |                     |                     |                     |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 6 901 574,61        | 3 181 222,25        | 3 181 222,25        |
| a) kredyty i pożyczki  |                     |                     |                     |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                     |                     |                     |
| c) inne zobowiązania finansowe   |                     |                     |                     |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 5 118 487,53        | 1 354 652,66        | 1 354 652,66        |
| - do 12 miesięcy   | 5 118 487,53        | 1 354 652,66        | 1 354 652,66        |
| - powyżej 12 miesięcy  |                     |                     |                     |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |                     |                     |                     |
| f) zobowiązania wekslowe   |                     |                     |                     |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 208 104,47        | 1 348 306,08        | 1 348 306,08        |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 454 207,09          | 372 112,21          | 372 112,21          |
| i) inne  | 120 775,52          | 106 151,30          | 106 151,30          |
| 4. Fundusze specjalne  |                     |                     |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>4 495 880,06</b> |                     |                     |
| 1. Ujemna wartość firmy  |                     |                     |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 4 495 880,06        |                     |                     |

|                     |                      |                     |                     |
|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| - długoterminowe    |                      |                     |                     |
| - krótkoterminowe   | 4 495 880,06         |                     |                     |
| <b>PASYWA RAZEM</b> | <b>16 676 999,79</b> | <b>9 067 473,28</b> | <b>9 067 473,28</b> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

|  |                       |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:</b> | <b>30 495 549,06</b>  | <b>16 762 808,01</b>  | <b>17 835 637,31</b>  |
| - od jednostek powiązanych   |                       |                       |                       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                          | 28 540 793,84         | 15 174 691,10         | 16 247 520,40         |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów                           | 1 954 755,22          | 1 588 116,91          | 1 588 116,91          |
| <b>B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:</b>           | <b>55 777 782,05</b>  | <b>37 699 274,99</b>  | <b>37 699 274,99</b>  |
| - jednostkom powiązanim  |                       |                       |                       |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                         | 54 791 437,83         | 36 897 534,46         | 36 897 534,46         |
| II. Wartość sprzedanych towarów                                    | 986 344,22            | 801 740,53            | 801 740,53            |
| <b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                  | <b>-25 282 232,99</b> | <b>-20 936 466,98</b> | <b>-19 863 637,68</b> |
| <b>D. Koszty sprzedaży</b>   | <b>31 416,83</b>      | <b>39 495,62</b>      | <b>39 495,62</b>      |
| <b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>                                  | <b>2 977 220,06</b>   | <b>2 108 667,60</b>   | <b>2 108 667,60</b>   |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                       | <b>-28 290 869,88</b> | <b>-23 084 630,20</b> | <b>-22 011 800,90</b> |
| <b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>                           | <b>19 914 877,23</b>  | <b>18 939 940,66</b>  | <b>17 867 111,36</b>  |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych          | 106 044,62            |                       |                       |
| II. Dotacje  | 19 650 000,00         | 17 630 000,00         | 17 630 000,00         |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                  | 32 567,70             | 50 126,74             | 50 126,74             |
| IV. Inne przychody operacyjne                                      | 126 264,91            | 1 259 813,92          | 186 984,62            |
| <b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>                              | <b>577 518,76</b>     | <b>484 718,74</b>     | <b>484 718,74</b>     |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych        |                       | 44 537,93             | 44 537,93             |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                   | 178 746,50            | 27 634,02             | 27 634,02             |
| III. Inne koszty operacyjne  | 398 772,26            | 412 546,79            | 412 546,79            |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>         | <b>-8 953 511,41</b>  | <b>-4 629 408,28</b>  | <b>-4 629 408,28</b>  |
| <b>J. Przychody finansowe</b>                                      | <b>71 447,49</b>      | <b>2 488,98</b>       | <b>2 488,98</b>       |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                           |                       |                       |                       |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                |                       |                       |                       |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale             |                       |                       |                       |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                |                       |                       |                       |

|   |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  |                      |                      |                      |
| II. Odsetki, w tym:   | 9 225,19             | 2 488,98             | 2 488,98             |
| - od jednostek powiązanych  |                      |                      |                      |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 | 62 221,00            |                      |                      |
| - w jednostkach powiązanych   |                      |                      |                      |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           |                      |                      |                      |
| V. Inne   | 1,30                 |                      |                      |
| <b>K. Koszty finansowe</b>  | <b>152 208,13</b>    | <b>156 453,91</b>    | <b>156 453,91</b>    |
| I. Odsetki, w tym:  | 22 321,13            | 31 053,07            | 31 053,07            |
| - dla jednostek powiązanych   |                      |                      |                      |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                |                      |                      |                      |
| - w jednostkach powiązanych   |                      |                      |                      |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          |                      |                      |                      |
| IV. Inne  | 129 887,00           | 125 400,84           | 125 400,84           |
| <b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>                                  | <b>-9 034 272,05</b> | <b>-4 783 373,21</b> | <b>-4 783 373,21</b> |
| <b>M. Podatek dochodowy</b>   | <b>51 043,00</b>     |                      |                      |
| <b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                      |                      |                      |
| <b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>                                   | <b>-9 085 315,05</b> | <b>-4 783 373,21</b> | <b>-4 783 373,21</b> |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

### I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

|  |                       |                      |                      |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                 | <b>4 598 412,23</b>   | <b>1 881 785,44</b>  | <b>1 881 785,44</b>  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                         |                       |                      |                      |
| - korekty błędów   | -4 491,56             |                      |                      |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>4 593 920,67</b>   | <b>1 881 785,44</b>  | <b>1 881 785,44</b>  |
| 1. Kapitał podstawowy  | 101 723 735,00        | 92 723 735,00        | 92 723 735,00        |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                  | <b>92 723 735,00</b>  | <b>82 723 735,00</b> | <b>82 723 735,00</b> |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                               | 9 000 000,00          | 10 000 000,00        | 10 000 000,00        |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 9 000 000,00          | 10 000 000,00        | 10 000 000,00        |
| - wydania udziałów (emisji akcji)  | 9 000 000,00          | 10 000 000,00        | 10 000 000,00        |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   |                       |                      |                      |
| - umorzenia udziałów (akcji)   |                       |                      |                      |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                  | <b>101 723 735,00</b> | <b>92 723 735,00</b> | <b>92 723 735,00</b> |
| 2. Kapitał zapasowy  | 6 714,06              | 6 714,06             | 6 714,06             |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                    | <b>6 714,06</b>       | <b>6 714,06</b>      | <b>6 714,06</b>      |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                 |                       |                      |                      |
| a) zwiększenie (z tytułu)  |                       |                      |                      |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                 |                       |                      |                      |
| - podziału zysku (ustawowo)  |                       |                      |                      |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)               |                       |                      |                      |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   |                       |                      |                      |
| - pokrycia straty  |                       |                      |                      |
| <b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>                    | <b>6 714,06</b>       | <b>6 714,06</b>      | <b>6 714,06</b>      |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny   |                       |                      |                      |

**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. Kapitały rezerwowe

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b> | <b>2 500 000,00</b> | <b>2 500 000,00</b> |
|--|---------------------|---------------------|

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -2 500 000,00 | -2 500 000,00 |
|--|---------------|---------------|

a) zwiększenie (z tytułu)

|                            |              |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 |
|----------------------------|--------------|--------------|

**4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**

|                          |                |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 5. Wynik z lat ubiegłych | -88 136 528,39 | -83 348 663,62 | -83 348 663,62 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|

|  |                       |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b> | <b>-83 348 663,62</b> | <b>-81 171 761,91</b> | <b>-81 171 761,91</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

