



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

I KWARTAŁ ROKU 2021

Katowice, 29 kwietnia 2021 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za I kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓLCE

Nazwa i siedziba:

GKS GieKSa Katowice S.A., 40-108 Katowice, ul. Bukowa 1A

tel. +48 (032) 254-89-14, fax +48 (032) 479-55-57, w w w . g k s k a t o w i c e . e u ,

biuro@gkskatowice.eu

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

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

Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

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

REGON: 241313028

NIP: 954-26-82-868

Skład Zarządu na dzień 31.03.2021 r.:

- Prezes Zarządu – Marek Szczerbowski

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2021 r.:

- Andrzej Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Sławomir Witek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Wójcik – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej.

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS**

Poz.	Wyszczególnienie	na dzień 31.03.2021 r	na dzień 31.12.2020 r
Wiersz	AKTYWA		
1	2		
A.	Aktywa trwałe	836 983,94	824 912,77
I.	Wartości niematerialne i prawne	576 061,37	559 141,39
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	576 061,37	559 141,39
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	73 722,57	78 571,38
1.	Środki trwałe	73 722,57	78 571,38
	a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż. lądowej i wodnej (inwestycje w obce środki trwałe)	20 229,40	21 294,13
	c) urządzenia techniczne i maszyny	36 766,08	38 501,64
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	16 727,09	18 775,61
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	187 200,00	187 200,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	187 200,00	187 200,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	187 200,00	187 200,00
	udziały lub akcje	187 200,00	187 200,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	11 119 257,06	3 599 551,56
I.	Zapasy	369 611,08	913,08
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	143,08	143,08
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	369 468,00	770,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym	695 326,68	769 775,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	695 326,68	769 775,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	162 771,97	151 011,67
	- do 12 miesięcy	162 771,97	151 011,67
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	496 245,27	588 841,71
	c) inne	36 309,44	29 921,62
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 999 654,79	2 749 008,47
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 999 654,79	2 749 008,47
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 999 654,79	2 749 008,47
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 999 654,79	2 749 008,47
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 664,51	79 855,01
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem :	11 956 241,00	4 424 464,33

Wiersz	PASYWA		
1	2		
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 756 599,16	-3 074 565,09
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	71 223 735,00	71 223 735,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	6 714,06	6 714,06
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-74 305 014,15	-69 882 758,91
VI.	Zysk (strata) netto	7 831 164,25	-4 422 255,24
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 199 641,84	7 499 029,42
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym	484 800,00	484 800,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	484 800,00	484 800,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	484 800,00	484 800,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym	163 861,50	163 861,50
	- z tytułu kredytów i pożyczek	163 861,50	163 861,50
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 550 980,34	6 850 367,92
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 550 980,34	6 850 367,92
	a) kredyty i pożyczki	4 773 003,77	4 723 418,53
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, w tym	972 610,28	963 628,42
	- do 12 miesięcy	972 610,28	963 628,42
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	399 396,91	620 616,91
	h) z tytułu wynagrodzeń	250 421,78	316 365,28
	i) inne	155 547,60	226 338,78
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem :	11 956 241,00	4 424 464,33

Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	285 669,35	1 622 239,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	285 669,35	1 622 239,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 744 414,05	16 493 054,40
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 744 414,05	16 493 054,40
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-4 458 744,70	-14 870 815,40
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	188 815,65	838 394,86
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-4 647 560,35	-15 709 210,26
G.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	12 574 276,93	12 146 784,72
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	12 495 000,00	11 301 700,08
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	79 276,93	845 084,64
H.	Pozostałe koszty operacyjne	37 239,15	576 389,03
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	37 239,15	576 389,03
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	7 889 477,43	-4 138 814,57
J.	Przychody finansowe	0,00	16 590,68
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym	0,00	16 590,68
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe , w tym	58 313,18	300 031,35
I.	Odsetki, w tym	50 078,46	156 631,52
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	8 234,72	143 399,83
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	7 831 164,25	-4 422 255,24
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	7 831 164,25	-4 422 255,24

		Kwota w złotych	Kwota w złotych
1	2	2021	2020
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	(-) 3 074 565,09	(-) 1 652 309,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
I.a.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	(-) 3 074 565,09	(-) 1 652 309,85
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	71 223 735,00	68 223 735,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	3 000 000,00
a)	Zwiększenie (z tytułu)	-	3 000 000,00
	emisja akcji serii Z		
	emisja akcji serii AA	-	3 000 000,00
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)		

	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	71 223 735,00	71 223 735,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 714,06	6 714,06
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a)	Zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	6 714,06	6 714,06
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a)	Zwiększenie (z tytułu)	-	-
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycia środków trwałych		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a)	Zwiększenie (z tytułu)	-	-
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(-) 69 882 758,91	(-) 64 096 682,98
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(-) 4 422 255,24	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	Zwiększenie (z tytułu)	(-) 4 422 255,24	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	(-) 4 422 255,24	
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	74 305 014,15	64 096 682,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	74 305 014,15	64 096 682,98
a)	Zwiększenie (z tytułu)	-	5 786 075,93
	- Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	5 786 075,93
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	74 305 014,15	69 882 758,91
5.7.	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(-) 74 305 014,15	(-) 69 882 758,91
6.	Wynik netto	7 831 164,25	(-) 4 422 255,24
a)	Zysk netto	7 831 164,25	-
b)	Strata netto		4 422 255,24
c)	Odpisy z zysku	-	-
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	4 756 599,16	(-) 3 074 565,09
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	4 756 599,16	(-) 3 074 565,09

