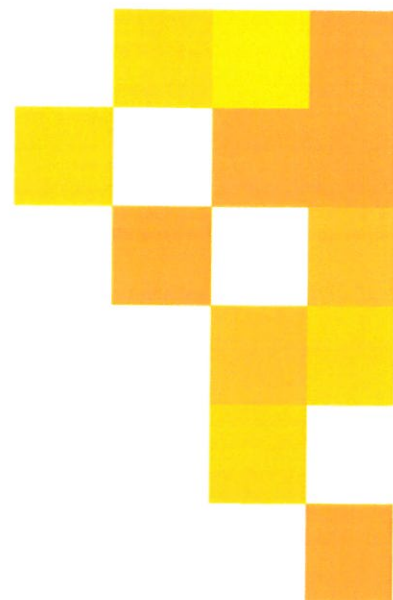


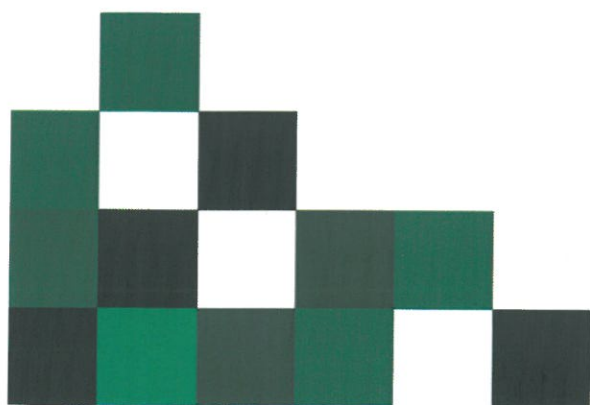


GKS KATOWICE

Klub Całego Miasta



**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2017**





SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

GKS GieKSa Katowice Spółka Akcyjna

za okres

od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

obejmujące :

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
Informacje dodatkowe

Sprawozdanie przedstawił Zarząd Spółki :
Marcin Janicki – Prezes Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie :
Jolanta Sonik – Dyrektor Finansowy

Katowice, 2018.04.10



Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017

1. Informacje ogólne o jednostce dominującej

Nazwa i siedziba:

GKS GieKSa Katowice S.A.

Adres siedziby

40-108 Katowice, ul. Bukowa 1A

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: 93.12 Z – Działalność klubów sportowych.

1.1 Czas trwania działalności

Czas trwania Spółki dominującej i pozostałych jednostek grupy nie jest oznaczony.

1.2 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.

Dane porównywalne prezentowane w sprawozdaniu obejmują dane jednostki dominującej.

W sprawozdaniu nie zostały ujęte dane porównawcze spółki zależnej z uwagi na to, że sprawozdanie jednostkowe sporządzone zostało za pierwszy rok działalności spółki zależnej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej GKS GieKSa Katowice S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Dane wykazane w sprawozdaniu wyrażone są w złotych polskich.

1.3 Skład osobowy Zarządu Spółki dominującej na dzień 31.12.2017 r.:

Prezes Zarządu – Marcin Janicki

Skład Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania:

Prezes Zarządu – Marcin Janicki

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 31.12.2017 r.:



- Andrzej Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Halina Wróbel – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Magdalena Kolka – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania:

- Andrzej Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Halina Wróbel – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Magdalena Kolka – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej

1.4 Spółki zależne – objęte skonsolidowaniem sprawozdania :

Klub Hokejowy GKS Katowice Spółka Akcyjna, ul. Bukowa 1A, Katowice

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 93.12 Z – Działalność klubów sportowych

– posiadane akcje – 100 %

- udział w prawach głosu – 100 %

1.5 Wskazanie czy sprawozdania finansowe jednostek objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa Emitenta wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Sprawozdania finansowe jednostek objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych. W skład Spółek nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

1.6 W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to jednostkowe sprawozdania finansowe jednostek objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano połączenia spółek.

1.7 Wskazanie czy jednostkowe sprawozdania finansowe jednostek objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

Wynik finansowym za 2017 roku przedstawiony w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazuje stratę netto w wysokości 7.043.459,01 złotych.

W dniu 24 listopada 2017 roku Zarząd spółki dominującej GKS GieKSa Katowice SA podjął uchwałę nr 1/11/2017 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii X i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy spółki prawa poboru akcji. W ramach podwyższenia kapitału w dniu 24 listopada 2017 roku GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała umowę z miastem Katowice na objęcie 3 000 000 akcji serii X o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Wspomniane wyżej podwyższenie kapitału zakładowego spółki stanowi realizację planu zaangażowania miasta Katowice w działalność spółki. Środki uzyskane w ten sposób zostały



przeznaczone na zabezpieczenie funkcjonowania spółki GKS GieKSa Katowice S.A. oraz spółki zależnej Klub Hokejowy GKS Katowice S.A.

W roku 2017 spółka GKS GieKSa Katowice SA podpisała z Miastem Katowice umowy o dotacje na wykonanie zadania publicznego w zakresie organizacji uprawiania sportu oraz szkolenia dzieci i młodzieży w zakresie organizacji uprawiania sportu na łączną kwotę 6.060.000,00. Natomiast Spółka zależna Klub Hokejowy GKS Katowice SA w roku 2017 podpisała z Miastem Katowice umowę o dotacje na wykonanie zadania publicznego w zakresie organizacji uprawiania sportu na kwotę 2.000.000,- .