**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**

|   |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b> | <b>83 348 663,62</b> | <b>81 171 761,91</b> | <b>81 171 761,91</b> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

|                  |          |  |  |
|------------------|----------|--|--|
| - korekty błędów | 4 491,56 |  |  |
|------------------|----------|--|--|

|   |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b> | <b>83 353 155,18</b> | <b>81 171 761,91</b> | <b>81 171 761,91</b> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|

|                                  |              |              |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | 4 783 373,21 | 2 176 901,71 | 2 176 901,71 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|

|   |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 4 783 373,21          | 2 176 901,71          | 2 176 901,71          |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu)   |                       |                       |                       |
| ...   |                       |                       |                       |
| <b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>88 136 528,39</b>  | <b>83 348 663,62</b>  | <b>83 348 663,62</b>  |
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>-88 136 528,39</b> | <b>-83 348 663,62</b> | <b>-83 348 663,62</b> |
| <b>6. Wynik netto</b>   | <b>-9 085 315,05</b>  | <b>-4 783 373,21</b>  | <b>-4 783 373,21</b>  |
| a) zysk netto   |                       |                       |                       |
| b) strata netto   | 9 085 315,05          | 4 783 373,21          | 4 783 373,21          |
| c) odpisy z zysku   |                       |                       |                       |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>4 508 605,62</b>   | <b>4 598 412,23</b>   | <b>4 598 412,23</b>   |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>4 508 605,62</b>   | <b>4 598 412,23</b>   | <b>4 598 412,23</b>   |

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

|   |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>   | <b>-9 085 315,05</b>  | <b>-4 783 373,21</b>  | <b>-4 783 373,21</b>  |
| <b>II. Korekty razem</b>  | <b>-11 602 753,54</b> | <b>-17 040 008,18</b> | <b>-17 040 008,18</b> |
| 1. Amortyzacja  | 1 336 761,96          | 310 306,84            | 310 306,84            |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                   |                       |                       |                       |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                    |                       |                       |                       |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                 | -96 539,86            | -32 711,91            | -32 711,91            |
| 5. Zmiana stanu rezerw  | 178 629,11            | -485 313,29           | -485 313,29           |
| 6. Zmiana stanu zapasów   | -90 727,22            | -217 368,82           | -217 368,82           |
| 7. Zmiana stanu należności  | -1 108 764,17         | 82 370,84             | 82 370,84             |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 3 720 352,36          | 603 251,75            | 603 251,75            |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | 4 619 289,90          | -552 708,32           | -552 708,32           |
| 10. Inne korekty  | -20 161 755,62        | -16 747 835,27        | -16 747 835,27        |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>       | <b>-20 688 068,59</b> | <b>-21 823 381,39</b> | <b>-21 823 381,39</b> |

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

|  |                   |                  |                  |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>142 500,41</b> | <b>81 743,37</b> | <b>81 743,37</b> |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 142 500,41        | 81 743,37        | 81 743,37        |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne      |                   |                  |                  |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   |                   |                  |                  |
| a) w jednostkach powiązanych   |                   |                  |                  |
| b) w pozostałych jednostkach   |                   |                  |                  |
| - zbycie aktywów finansowych   |                   |                  |                  |
| - dywidendy i udziały w zyskach  |                   |                  |                  |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                 |                   |                  |                  |

|  |                      |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| - odsetki  |                      |                      |                      |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  |                      |                      |                      |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  |                      |                      |                      |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>6 794 260,24</b>  | <b>943 755,00</b>    | <b>943 755,00</b>    |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 6 794 260,24         | 943 755,00           | 943 755,00           |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |                      |                      |                      |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   |                      |                      |                      |
| a) w jednostkach powiązanych   |                      |                      |                      |
| b) w pozostałych jednostkach   |                      |                      |                      |
| - nabycie aktywów finansowych  |                      |                      |                      |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  |                      |                      |                      |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   |                      |                      |                      |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>-6 651 759,83</b> | <b>-862 011,63</b>   | <b>-862 011,63</b>   |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                      |                      |                      |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>30 050 000,00</b> | <b>27 580 000,00</b> | <b>27 580 000,00</b> |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 9 000 000,00         | 7 500 000,00         | 7 500 000,00         |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 1 400 000,00         | 2 450 000,00         | 2 450 000,00         |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                      |                      |                      |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 19 650 000,00        | 17 630 000,00        | 17 630 000,00        |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>1 400 000,00</b>  | <b>2 501 555,00</b>  | <b>2 501 555,00</b>  |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                      | 51 555,00            | 51 555,00            |
| 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  | 1 400 000,00         | 2 450 000,00         | 2 450 000,00         |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                      |                      |                      |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                      |                      |                      |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   |                      |                      |                      |
| 8. Odsetki   |                      |                      |                      |

## 9. Inne wydatki finansowe

|  |                      |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> | <b>28 650 000,00</b> | <b>25 078 445,00</b> | <b>25 078 445,00</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>                             | <b>1 310 171,58</b>  | <b>2 393 051,98</b>  | <b>2 393 051,98</b>  |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>           | <b>1 310 171,58</b>  | <b>2 393 051,98</b>  | <b>2 393 051,98</b>  |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych           |                      |                      |                      |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                          | <b>4 642 345,91</b>  | <b>2 249 293,93</b>  | <b>2 249 293,93</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>                    | <b>5 952 517,49</b>  | <b>4 642 345,91</b>  | <b>4 642 345,91</b>  |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                               |                      |                      |                      |

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|  | Kwota za bieżący<br>rok obrotowy | Kwota za poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>   | <b>-9 034 272,05</b>             | <b>-4 783 373,21</b>               |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | 19 682 567,70                    |                                    |
| Pozostałe  |                                  |                                    |
| Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17)   | 19 650 000,00                    |                                    |
| Rozwiązane odpisy na przychody nie stanowiące przy tworzeniu kosztów uzyskania przychodów (art. 12)  | 32 567,70                        |                                    |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:  | 83 431,12                        |                                    |
| Pozostałe  | 1 210,12                         |                                    |
| Przychody z tyt naliczonych kar nie otrzymane (art. 12)  | 20 000,00                        |                                    |
| Nie otrzymane zyski z tytułu zbycia aktywów finansowych (art. 12)  | 62 221,00                        |                                    |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:   |                                  |                                    |
| Pozostałe  |                                  |                                    |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 20 860 012,81                    |                                    |
| Pozostałe  | 11 483,18                        |                                    |
| Koszty sfinansowane dotacją (art. 16)  | 19 650 000,00                    |                                    |
| Usługi obce NKUP (art. 16)   | 478 333,18                       |                                    |
| Pozostałe koszty operacyjne NKUP (art. 16)   | 190 105,02                       |                                    |
| Pozostałe koszty rodzajowe NKUP (art. 16)  | 18 380,72                        |                                    |
| Podatki i opłaty NKUP (art. 16)  | 46 327,98                        |                                    |
| Wszelkie inne rezerwy i odpisy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości (art. 16)  | 73 721,82                        |                                    |
| Zużycie materiałów NKUP (art. 16)  | 66 058,88                        |                                    |
| Odpisy aktualizujące należności w roku sprawozdawczym (art. 16)  | 178 746,50                       |                                    |
| Koszty reprezentacji (art. 16)   | 41 948,24                        |                                    |
| Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art. 16)   | 104 907,29                       |                                    |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:   | 365 209,13                       |                                    |
| Pozostałe  | 34,18                            |                                    |
| Wynagrodzenia bezosobowe ze składkami ZUS wypłacone w roku następnym za rok bieżący (art. 16)  | 365 174,95                       |                                    |

|  |            |
|--|------------|
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 271 252,13 |
|--|------------|

---

Pozostałe

|  |            |
|--|------------|
| Wypłacone wynagrodzenia bezosobowe oraz składki ZUS z roku ubiegłego (art. 15) | 271 252,13 |
|--|------------|

---

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

---

|   |              |
|---|--------------|
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 3 320 471,59 |
|---|--------------|

---

Pozostałe

---

|   |              |
|---|--------------|
| Przychody ujęte na przychodach przyszłych okresów (art. 12) | 3 320 471,59 |
|---|--------------|

---

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**

---

**K. Podatek dochodowy**

---

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

### **Wprowadzenie do sprawozdania**



## **1.1 Informacje ogólne**

### **Nazwa i siedziba:**

GKS GieKSa Katowice S.A.

### **Adres siedziby:**

40-803 Katowice, ul. Nowa Bukowa 1

### **Wskazanie sądu rejestrowego i numeru rejestru:**

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000336380.

Jednostce nadano numer statystyczny w systemie REGON: 241313028 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: 954-26-82-868.

### **Przedmiot działalności:**

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 85.51.Z – Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych.

Realizowany przedmiot działalności wg PKD 93.12.Z – Działalność klubów sportowych.

