



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY GKS GieKSa Katowice S.A.

II KWARTAŁ ROKU 2021

Katowice, 29 lipca 2021 r.

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓLCE

Nazwa i siedziba:

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

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

biuro@gkskatowice.eu

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

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

Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

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

REGON: 241313028

NIP: 954-26-82-868

Skład Zarządu na dzień 30.06.2021 r.:

- Prezes Zarządu – Marek Szczerbowski

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2021 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 30.06.2021 r	na dzień 31.12.2020 r
Wiersz	AKTYWA		
1	2		
A.	Aktywa trwałe	850 542,38	824 912,77
I.	Wartości niematerialne i prawne	594 468,62	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	594 468,62	559 141,39
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	68 873,76	78 571,38
1.	Środki trwałe	68 873,76	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)	19 164,67	21 294,13
	c) urządzenia techniczne i maszyny	35 030,52	38 501,64
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	14 678,57	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	8 124 336,20	3 599 551,56
I.	Zapasy	913,08	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	770,00	770,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym	1 033 294,10	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	1 033 294,10	769 775,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	675 846,40	151 011,67
	- do 12 miesięcy	675 846,40	151 011,67
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	338 139,15	588 841,71
	c) inne	19 308,55	29 921,62
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 070 529,06	2 749 008,47
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 070 529,06	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	7 070 529,06	2 749 008,47
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 070 529,06	2 749 008,47
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 599,96	79 855,01
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem :	8 974 878,58	4 424 464,33

Wiersz	PASYWA		
1	2		
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 585 904,27	-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	4 660 469,36	-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	7 388 974,31	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	0,00	163 861,50
	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	163 861,50
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 904 174,31	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	6 904 174,31	6 850 367,92
	a) kredyty i pożyczki	4 769 016,51	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	1 155 350,42	963 628,42
	- do 12 miesięcy	1 155 350,42	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	402 110,67	620 616,91
	h) z tytułu wynagrodzeń	428 289,99	316 365,28
	i) inne	149 406,72	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 :	8 974 878,58	4 424 464,33

Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	997 186,63	1 622 239,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	997 186,63	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:	8 624 635,94	16 493 054,40
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 624 635,94	16 493 054,40
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-7 627 449,31	-14 870 815,40
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	374 408,43	838 394,86
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-8 001 857,74	-15 709 210,26
G.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	12 869 964,39	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	374 964,39	845 084,64
H.	Pozostałe koszty operacyjne	96 471,67	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	96 471,67	576 389,03
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	4 771 634,98	-4 138 814,57
J.	Przychody finansowe	150,16	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	150,16	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	111 315,78	300 031,35
I.	Odsetki, w tym	100 752,90	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	10 562,88	143 399,83
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	4 660 469,36	-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)	4 660 469,36	-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	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	Zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	69 882 758,91	64 096 682,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	69 882 758,91	64 096 682,98
a)	Zwiększenie (z tytułu)	4 422 255,24	5 786 075,93
	- Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 422 255,24	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	4 660 469,36	(-) 4 422 255,24
a)	Zysk netto	4 660 469,36	-
b)	Strata netto		4 422 255,24
c)	Odpisy z zysku	-	-
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	1 585 904,27	(-) 3 074 565,09
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	1 585 904,27	(-) 3 074 565,09

Przepływy pieniężne	30.06.2021 r	31.12.2020 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	4 660 469,36	- 4 422 255,24
II. Korekty razem:	- 12 720 603,77	- 9 693 267,25
1. Amortyzacja	87 715,39	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	-	40 753,59
7. Zmiana stanu należności	- 263 519,10	- 68 904,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	- 110 055,11	889 405,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	60 255,05	81 772,26
10. Inne korekty	- 12 495 000,00	- 11 301 700,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 8 060 134,41	- 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:	113 345,00	241 772,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 345,00	241 772,62
Nabycie z tabeli ruchu WNiP	113 345,00	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)	- 113 345,00	- 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.)	4 321 520,59	1 862 886,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 321 520,59	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	7 070 529,06	2 749 008,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania	69,00	-

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 WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W dniu 28 czerwca 2021 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które udzieliło absolutorium władzom Spółki, zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 r. oraz sprawozdania Zarządu i Rady Nadzorczej. Zdecydowano o pokryciu straty finansowej Spółki, a także podjęto uchwałę o dalszym istnieniu Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. oraz kontynuowaniu przez nią działalności gospodarczej.

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.

W wyniku kontroli Spółka otrzymała decyzje, w których organ stwierdził, że w przypadku 49 zleceniobiorców, będących jednocześnie pracownikami Fundacji „Sportowe Katowice” z siedzibą w Katowicach, rozdzielenie wykonywanej pracy na dwie różne umowy, tj. umowę o pracę i umowę zlecenie umożliwiło uzyskiwanie korzyści związanych z obniżeniem kosztów prowadzenia działalności – zminimalizowanie obowiązku składowego. W konsekwencji organ stwierdził, że ww. zleceniobiorcy z tytułu zatrudnienia w ramach umowy zlecenie podlegają obowiązkowym ubezpieczeniom emerytalnemu, rentowemu i wypadkowemu a podstawą wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne powinno być – zdaniem ZUS - wynagrodzenie otrzymane również z tytułu umowy zlecenie.

Z wstępnych wyliczeń Emitenta wynika, że jego zobowiązanie wobec ZUS wyliczone w oparciu o otrzymane decyzje wynosi 3 335 613,75 zł. Do kwoty tej doliczone powinny zostać odsetki, wynoszące ok. 600 000,00 zł.