Otrzymała również grant w wysokości 9.900,- na zadanie pod nazwą „Budowa sekcji młodzieżowej hokeja na lodzie”.

W roku 2017 Spółka GKS pozyskała również środki z darowizn w wysokości 1.362.931,65 a Klub Hokejowy w wysokości 3.500,- zł. Klub Hokejowy w roku 2016 podpisał umowę ze sponsorem strategicznym. Spółka GKS natomiast rozszerza działalność powstałego w roku 2013 „Klubu Biznesu” oraz „przyjaciela GIEKSY”, a przychody z tego tytułu wzrastają corocznie.

Zdaniem Zarządu Spółki dominującym sprawozdania finansowe jednostek objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za 2017 rok zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności, przy aktywnym wsparciu Miasta Katowice.

W roku 2017 Zarządy obu spółek wystąpił kolejny raz w konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie uprawiania sportu, a na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego podpisał umowy z Miastem Katowice na łączną kwotę dotacje w wysokości 9.575.000,- złotych.

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

Zarząd zakłada zarówno dalszą optymalizację kosztów funkcjonowania jak i zwiększenie przychodów z działalności marketingowej. Jednakże wprowadzenie nowych sekcji do Klubu, zgodnie z założeniami Miasta, powoduje zwiększenie kosztów działalności bieżącej ogółem.

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

Zgodnie z Uchwałą nr 16/3/2011 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. z dnia 08 marca 2011 Spółka sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe, na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z MSSF.

Klub Hokejowy GKS Katowice S.A. zgodnie z Zarządzeniem nr DF/1/01/2018 Zarządu Spółki z dnia 10 stycznia 2018 roku sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami).

Skonsolidowane sprawozdanie grupy zostało sporządzone zgodnie z MSSF, a dane finansowe zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

W niniejszym sprawozdaniu skonsolidowanym zastosowano metodę konsolidacji pełnej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia/kosście wytworzenia. Cenę nabycia/koszt wytworzenia powiększają koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środka trwałego.

Na koniec okresu sprawozdawczego, rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową przez przewidywany okres użytkowania danego środka trwałego.

Zgodnie z przyjętą w Polityce rachunkowości zasadą przedmioty o wartości nie przekraczającej 3.500,-



złotych oraz okresie użytkowania powyżej 1 roku, są ujmowane bezpośrednio w koszty materiałów, a ewidencja tych przedmiotów jest prowadzona pozabilansowo. Natomiast przedmioty o wartości powyżej 3.500,- złotych i okresie użytkowania powyżej roku, są uznawane za środki trwałe a okres ich użytkowania jest zgodny z zasadami ujętymi w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

Wartości niematerialne

Na dzień początkowego ujęcia wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o kwotę odpisów amortyzacyjnych i kwotę odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania.

Znaku towarowego Spółka nie amortyzuje. W roku 2017 spółka nie dokonała wyceny wartości znaku towarowego z uwagi na podjętą przez Zgromadzenie Wspólników decyzję o rezygnacji z prowadzenia ksiąg wg MSSR/MSSF począwszy od stycznia roku 2018 i przejścia na zasady prowadzenia ksiąg według ustawy o rachunkowości. Powyższa decyzja podyktowana była faktem posiadania przez Urząd Miasta Katowice pakietu większościowego akcji oraz konieczności przygotowywania sprawozdawczości na potrzeby Miasta według ustawy o rachunkowości.

Aktywa finansowe

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa finansowe obejmują:

- pożyczki,
- udziały
- akcje.

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

Udziały i akcje w jednostkach zalicza się do aktywów trwałych, o ile jednostka nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego.

Udziały i akcje w jednostkach pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej. Jeżeli nie jest to możliwe ustalenie wartości godziwej tych aktywów wówczas ich wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług ujmuje się w kwocie wymagalnej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Odpisu z tytułu utraty wartości należności dokonuje się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że jednostka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością. Odpis tworzy się w ciężar kosztów w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Wszelkie przekazane zaliczki jak na poczet przyszłych dostaw towarów i usług, na środki trwałe w budowie, na objęcie udziałów i akcji, nabycie wartości niematerialnych i inne ujmuje się w pozostałych należnościach.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, natomiast depozyty bankowe w kwocie wymaganej zapłaty.

Kapitał własny

Kapitał własny jednostki stanowią:

- kapitał akcyjny,
- pozostałe kapitały, na które składają się kapitały rezerwowe i zapasowe,



- zyski zatrzymane, na które składają się:
 - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych),
 - wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez jednostkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

Zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty, to znaczy z uwzględnieniem nie zapłaconych na koniec okresu sprawozdawczego odsetek, naliczonych przez kontrahentów.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na jednostce ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

Rezerwę na podatek dochody nie tworzy się w Spółce, ze względu na kilkuletnią stratę i brak możliwości jej zrealizowania w najbliższym okresie sprawozdawczym.

Utrata wartości

Na koniec okresu sprawozdawczego dokonuje się przeglądu wartości bilansowej składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość odzyskiwalna ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej netto składnika aktywów, wartość bilansowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwalnej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka była ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu, w którym ustały przesłanki powodujące utratę wartości.

Katowice, 28 marca 2018 roku

GKS GieKSa Katowice S.A.

PREZES ZARZĄDU

M. Janicki

MARCIN JANICKI

.....
Marcin Janicki - Prezes Zarządu

GKS GieKSa Katowice S.A.
Dyrektor Finansowy

J. Sonik
Jolanta Sonik

.....
Sporządzający sprawozdanie
Jolanta Sonik

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2017**
GKS GieKSa Katowice S.A.