## **1.2 Czas trwania działalności**

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

## **1.3 W przypadku jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.**

Nie dotyczy.

## **1.4 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się od 01.01.2025 roku i kończący się dnia 31.12.2025 roku. Jako dane porównywalne prezentowane są dane finansowe za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku. Dane wykazane w sprawozdaniu wyrażone są w złotych polskich.

Sprawozdanie finansowe GKS GieKSa Katowice S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217 tekst jednolity).

## **1.5 Skład osobowy Zarządu Spółki na dzień 31.12.2025 roku**

Prezes Zarządu – Sławomir Witek



### **Skład Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania:**

Prezes Zarządu – Sławomir Witek

### **1.6 Zmiany w składzie Zarządu Spółki, w okresie, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe Spółki**

Zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu:

Krzysztof Nowak – Prezes Zarządu od dnia 26.08.2023 r. do 30.04.2025 r.,  
Sławomir Witek – Prezes Zarządu od dnia 01.05.2025 r. do nadal.

### **1.7 Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2025 roku**

Andrzej Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej,  
Tomasz Szpyrka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,  
Mariusz Saratowicz – Członek Rady Nadzorczej,  
Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej,  
Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej.

### **Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania:**

Andrzej Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej,  
Tomasz Szpyrka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,  
Mariusz Saratowicz – Członek Rady Nadzorczej,  
Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej,  
Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej.

### **1.8 Wskazanie czy jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności**

Wynik finansowy za 2025 rok przedstawiony w sprawozdaniu finansowym wykazuje stratę netto w wysokości 9.034.272,05 złotych. Suma strat w bilansie przewyższa sumę kapitałów zapasowego, rezerwowego i jedną trzecią kapitału podstawowego. Mimo, że wynik finansowy za rok 2025 wykazuje stratę to wartość kapitałów własnych w 2025 roku wykazuje wartość dodatnią.

Należy zwrócić uwagę na wydarzenia mające istotny wpływ na przedstawiony w sprawozdaniu wynik finansowy, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym tzn. w okresie od stycznia do grudnia 2025 roku.

W ramach podwyższenia kapitału GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała w dniu 25 sierpnia 2025 roku umowę z miastem Katowice na objęcie 9 000 000 akcji serii AF o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Warto wskazać, iż wspomniane wyżej podwyższenie kapitału zakładowego Spółki stanowią realizację planu zaangażowania Miasta Katowice w działalność Spółki. Środki uzyskane w ten sposób zostały przeznaczone na



zabezpieczenie funkcjonowania Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. Pomoc finansowa Miasta w tym zakresie jest niezbędna i stanowi podstawę do pozytywnych prognoz co do funkcjonowania Spółki w przyszłości.

W dniu 21 stycznia 2025 roku Spółka GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała z Miastem Katowice umowę na dotacje na wykonanie zadania publicznego w zakresie organizacji uprawiania sportu oraz szkolenia dzieci i młodzieży w zakresie organizacji uprawiania sportu na łączną kwotę 19.650.000,00 zł.

Zarząd Spółki prowadzi działania zmierzające do pozyskania sponsorów i finansowanie działalności nie tylko w oparciu o środki pochodzące od Miasta.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Zdaniem Zarządu spółki za przyjęciem takiego założenia przemawia istotna pomoc, jaką dla Spółki deklaruje Miasto Katowice.

Uzyskane środki – zarówno od sponsorów, reklamodawców oraz tzw. przychody dnia meczowego – zostaną przeznaczone na bieżące pokrycie kosztów działalności Spółki.

W grudniu 2025 roku Zarząd Spółki wystąpił w konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie uprawiania sportu, a na dzień sporządzania sprawozdania finansowego została podpisana umowa pomiędzy Spółką a Miastem Katowice na dotację w wysokości 25.450.000 zł. na rok 2026.

## **2. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych**

Zgodnie z Uchwałą nr 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 z dnia 29 września 1994 roku ( Dz. U. 2023 poz. 120 tekst jednolity). W zakresie nieuregulowanym Ustawą o Rachunkowości Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia (wartość godziwa) , chyba że umowa darowizny, umowa lub inny dokument o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
4. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.
5. Wydawnictwa własne wycenia się wg kosztów wytworzenia na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyleń od cen ewidencyjnych, jeżeli takowe są.
6. Towary wycenia się wg cen zakupu. Wartość zapasów korygują odchylenia, jeżeli takowe są, które rozliczane są na zapas i na rozchód zapasów.
7. Materiały wycenia się wg cen zakupu z uwzględnieniem ewentualnych odpisów



aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.

8. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze- zgodnie z art.35 b ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem KSR -Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 4 „Utrata wartości aktywów”.

9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,

10. Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego.

- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynikła.

11. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

12. Udziały (akcje) własne wycenia się według ceny nabycia.

13. Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

14. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

15. Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, chociażby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizacyjne ich wartości.

16. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

17. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiana na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

18. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

19. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się wartości godziwej.

20. W ciągu roku obrotowego operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

21. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma kontroli).



Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wpływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

22. Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

23. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.

24. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

25. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Nieistotne koszty przyszłych okresów będą odnoszone w koszty bez comiesięcznego rozliczenia ich w czasie (jednorazowo).

26. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.

27. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

---

## Informacja dodatkowa



## INFORMACJA DODATKOWA

Nota nr 1

## Wartości niematerialne i prawne

|  | Wartości niematerialne<br>wytworzone we własnym<br>zakresie |             | Pozostałe wartości<br>niematerialne           |                     | Razem               |
|--|---|-------------|---|---------------------|---------------------|
|  | Patenty, znaki<br>firmowe, prace<br>rozwojowe               | Pozostałe   | Patenty, znaki<br>firmowe, prace<br>rozwojowe | Pozostałe           |                     |
| <b>Wartość brutto na<br/>01.01.2025</b>                                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>400 000,00</b>                             | <b>1 145 144,86</b> | <b>1 545 144,86</b> |
| Zwiększenia  |   |             |   | 6 404 690,88        | 6 404 690,88        |
| nabycie  |   |             |   | 6 404 690,88        | 6 404 690,88        |
| Zmniejszenia   |   |             |   | 38 486,00           | 38 486,00           |
| sprzedaż   |   |             |   | 8 486,00            | 8 486,00            |
| likwidacja   |   |             |   | 30 000,00           | 30 000,00           |
| inne   |   |             |   |                     |                     |
| <b>Wartość brutto na<br/>31.12.2025</b>                                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>400 000,00</b>                             | <b>7 511 349,74</b> | <b>7 911 349,74</b> |
| <b>Wartość umorzenia<br/>na 01.01.2025</b>                                   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                   | <b>364 613,99</b>   | <b>364 613,99</b>   |
| Zwiększenia  |   |             |   | 1 277 837,89        | 1 277 837,89        |
| Zmniejszenia   |   |             |   | 38 486,00           | 38 486,00           |
| sprzedaż   |   |             |   | 8 486,00            | 8 486,00            |
| likwidacja   |   |             |   | 30 000,00           | 30 000,00           |
| inne   |   |             |   |                     | 0,00                |
| <b>Wartość umorzenia<br/>na 31.12.2025</b>                                   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                   | <b>1 603 965,88</b> | <b>1 603 965,88</b> |
| <b>Odpis aktualizujący z<br/>tyt. utraty wartości na<br/>początek okresu</b> |   |             |   |                     |                     |
| Ujęcie w okresie odpisu<br>aktualizującego z tyt.<br>ustraty wartości        |   |             |   |                     |                     |
| Odwrocenie w okresie<br>odpisu aktualizującego<br>z tyt. utraty wartości     |   |             |   |                     |                     |
| Korekta z tytułu<br>wyceny znaku<br>towarowego                               |   |             |   |                     |                     |
| <b>Wartość netto na<br/>31.12.2025</b>                                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>400 000,00</b>                             | <b>5 907 383,86</b> | <b>6 307 383,86</b> |
| <b>Zakup wartości<br/>niematerialnych i<br/>prawnych</b>                     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                   | <b>6 404 690,88</b> | <b>6 404 690,88</b> |