Emitent uznając, że stanowisko organu rentowego jest błędne i winno zostać skorygowane w toku sądowej kontroli złożył do Sądu odwołania od ustaleń kontroli ZUS. Obecnie toczą się postępowania sądowe zainicjowane wniesieniem ww. odwołań.

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 II kwartału 2021 r.

Piłka nożna mężczyzn

Kwiecień przyniósł GKS-owi spore wyzwania w kontekście walki o awans do Fortuna 1 Ligi. Przypadki zakażenia na COVID-19 wśród piłkarzy spowodowały, że zespół miał niezaplanowaną przerwę, a przebyta choroba wpłynęła na dyspozycję drużyny. Seria słabszych spotkań na przełomie kwietnia i maja spowodowała, że GieKSa straciła swoją przewagę nad goniącymi ją rywalami i znacząco utrudniła sobie rywalizację o dwa pierwsze miejsca gwarantujące bezpośredni awans. Przełomowy okazał się mecz z Bytovią Bytów 25 maja. Katowiczanie przy Bukowej ograli rywala (4:1) i od tego momentu rozpoczęli marsz po upragniony cel. W kolejnym meczu na wyjeździe pokonali Chojniczankę Chojnice (3:0), a 7 czerwca na Bukowej podejmowali Stal Rzeszów. Zwycięstwo w tym spotkaniu oznaczało awans. Podopieczni trenera Rafała Górkę zagraли koncertowo i wygrali spotkanie (4:1). Dzięki temu powrót do Fortuna 1 Ligi mogliśmy świętować przy Bukowej razem z kibicami. Rozgrywki dobiegły końca 12 czerwca i po dwutygodniowych urlopach zespół 30 czerwca rozpoczął przygotowania do rozgrywek 2021/22.

Piłka nożna kobiet

Drugi kwartał 2021 roku był pracowitym okresem dla piłkarek GieKSy. W kwietniu i maju nasz zespół rywalizował o jak najwyższe miejsce w rozgrywkach Ekstraligi kobiet. Impuls do walki dało domowe zwycięstwo ze Śląskiem Wrocław (2:1), czyli bezpośrednim rywalem w rywalizacji o pozycję w tabeli. Niestety zaraz po nim przyszła porażka w Pucharze Polski z SMS-em Łódź (0:2) i dotkliwa porażka ligowa z Górnikiem Łęczna (1:6). Maj piłkarki rozpoczęły od trzech zwycięstw z rzędu, dzięki czemu odrobiły straty i przed ostatnią kolejką sezonu miały szansę zapewnić sobie 5. miejsce na koniec sezonu - najwyższe w historii występów GieKSy na poziomie Ekstraligi. Rozgrywki kończyliśmy 29 maja wyjazdowym meczem z AP LOTOS-em Gdańsk. Katowiczanki potrzebowały zwycięstwa, lecz spotkanie zakończyło się bezbramkowym remisem, co oznaczało, że trzeci raz z rzędu GKS uplasował się na 6. miejscu. W czerwcu drużyna przebywała na urlopach.

Siatkówka

Siatkarze GKS-u Katowice zakończyli sezon 2020/21 PlusLigi na 9. miejscu, pokonując w dwumeczu o końcową klasyfikację w rozgrywkach Indykpol AZS Olsztyn. Tym samym zawodnicy pod wodzą trenera Grzegorza Słabego wypełnili cel postawiony przed nimi przez

Zarząd Klubu, czyli utrzymanie w PlusLidze, ponadto do samego końca sezonu walczyli oni o miejsce w fazie play-off rozgrywek. Tuż po zakończeniu sezonu Klub poinformował o przedłużeniu umów z trenerem Słabym i pozostałymi członkami sztabu szkoleniowego. Ponadto pożegnano zawodników, których umowy z Klubem wygasły i ogłoszono, że w drużynie pozostają Jakub Jarosz, Jakub Nowosielski, Jakub Szymański, Kamil Drzazga i Dawid Ogórek. Sukcesywnie zaczęto ogłaszać nowych zawodników siatkarskiej GieKSy: amerykańskiego rozgrywającego Micaha Ma'a, środkowych Piotra Haina, Marcina Kanię i Jakuba Lewandowskiego oraz belgijskiego przyjmującego Tomasa Rousseaux, który powrócił do GKS-u Katowice po dwóch sezonach.

Hokej

Hokejowa drużyna GKS-u Katowice, która zakończyła zmagania w Polskiej Hokej Lidze 2020/2021 na czwartym miejscu, tuż po zakończeniu sezonu pożegnała dotychczasowego szkoleniowca Andrieja Parfionowa i ogłosiła nowego trenera. Został nim doskonale znany w Katowicach Jacek Płachta, były selekcjoner hokejowej reprezentacji Polski, który tym samym po raz czwarty w karierze obejmował stanowiska trenera GKS-u. Umowy z Klubem przedłużyli Grzegorz Pasiut, Patryk Krężolek, Bartosz Fraszko, Maciej Kruczek, Oskar Krawczyk, Szymon Mularczyk, Mateusz Michalski, Patryk Wajda i Maciej Miarka. Nowymi zawodnikami Klubu zostali bramkarz reprezentacji Polski John Murray, obrońcy Jakub Wanacki, Dawid Musioł, Mateusz Rompkowski i Carl Hudson oraz napastnicy Mateusz Bepierszcz i Patryk Wronka, dla którego był to powrót do katowickiego klubu po dwóch sezonach. Ponadto ogłoszono plan przygotowań drużyny do sezonu 2021/2022 i gier kontrolnych przed rozpoczęciem nowej edycji PHL.

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 PRZYCZYN 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	101	-

Dane na koniec II kwartału 30.06.2021 r.

Katowice, dnia 29.07.2021 r.