AKTYWA	Numer noty	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		4 586 105,79	5 600 427,11
1. Rzeczowe aktywa trwałe	Nota nr 1	147 851,49	174 532,84
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów			
3. Nieruchomości inwestycyjne			
4. Wartość firmy			
5. Inne wartości niematerialne	Nota nr 2	4 251 054,30	4 238 694,27
6. Długoterminowe aktywa finansowe	Nota nr 3	187 200,00	1 187 200,00
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		1 762 294,89	591 237,52
1. Zapasy		0,00	0,00
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 4	1 154 640,80	568 140,51
3. Pozostałe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Nota nr 5	607 654,09	23 097,01
Aktywa razem		6 348 400,68	6 191 664,63

PASYWA	Numer noty	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
A. Kapitał własny		-638 886,14	3 404 572,87
1. Kapitał podstawowy	Nota nr 6	48 123 735,00	46 123 735,00
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
3. Akcje własne			
4. Kapitał z aktualizacji wyceny			
5. Kapitały rezerwowe i zapasowe	Nota nr 7	3 006 714,06	2 006 714,06
6. Zysk/strata z lat ubiegłych		-44 725 876,19	-40 086 942,21
7. Zysk/strata roku bieżącego		-7 043 459,01	-4 638 933,98
B. Zobowiązania długoterminowe		1 300 000,00	500 000,00
1. Rezerwy	Nota nr 8		
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	Nota nr 8	1 300 000,00	500 000,00
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe			
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe			
C. Zobowiązania krótkoterminowe		5 687 286,82	2 287 091,76
1. Rezerwy	Nota nr 10	0,00	



2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki			0,00
2. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	Nota nr 8	600 000,00	
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	Nota nr 8	112 798,26	43 726,03
4. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 9	4 974 488,56	2 243 365,73
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
Pasywa razem		6 348 400,68	6 191 664,63

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Numer noty	Za okres od 01.01 do 31.12.2017	Za okres od 01.01 do 31.12.2016
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Nota nr 11	7 662 220,82	3 409 403,40
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	Nota nr 12	19 966 623,20	8 948 541,43
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)		-12 304 402,38	-5 539 138,03
D. Koszty sprzedaży			
E. Koszty ogólnego zarządu	Nota nr 12	3 919 314,29	1 749 221,04
F. Pozostałe przychody	Nota nr 13	9 775 350,18	3 684 161,35
G. Pozostałe koszty	Nota nr 13	503 986,81	973 080,75
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)		-6 952 353,30	-4 577 278,47
I. Przychody finansowe	Nota nr 14	752,47	169,76
J. Koszty finansowe	Nota nr 14	91 858,18	61 825,27
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)		-7 043 459,01	-4 638 933,98
L. Podatek dochodowy	Nota nr 15	0,00	0,00
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)		-7 043 459,01	-4 638 933,98
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)		-7 043 459,01	-4 638 933,98
O. Inne całkowite dochody netto			
- w tym: wycena znaku			
P. Całkowite dochody ogółem		-7 043 459,01	-4 638 933,98



	Za okres od 01.01 do 31.12.2017	Za okres od 01.01 do 31.12.2016
Zysk/ strata na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-4,38	-0,11
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	4,38	-0,11
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej		
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2017 roku	46 123 735,00			2 006 714,06		-44 725 876,19	3 404 572,87	3 404 572,87
Korekta błędu						0,00	0,00	0,00
Saldo na dzień 01.01.2017 roku po korektach (po przekształceniu)	46 123 735,00			2 006 714,06		-44 725 876,19	3 404 572,87	3 404 572,87
Dochody całkowite razem	0,00					-7 043 459,01	-7 043 459,01	-7 043 459,01
Rozliczenie wyniku							0,00	0,00
Zysk/ strata za rok obrotowy						-7 043 459,01	-7 043 459,01	-7 043 459,01
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	2 000 000,00			1 000 000,00		0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
Rejestracja kapitału				2 000 000,00				
Emisja akcji	2 000 000,00			3 000 000,00			5 000 000,00	5 000 000,00
Saldo na dzień 31.12.2017 roku	48 123 735,00			3 006 714,06		-51 769 335,20	-638 886,14	-638 886,14

Saldo na dzień 01.01.2016 roku	43 123 735,00			6 714,06		-39 897 804,27	3 232 644,79	3 232 644,79
Korekta błędu						189 137,94	189 137,94	189 137,94
Saldo na dzień 01.01.2016 roku po korektach (po przekształceniu)	43 123 735,00			6 714,06		-40 086 942,21	3 043 506,85	3 043 506,85
Dochody całkowite razem	0,00					-4 638 933,98	-4 638 933,98	-4 638 933,98
Rozliczenie wyniku							0,00	0,00



Saldo na dzień 01.01.2016 roku	43 123 735,00		6 714,06	-33 248 188,92	9 882 260,14	9 882 260,14
Korekta błęd				189 137,94	189 137,94	189 137,94
Saldo na dzień 01.01.2016 roku po korektach (po przekształceniu)	43 123 735,00		6 714,06	-33 437 326,86	9 693 122,20	9 693 122,20
Dochody całkowite razem	0,00			-11 288 549,33	-11 288 549,33	-11 288 549,33
Rozliczenie wyniku				-6 649 615,35	-6 649 615,35	-6 649 615,35
Zysk/ strata za rok obrotowy				-4 638 933,98	-4 638 933,98	-4 638 933,98
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	3 000 000,00		2 000 000,00		5 000 000,00	5 000 000,00
Emisja akcji	3 000 000,00		2 000 000,00		5 000 000,00	5 000 000,00
Saldo na dzień 31.12.2016 roku	46 123 735,00		2 006 714,06	-44 725 876,19	3 404 572,87	3 404 572,87