## Nota nr 2

## Rzeczowe aktywa trwałe

|  | Budynki          | Obiekty inżynierii lądowej | Maszyny i Urządzenia | Środki transportu | Pozostale         | Razem             |
|--|------------------|----------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Wartość brutto na 01.01.2025</b>    | <b>42 588,73</b> |                            | <b>123 609,45</b>    | <b>0,00</b>       | <b>367 791,65</b> | <b>533 989,83</b> |
| Zwiększenia                            |                  | 285 000,00                 | 22 478,86            | 0,00              | 82 090,50         | <b>389 569,36</b> |
| -nabycie                               |                  | 285 000,00                 | 22 478,86            |                   | 82 090,50         | <b>389 569,36</b> |
| -inne                                  |                  |                            |                      |                   |                   | <b>0,00</b>       |
| Zmniejszenia                           | 42 588,73        | 0,00                       | 0,00                 | 0,00              | 162 214,00        | <b>204 802,73</b> |
| -zbycie                                |                  |                            |                      |                   | 162 214,00        | <b>162 214,00</b> |
| -inne                                  | 42 588,73        |                            |                      |                   |                   | <b>42 588,73</b>  |
| <b>Wartość brutto na 31.12.2025</b>    | <b>0,00</b>      | <b>285 000,00</b>          | <b>146 088,31</b>    | <b>0,00</b>       | <b>287 668,15</b> | <b>718 756,46</b> |
| <b>Wartość umorzenia na 01.01.2025</b> | <b>38 330,23</b> |                            | <b>51 766,77</b>     | <b>0,00</b>       | <b>271 492,06</b> | <b>361 589,06</b> |
| Zwiększenia                            | 3 194,15         | 1 781,25                   | 8 992,15             | 0,00              | 44 956,52         | <b>58 924,07</b>  |
| Zwiększenie - inne                     |                  |                            | 32 870,58            |                   |                   | <b>32 870,58</b>  |
| Zmniejszenia-zbycie                    | 41 524,38        |                            |                      | 0,00              | 116 253,45        | <b>157 777,83</b> |
| Zmniejszenie inne                      |                  |                            |                      |                   | 32 870,58         | <b>32 870,58</b>  |
| <b>Wartość umorzenia na 31.12.2025</b> | <b>0,00</b>      | <b>1 781,25</b>            | <b>93 629,50</b>     | <b>0,00</b>       | <b>167 324,55</b> | <b>262 735,30</b> |
| <b>Wartość netto na 31.12.2025</b>     | <b>0,00</b>      | <b>283 218,75</b>          | <b>52 458,81</b>     | <b>0,00</b>       | <b>120 343,60</b> | <b>456 021,16</b> |

**Informacja o nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środkach trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Spółka w latach 2023-2025 zawarła umowy/aneksy, które są kontynuacją umów dotyczących najmu środków trwałych:

- umowa zawarta z PTWP Event Center Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach dotyczy gotowości do udostępnienia (rezerwacji) oraz udostępnienia pomieszczeń i lodowiska na treningi i mecze w budynku Lodowisko Spodek. Umowa jest zawarta na okres od 01.09.2024 roku do 30.04.2024 roku, oraz od dnia 01.09.2025 roku do dnia 30.04.2026 roku,
- umowa z dnia 01.01.2024 roku zawarta z MOSiR Katowice dotyczy najmu pomieszczeń o łącznej powierzchni 337,28 m<sup>2</sup> znajdujących się w budynku przy ul. Bukowej 1A w Katowicach z przeznaczeniem na prowadzenie działalności. Umowa zawarta na okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2025 roku,



- umowa zawarta z MOSiR Katowice na okres od 01.07.2023 roku do 30.06.2026 roku – przedmiotem umowy jest udostępnienie Klubowi GKS obiektów: Stadion Miejski przy ul. Bukowej 1A w Katowicach oraz boiska piłkarskiego w OS „KOLEJORZ” i boiska piłkarskiego Rapid, Hetman i Podlesianka w Katowicach. W 2025 r. aneksem umowa została przedłużona do 30.06.2027 r.,
- umowa zawarta z MOSiR Katowice na okres od 01.09.2023 roku do 31.08.2026 roku na najem hali Ośrodka Sportowego „Szopienice”,
- umowa zawarta z MOSiR Katowice na okres od 24.07.2023 roku do 30.06.2026 roku na najem lodowiska „JANTOR” oraz „JANTOR II” w Katowicach,
- umowa poddzierżawy ze Stadionem Miejskim Katowice zawarta w dniu 27.02.2025 r. na dzierżawę pomieszczeń na cele treningowego oraz bieżącego funkcjonowania sekcji sportowych, pomieszczeń biurowych i administracyjnych. Umowa obowiązuje do 31.12.2027 r.

Wyżej wymienione środki trwałe, o których mowa w umowach najmu nie są amortyzowane przez Spółkę. Spółka na dzień 31.12.2025 roku nie posiada informacji o wartości nieamortyzowanych przez siebie aktywów.

Spółka nie posiada na dzień 31 grudnia 2025 roku umów leasingowych.

#### **Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Spółka poniosła w 2025 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w łącznej kwocie 6.794.260,24 zł netto w tym:

- prawa do zawodników w łącznej kwocie 6.404.690,88 zł netto

Spółka nie posiada planu zakupów niefinansowych aktywów trwałych na 2026 rok.

#### **Nota nr 3**

#### **Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych**

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka nie posiada odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

#### **Nota nr 4**

#### **Koszty zakończonych prac rozwojowych**

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka nie posiada kosztów dotyczących prac rozwojowych.

#### **Nota nr 5**

#### **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

#### **Nota nr 6**

#### **Informacja o kwotach zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Na dzień 31 grudnia 2025 roku rzeczowe aktywa trwałe nie stanowią zabezpieczenia spłaty zobowiązań.

#### **Nota nr 7**

#### **Koszt środków trwałych w budowie**

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.



**Nota nr 8**

**Długoterminowe aktywa finansowe**

|                             | 31.12.2025  | 31.12.2024        |
|-----------------------------|-------------|-------------------|
| Polska Liga Piłki Siatkowej | 0,00        | 187.200,00        |
| <b>RAZEM</b>                | <b>0,00</b> | <b>187.200,00</b> |

Spółka GKS GieKSa Katowice S.A. zakupiła w 2016 roku akcje Polskiej Ligi Piłki Siatkowej jako wynik udziału w rozgrywkach Plus Ligii, nowo powstałej w 2016 roku sekcji piłki siatkowej mężczyzn.

Po spadku drużyny siatkówki z Plus Ligi do 1 Ligi we wrześniu 2025 Spółka sprzedała udziały za kwotę 249.421,00 zł.

**Nota nr 9**

**Odpis aktualizacji wartości zapasów**

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka nie posiada odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**Nota nr 10**

**Należności i odpisy aktualizujące**

|   | stan na dzień<br>31.12.2025 | stan na dzień<br>31.12.2024 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług:</b>                        |                             |                             |
| <b>część długoterminowa</b>                                       | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| od jednostek powiązanych  | 0,00                        | 0,00                        |
| od jednostek pozostałych  | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>część krótkoterminowa</b>                                      | <b>653.826,45</b>           | <b>1.052.550,92</b>         |
| od jednostek powiązanych  | 0,00                        | 0,00                        |
| od jednostek pozostałych  | 653.826,45                  | 1.052.550,92                |
| <b>Przedpłaty</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| część długoterminowa  | 0,00                        | 0,00                        |
| część krótkoterminowa   | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>Pozostałe należności - inne</b>                                | <b>428.435,44</b>           | <b>53.797,95</b>            |
| część długoterminowa  | 0,00                        | 0,00                        |
| część krótkoterminowa   | 428.435,44                  | 53.797,95                   |
| <b>Odpisy aktualizujące wartość należności na początek okresu</b> | <b>180.284,42</b>           | <b>202.777,14</b>           |
| Ujęcie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości           | 178.746,50                  | 27.634,02                   |
| Wykorzystanie odpisu aktualizującego                              | 32.567,70                   | 50.126,74                   |
| Odwrocenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości        | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>Odpisy aktualizujące wartość należności na koniec okresu</b>   | <b>326.463,22</b>           | <b>180.284,42</b>           |
| <b>RAZEM</b>  | <b>755.798,67</b>           | <b>926.064,45</b>           |

Odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się zgodnie z art. 35 b Ustawy o Rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. z późn.zm. Dz.U.2023 poz.120.



