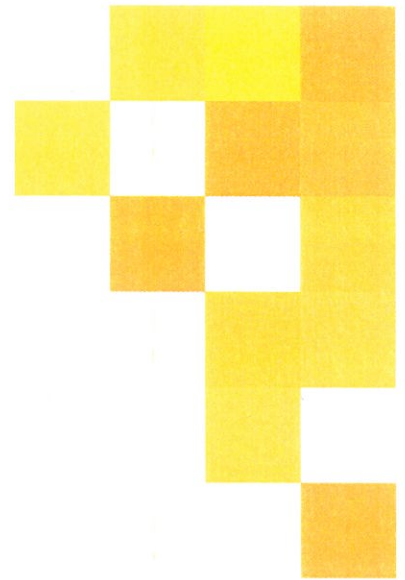
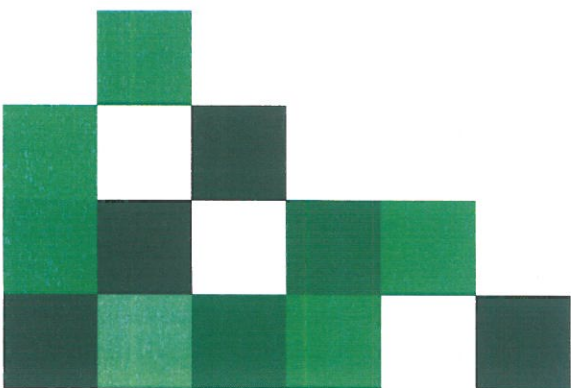




GKS KATOWICE
Klub Całego Miasta



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2016**





1.1 Informacje ogólne

Nazwa i siedziba:

GKS GieKSa Katowice S.A.

Adres siedziby

40-108 Katowice, ul. 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: 93.12 Z – Działalność klubów sportowych.

1.2 Czas trwania działalności

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

1.3 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe

Jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się od 01.01.2016 roku i kończący się dnia 31.12.2016 roku. Jako dane porównywalne prezentowane są dane finansowe za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku. Dane wykazane w sprawozdaniu wyrażone są w złotych polskich.

Sprawozdanie finansowe 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 (Dz. U. nr 152 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami).



1.4 Skład osobowy Zarządu Spółki na dzień 31.12.2016 r.:

Prezes Zarządu – Wojciech Cygan
Wiceprezes Zarządu – Marcin Janicki

Skład Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania:

Prezes Zarządu – Wojciech Cygan
Wiceprezes Zarządu – Marcin Janicki

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2016 r.:

Stanisław Krusz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Magdalena Kolka – Członek Rady Nadzorczej
Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Noras – Członek Rady Nadzorczej

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania:

Stanisław Krusz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Noras – Sekretarz Rady Nadzorczej
Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej
Magdalena Kolka – Członek Rady Nadzorczej

1.5 Wskazanie czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa Emitenta wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

1.6 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.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano połączenia spółek.



1.7 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 finansowym za 2016 roku przedstawiony w sprawozdaniu finansowym wykazuje stratę netto w wysokości 4.638.933,98 złotych. Pomimo nadal wysokiej straty w roku 2016 Spółka posiada dodatnią wartość kapitałów własnych. Nie istnieją więc w roku 2016 przesłanki wskazujące na zagrożenie działalności spółki.

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 2016 roku. W dniu 13 lipca 2016 roku Zarząd podjął uchwałę nr 1/07/2016 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii T i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy spółki prawa poboru akcji. W ramach podwyższenia kapitału w dniu 25 lipca 2016 roku GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała umowę z miastem Katowice na objęcie 1 000 000 akcji serii T o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Natomiast w dniu 12 sierpnia 2016 roku Zarząd podjął uchwałę nr 1/08/2016 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii U i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy spółki prawa poboru akcji. W dniu 8 września 2016 r. GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała umowę z miastem Katowice na objęcie 2 000 000 akcji serii U o wartości nominalnej 1,00 zł każda. W dniu 30 listopada 2016 roku Zarząd podjął uchwałę nr 1/11/2016 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii W i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy spółki prawa poboru akcji. W dniu 8 grudnia 2016 r. GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała umowę z miastem Katowice na objęcie 2 000 000 akcji serii W, o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Warto wskazać, iż wspomniane wyżej podwyższenia kapitału zakładowego spółki stanowią realizację planu zaangażowania miasta Katowice w działalność spółki. Środki uzyskane w ten sposób zostały przeznaczone na zabezpieczenie funkcjonowania spółki zależnej poprzez wniesienie kapitału zakładowego spółki Klub Hokejowy GKS Katowice S.A, który – po podjęciu stosownych uchwał w dniu 8 września 2016 r. – został zwiększony do poziomu 1.000.000,00 zł. Ponadto środki pozyskane w ramach procesu podwyższania kapitału zostały przeznaczone na finansowanie kolejnego etapu budowy wielosekcyjnego klubu sportowego w związku z przejściem drużyny siatkówki mężczyzn po awansie do rozgrywek PLUSLIGI, czyli najwyższej klasy rozgrywkowej w Polsce.