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Za okres od 01.01 do 31.12.2017	Za okres od 01.01 do 31.12.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	-7 043 459,01	-4 638 933,98
Korekty o pozycje:	-4 757 463,65	913 888,52
Amortyzacja	119 549,04	59 930,19
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		
Koszty i przychody z tytułu odsetek	65 267,06	58 322,34
Przychody z tytułu dywidend		
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	-21 250,00
Zmiana stanu rezerw		0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	5 586,12
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-586 500,29	-232 777,11
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	2 714 120,54	1 044 076,98
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		
Inne korekty	(-) 7 069 900,00	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(-) 11 800 922,66	-3 725 045,46
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		
Wpływy z tytułu odsetek	894,77	42,82



Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		
Udzielone pożyczki		
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(-) 92 855,64	-1 373 635,83
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	3 666 408,00	0,00
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	3 000 000,00	5 000 000,00
Inne wpływy finansowe - dotacje	8 069 900,00	
Spłata kredytów i pożyczek	2 243 000,00	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
Nabycie akcji własnych		
Zapłacone odsetki	14 972,62	26 442,30
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	12 478 335,38	4 973 557,70
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	584 557,08	-125 123,59
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	23 097,01	148 220,60
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym		994,15
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	607 654,09	23 097,01

Katowice, 28 marca 2018 roku

GKS GieKSa Katowice S.A.
Dyrektor Finansowy

Jolanta Sonik
Jolanta Sonik

.....
Sporządzający sprawozdanie
Jolanta Sonik

GKS GieKSa Katowice S.A.
PREZES ZARZĄDU

Marcin Janicki
.....
MARCIN JANICKI
Marcin Janicki - Prezes Zarządu



NOTA NR 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

	Grunty i Budynki	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	42 588,73		203 100,58	42 976,16	288 665,47
Zwiększenia			13 477,24	27 273,17	40 750,41
-nabycie			13 477,24	27 273,17	40 750,41
-inne					0,00
Zmniejszenia			5 954,00		5 954,00
-zbycie					5 954,00
-inne			5 954,00		0,00
Wartość brutto na koniec okresu	42 588,73	0,00	210 623,82	70 249,33	323 461,88
Wartość umorzenia na początek okresu	4 258,92		72 397,55	42 976,16	119 632,63
Zwiększenia	4 258,92		48 333,36	3 385,48	55 977,76
Zmniejszenia-zbycie					0,00
Wartość umorzenia na koniec okresu	8 517,84	0,00	120 730,91	46 361,64	175 610,39
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utrąty wartości na koniec okresu					0,00
Wartość netto na koniec okresu	34 070,89	0,00	89 892,91	23 887,69	147 851,49

Na dzień 31 grudnia 2017 roku rzeczowe aktywa trwałe nie stanowią zabezpieczenia spłaty zobowiązań.



Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

	Grunty i Budynki	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	42 588,73		51 251,79	42 976,16	136 816,68
Zwiększenia			151 848,79		151 848,79
-nabycie					0,00
-inne					0,00
Zmniejszenia					0,00
-zbycie					0,00
-inne					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	42 588,73	0,00	203 100,58	42 976,16	288 665,47
Wartość umorzenia na początek okresu	0,00		40 925,80	39 003,93	79 929,73
Zwiększenia	4 258,92		31 471,75	3 972,23	39 702,90
Zmniejszenia					0,00
Wartość umorzenia na koniec okresu	4 258,92	0,00	72 397,55	42 976,16	119 632,63
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu					0,00
Wartość netto na koniec okresu	38 329,81	0,00	130 703,03	0,00	169 032,84

NOTA NR 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY)

Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu			4 200 000,00	59 078,06	4 259 078,06
Zwiększenia				84 000,00	84 000,00
- nabycie				84 000,00	84 000,00
Zmniejszenia				19 500,00	19 500,00



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GKS GieKSa Katowice SA za 2017 rok

-inne				19 500,00	19 500,00
Wartość brutto na koniec okresu			4 200 000,00	123 578,06	4 323 578,06
Wartość umorzenia na początek okresu				20 383,79	20 383,79
Zwiększenia				63 571,28	63 571,28
Zmniejszenia				11 431,31	11 431,31
Wartość umorzenia na koniec okresu				72 523,76	72 523,76
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu					0,00
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					0,00
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					0,00
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu			4 200 000,00	51 054,30	4 251 054,30
Korekta z tytułu wyceny znaku towarowego					0,00
Wartość netto na koniec okresu			4 200 000,00	51 054,30	4 251 054,30
Zakup wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00	0,00

Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych w roku 2017 wynikają z aktywowania kosztów transferu zawodników.

Amortyzacja aktywów z tytułu transferu jest odpowiednia do okresu kontraktu z zawodnikiem.

Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych wynika z zakończenia kontraktu z zawodnikiem.