Na dzień 31.12.2025 roku łącznie odpisy aktualizujące wartość należności wynoszą 326.463,22 zł, w tym:

- 326.463,22 zł na należności z tytułu dostaw i usług.

#### Nota nr 11

##### Inwestycje krótkoterminowe

|   | 31.12.2025          | 31.12.2024          |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Udziały lub akcje</b>                        | <b>51.555,00</b>    | <b>51.555,00</b>    |
| <b>Pożyczki udzielone:</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| część krótkoterminowa - kwota kredytu           | 0,00                | 0,00                |
| część długoterminowa - odsetki                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Środki pieniężne w banku i w kasie</b>       | <b>5.952.517,49</b> | <b>4.642.345,91</b> |
| środki pieniężne w banku i w kasie              | 5.945.619,41        | 4.633.842,53        |
| inne środki pieniężne                           | 6.898,08            | 8.503,38            |
| <b>Razem inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b> | <b>6.004.072,49</b> | <b>4.693.900,91</b> |

##### Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych

|  | 31.12.2025          | 31.12.2024          |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Środki pieniężne w banku i w kasie na początek okresu</b>   | <b>4.642.345,91</b> | <b>2.249.293,93</b> |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych   | 1.310.171,58        | 2.393.051,98        |
| Różnice kursowe  | -                   | -                   |
| <b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b> | <b>5.952.517,49</b> | <b>4.642.345,91</b> |

Środki pieniężne zgromadzone rachunkach VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz.1886), na dzień 31.12.2025 r. wynoszą 0,00 zł.

#### Nota nr 12

##### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

|   | 31.12.2025        | 31.12.2024        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>657.169,58</b> | <b>721.744,42</b> |
| rozliczenie kosztów ubezpieczeń                   | 66.299,02         | 59.658,12         |
| Szkolenia   | 4.402,20          | 0,00              |
| opłata prolongacyjna                              | 58.835,00         | 46.238,00         |
| najem pomieszczeń                                 | 10.200,42         | 0,00              |
| najem urządzeń sportowych                         | 111.497,46        | 102.306,76        |
| programy  | 49.931,13         | 94.726,01         |
| wyjazdy na turnie, zawody                         | 2.511,56          | 1.702,80          |
| obozy kondycyjne                                  | 353.086,28        | 396.658,18        |
| rozliczenie kosztów transferów czasowych          | 406,51            | 20.454,55         |



**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

|  | 31.12.2025  | 31.12.2024       |
|--|-------------|------------------|
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>0,00</b> | <b>53.835,00</b> |
| prolongata w opłatach ZUS                        | 0,00        | 58.835,00        |

**Nota nr 13**

**Przepływy pieniężne netto dotyczące działalności zaniechanej**

W 2025 roku nie wystąpiła działalność zaniechana.

**Nota nr 14**

**Liczba akcji składająca się na kapitał podstawowy**

|   | 31.12.2025            | 31.12.2024           |
|---|-----------------------|----------------------|
| Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 zł (zarejestrowane) | 101.723.735,00        | 92.723.735,00        |
| <b>RAZEM</b>  | <b>101.723.735,00</b> | <b>92.723.735,00</b> |

**Zmiany liczby akcji**

**Za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025**

| <b>Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone</b> |                |
|--|----------------|
| Na początek okresu                                 | 92.723.735,00  |
| GKS GieKSa Katowice S.A. - Akcje serii AF          | 9.000.000,00   |
| Na koniec okresu                                   | 102.723.735,00 |

| <b>Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone</b> |      |
|--|------|
| Na początek okresu                                     | 0,00 |
| Na koniec okresu                                       | 0,00 |

Spółka GKS GieKSa Katowice S.A. w 2025 roku wyemitowała nową emisję akcji: 9.000.000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii AF o wartości nominalnej po 1,00 zł każda.

**Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024**

| <b>Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone</b> |               |
|--|---------------|
| Na początek okresu                                 | 82.723.735,00 |
| GKS GieKSa Katowice S.A. - Akcje serii AD          | 2.500.000,00  |
| GKS GieKSa Katowice S.A. - Akcje serii AE          | 7.500.000,00  |
| Na koniec okresu                                   | 92.723.735,00 |

**Nota nr 15**

Na dzień 31 grudnia 2025 roku zarejestrowany kapitał podstawowy Spółki wynosi 101.723.735,00 zł i dzieli się na akcje następujących serii:



Informacja dodatkowa GKS GieKSa Katowice SA za 2025 rok

|         | Rodzaj akcji  | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji | Wartość nominalna jednej akcji w zł. | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w tys. zł | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji |
|---------|---------------|-------------------------|--------------|--------------------------------------|---|--------------------------|------------------|
| Seria A | na okaziciela | zwykłe                  | 100 000      | 1                                    | 100   | Gotówka/potrącenie       | 08.09.2009       |
| Seria B | na okaziciela | zwykłe                  | 6 000 878    | 1                                    | 6 001   | Gotówka/potrącenie       | 28.10.2009       |
| Seria C | na okaziciela | zwykłe                  | 3 000 000    | 1                                    | 3 000   | Gotówka/potrącenie       | 25.11.2010       |
| Seria D | na okaziciela | zwykłe                  | 1 000 000    | 1                                    | 1 000   | Gotówka/potrącenie       | 29.03.2011       |
| Seria E | na okaziciela | zwykłe                  | 575 000      | 1                                    | 575   | Gotówka/potrącenie       | 29.03.2011       |
| Seria F | na okaziciela | zwykłe                  | 2 347 857    | 1                                    | 2 348   | Gotówka/potrącenie       | 25.01.2011       |
| Seria G | na okaziciela | zwykłe                  | 1 200 000    | 1                                    | 1 200   | Gotówka/potrącenie       | 30.05.2012       |
| Seria H | na okaziciela | zwykłe                  | 1 600 000    | 1                                    | 1 600   | Gotówka/potrącenie       | 09.08.2012       |
| Seria I | na okaziciela | zwykłe                  | 2 500 000    | 1                                    | 2 500   | Gotówka/potrącenie       | 15.01.2013       |
| Seria J | na okaziciela | zwykłe                  | 1 100 000    | 1                                    | 1 100   | Gotówka/potrącenie       | 27.03.2013       |
| Seria K | na okaziciela | zwykłe                  | 1 400 000    | 1                                    | 1 400   | Gotówka/potrącenie       | 27.06.2013       |
| Seria L | na okaziciela | zwykłe                  | 1 250 000    | 1                                    | 1 250   | Gotówka/potrącenie       | 13.09.2013       |
| Seria Ł | na okaziciela | zwykłe                  | 1 250 000    | 1                                    | 1 250   | Gotówka/potrącenie       | 08.11.2013       |
| Seria M | na okaziciela | zwykłe                  | 2 000 000    | 1                                    | 2 000   | Gotówka/potrącenie       | 02.04.2014       |
| Seria N | na okaziciela | zwykłe                  | 1 100 000    | 1                                    | 1 100   | Gotówka/potrącenie       | 13.08.2014       |
| Seria O | na okaziciela | zwykłe                  | 4 000 000    | 1                                    | 4 000   | Gotówka/potrącenie       | 29.10.2014       |
| Seria P | na okaziciela | zwykłe                  | 1 400 000    | 1                                    | 1 400   | Gotówka/potrącenie       | 23.03.2015       |
| Seria R | na okaziciela | zwykłe                  | 4 500 000    | 1                                    | 4 500   | Gotówka/potrącenie       | 18.05.2015       |
| Seria S | na okaziciela | zwykłe                  | 6 800 000    | 1                                    | 6 800   | Gotówka/potrącenie       | 23.10.2015       |
| Seria T | na okaziciela | zwykłe                  | 1 000 000    | 1                                    | 1 000   | Gotówka/potrącenie       | 25.08.2016       |
| Seria U | na okaziciela | zwykłe                  | 2 000 000    | 1                                    | 2 000   | Gotówka/potrącenie       | 11.10.2016       |
| Seria W | na okaziciela | zwykłe                  | 2 000 000    | 1                                    | 2 000   | Gotówka/potrącenie       | 02.02.2017       |
| Seria X | na okaziciela | zwykłe                  | 3 000 000    | 1                                    | 3 000   | Gotówka/potrącenie       | 30.01.2018       |
| Seria Y | na okaziciela | zwykłe                  | 4 800 000    | 1                                    | 4 800   | Gotówka/potrącenie       | 31.07.2018       |
| Seria Z | na okaziciela | zwykłe                  | 12 300 000   | 1                                    | 12 300  | Gotówka/potrącenie       | 10.05.2019       |