W roku 2016 spółka podpisała z Miastem Katowice umowę o dotację na wykonanie zadania publicznego w zakresie organizacji uprawiania sportu oraz szkolenia dzieci i młodzieży w tym zakresie na łączną kwotę 2 564 000,00. Również w roku 2016 pozyskała środki z darowizny w wysokości 950 000,00.

Zarząd Spółki również prowadzi działania zmierzające do pozyskania sponsorów i finansowanie działalności nie tylko w oparciu o środki pochodzące od Miasta. Od stycznia 2013 roku rozpoczął działanie Klub Biznesu GKS Katowice. W dniu publikacji sprawozdania grupuje on już prawie 100 podmiotów, aktywnie wspierających klub, zarówno w układzie finansowym, jak i w zakresie współpracy barterowej. Zarząd spółki czyni starania, aby zarówno Klub Biznesu jak i Klub „Przyjaciele GieKSy” rozwijały się, a pozyskiwane w ten sposób przychody stanowiły coraz istotniejszy element w strukturze przychodowej GKS GieKSa Katowice S.A. Dzięki tym staraniom udało się pozyskać sponsora strategicznego w



postaci firmy Aasa Polska S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok zostało więc sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Zdaniem Zarządu spółki za przyjęciem takiego założenia przemawia istotna pomoc, jaką dla Spółki deklaruje miasto Katowice.

W roku 2017 Zarząd wystąpił kolejny raz w konkursie na realizację zadania publiczne w zakresie uprawiania sportu, a na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego podpisał umowy z Miastem Katowice na dotacje w wysokości przeszło 6 mln 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 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.

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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 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 2016 spółka nie dokonała wyceny wartości znaku towarowego z uwagi na podjęte starania w kierunku rezygnacji z prowadzenia ksiąg wg MSSR/MSSF począwszy od roku 2017 i przejścia 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.

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.

Pożyczki wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

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

Udziały w jednostkach pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej. Jeżeli nie jest 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 wymaganej 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.

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, 11 kwietnia 2017 roku


GKS GieKSa Katowice S.A.
PREZES ZARZĄDU

.....
Wojciech Cygan - Prezes Zarządu
WOJCIECH CYGAN

GKS GieKSa Katowice S.A.
Dyrektor Finansowy


Jolanta Sonik

.....
Sporządzający sprawozdanie
Jolanta Sonik


GKS GieKSa Katowice S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU

.....
Marcin Janicki - Wiceprezes Zarządu
MARCIN JANICKI



**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2016**
GKS GieKSa Katowice SA

AKTYWA	Numer noty	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015
A. Aktywa trwale (długoterminowe)		5 600 427,11	4 456 407,26
1. Rzeczowe aktywa trwale	Nota nr 1	174 532,84	204 735,70
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów			
3. Nieruchomości inwestycyjne			
4. Wartość firmy			
5. Inne wartości niematerialne	Nota nr 2	4 238 694,27	4 251 671,56
6. Długoterminowe aktywa finansowe	Nota nr 3	1 187 200,00	
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 4		
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		591 237,52	489 170,12
1. Zapasy	Nota nr 4	0,00	5 586,12
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 5	568 140,51	335 363,40
3. Pozostałe aktywa finansowe	Nota nr 29	0,00	0,00
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Nota nr 6	23 097,01	148 220,60
Aktywa razem		6 191 664,63	4 945 577,38

PASYWA	Numer noty	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015
A. Kapitał własny		3 404 572,87	3 232 644,79
1. Kapitał podstawowy	Nota nr 7	48 123 735,00	43 123 735,00
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
3. Akcje własne			
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	Nota nr 8		
5. Kapitały rezerwowe i zapasowe	Nota nr 8	6 714,06	6 714,06
6. Zysk/strata z lat ubiegłych		-40 086 942,21	-33 248 188,92
7. Zysk/strata roku bieżącego		-4 638 933,98	-6 649 615,35
B. Zobowiązania długoterminowe		500 000,00	500 000,00
1. Rezerwy			
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota nr 17		
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	Nota nr 11	500 000,00	500 000,00
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe			
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe			
C. Zobowiązania krótkoterminowe		2 287 091,76	1 212 932,59
1. Rezerwy	Nota nr 9		
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	Nota nr 11		0,00
2. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek			
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		43 726,03	13 643,84
4. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 12	2 243 365,73	1 199 288,75
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
Pasywa razem		6 191 664,63	4 945 577,38



SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Numer noty	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Nota nr 13	3 409 403,40	2 304 676,75
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		8 948 541,43	5 327 118,18
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)		-5 539 138,03	-3 022 441,43
D. Koszty sprzedaży			
E. Koszty ogólnego zarządu	Nota nr 14	1 749 221,04	2 369 037,88
F. Pozostałe przychody	Nota nr 15	3 684 161,35	430 111,70
G. Pozostałe koszty	Nota nr 15	973 080,75	1 207 029,96
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)		-4 577 278,47	-6 168 397,57
I. Przychody finansowe	Nota nr 16	169,76	137 868,54
J. Koszty finansowe	Nota nr 16	61 825,27	619 086,32
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)		-4 638 933,98	-6 649 615,35
L. Podatek dochodowy	Nota nr 17	0,00	0,00
Ł. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)		-4 638 933,98	-6 649 615,35
M. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			
N. Zysk/strata netto za rok obrotowy (Ł+M)		-4 638 933,98	-6 649 615,35
O. Inne całkowite dochody netto			
- w tym: wycena znaku			
P. Całkowite dochody ogółem		-4 638 933,98	-6 649 615,35