Przepływy pieniężne	31.03.2021 r	31.12.2020 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	7 831 164,25	- 4 422 255,24
II. Korekty razem:	- 13 022 172,93	- 9 693 267,25
1. Amortyzacja	41 273,83	180 606,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	484 800,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 368 698,00	40 753,59
7. Zmiana stanu należności	74 448,32	- 68 904,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	- 299 387,58	889 405,05
Korekta o zobowiązania z tytułu obniżenie kapitału		
Korekta o zobowiązania z tytułu naliczonych odsetek i opłat od pożyczek	49 585,24	2 056 038,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25 190,50	81 772,26
10. Inne korekty	- 12 495 000,00	- 11 301 700,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 5 191 008,68	- 14 115 522,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I. Wpływy:		-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	-	
- odsetki	-	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki:	53 345,00	241 772,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	53 345,00	241 772,62
Nabycie z tabeli ruchu WNiP	53 345,00	226 360,80
Nabycie z tabeli ruchu ST	-	15 411,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 53 345,00	- 241 772,62
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy:	12 495 000,00	16 220 182,08
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	3 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki		1 918 482,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	12 495 000,00	11 301 700,08
II. Wydatki:	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	12 495 000,00	16 220 182,08
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	7 250 646,32	1 862 886,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 250 646,32	1 862 886,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 749 008,47	886 121,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym	9 999 654,79	2 749 008,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zgodnie z Uchwałą nr 18/06/2017 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. z dnia 13 czerwca 2017 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe, na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia/koszcie wytworzenia. Cenę nabycia/koszt wytworzenia powiększają koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środka trwałego. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 10.000,- zł, przedmiot zakupu może być zakwalifikowany do środków niskocennych, a wartość jego zakupu zostanie zarachowana w koszty.

Na koniec okresu sprawozdawczego, rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową przez przewidywany okres użytkowania danego środka trwałego.

Wartości niematerialne

Na dzień początkowego ujęcia wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o kwotę odpisów amortyzacyjnych i kwotę odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 10.000,- zł, wartość zakupu może być jednorazowo zarachowana w koszty.

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

Znaku towarowego Spółka nie amortyzuje.

Aktywa finansowe

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa finansowe obejmują:

- pożyczki,
- udziały,
- akcje.

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

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

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

Udziały w jednostkach pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej tych aktywów wówczas ich wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Należności

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

Kapitał własny

Kapitał własny jednostki stanowią:

- kapitał akcyjny,
- pozostałe kapitały, na które składają się kapitały rezerwowe i zapasowe,
- niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych),
- wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

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

Zobowiązania

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

Rezerwy

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

Utrata wartości

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego dokonuje się przeglądu wartości bilansowej składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i nie różnią się od zasad stosowanych w poprzednich kwartałach tego roku obrotowego. Przedstawiane są jedynie wg nowo obowiązującego wzoru, zgodnego z Ustawą o rachunkowości oraz wytycznymi GPW SA w Warszawie (Zał. Nr 3 do Regulaminu ASO).

W bieżącym okresie nie nastąpiły zmiany w zakresie polityki rachunkowości.

IV. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W dniu 15 stycznia 2021 r. Spółka zawarła z Miastem Katowice umowę, mocą której Miasto Katowice zobowiązało się do przekazania na wsparcie realizacji zadania „Organizacja uprawiania sportu w 2021 roku” dotacji w wysokości 16.500.000,00 zł. W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na prowadzeniu drużyn w rozgrywkach siatkówki mężczyzn, piłki nożnej kobiet i mężczyzn oraz hokeja na lodzie. Z tymi zdarzeniami oraz wydatkami na poczet wynagrodzeń wiązały się główne koszty w zakresie wydatków I kwartału 2021 r.

Z uwagi na rosnącą liczbę zakażeń COVID – 19 Zarząd Spółki w zakresie organizacji pracy podjął decyzję o utrzymaniu możliwości pracy zdalnej, do czego wykorzystywane są platformy komunikacji elektronicznej. Stosowne komunikaty zostały rozesłane mailowo, a Spółka za pośrednictwem mediów społecznościowych informuje o bieżącej sytuacji.

W I kwartale 2021 r. wszczęta została w Spółce, w związku z ustaleniami kontroli przeprowadzonej przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Chorzowie u płatnika składek Fundacji "Sportowe Katowice", kontrola prawidłowości obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, naliczanych od umów zawartych z zawodnikami w latach 2014 – 2019.