Informacja dodatkowa GKS GieKSa Katowice SA za 2025 rok

|                           |               |        |                    |   |                |                    |            |
|---------------------------|---------------|--------|--------------------|---|----------------|--------------------|------------|
| Seria AA                  | na okaziciela | zwykłe | 3 000 000          | 1 | 3 000          | Gotówka/potrącenie | 10.07.2020 |
| Seria AB                  | na okaziciela | zwykłe | 9 000 000          | 1 | 9 000          | Gotówka/potrącenie | 23.11.2021 |
| Seria AC                  | na okaziciela | zwykłe | 2 500 000          | 1 | 2 500          | Gotówka/potrącenie | 14.02.2023 |
| Seria AD                  | na okaziciela | zwykłe | 2 500 000          | 1 | 2 500          | Gotówka/potrącenie | 23.02.2024 |
| Seria AE                  | na okaziciela | zwykłe | 7 500 000          | 1 | 7 500          | Gotówka/potrącenie | 15.11.2024 |
| Seria AF                  | na okaziciela | Zwykłe | 9 000 000          | 1 | 9 000          | Gotówka/potrącenie | 16.09.2025 |
| <b>Liczba akcji razem</b> |               |        | <b>101 723 735</b> |   | <b>101 724</b> |                    |            |

**Nota nr 16**

**Propozycja co do pokrycia straty**

Zarząd proponuje pokrycie straty z przyszłych zysków.

**Nota nr 17**

**Rezerwy**

Zaktualizowano rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 396.804,12 zł, z tytułu wynagrodzenia zmiennego Zarządu Spółki w kwocie 69.204,80 zł. oraz z tytułu odprawy emerytalnej i rentowej do kwoty 30 972,44 zł

Utworzono rezerwę na przyszłe zobowiązania w związku z wniesionym pozwem do sądu w wysokości 73.721,82 zł.

| Konto  | Nazwa   | Stan na początek okresu | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | Stan na koniec okresu |
|--------|---|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 641-01 | RMK Niewykorzystane urlopy                                      | 285 167,96              | 396 804,12        | 285 167,96        | 396 804,12            |
| 641-02 | Wynagrodzenie zmienne Zarządu                                   | 76 341,58               | 69 204,80         | 76 341,58         | 69 204,80             |
| 641-03 | Odprawa emerytalna i rentowa                                    | 30 564,53               | 30 972,44         | 30 564,53         | 30 972,44             |
| 844-02 | Rezerwy na przewidywane zobowiązania i straty - krótkoterminowe | 13 600,00               | 73 721,82         |                   | 87 321,82             |
|        | <b>RAZEM</b>  | <b>405 674,07</b>       | <b>570 703,18</b> | <b>392 074,07</b> | <b>584 303,18</b>     |



| Stan na koniec okresu |                      |
|-----------------------|----------------------|
| Część krótkoterminowa | Część długoterminowa |
| 396 804,12            |                      |
| 69 204,80             |                      |
|                       | 30 972,44            |
| 87 321,82             |                      |
| <b>553 330,74</b>     | <b>30 972,44</b>     |

**Nota nr 18**

Jednostka odstąpiła od ustalania rezerw na podatek dochodowy ze względu na kilkuletnią stratę i brak możliwości jej zrealizowania w najbliższym okresie sprawozdawczym.

**Nota nr 19**

**Kredyty bankowe i pożyczki**

Jednostka nie posiada, jak i nie posiadała zobowiązań z tytułu bankowych kredytów oraz pożyczek na koniec 2025 oraz 2024.

**Nota nr 20**

**Zobowiązania według okresów wymagalności oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów**

| Wyszczególnienie  | Okres wymagalności        |                     |  |                   | Razem długoterminowe |                   |
|---|---------------------------|---------------------|--|-------------------|----------------------|-------------------|
|   | do 1 roku krótkoterminowe |                     | powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat |                   |                      |                   |
|   | Stan na                   |                     |  |                   | BO                   | BZ                |
|   | BO                        | BZ                  | BO                                     | BZ                |                      |                   |
| 1   | 2                         | 3                   | 4                                      | 5                 | (4+6+8)              | (5+7+9)           |
| <b>1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>  | <b>3 181 222,25</b>       | <b>6 850 531,61</b> | <b>882 165,73</b>                      | <b>186 636,32</b> | <b>0,00</b>          | <b>186 636,32</b> |
| 1a. Kredyty i pożyczki  | 0,00                      | 0,00                | 0,00                                   | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| 1b. Inne zobowiązania finansowe   | 0,00                      | 0,00                | 0,00                                   | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| 1c. Z tytułu dostaw i usług   | 1 354 652,66              | 5 118 487,53        | 0,00                                   | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| 1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 0,00                      | 0,00                | 0,00                                   | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| 1e. Zobowiązania wekslowe   | 0,00                      | 0,00                | 0,00                                   | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |
| 1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 348 306,08              | 1 157 061,47        | 882 164,73                             | 186 636,32        | 0,00                 | 186 636,32        |
| 1g. Z tytułu wynagrodzeń  | 372 112,21                | 454 207,09          | 0,00                                   | 0,00              | 0,00                 | 0,00              |



## Informacja dodatkowa GKS GieKSa Katowice SA za 2025 rok

|   |            |              |      |      |      |      |
|---|------------|--------------|------|------|------|------|
| 1h. Inne  | 106 151,30 | 120 775,52   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b> | 0,00       | 4 495 880,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

### Nota nr 21

#### Przychody ze sprzedaży produktów i towarów

|  | 31.12.2025           | Przekształcone dane porównawcze 31.12.2024 | 31.12.2024           |
|--|----------------------|--|----------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów (usług) | 28.540.793,84        | 16.247.520,40                              | 15.174.691,10        |
| Przychody ze sprzedaży towarów           | 1.954.755,22         | 1.588.116,91                               | 1.588.116,91         |
| <b>RAZEM</b>                             | <b>30.495 549,06</b> | <b>17.835.637,31</b>                       | <b>16.762.808,01</b> |

Głównym segmentem sprawozdawczym Spółki w 2025 roku są usługi marketingowe, sprzedaż powierzchni reklamowej, sprzedaż biletów i karnetów na mecze, przychody z transmisji, z tytułu praw medialnych, z tytułu transferów zawodników, przychody solidarnościowe z UEFA otrzymane nagrody oraz przychody za uczestnictwo w zawodach. W grudniu 2025 r. sklep z Bukowej 1 w Katowicach został przeniesiony do Galerii Katowickiej. Sprzedaż realizowana jest na terenie kraju

### Nota nr 22

#### Koszty rodzajowe

|   | 31.12.2025           | 31.12.2024           |
|---|----------------------|----------------------|
| Amortyzacja                                       | 1.336.761,96         | 310.306,84           |
| Zużycie materiałów i energii                      | 2.521.734,81         | 1.472.043,00         |
| Usługi obce                                       | 43.446.465,67        | 28.159.303,02        |
| Podatki i opłaty                                  | 394.717,27           | 500.075,91           |
| Wynagrodzenia                                     | 8.311.050,73         | 7.180.417,83         |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym | 832 882,06           | 612.413,08           |
| - emerytalne                                      | 408 826,67           | 207.938,19           |
| Pozostałe koszty rodzajowe                        | 851.554,93           | 625.111,86           |
| <b>RAZEM</b>                                      | <b>57.695.167,43</b> | <b>38.859.671,54</b> |

#### Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz kontraktów cywilno-prawnych.