	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015
Zysk/ strata na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-0,11	-0,13
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-0,11	-0,13
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej		
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej		

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	-4 638 933,98	-6 649 615,35
Korekty o pozycje:	913 766,52	-5 522 857,73
Amortyzacja	59 808,19	22 007,46
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		
Koszty i przychody z tytułu odsetek	58 322,34	238 287,74
Przychody z tytułu dywidend		
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-21 250,00	-242 917,90
Zmiana stanu rezerw		0,00
Zmiana stanu zapasów	5 586,12	-5 245,12
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-232 777,11	-73 971,43
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	1 044 076,98	5 461 018,48
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		
Inne korekty		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-3 725 167,46	-12 172 473,08
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	42,82	1 120,73
Wpływy z tytułu dywidend		
Spłaty udzielonych pożyczek		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	186 356,65	0,00
Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne		
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	1 187 200,00	
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		
Udzielone pożyczki		
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-1 373 513,83	1 120,73
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek		0,00
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	5 000 000,00	12 700 000,00
Spłata kredytów i pożyczek	0,00	67 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
Nabycie akcji własnych		
Zapłacone odsetki	26 442,30	330 593,78
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	4 973 557,70	12 302 406,22
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-125 123,59	131 053,87
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	148 220,60	17 166,73
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	23 097,01	148 220,60



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 01.01.2016 roku	43 123 735,00			6 714,06		-33 248 188,92	9 882 260,14	9 882 260,14
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		-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	0,00
Zysk/ strata za rok obrotowy						-4 638 933,98	-4 638 933,98	-4 638 933,98
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	5 000 000,00			0,00		0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Emisja akcji	5 000 000,00						5 000 000,00	5 000 000,00
Saldo na dzień 31.12.2016 roku	48 123 735,00			6 714,06		-44 725 876,19	3 404 572,87	3 404 572,87

Saldo na dzień 01.01.2015 roku	30 423 735,00			6 714,06		-32 818 672,81	-2 388 223,75	-2 388 223,75
Korekta błędu						429 516,11	429 516,11	429 516,11
Saldo na dzień 01.01.2015 roku po korektach (po przekształceniu)	30 423 735,00			6 714,06		-33 248 188,92	-2 817 739,86	-2 817 739,86
Dochody całkowite razem	0,00					-6 649 615,35	-6 649 615,35	-6 649 615,35
Rozliczenie wyniku								
Zysk/ strata za rok obrotowy						-6 649 615,35	-6 649 615,35	-6 649 615,35
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	12 700 000,00						12 700 000,00	12 700 000,00
Emisja akcji	12 700 000,00						12 700 000,00	12 700 000,00
Saldo na dzień 31.12.2015 roku	43 123 735,00			6 714,06		-39 897 804,27	3 232 644,79	3 232 644,79

Katowice, 11 kwietnia 2017 roku

GKS GieKSa Katowice S.A.
Dyrektor Finansowy

Jolanta Sonik

Sporządzający sprawozdanie
Jolanta Sonik

Wojciech Cygan
PREZES ZARZĄDU
GKS GieKSa Katowice S.A.
Wojciech Cygan - Prezes Zarządu

Marcin Janicki
WICEPREZES ZARZĄDU
GKS GieKSa Katowice S.A.
Marcin Janicki - Wiceprezes Zarządu



NOTA NR 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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		40 311,33	38 642,82	78 954,15
Zwiększenia	4 258,92		32 086,22	4 333,34	40 678,48
Zmniejszenia-zbycie					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

Na dzień 31 grudnia 2016 roku rzeczowe aktywa trwałe nie stanowią zabezpieczenia spłaty zobowiązań.

W roku 2016 Spółka poniosła nakłady na następujące niefinansowe aktywa trwałe :

1. Zakup systemu kart kibica – sprzęt wraz z oprogramowaniem,
2. Sygnalizator na potrzeby sekcji siatkówki męskiej.

Kwota nakładów, uwzględnionych w wartości bilansowej, na aktywa trwałe w toku budowy na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi 5.500,00 zł. Wartość aktywów trwałych w budowie to całość nakładów na czytnik kodów kreskowych dla systemu kart kibica..



Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

	Grunty i Budynki	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu			40 311,33	42 976,16	83 287 49
Zwiększenia	42 588,73		10 940,46		53 529,19
-nabycie					
-inne					
Zmniejszenia					
-zbycie					
-inne					
Wartość brutto na koniec okresu	42 588,73	0	51 251,79	42 976,16	136 816,68
Wartość umorzenia na początek okresu		0	38 263,40	33 686,12	71 949,52
Zwiększenia			2 662,40	5 317,81	7 980,21
Zmniejszenia					
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	40 925,80	39 003,93	79 929,73
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu					
Wartość netto na koniec okresu	0	0	10 325,99	3 972,23	56 886,95

NOTA NR 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY)

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	0,00		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