Znaku towarowego Spółka nie amortyzuje. Pozycja ta nie stanowiła w roku 2017 zabezpieczenia spłaty zobowiązań. Wartość nakładów zaliczkowych na wartości niematerialne i prawne w roku 2017 nie wystąpiła na dzień bilansowy.

Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu			4 200 000,00	34 504,06	4 234 504,06
Zwiększenia				56 574,00	56 574,00



- nabycie				56 574,00	56 574,00
Zmniejszenia					
-inne				4 527,25	4 527,25
Wartość brutto na koniec okresu			4 200 000,00	59 078,06	4 259 078,06
Wartość umorzenia na początek okresu				10 906,50	10 906,50
Zwiększenia				20 227,29	20 227,29
Zmniejszenia				10 750,00	10 750,00
Wartość umorzenia na koniec okresu				20 383,79	20 383,79
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu					0,00
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					0,00
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					0,00
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu			4 200 000,00	38 694,27	4 238 694,27
Korekta z tytułu wyceny znaku towarowego					0,00
Wartość netto na koniec okresu			4 200 000,00	38 694,27	4 238 694,27
Zakup wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00	0,00

Spółka nie posiadała wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie.

Znaku towarowego Spółka nie amortyzowała.

Pozycja ta nie stanowiła zabezpieczenia spłaty zobowiązań.

Ujęty znak stanowi znak towarowy słowny i słowno-graficzny „GKS Katowice” będący nazwą oraz oznaczeniem, tzw. logo graficznym klubu sportowego. Znak słowny z prawem z rejestracji od 27 lutego 2017 roku do 27 lutego 2027 roku, z możliwością kolejnego przedłużenia na dalszy 10-cio letni okres ochrony. Znak słowno-graficzny z prawem z rejestracji od 12 lipca 2016 roku do 12 lipca 2026 roku, z możliwością kolejnego przedłużenia na dalszy 10-cio letni okres ochrony. W roku 2017 spółka nie dokonała wyceny wartości znaku towarowego z uwagi na podjętą decyzję o rezygnacji z prowadzenia ksiąg wg MSSR/MSSF począwszy od roku 2018 i przejściu na zasady prowadzenia ksiąg według ustawy o rachunkowości. Powyższa decyzja podyktowana jest faktem posiadania przez Urząd Miasta Katowice pakietu większościowego akcji oraz konieczności przygotowywania sprawozdawczości na potrzeby Miasta według ustawy o rachunkowości.



NOTA NR 3

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

	31.12.2017	31.12.2016
Polska Liga Piłki Siatkowej	187 200,00	187 200,00
Razem	187 200,00	187 200,00

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

W roku 2016 została przez GKS GieKSa Katowice S.A. powołana spółka zależna Klub Hokejowy GKS Katowice S.A. z kapitałem 1.000.000,00 zł, w 100% w posiadaniu GKS GieKSa Katowice S.A.

NOTA NR 4

NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2017	31.12.2016
Należności z tytułu dostaw i usług:	261 928,78	343 030,66
- część długoterminowa	0,00	
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych		
- część krótkoterminowa	261 928,78	343 030,66
- od jednostek powiązanych		147 600,00
- od jednostek pozostałych	261 928,78	195 430,66
Przedpłaty:	8 201,28	45 444,77
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	8 201,28	45 444,77
Pożyczki udzielone :	0,00	0,00
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	0,00	
Pozostałe należności:	464 522,94	29 220,20
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	464 522,94	29 220,20
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	441 414,68	171 871,76
- część długoterminowa		



- część krótkoterminowa	441 414,68	171 871,76
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	21 426,88	13 424,22
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości		21 426,88
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości		13 424,22
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	21 426,88	21 426,88
RAZEM	1 154 640,80	568 140,51

Należności z tytułu dostaw mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 90 dni.

	31.12.2017	31.12.2016
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	21 426,88	21 426,88
Wartość przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług	162 701,90	110 200,10

Główne pozycje pozostałych należności na dzień 31.12.2017 roku obejmują nadwyżkę podatku VAT naliczony, do rozliczenia w następnych okresach, należności z tytułu kaucji i należności od pracowników z tytułu zaliczek.

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe na dzień 31.12.2017 roku obejmują głównie koszty ubezpieczeń, koszty pośrednictwa w transferach zawodników oraz wartość podatku VAT naliczonego, do rozliczenia w okresach następnych.

NOTA NR 5

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w banku i w kasie	607 654,09	23 097,01
Lokaty krótkoterminowe	0,00	
Razem, w tym:	607 654,09	23 097,01
-środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
-środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku przez jednostkę		

**ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w banku i w kasie na początek okresu	23 097,01	148 220,60
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	584 557,08	-125 123,59
Różnice kursowe		
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	607 654,09	23 097,01

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

W roku 2017 nie wystąpiła działalność zaniechana.

NOTA NR 6

KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ**

	31.12.2017	31.12.2016
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 (zarejestrowane)	48 123 735,00	46 123 735,00
Razem	48 123 735,00	46 123 735,00

ZMIANY LICZBY AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	
Na początek okresu	46 123 735
Akcje serii W	2 000 000
Akcje serii X	3 000 000
Na koniec okresu	51 123 735

Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone	
Na początek okresu	0
Na koniec okresu	0



Akcje serii W wyemitowane w roku 2016 zostały zarejestrowane w roku 2017.

Spółka w roku 2017 wyemitowała nową emisję akcji :

3 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii X o wartości nominalnej po 1,00 każda.

Akcje serii X zostały zarejestrowane w roku 2018.