Pilka nożna mężczyzn

Po udanym zakończeniu rundy jesiennej sezonu 2020/21, piłkarze GKS-u Katowice po krótkim zimowym odpoczynku przystąpili do przygotowań przed powrotem na ligowe boiska. W międzyczasie do drużyny dołączyły nowe nazwiska. Wśród bramkarzy pojawili się Patryk Królczyk oraz Patryk Kukulski, natomiast linię pomocy wzmocnił doświadczony Rafał Figiel. Po intensywnie i dobrze przepracowanym okresie przygotowawczym, GieKSa powróciła do walki o ligowe punkty i rundę wiosenną otworzyła domowym zwycięstwem z beniaminkiem Sokołem Ostróda 2:1. Z pięciu rozegranych w marcu meczów podopieczni trenera Rafała Górnika wygrali cztery, wszystkie z nich wynikiem 2:1. Dobra forma pozwoliła im zbudować nad rywalami przewagę i znaleźć się w strefie zapewniającej bezpośredni awans.

Pilka nożna kobiet

Z konkretnymi celami w rundę wiosenną sezonu 2020/21 Ekstraligi weszły również piłkarki GKS-u Katowice. Drużynę w trakcie zimowej przerwy wzmocniła Katerina Vojtkova, pomocniczka wypożyczona na pół roku z Banika Ostrawa. Z uwagi na problemy zdrowotne innych piłkarek, Czeszka od razu stała się ważną częścią pierwszego składu zespołu trenera Witolda Zająca. Rundę wiosenną piłkarki rozpoczęły od domowej porażki z Medyką Konin 0:1, niemniej zaprezentowały się w tym meczu z dobrej strony, co dawało nadzieję na lepsze wyniki w kolejnych meczach. Na potwierdzenie GieKSa w następnej kolejce pokonała TS ROW Rybnik 7:0, a pięć goli zapisała na swoje konto napastniczka Kinga Kozak. Znaczącym sukcesem było też zwycięstwo 4:0 z WKS-em Śląskiem Wrocław w ramach rozgrywek Pucharu Polski. Katowiczanki awansowały do półfinału rozgrywek. Dzięki dobrej postawie na boisku Kinga Kozak oraz Zofia Buszewska pod koniec marca otrzymały powołanie do reprezentacji Polski.

Siatkówka

Siatkarze GKS-u Katowice rozpoczęli styczniowe zmagania w PlusLidze od serii trudnych bojów z najlepszymi klubami ligi, a przyczyną tego była odbywana w listopadzie kwarantanna zdrowotna i konieczność przełożenia wcześniej zaplanowanych spotkań na późniejszy termin. Katowiczanie zanotowali w tym czasie porażki z PGE Skrą Bełchatów, VERVĄ Warszawa Orlen Paliwa, Grupą Azoty ZAKSA Kędzierzyn-Koźle i Jastrzębskim Węglem. Siatkarze trenera Grzegorza Słabego zdobyli w tym trudnym czasie ważne punkty z starciu na własnym terenie z Jastrzębskim Węglem (porażka 2:3) i z Treflem Gdańsk (wygrana 3:2), jednak po porażkach w Gdańsku i Olsztynie ich droga do awansu do najlepszej ósemki PlusLigi wyraźnie się skomplikowała. Zwycięstwo w czterech setach nad Indykpołem AZS-em Olsztyn w meczu rozegranym 27 lutego br. pozwoliło siatkarzom GieKSy na zachowanie szans na historyczny wynik.

Hokej

Hokejowa drużyna GKS-u rywalizowała w decydujących rundach sezonu zasadniczego PHL. Ostatecznie drużyna uplasowała się na 4. miejscu na koniec tego etapu rozgrywek. Tym samym w pierwszej rundzie play-off rywalem GKS-u została Re-Plast Unia Oświęcim (5. miejsce w sezonie zasadniczym). Konfrontacja rozpoczęła się od dotkliwej porażki 0:8 w pierwszym spotkaniu. W kolejnych meczach GieKSa prezentowała się jednak o wiele lepiej. Ostatecznie w całej rywalizacji to katowiczanie okazali się lepsi (4:2), pieczętując awans na lodowisku rywali. W półfinale rywalem GKS-u był zespół JKH GKS-u Jastrzębie. Zbliżony poziom zespołów sprawił, że mecze były niezwykle wyrównane. Ostatecznie górą byli jednak jastrzębianie (4:1 w rywalizacji). Na zamknięcie sezonu GKS rywalizował z GKS-em Tychy w meczach o 3 miejsce. W tej parze lepsi okazali się tyszanie wygrywając trzy mecze. Ostatecznie GKS Katowice w sezonie 2020/21 PHL został sklasyfikowany na 4. miejscu.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2021.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Lp.	Podmiot/Os. Fizyczna	Ilość akcji	%
1	Miasto Katowice	60 800 000	85,36 %
2	Trust Trading Sp. z o.o.	5 775 878	8,11 %

3	Pozostali	4 647 857	6,53 %
	Suma	71 223 735	100 %

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	15	15
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	151	-

Dane na koniec I kwartału 31.03.2021 r.

Katowice, dnia 29.04.2021 r.