Sprawozdanie finansowe GKS GieKSa Katowice SA za 2016 rok

Zmniejszenia				32 000,00	32 000,00
-inne				0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	4 200 000,00	59 078,06	4 259 078,06
Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					0,00
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	4 200 000,00	38 694,27	4 238 694,27
Korekta z tytułu wyceny znaku towarowego				0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	4 200 000,00	38 694,27	4 238 694,27
Zakup wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych w roku 2016 wynikają z zakupu oprogramowania – upgrade systemu OLIMP oraz z aktywowania kosztów transferu zawodników. Amortyzacja aktywów z tytułu transferu jest odpowiednia do okresu kontraktu z zawodnikiem. Znaku towarowego Spółka nie amortyzuje. Pozycja ta nie stanowi zabezpieczenia spłaty zobowiązań. Wartość nakładów zaliczkowych na wartości niematerialne i prawne w roku 2016 nie wystąpiła na dzień bilansowy.

Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

	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	7 933,75	4 207 933,75
Zwiększenia					



- nabycie				31 097,56	31 097,56
Zmniejszenia					
-inne				4 527,25	4 527,25
Wartość brutto na koniec okresu			4 200 000,00	34 504,06	4 234 504,06
Wartość umorzenia na początek okresu			0	1 406,50	1 406,50
Zwiększenia				14 027,25	14 027,25
Zmniejszenia				4 527,25	4 527,25
Wartość umorzenia na koniec okresu			0	10 906,50	10 906,50
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu					
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu					
Korekta z tytułu wyceny znaku towarowego					
Wartość netto na koniec okresu			4 200 000,00	23 597,56	4 223 597,56
Zakup wartości niematerialnych i prawnych				28 074,00	4 251 671,56

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 1997 roku do 27 lutego 2017 roku z możliwością kolejnego przedłużenia na dalszy 10-cio letni okres ochrony. Znak słowno-graficzny z prawem z rejestracji od 12 lipca 1996 roku do 12 lipca 2016 roku z możliwością kolejnego przedłużenia na dalszy 10-cio letni okres ochrony.

W roku 2016 spółka nie dokonała wyceny wartości znaku towarowego z uwagi na podjęte starania w kierunku rezygnacji z prowadzenia ksiąg wg MSSR/MSSF począwszy od roku 2017 i przejścia na zasady prowadzenia ksiąg według ustawy o rachunkowości. Powyższa decyzja podyktowana jest faktem posiadania przez Urząd Miasta Katowice pakietu większościowej akcji oraz konieczności przygotowywania sprawozdawczości na potrzeby Miasta według ustawy o rachunkowości.



NOTA NR 3

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

	31.12.2016	31.12.2015
G-Team Sp. z o.o	0,00	0,00
Polska Liga Piłki Siatkowej	187 200,00	0,00
Klub Hokejowy GKS Katowice S.A.	1 000 000,00	0,00
Razem	1 187 200,00	0,00

W dniu 1 lutego 2011 roku GKS GieKSa Katowice SA nabyła od Stowarzyszenia Sympatyków Klubu GKS Katowice GIEKSA w likwidacji, 200 szt udziałów, tj. 100% udziałów spółki G-Team Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Na dzień 31.12.2014r. udziały zostały objęte 100% odpisem aktualizującym, wartość netto na dzień bilansowy wynosi 0 tys. zł.

W roku 2015 GKS GieKSa Katowice, jako właściciel 100% udziałów podjął decyzje o postawienie w stan likwidacji spółkę G-Team Sp. z o.o. W roku 2016 nie został zakończony proces likwidacji.

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.

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

NOTA NR 4

ZAPASY

	31.12.2016	31.12.2015
Zapasy:	0,00	5 586,12
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu		
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości		
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu		
RAZEM	0,00	5 586,12



NOTA NR 5

NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2016	31.12.2015
Należności z tytułu dostaw i usług:	343 030,66	182 768,76
- część długoterminowa	0,00	
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych		
- część krótkoterminowa	343 030,66	182 768,76
- od jednostek powiązanych	147 600,00	0,00
- od jednostek pozostałych	195 430,66	182 768,76
Przedpłaty:	45 444,77	
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	45 444,77	
Pozostałe należności:	29 220,20	22 298,88
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	29 220,20	22 298,88
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	171 871,76	143 719,98
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	171 871,76	143 719,98
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	13 424,22	753 545,37
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	21 426,88	27 040,81
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	13 424,22	767 161,96
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	21 426,88	13 424,22
RAZEM	568 140,51	335 363,40

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

	31.12.2016	31.12.2015
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	21 426,88	13 424,22
Wartość przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług	110 200,10	27 595,24

Główne pozycje pozostałych należności na dzień 31.12.2016 roku obejmują podatek należny z tytułu wystawionych korekt, należności z tytułu kaucji i należności od pracowników z tytułu zaliczek.



Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe na dzień 31.12.2016 roku obejmują głównie koszty ubezpieczeń, koszty pośrednictwa w transferach zawodników oraz wartość podatku VAT naliczonego, do rozliczenia w okresach następnych.