Łączna wartości nominalna opłaconego kapitału - 3 000 tys. zł.

Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	
Na początek okresu	43 123 735
Akcje serii T	1 000 000
Akcje serii U	2 000 000
Akcje serii W	2 000 000
Na koniec okresu	48 123 735

Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone	
Na początek okresu	-
Na koniec okresu	-

Na dzień 31 grudnia 2017 roku zarejestrowany kapitał podstawowy Spółki dominującej wynosił 48 123 735,00 złotych i dzielił się na akcje następujących serii:

	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
Liczba akcji razem			48 123 735		48 124		

NOTA NR 7

KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY**Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017**

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
--	-----------------------------	------------------------------	--	--	--	--------------



Saldo na początek okresu	2 006 714,06					2 006 714,06
Korekta błędu						
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)						
Rejestracja akcji	2 000 000,00					2 000 000,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych						
Emisja akcji – akcje niezarejestrowane	3 000 000,00					3 000 000,00
Saldo na koniec okresu	3 006 714,06					3 006 714,06

Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	6 714,06					6 714,06
Korekta błędu						
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)						
Pokrycie straty z lat ubiegłych						
Emisja akcji	2 000 000,00					2 000 000,00
Saldo na koniec okresu	2 006 714,06					2 006 714,06

NOTA NR 8

REZERWY

Spółki w roku 2017 nie tworzyły rezerw na przewidywane koszty i straty dotyczące przyszłych zobowiązań.

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



NOTA NR 9

KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

	31.12.2017	31.12.2016
Kredyty bankowe i pożyczki:	1 900 000,00	500 000,00
- część długoterminowa	1 300 000,00	500 000,00
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych	1 300 000,00	500 000,00
- część krótkoterminowa	600 000,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych	600 000,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe – odsetki od pożyczek	112 798,26	43 726,03
RAZEM	2 012 798,26	543 726,03

Pozycja obejmuje pożyczki zaciągnięte w latach 2015-2017 od jednostek niepowiązanych z terminem spłaty na marzec 2018 i marzec 2019 roku, oraz odsetki od pożyczek, zarachowane, z terminem do spłaty wraz z pożyczką.

NOTA NR 10

ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	2 180 241,30	679 709,00
- część długoterminowa	0,00	
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych		
- część krótkoterminowa	2 180 241,30	679 709,00
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych	2 180 241,30	679 709,00
Przedpłaty:	471,35	0,00
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	471,35	0,00
Pozostałe zobowiązania:	2 793 775,91	1 443 656,73
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	2 793 775,91	1 443 656,73
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	0,00	
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		



Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	0,00	120 000,00
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		120 000,00
RAZEM	4 974 488,56	2 243 365,73

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 3 do 90 dni.

Główne pozycje pozostałych zobowiązań na dzień 31.12.2017 r.:

- z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych 899 tys. zł.
- z tytułu wynagrodzeń 1.154 tys. zł.

NOTA NR 11

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

	Za okres od 01.01 do 31.12.2017	Za okres od 01.01 do 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług	7 598 246,56	3 331 831,79
Przychody ze sprzedaży towarów	63 974,26	77 571,61
RAZEM	7 662 220,82	3 409 403,40

Głównym segmentem sprawozdawczym Spółek grupy kapitałowej w roku 2017 była sprzedaż biletów i kartonów na mecze oraz usługi marketingowe i sprzedaż powierzchni reklamowej.

NOTA NR 12

KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres od 01.01 do 31.12.2017	Za okres od 01.01 do 31.12.2016
Amortyzacja środków trwałych	55 977,76	39 702,90
Amortyzacja wartości niematerialnych	63 571,28	20 227,29
Koszty świadczeń pracowniczych	11 683 348,41	6 910 815,34
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	1 124 803,55	293 915,45
Koszty usług obcych	10 076 532,61	2 957 175,71
Koszty podatków i opłat	74 406,64	30 125,06
Pozostałe koszty	903 705,32	549 629,79
RAZEM	23 982 345,57	10 801 591,54



Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	96 408,08	13 136,89
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	3 919 314,29	2 369 037,88
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów	19 966 623,20	5 327 118,18

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	Za okres od 01.01 do 31.12.2017	Za okres od 01.01 do 31.12.2016
Koszty wynagrodzeń	10 006 509,19	6 099 763,18
Koszty ubezpieczeń społecznych	791 720,07	292 436,28
RAZEM	10 798 229,26	6 392 199,46

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.

NOTA NR 13

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY**POZOSTAŁE PRZYCHODY**

	Za okres od 01.01. do 31.12.2017	Za okres od 01.01. do 31.12.2016
Sprzedaż składników aktywów trwałych	300,00	0,00
Wynajem pomieszczeń/refaktura	124 262,36	92 423,67
Odszkodowania otrzymane	53 769,50	
Dotacje	8 069 900,00	2 564 000,00
Składki członkowskie	135 421,00	60 325,00
Otrzymane darowizny	1 366 431,65	950 000,00
Spisane zobowiązania	11 159,89	0,00
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	13 424,22



Pozostałe	14 105,78	3 984,45
RAZEM	9 775 350,18	3 684 157,34

POZOSTAŁE KOSZTY

	Za okres od 01.01. do 31.12.2017	Za okres od 01.01. do 31.12.2016
Wartość sprzedanych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne zmniejszenia majątku trwałego	8 068,69	21 250,00
Darowizny	346 225,48	501 550,00
Koszty sądowe i komornicze	30 021,72	8 544,49
Kary, upomnienia, opłaty prolongacyjne	9 591,99	11 586,60
Odpisy aktualizujące należności	0,00	21 548,88
Spisane należności	35 840,34	57 728,74
Należności przedawnione, umorzone	18 585,78	319 367,10
Składki członkowskie	0,00	1 000,00
Pozostałe	55 595,20	504,94
RAZEM	503 929,20	943 080,75

Do pozostałych przychodów jednostki zaliczają przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są m.in. przychody z tytułu podnajmu i innych usług poza podstawową działalnością, otrzymane darowizny i dotacje.