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

Koszty świadczeń na rzecz pracowników obejmują koszty badań lekarskich, szkoleń, odzieży roboczej oraz koszty PPK.



## Nota nr 23

## Pozostałe przychody operacyjne

|  | Za okres<br>1.01.2025 -<br>31.12.2025 | Przekształcone<br>dane<br>porównawcze<br>1.01.2024-<br>31.12.2024 | Za okres<br>1.01.2024 -<br>31.12.2024 |
|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
| Zysk tytułu rozchodów niefi. aktywów trwałych    | 106.044,62                            |   | 0                                     |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności   | 32.567,70                             | 50.126,74   | 50.126,74                             |
| Dotacja  | 19.650.000,00                         | 17.630.000,00   | 17.630.000,00                         |
| Darowizny  | 15.090,00                             | 95.000,00   | 95.000,00                             |
| Odszkodowanie zawodnicy                          | 73.788,70                             | 71.287,58   | 71.287,58                             |
| Zwrot kosztów postępowania sądowego              | 0                                     | 732   | 732                                   |
| Pozostałe odszkodowania                          | 27.535,02                             | 0   | 0                                     |
| Nagrody sportowe                                 | 0                                     | 0   | 684.514,60                            |
| Dofinansowanie działalności sportowej w tym PZPN | 0                                     | 0   | 388.314,70                            |
| Inne przychody operacyjne                        | 9.851,19                              | 19.965,04   | 19.965,04                             |
| <b>RAZEM</b>                                     | <b>19.914.877,23</b>                  | <b>17.867.111,36</b>  | <b>18.939.940,66</b>                  |

## Nota nr 24

## Pozostałe koszty operacyjne

|   | Za okres<br>1.01.2025 -31.12.2025 | Za okres<br>1.01.2024 -31.12.2024 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Strata tytułu rozchodów niefi. aktywów trwałych | 0,00                              | 44.537,93                         |
| Odpisy aktualizujące należności                 | 178.746,50                        | 27.634,02                         |
| Darowizny                                       | 121.400,00                        | 250.190,00                        |
| Koszty sądowe i komornicze                      | 0,00                              | 240,00                            |
| Kary, upomnienia, opłaty prolongacyjne          | 190.105,02                        | 54.900,00                         |
| Rezerwy na przyszłe zobowiązania                | 73.721,82                         | 13.600,00                         |
| Należności przedawnione, umorzone               | 6.797,40                          | 0,00                              |
| Dofinansowanie działalności sportowej           | 0,00                              | 39.250,00                         |
| Pozostałe kary NKUP                             | 2.014,24                          | 0,00                              |
| Straty nadzwyczajne                             | 551,46                            | 0,00                              |
| Inne koszty operacyjne                          | 4.182,32                          | 54.366,79                         |
| <b>RAZEM</b>                                    | <b>577.518,76</b>                 | <b>484.718,74</b>                 |

Do pozostałych kosztów Spółka zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje rezerwy na przyszłe zobowiązania, koszty sądowe, egzekucyjne, odpisy aktualizujące wartość należności. Pozostałe koszty obejmują również przekazane darowizny na rzecz innych jednostek lub osób fizycznych.



**Nota nr 25**

**Przychody finansowe**

|   | Za okres<br>1.01.2025 -31.12.2025 | Za okres<br>1.01.2024 -31.12.2024 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek                        | 9.225,19                          | 2.488,98                          |
| Zysk ze zbycia majątku finansowego                | 62.221,00                         | 0,00                              |
| Wycena inwestycji w wartości godziwej             | 0,00                              | 0,00                              |
| Pozostałe w tym rozwiązane rezerwy z tyt. odsetek | 1,30                              | 0,00                              |
| <b>RAZEM</b>                                      | <b>71.447,49</b>                  | <b>2.488,98</b>                   |

**Nota nr 26**

**Koszty finansowe**

|   | Za okres<br>1.01.2025 -31.12.2025 | Za okres<br>1.01.2024 -31.12.2024 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Koszty odsetek, w tym dotyczące:                                  | 17.471,65                         | 31.053,07                         |
| Zobowiązań z tyt. naliczonych odsetek od otrzymanych pożyczek     | 4.849,48                          | 17.283,22                         |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych | 0,00                              | 0,00                              |
| Strata ze zbycia majątku finansowego                              | 0,00                              | 0,00                              |
| Rezerwy na odsetki  | 0,00                              | 0,00                              |
| Usługi finansowe  | 0,00                              | 0,00                              |
| Oplaty EBI  | 0,00                              | 0,00                              |
| Pozostałe (w tym ujemne różnice kursowe)                          | 129.887,00                        | 125.400,84                        |
| <b>RAZEM</b>  | <b>152.208,13</b>                 | <b>156.453,91</b>                 |

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek oraz zysk ze zbycia aktywów finansowych, różnice kursowe oraz opłaty prolongacyjne.

**Nota nr 27**

**Podatek dochodowy**

Spółka odstąpiła od ustalania aktywów na podatek dochodowy oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na kilkuletnią stratę podatkową i brak możliwości jej zrealizowania w najbliższym czasie.

**Nota nr 28**

**Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat**

| Rodzaj składnika/Nazwa waluty | Kod waluty | Kwota      | Rodzaj kursu/tabela kursów | Kurs NBP na koniec roku |
|-------------------------------|------------|------------|----------------------------|-------------------------|
| 1                             | 2          | 3          | 4                          | 5                       |
| <b>1. Należności</b>          |            |            | <b>2.148.740,62</b>        |                         |
| - euro                        | EUR        | 508.373,11 | 2.148.740,62               | 4,2267                  |



|  |     |            |                   |        |
|--|-----|------------|-------------------|--------|
| <b>2. Środki pieniężne w kasie i w banku</b> |     |            | <b>0,00</b>       |        |
| - euro                                       | EUR | 604.296,33 | 2.554.179,30      | 4,2267 |
|  |     |            | 0,00              |        |
| <b>3. Zobowiązania</b>                       |     |            | <b>106.788,80</b> |        |
| - euro                                       | EUR | 25.265,29  | 106.788,80        | 4,2267 |
|  |     |            |                   |        |

## Nota nr 29

Objaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

| Wyszczególnienie  | Bieżący rok obrotowy 2025 | Poprzedni rok obrotowy 2024 |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| <b>Amortyzacja</b>  | <b>1 336 761,96</b>       | <b>310 306,84</b>           |
| środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych                    | 1 336 761,96              | 310 306,84                  |
| <b>Koszty i przychody z tytułu odsetek</b>                                |                           | <b>0</b>                    |
| wpłacone odsetki  |                           | 0                           |
| zapłacone odsetki od zobowiązań   |                           | 0                           |
| <b>Zysk/strata z działalności inwestycyjnej</b>                           | <b>-96 539,86</b>         | <b>-32 711,91</b>           |
| zbycie rzeczowych aktywów trwałych  | -96 539,86                | -34 243,37                  |
| zbycie finansowych aktywów  |                           | 0                           |
| wartość netto zlikwidowanych środków trwałych                             |                           | 1 531,46                    |
| <b>Zmiana stanu rezerw</b>  | <b>178 629,11</b>         | <b>-485 313,29</b>          |
| stan rezerw na początek roku (-)  | 405 674,07                | 890 987,36                  |
| stan rezerw na koniec roku (+)  | 584 303,18                | 405 674,07                  |
| stan rezerw na początek roku (-) z tyt. odroczonego podatku               | 0,00                      | 0,00                        |
| stan rezerw na koniec roku (+) z tyt. odroczonego podatku                 | 0,00                      | 0,00                        |
| <b>Zmiana stanu zapasów</b>   | <b>-90 727,22</b>         | <b>-217 368,82</b>          |
| stan zapasów na początek roku (+)   | 492 013,04                | 274 644,22                  |
| stan zapasów na koniec roku (-)   | 582 740,26                | 492 013,04                  |
| <b>Zmiana stanu należności</b>  | <b>-1 108 764,17</b>      | <b>82 370,84</b>            |
| stan bilansowy należności krótkoterminowe na początek roku                | 1 560 848,27              | 1 643 219,11                |
| stan bilansowy należności krótkoterminowe na koniec roku (-)              | 2 669 612,44              | 1 560 848,27                |
| <b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>                            | <b>4 619 289,90</b>       | <b>-552 708,32</b>          |
| stan bilansowy rozliczeń międzyokresowych na początek roku                | 780 579,42                | 227 871,10                  |
| stan bilansowy rozliczeń międzyokresowych na koniec roku (-)              | 657 169,58                | 780 579,42                  |
| stan bilansowy rozliczeń międzyokresowych na koniec roku                  | 4 495 880,06              | 0,00                        |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b> | <b>3 669 309,36</b>       | <b>603 251,75</b>           |
| stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)                    | 3 181 222,25              | 2 577 970,50                |
| stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku (+)                      | 6 850 531,61              | 3 181 222,25                |
| <b>Inne korekty</b>   | <b>-20 161 755,62</b>     | <b>-16 747 835,27</b>       |
| dotacje   | -19 650 000,00            | -17 630 000,00              |
| inne korekty  | -511 755,62               | 882 164,73                  |