NOTA NR 6

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w banku i w kasie	23 097,01	147 967,54
Lokaty krótkoterminowe	0	253,06
Razem, w tym:	23 097,01	148 220,60
-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 RZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w banku i w kasie na początek okresu	148 220,60	148 220,60
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-125 123,59	
Różnice kursowe	994,15	
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	23 097,01	148 220,60

PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

	31.12.2016	31.12.2015
- z działalności operacyjnej	0	0
- z działalności inwestycyjnej	0	0
- z działalności finansowej	0	0



NOTA NR 7

KAPITAŁ PODSTAWOWY**LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY**

	31.12.2016	31.12.2015
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 (zarejestrowane)	46 123 735,00	43 123 735,00
Razem	46 123 735,00	43 123 735,00

ZMIANY LICZBY AKCJI**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
Na koniec okresu	3 000 000

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

Spółka w roku 2016 zarejestrowała dwie nowe emisje akcji:

1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii T o wartości nominalnej po 1,00 każda

2 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii U o wartości nominalnej po 1,00 każda

Oraz wyemitowała w roku 2016 – zarejestrowane w roku 2017

2 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii W o wartości nominalnej po 1,00 każda

Łączna wartości nominalna opłaconego kapitału - 5 000 tys. zł.

Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	
Na początek okresu	30 423 735,00
Akcje serii P	1 400 000
Akcje serii R	4 500 000
Akcje serii S	6 800 000



Na koniec okresu	43 123 735
------------------	------------

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

Na dzień 31 grudnia 2016 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 46 123 735,00 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
Liczba akcji razem			46 123 735		46 124		

NOTA NR 8

KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY

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	0		0		6 714,06
Korekta błędu						
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)						
Pokrycie straty z lat ubiegłych						
Emisja akcji – akcje niezarejestrowane	2 000 000,00					2 000 000,00
Saldo na koniec okresu	6 714,06	0		0		6 714,06



Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

	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			0		6 714,06
Korekta błędu						
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)				0		
Pokrycie straty z lat ubiegłych						
Emisja akcji						
Saldo na koniec okresu	6 714,06			0		6 714,06

NOTA NR 9

REZERWY

Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	-	-	0	0	0
-krótkoterminowe na początek okresu			0	0	0
-długoterminowe na początek okresu					0
Zwiększenia	-	-	0	0	0
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących					
Zmniejszenia	-	-	0	0	0
-wykorzystane w ciągu roku					
-rozwiązane ale niewykorzystane				0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	-	-	0	0	0
-krótkoterminowe na koniec okresu			0	0	0
-długoterminowe na koniec okresu					



Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	-	-	0	0	0
-krótkoterminowe na początek okresu			0	0	0
-długoterminowe na początek okresu					
Zwiększenia	-	-	0	0	0
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących					
Zmniejszenia	-	-	0	0	0
-wykorzystane w ciągu roku					
-rozwiązane ale niewykorzystane				0	0
Wartość na koniec okresu w tym:	-	-	0	0	0
-krótkoterminowe na koniec okresu			0	0	0
-długoterminowe na koniec okresu					

Spółka utworzyła w roku 2016 nie tworzyła rezerw na przewidywane koszty i straty dotyczące przyszłych zobowiązań.

NOTA NR 11

KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty bankowe i pożyczki:	500 000	500 000,00
- część długoterminowa	500 000	500 000,00
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych	500 000	500 000,00
- część krótkoterminowa	0	0
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych	0	0
RAZEM	500 000	500 000



Pożyczki zaciągnięte w roku 2015 od jednostek niepowiązanych z terminem spłaty na sierpień 2018 roku.

NOTA NR 12

ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	679 709,00	352 816,37
- część długoterminowa	0,00	
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych		
- część krótkoterminowa	679 709,00	352 816,37
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych	679 709,00	352 816,37
Przedpłaty:	0,00	451,59
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	0,00	451,59
Pozostałe zobowiązania:	1 443 656,73	846 020,79
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	1 443 656,73	846 020,79
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	0,00	
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	120 000,00	
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	120 000,00	
RAZEM	2 243 365,73	1 199 288,75

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 31.12.2016 r.:

- z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych 480 tys. zł.
- z tytułu wynagrodzeń 738 tys. zł.



NOTA NR 13

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług	3 331 831,79	2 304 676,75
Przychody ze sprzedaży towarów	77 571,61	0
RAZEM	3 409 403,40	2 304 676,75

Głównym segmentem sprawozdawczym jednostki w roku 2016 roku była sprzedaż biletów i karnetów na mecze oraz usługi marketingowe i sprzedaż powierzchni reklamowej.

NOTA NR 14

KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015
Amortyzacja środków trwałych	40 678,48	22 007,46
Amortyzacja wartości niematerialnych	20 227,29	
Koszty świadczeń pracowniczych	6 910 815,34	5 865 853,36
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	293 915,45	156 982,49
Koszty usług obcych	2 957 175,71	1 298 921,70
Koszty podatków i opłat	30 125,06	32 542,69
Pozostałe koszty	548 654,21	332 985,25
RAZEM	10 801 591,54	7 709 292,95
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	103 829,07	13 136,89
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	1 749 221,04	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	8 948 541,43	5 327 118,18

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	Za okres od 01.01 do	Za okres od 01.01 do



	31.12.2016	31.12.2015
Koszty wynagrodzeń	6 099 763,18	4 912 080,22
Koszty ubezpieczeń społecznych	292 436,28	506 116,30
RAZEM	6 392 199,46	5 418 196,52