Do pozostałych kosztów jednostki zaliczają koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje rezerwy na przyszłe zobowiązania, koszty sądowe, egzekucyjne, odpisy aktualizujące należności. Pozostałe koszty obejmują również przekazane darowizny na rzecz innych jednostek.

W roku 2017 nie dokonano odpisu aktualizującego na należności z tytułu dostaw i usług.

NOTA NR 14

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**PRZYCHODY FINANSOWE**



Przychody finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12.2017	Za okres od 01.01 do 31.12.2016
Przychody z tytułu odsetek	671,03	42,82
Zysk ze zbycia majątku finansowego	0,00	0,00
Wycena inwestycji w wartości godziwej		
Pozostałe	81,44	126,94
RAZEM	752,47	169,76

KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12.2017	Za okres od 01.01 do 31.12.2016
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	77 709,12	58 365,16
- zobowiązań	3 701,33	13 135,18
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Wartość ewidencyjna zbytych inwestycji finansowych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące udzielona pożyczka		
Usługi finansowe		
Pozostałe	14 149,06	3 460,11
RAZEM	91 858,18	61 825,27

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek oraz zysk ze zbycia aktywów finansowych. Do kosztów finansowych klasyfikowane są głównie koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania.

NOTA NR 15

PODATEK DOCHODOWY**GLÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Za okres od 01.01 do 31.12.2017	Za okres od 01.01 do 31.12.2016
Bieżący podatek dochodowy	0	0
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		



- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy		
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych		
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące zmian stawek podatkowych		
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	0	0
- przypisane działalności kontynuowanej	0	0
- przypisane działalności zaniechanej		

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

Jednostki odstąpiły od ustalenia aktywów na podatek dochodowy oraz rezerwy na podatek dochody ze względu na kilkuletnią stratę i brak możliwości jej zrealizowania w najbliższym okresie sprawozdawczym.

NOTA NR 16

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Głównym segmentem sprawozdawczym Spółek grupy Kapitałowej w roku 2017 była działalność zgodna PKD 93.12 Z, czyli działalność klubów sportowych. Spółki prowadziły działalność wyłącznie w tym segmencie, wszystkie przychody i koszty ponoszone przez Spółki w okresie sprawozdawczym związane były z tym segmentem działalności.

NOTA NR 17

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Spółki grupy nie realizują programów świadczeń pracowniczych.

NOTA NR 18

KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W 2017 roku nie wystąpiło zdarzenie, które dotyczyło lat ubiegłych.



NOTA NR 19

KONTINUACJA DZIAŁALNOŚCI

Przedstawiony w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynik za 2017 rok wskazuje stratę w wysokości 7.043.459,01 złotych. Pomimo tak wysokiej straty Spółki grupy nie wykazują zagrożenia kontynuowania działalności. Podwyższenia kapitału zakładowego spółki dominującej oraz dotacje na działalność sportową stanowią realizację planu zaangażowania miasta Katowice w działalność spółek Grupy kapitałowej. Plany rozwojowe Spółki, w uzgodnieniu z Miastem Katowice, zakładają rozszerzenie działalności o nowe sekcje.

Ponadto wpływy od sponsorów zapewniają pokrycie dużej części potrzeb finansowych grupy.

NOTA NR 20

UMOWY O BUDOWĘ

Spółka nie realizuje umów o budowę.

NOTA NR 21

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
Klub Hokejowy GKS Katowice SA	Katowice	100	100

Wyłączenia w konsolidacji

	bilans		konto	WN	MA
1.	Inwestycje długoterminowe	GKS	030	1 000 000,00	
	Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy)	KH	801		1 000 000,00
2.	Rozrachunki z odbiorcami - podmioty powiązane	GKS	201	99 939,01	
	Rozrachunki z dostawcami powiązanymi KH	KH	210		99 939,01
3.	Pożyczki udzielone - podmioty powiązane	GKS	251	852 739,86	
	Pożyczko otrzymane - podmioty powiązane	KH	252		852 739,86
	Rachunek zysków i strat				
4.	Przychody	GKS	722-724		97 560,96
		GKS	734		8 000,00
	Koszty	KH	420	105 560,96	
		KH	550	105 560,96	



5.	odsetki od pożyczki	KH	490		105 560,96
		GKS	750		3 124,80
		KH	755	3 124,80	

NOTA NR 22**Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Kluczowej Kadry Zarządzającej Grupy Kapitałowej**

Wynagrodzenia należne z tytułu prac Zarządu za rok 2017 wynoszą 432 tys. zł.
Rada Nadzorcza w roku 2017 pobrała wynagrodzenia w wysokości 177 tys. zł.

NOTA NR 23**DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA**

W okresie sprawozdawczym Spółki grupy nie zaniechały żadnej działalności.