|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Przepływy z działalności inwestycyjnej</b>                | 0,00         | 0,00         |
| wpływ z odsetek  | 0,00         | 0,00         |
| <b>Wpływy z kredytów i pożyczek</b>                          | 0,00         | 0,00         |
| otrzymane pożyczki   | 1 400 000,00 | 2 450 000,00 |
| splacone pożyczki  | 1 400 000,00 | 2 450 000,00 |
| <b>Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów</b> | 9 000 000,00 | 7 500 000,00 |

**Nota nr 30**

**Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom kadry zarządzającej i radzie nadzorczej spółki (w tys. zł)**

|                                | 31.12.2025   | 31.12.2024   |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Wynagrodzenie - Zarząd         | 380,9        | 327,7        |
| Wynagrodzenia – Rada Nadzorcza | 125,7        | 126,6        |
| <b>RAZEM</b>                   | <b>506,6</b> | <b>454,3</b> |

W roku sprawozdawczym Spółka nie udzieliła żadnej pożyczki ani innych świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

**Nota nr 31**

**Zatrudnienie**

|               | Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty 2025 roku | Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełny etat 2024 roku |
|---------------|---|--|
| Umowy o pracę | 23,6  | 19,7   |
| <b>RAZEM</b>  | <b>23,6</b>   | <b>19,7</b>  |

**Nota nr 32**

**Specyfikacja błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone do Kapitału (Fundusz) Własny**

| Rodzaj popełnionego błędu              | Kwota     |
|--|-----------|
| 1                                      | 2         |
| Korekta przychodów                     | 29.089,00 |
| - należności wobec kontrahentów (+)    | 29.089,00 |
| Korekta kosztów                        | 33.580,56 |
| - zobowiązania wobec kontrahentów (-)  | 33.580,56 |
| Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych | -4 491,56 |



## Nota nr 33

### Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku badała firma audytorska KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi za wynagrodzeniem 23.000,00 zł netto.

## Nota nr 34

### Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

#### 1. Ryzyko walutowe

Nie dotyczy

#### 2. Ryzyko kredytowe

Nie dotyczy

#### 3. Ryzyko stopy procentowej

Nie dotyczy

#### 4. Ryzyko cen towarów

Nie dotyczy

#### 5. Ryzyko związane z płynnością

Ze względu na charakter działalności (duży wpływ na sytuację finansową mają wyniki sportowe i powiązane z nimi przychody), Spółka narażona jest na ryzyko utraty płynności finansowej – rozumianej jako zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Spółka ogranicza to ryzyko aktywnie pozyskując zewnętrzne źródła finansowania obejmujące dokapitalizowanie ze strony akcjonariusza większościowego (Miasta Katowice), udziałem w konkursach dotacyjnych oraz przychodami komercyjnymi. Niezależnie od powyższego, Zarząd prowadzi ciągłe działania optymalizacyjne w zakresie kosztów Spółki, co wpływa pozytywnie na kondycję finansową Spółki, a w ujęciu długofalowym poprawi również płynność w Spółce. Zmiana podejścia do organizowania działalności sportowej pozwoliła także zmienić konstrukcję wniosków dotacyjnych, co przedkłada się na pełniejsze zabezpieczenie finansowania Spółki ze środków pozyskiwanych w konkursach publicznych.

## Nota nr 35

### Instrumenty finansowe - zabezpieczenia

Na dzień bilansowy jednostka nie korzysta z instrumentów pochodnych.

## Nota nr 36

### Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

## Nota nr 37

### Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W styczniu 2026 roku Zarząd Spółki podpisał z Miastem Katowice umowę na dotację w kwocie 25.450.000,00 zł.



**Nota nr 38**

**Wyjaśnienia dotyczące porównywalności danych sprawozdania finansowego**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się od 01.01.2025 roku i kończący się dnia 31.12.2025 roku. Jako dane porównywalne prezentowane są dane finansowe za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku po przekształceniu w wyniku, zmiany prezentacji danych pozostałych przychodów operacyjnych dotyczących dofinansowania działalności sportowej oraz otrzymanych nagród do pozycji przychody netto ze sprzedaży produktów. Dane wykazane w sprawozdaniu wyrażone są w złotych polskich. Sprawozdanie finansowe GKS GieKSa Katowice S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120 tekst jednolity).

**Zmiana polityki rachunkowości**

**1. Zmiana prezentacji przychodów**

Jednostka zmieniła zasady prezentacji przychodów (nagrody sportowe, dofinansowania działalności sportowej) polegające na przeklasyfikowaniu przychodów dotychczas ujmowanych w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne” do pozycji „Przychody ze sprzedaży produktów i usług”. Zmiana wynika z faktu, iż przychody te są osiągnięte w ramach podstawowej działalności operacyjnej jednostki i stanowią efekt realizacji usług oraz sprzedaży produktów. Celem zmiany jest zapewnienie bardziej rzetelnej, jasnej i porównywalnej prezentacji sytuacji finansowej oraz wyników działalności jednostki. Zmiana ma charakter prezentacyjny i nie wpływa na wysokość wyniku finansowego netto ani kapitału własnego jednostki. Dane porównawcze zostaną odpowiednio przekształcone.

**2. Zasady ujmowania i księgowania umów obowiązujących przez cały sezon sportowy**

Umowa z Ekstraklasą SA – przychody z tytułu praw do transmisji lub innych świadczeń za udział w rozgrywkach, które mają charakter świadczeń stałych ujmowane będą w sposób proporcjonalny do liczby rozegranych meczów. W przypadku wystawienia faktury lub otrzymania zapłaty przed rozpoczęciem sezonu sportowego lub w jego trakcie, kwoty te ujmowane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i odnoszone do przychodów ze sprzedaży produktów i usług proporcjonalnie w momencie, gdy w danym okresie odbywa się konkretny mecz. Przychody z tytułu praw do transmisji lub wynagrodzenia za udział w rozgrywkach, które są świadczeniami zmiennymi, zależnymi od spełnienia przez klub określonych warunków (np. premie za wyniki w rozgrywkach), ujmowane są w momencie spełnienia kryteriów realizacji świadczeń. Zmiana ta ma na celu dostosowanie zasad rachunkowości do regulaminu UEFA dotyczący licencjonowania klubów i stabilności finansowej.

**3. Zasady ujmowania i księgowania całorocznych karnetów na mecze**

Przychody z tytułu sprzedaży całorocznych lub półrocznych karnetów na mecze są ujmowane w czasie trwania sezonu sportowego, którego dotyczą, proporcjonalnie do liczby rozegranych meczów. Wpływy ze sprzedaży karnetów otrzymane przed rozpoczęciem sezonu sportowego ujmowane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów, a następnie rozpoznawane w przychodach ze sprzedaży produktów i usług w miarę realizacji wydarzeń sportowych objętych karnetem. Celem przyjętego rozwiązania jest rzetelne przyporządkowanie przychodów do okresów, w których jednostka faktycznie realizuje świadczenia na rzecz nabywców karnetów.

Pozostałe, wymienione w Art. 48 Ustawy o rachunkowości, wymagane informacje nie dotyczą Jednostki.

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**ALEKSANDRA WILK** dnia 2026-03-09

**Sławomir Ireneusz Witek** dnia 2026-03-09