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 15

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY

POZOSTAŁE PRZYCHODY

	Za okres od 01.01. do 31.12.2016	Za okres od 01.01. do 31.12.2015
Sprzedaż składników aktywów trwałych	0,00	0,00
Wynajem pomieszczeń/refaktura	92 423,67	356,67
Otrzymane darowizny	950 000,00	0,00
Dotacje	2 564 000,00	
Składki członkowskie	60 325,00	
Spisane zobowiązania	0,00	358 732,53
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	13 424,22	70 602,50
Pozostałe	3 984,45	420,00
RAZEM	3 684 157,34	430 111,70

POZOSTAŁE KOSZTY

	Za okres od 01.01. do 31.12.2016	Za okres od 01.01. do 31.12.2015
Wartość sprzedanych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne zmniejszenia majątku trwałego	21 250,00	
Darowizny	501 550,00	450 820,76



Kary, odszkodowania	11 586,60	8 329,60
Koszty sądowe, egzekucyjne	8 544,49	166 542,71
Odpisy aktualizujące należności	21 548,88	25 591,38
Spisane należności	57 728,74	23 320,80
Zobowiązania uzgodnienia sald, rozliczenie zapłat brak zobowiązań	349 367,10	201 226,00
Należności umorzone, przedawnione		
Składki członkowskie	1 000,00	
Pozostałe	504,94	331 198,71
RAZEM	973 080,75	1 207 029,96

Do pozostałych przychodów jednostka zalicza 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 jednostka zalicza 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 2016 dokonano odpisu aktualizującego na należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 22 tys PLN.

NOTA NR 16

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015
Przychody z tytułu odsetek	42,82	1 153,08
Zysk ze zbycia majątku finansowego	0,00	136 715,46
Wycena inwestycji w wartości godziwej		
Pozostałe	126,94	0,00
RAZEM	169,76	137 868,54

**KOSZTY FINANSOWE**

	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	58 365,16	239 408,47
- zobowiązań	13 135,18	206 193,35
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Wartość ewidencyjna zbytych inwestycji finansowych	0,00	379 633,36
Odpisy aktualizujące udzielona pożyczka		
Usługi finansowe		
Pozostałe	3 460,11	44,49
RAZEM	61 825,27	619 086,32

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 17

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

	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015
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		
Obciażenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	0	0
- przypisane działalności kontynuowanej	0	0



- przypisane działalności zaniechanej		
---------------------------------------	--	--

GLÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015
Bieżący podatek dochodowy	-	-
- bieżący podatek dochodowy z tytułu różnic kursowych		
Odroczony podatek dochodowy	-	-
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych		
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny gruntów i budynków		
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	-	-

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-4 638 933,98	-6 649 615,35
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	-4 638 933,98	- 6 649 615,35
Podatkowe ulgi inwestycyjne		
Aktualizacja wyceny		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	963 005,15	175,62
koszty działalności operacyjnej	919 656,89	
koszty działalności finansowej	43 348,26	175,62
Przychody nie podlegające opodatkowaniu, w tym:	13 424,22	70 679,34
pozostałe przychody operacyjne	13 424,22	70 646,99



przychody finansowe	0,00	32,35
Strata	0,00	-6 720 119,07
Podstawa opodatkowania	-3 689 353,05	0,00
Stawka podatkowa (w %)	0,00	19,00
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	0,00	0,00
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0,00	0,00

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Różnice przejściowe				
Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej				
Odsetki od należności i pożyczek				
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Niewypłacone wynagrodzenia, niezapłacone składki ZUS				
Strata podatkowa				
BRMK				
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0



NOTA NR 18

INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Głównym segmentem sprawozdawczym Spółki w roku 2016 była działalność zgodna PKD 93.12 Z, czyli działalność klubów sportowych. Spółka prowadziła działalność wyłącznie w tym segmencie, wszystkie przychody i koszty ponoszone przez Spółkę w okresie sprawozdawczym związane były z tym segmentem działalności.

NOTA NR 19

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Spółka nie realizuje programów świadczeń pracowniczych.

NOTA NR 20

STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ

2016	LICZBA AKCJI PRZED PODWYŻSZENIEM	LICZBA AKCJI - PODWYŻSZENIE	LICZBA AKCJI - PO PODWYŻSZENIU	DATA EMISJI, DATA OBJĘCIA AKCJI	DATA REJESTRACJI	ILOŚĆ DNI W OKRESIE	
BO	43 123 735,00		43 123 735,00	2015-12-31			
1 podwyższenie - emisja serii T	43 123 735,00	1 000 000,00	44 123 735,00	2016-07-25	2016-08-25	238	10 263 448 930,00
2 podwyższenie - emisja serii U	44 123 735,00	2 000 000,00	46 123 735,00	2016-08-25	2016-10-11	47	2 073 815 545,00
3 podwyższenie - emisja serii W	46 123 735,00	2 000 000,00	48 123 735,00	2016-11-30	2016-12-31	31	1 429 835 785,00
	48 123 735,00			2016-12-31	2016-12-31	0	0,00
						316	13 767 100 260,00
średnioważona liczba akcji występujących w 2016 r.							43 566 772,97
STRATA ZA 2016 R.							-4 638 933,98
STRATA NA 1 AKCJĘ							-0,11

STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ

Strata netto na dzień 31 grudnia 2015 roku 6 649 615,35 zł.