NOTA NR 24**INWESTYCJE WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH**

W okresie sprawozdawczym Spółki grupy nie podejmowały wspólnych przedsięwzięć, które podlegają dodatkowej konsolidacji.

NOTA NR 25**SKRÓCONE INFORMACJE FINANSOWE O JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH**

Na 31 grudnia 2017 roku Spółka dominująca nie posiada jednostek stowarzyszonych.

NOTA NR 26**INWESTYCJE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH - KONSOLIDOWANE**

Nazwa jednostki	Kraj rejestracji lub siedziby	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
		Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
Klub Hokejowy GKS Katowice SA	Katowice	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%



NOTA NR 27

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Grupa nie posiada aktywów finansowych.

NOTA NR 28

UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

	31.12.2017	31.12.2016
Odpisy aktualizujące należności	21 426,88	21 426,88
Odpisy aktualizujące pożyczki		
Odpisy aktualizujące majątek finansowy	0,00	0,00
RAZEM	21 426,88	21 426,88

Odpisem aktualizującym obejmuje się należności wątpliwe, odwrócenie odpisu następuje w uzasadnionych przypadkach.

NOTA NR 29

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.

Spółki grupy narażone są na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Występuje konieczność pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania w postaci dokapitalizowania Spółki. W głównej mierze dofinansowanie realizowane jest przez dotychczasowego głównego akcjonariusza Miasto



Katowice, w ramach emisji nowych akcji do wysokości uchwalonego kapitału docelowego. Zarząd Jednostki dominującej zakłada dalszą optymalizację kosztów funkcjonowania Grupy oraz poszukuje nowe źródła finansowania.

W roku 2017 Spółki grupy kapitałowej wystąpiły o dotacje celowe w ramach dotacji na działalność sportową dla drużyny męskiej i kobiecej piłki nożnej. Otrzymana dotacja zabezpieczyła finansowanie na okres 7 miesięcy roku 2018.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI

Wyszczególnienie	Według stanu na 31.12.2017
bieżące	44 576,88
do 1 miesiąca	60 888,92
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	65 086,77
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	43 530,53
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	19 081,02
powyżej 1 roku	28 764,66
Razem brutto	261 928,78
Odpisy aktualizujące wartość należności (wartość ujemna)	21 426,88
Razem netto	240 501,90

NOTA NR 30

INSTRUMENTY FINANSOWE - ZABEZPIECZENIA

Na dzień bilansowy GKS GieKSa Katowice S.A. nie korzysta z instrumentów pochodnych.

NOTA NR 31

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

NOTA NR 32

ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

W styczniu 2018 roku Zarząd Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. uzyskał informację o zarejestrowaniu zwiększenia kapitału akcyjnego w wysokości 3.000.000,- zł (akcje serii X) i na dzień zakończenia badania kapitał wynosi 51.123.735,- zł.

Spółki w grudniu 2017 roku złożyły wniosek o dotację celową na realizację zadania pod nazwą „Organizacja uprawiania sportu dla katowickich klubów sportowych”, która jest finansowana ze środków Miasta Katowice. W styczniu 2018 roku Spółki podpisały umowy o dotacje. Koszty pokryte dotacją stanowią podstawowe koszty działalności sportowej Spółki, a kwota dotacji zabezpiecza pokrycie kosztów na okres 7 miesięcy roku 2018.



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

NOTA NR 33

OBJAŚNIENIE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Amortyzacja	01.01.-31.12.2017
Środków trwałych	119 549,04
Razem	119 549,04
Koszty i przychody z tytułu odsetek	01.01.-31.12.2017
zapłacone odsetki od zobowiązań	65 267,06
Razem	65 267,06
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	01.01.-31.12.2017
zbycie rzeczowych aktywów trwałych	0,00
Zbycie finansowych aktywów	0,00
wartość netto zlikwidowanego środka trwałego	0,00
Razem	0,00
Zmiana stanu rezerw	01.01.-31.12.2017
Stan rezerw na początek roku (-)	0,00
Stan rezerw na koniec roku	0,00
Stan rezerw na początek roku (-) z tyt. odroczonego podatku	0,00
Stan rezerw na koniec roku z tyt. odroczonego podatku	0,00
Razem	0,00
Zmiana stanu zapasów	01.01.-31.12.2017
Stan zapasów na początek roku	0,00
Stan zapasów na koniec roku (-)	0,00
Razem	0,00
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	01.01.-31.12.2017
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	568 140,51
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	-1 154 640,80
Razem	-586 500,29
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	01.01.-31.12.2017
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	-2 243 365,73
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku (+)	4 974 488,56
Inne zobowiązania	-17 002,29
Razem	2 714 120,54
Przepływy z działalności inwestycyjne	01.01.-31.12.2017



wpływ z odsetek	894,77
Razem	894,77
Wpływy z kredytów i pożyczek	01.01.-31.12.2017
otrzymane pożyczki	3 666 408,00
spłacone pożyczki	-2 243 000,00
Razem	1 423 408,00
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	01.01.-31.12.2017
podwyższenie kapitału - emisja serii X - wpłaty od Miasta Katowice	3 000 000,00
Razem	3 000 000,00

Katowice, 28 marca 2018 roku

GKS GieKSa Katowice S.A.
Dyrektor Finansowy

Jolanta Sonik

.....
Sporządzający sprawozdanie
Jolanta Sonik

GKS GieKSa Katowice S.A.
PREZES ZARZĄDU

Marcin
MARCIN JANICKI

.....
Marcin Janicki – Prezes Zarządu