Ilość akcji na dzień 31 grudnia 2015 roku 43 123 735 szt.

2015	LICZBA AKCJI PRZED PODWYŻSZENIEM	LICZBA AKCJI - PODWYŻSZENIE	LICZBA AKCJI - PO PODWYŻSZENIU	DATA EMISJI, DATA OBJĘCIA AKCJI	DATA REJESTRACJI	ILOŚĆ DNI W OKRESIE
------	----------------------------------	-----------------------------	--------------------------------	---------------------------------	------------------	---------------------



BO	30 423 735,00		30 423 735,00	2014-12-31			
1 podwyższenie - emisja serii P	30 423 735,00	1 400 000,00	31 823 735,00	2015-01-01	2015-03-23	82	2 494 746 270,00
2 podwyższenie - emisja serii R	31 823 735,00	4 500 000,00	36 323 735,00	2015-03-23	2015-05-18	56	1 782 129 160,00
3 podwyższenie - emisja serii S	36 323 735,00	6 800 000,00	43 123 735,00	2015-05-18	2015-10-23	158	5 739 150 130,00
	43 123 735,00			2015-10-23	2015-12-31	69	2 975 537 715,00
						365	12 991 563 275,00
średnioważona liczba akcji występujących w 2015 r.							35 593 324,04
STRATA ZA 2015 R.							-6 649 615,35
STRATA NA 1 AKCJĘ							-0,19

NOTA NR 21

KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W 2016 roku ujęto błąd wyniku lat poprzednich w wysokości 181 tys złotych. Korekta wynika z realizacji zobowiązań - wypłat dokonanych na rzecz byłych pracowników, dokonanych w roku 2016, a dotyczących lat poprzednich, które nie były zarachowane w poprzednich okresach.

NOTA NR 22

KONTUNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Przedstawiony w sprawozdaniu finansowym wynik za 2016 roku wskazuje stratę w wysokości przeszło 4,6 milionów złotych. Natomiast zwiększenie kapitału akcyjnego w wysokości przeszło 5 milionów złotych, zwiększyły wysokość kapitałów własnych do kwoty przeszło 3 milionów złotych. W roku 2016 Spółka nie wykazuje zagrożenia kontynuowania działalności.

W tym miejscu warto wskazać, iż wspomniane wyżej podwyższenia kapitału zakładowego spółki oraz dotacje na działalność sportową stanowią realizację planu zaangażowania miasta Katowice w działalność spółki. Plany rozwojowe Spółki, w uzgodnieniu z Miastem Katowice, zakładają rozszerzenie działalności o nowe sekcje.

NOTA NR 23

UMOWY O BUDOWĘ

Spółka nie realizuje umów o budowę.

NOTA NR 24

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015



G-Team Sp. z o.o.	Katowice	100	100
Klub Hokejowy GKS Katowice SA	Katowice	100	0

KWOTY TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015	Za okres od 01.01 do 31.12.2016	Za okres od 01.01 do 31.12.2015
G-Team Sp. z o.o.	0	0	0	0
Klub Hokejowy GKS Katowice SA	258 610,99	0	0	0

KWOTY ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015
G-Team Sp. z o.o.	0	3	0	
Klub Hokejowy GKS Katowice SA	98 400		0	

Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Kluczowej Kadry Zarządzającej Spółki

Wynagrodzenia należne z tytułu prac Zarządu za rok 2016 wynoszą 200 tys. zł.
Rada Nadzorcza w roku 2016 pobrała wynagrodzenia w wysokości 151 tys. zł.

NOTA NR 25

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

NOTA NR 26

INWESTYCJE WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

W okresie sprawozdawczym Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji.



NOTA NR 27

SKRÓCONE INFORMACJE FINANSOWE O JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Na 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada jednostek stowarzyszonych.

NOTA NR 28

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Nazwa jednostki	Kraj rejestracji lub siedziby	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
		Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015
G-Team Sp. z o.o.	Katowice	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Klub Hokejowy GKS Katowice SA	Katowice	100,00%		100,00%	

W dniu 01 lutego 2011 roku Spółka GKS GieKSa Katowice S.A. zawarła umowę nabycia 200 udziałów (słownie: dwustu) w Spółce G-Team Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

Na dzień 31.12.2012r. udziały zostały objęte odpisem aktualizującym.

W roku 2015, jako posiadający 100 % udziałów, podjął decyzję o otwarciu procesu likwidacji Spółki G-Team.

NOTA NR 29

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE**AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK**

	31.12.2016	31.12.2015
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie		
Razem	-	-

**POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE**

	31.12.2016	31.12.2015
Obligacje		
Pożyczki dla członków Zarządu		
Pozostałe należności (udzielone pożyczki)		
Razem		

NOTA NR 30

UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

	31.12.2016	31.12.2015
Odpisy aktualizujące należności	21 426,88	13 424,22
Odpisy aktualizujące pożyczki		
Odpisy aktualizujące majątek finansowy	0	0
RAZEM	21 426,88	13 424,22

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

NOTA NR 31

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.

Spółka narażona jest 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 zakłada dalszą optymalizację kosztów funkcjonowania spółki oraz poszukuje nowe źródła finansowania.

W roku 2016 Spółka wystąpiła o dotacje celowe w ramach dotacji na działalność sportową dla drużyny męskiej i kobiecej piłki nożnej. Otrzymana dotacja zabezpiecza finansowanie na okres pierwszego półrocza roku 2016.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI

Ryzyko walutowe

Nie dotyczy

Ryzyko kredytowe

	bieżące	do 1 miesiąca	do 3 miesięcy	do 6 miesięcy	Powyżej 6 miesięcy	Razem
Kredyty i pożyczki	500 000,00					500 000,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	276 127,32	229 130,99	81 036,89	28 752,40	64 661,40	679 709,00
Razem	776 127,32	229 130,99	81 036,89	28 752,40	64 661,40	1 179 709,00

Analiza przeterminowanych należności **handlowych** według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych wartości.

Wyszczególnienie	Według stanu na 31.12.2016
bieżące	244 003,16
do 1 miesiąca	52 397,83
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	21 989,19
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8 688,72
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	11 233,35
powyżej 1 roku	4 718,41



Razem brutto	343 030,66
Odpisy aktualizujące wartość należności (wartość ujemna)	31 426,88
Razem netto	311 603,78

NOTA NR 32

INSTRUMENTY FINANSOWE - ZABEZPIECZENIA

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

NOTA NR 33

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Pozycje pozabilansowe	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania warunkowe, w tym:	0	0
gwarancje eksportowe	0	0
poręczenia i kredyt	0	0
Weksle	0	0

NOTA NR 34

ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Spółka w grudniu 2016 roku złożyła wniosek o dotację celową na realizacji zadania pod nazwą „Organizacja uprawiania sportu dla katowickich klubów sportowych”, która jest finansowana ze środków Miasta Katowice. W styczniu 2016 roku Spółka podpisała umowę o dotację dla drużyny męskiej w piłce nożnej oraz dla drużyny kobiecej w piłce nożnej. Koszty pokryte dotacją stanowią podstawowe koszty działalności sportowej Spółki, a kwota dotacji zabezpiecza pokrycie kosztów na pierwsze półrocze roku 2016.

W roku 2017 Zarząd wystąpił kolejny raz w konkursie na realizację zadania publiczne w zakresie uprawiania sportu, a na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego podpisał umowy z Miastem Katowice na dotacje w wysokości przeszło 6 mln 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.

NOTA NR 35

OBJAŚNIENIE DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

ROK	2016	2015
Stan środków pieniężnych na początek okresu -	148 220,60	17 166,73
Stan środków pieniężnych na koniec okresu -	23 097,01	148 220,60
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 125 123,59	131 053,87

Amortyzacja	01.01.-31.12.2016
Środków trwałych	59 808,00
Razem	59 808,00
Koszty i przychody z tytułu odsetek	01.01.-31.12.2016
zapłacone odsetki od zobowiązań	58 322,00
Razem	58 322,00
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	01.01.-31.12.2016
zbycie rzeczowych aktywów trwałych	0,00
Zbycie finansowych aktywów	0,00
wartość netto zlikwidowanego środka trwałego	21 250,00
Razem	21 250,00
Zmiana stanu rezerw	01.01.-31.12.2016
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.-31.12.2016
Stan zapasów na początek roku	5 586,12
Stan zapasów na koniec roku (-)	0,00
Razem	5 586,12
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	01.01.-31.12.2016
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	335 363,40
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	-568 140,51
Razem	-232 777,11
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	01.01.-31.12.2016
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	-1 199 288,75



Sprawozdanie finansowe GKS GieKSa Katowice SA za 2016 rok

Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku (+)	2 243 365,73
Razem	1 044 076,98
Przepływy z działalności inwestycyjne	01.01.-31.12.2016
wpływ z odsetek	42,82
Razem	0,00
Wpływy z kredytów i pożyczek	01.01.-31.12.2016
otrzymane pożyczki	1 585 000,00
spłacone pożyczki	-1 585 000,00
Razem	0,00
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	01.01.-31.12.2016
podwyższenie kapitału - emisja serii T - wpłaty od Miasta Katowice	1 000 000,00
podwyższenie kapitału - emisja serii U - wpłaty od Miasta Katowice	2 000 000,00
podwyższenie kapitału - emisja serii W - wpłaty od Miasta Katowice	2 000 000,00
Razem	5 000 000,00

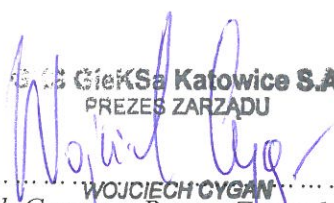
Katowice, 11 kwietnia 2017 roku

GKS GieKSa Katowice S.A.
Dyrektor Finansowy


Jolanta Sonik

Sporządzający sprawozdanie
Jolanta Sonik

GKS GieKSa Katowice S.A.
PREZES ZARZĄDU


WOJCIECH CYGAN
Wojciech Cygan - Prezes Zarządu

GKS GieKSa Katowice S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU


Marcin Janicki WICEPREZES Zarządu

