



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

IV KWARTAŁ ROKU 2020

Katowice, 28 stycznia 2021 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za IV kwartał roku 2020 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 31.12.2020 r.:

- Prezes Zarządu – Marek Szczerbowski

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2020 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 31.12.2020 r	na dzień 31.12.2019 r
Wiersz	AKTYWA		
1	2		
A.	Aktywa trwałe	824 912,77	763 746,85
I.	Wartości niematerialne i prawne	559 141,39	492 971,27
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	559 141,39	492 971,27
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	78 571,38	83 575,58
1.	Środki trwałe	78 571,38	83 575,58
	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)	21 294,13	25 553,05
	c) urządzenia techniczne i maszyny	38 501,64	45 443,88
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	18 775,61	12 578,65
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	3 183 847,70	1 790 285,67
I.	Zapasy	913,08	41 666,67
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	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	770,00	41 666,67
II.	Należności krótkoterminowe, w tym	354 071,14	700 870,23
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	354 071,14	700 870,23
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	156 011,67	289 024,61
	- do 12 miesięcy	156 011,67	289 024,61
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	168 137,85	378 189,36
	c) inne	29 921,62	33 656,26
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 749 008,47	886 121,50
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 749 008,47	886 121,50
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 749 008,47	886 121,50
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 749 008,47	886 121,50
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79 855,01	161 627,27
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem :	4 008 760,47	2 554 032,52

Wiersz	PASYWA		
1	2		
A.	Kapitał (fundusz) własny	-3 045 894,36	-1 652 309,85
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	71 223 735,00	68 223 735,00
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	-69 882 758,91	-64 096 682,98
VI.	Zysk (strata) netto	-4 393 584,51	-5 786 075,93
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 054 654,83	4 206 342,37
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym	484 800,00	0,00
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	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	484 800,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym	218 482,00	0,00
	- z tytułu kredytów i pożyczek	218 482,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 351 372,83	4 206 342,37
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	6 351 372,83	4 206 342,37
	a) kredyty i pożyczki	4 668 798,03	2 831 241,10
	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	939 957,69	735 632,53
	- do 12 miesięcy	939 957,69	735 632,53
	- 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	199 913,05	172 549,86
	h) z tytułu wynagrodzeń	316 365,28	213 307,09
	i) inne	226 338,78	253 611,79
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 :	4 008 760,47	2 554 032,52

Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 627 239,00	4 408 907,71
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 627 239,00	4 408 907,71
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 469 383,67	22 849 347,55
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 469 383,67	22 849 347,55
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-14 842 144,67	-18 440 439,84
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	838 394,86	1 327 966,29
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-15 680 539,53	-19 768 406,13
G.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	12 315 601,96	14 943 550,43
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	11 301 700,08	14 647 711,65
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 013 901,88	295 838,78
H.	Pozostałe koszty operacyjne	745 206,27	857 476,81
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	27 766,13
III.	Inne koszty operacyjne	745 206,27	829 710,68
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-4 110 143,84	-5 682 332,51
J.	Przychody finansowe	16 590,68	64 422,72
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	16 590,68	10 268,74
	- 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	54 153,98
K.	Koszty finansowe , w tym	300 031,35	168 166,14
I.	Odsetki, w tym	156 631,52	148 686,64
	- 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	143 399,83	19 479,50
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-4 393 584,51	-5 786 075,93
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)	-4 393 584,51	-5 786 075,93

		Kwota w złotych	Kwota w złotych
1	2	2020	2019
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	(-) 1 652 309,85	(-) 8 166 233,92
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
I.a.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	(-) 1 652 309,85	(-) 8 166 233,92
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	68 223 735,00	55 923 735,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 000 000,00	12 300 000,00
a)	Zwiększenie (z tytułu)	3 000 000,00	12 300 000,00
	emisja akcji serii Z		12 300 000,00
	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	68 223 735,00
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	(-) 64 096 682,98	(-) 55 569 335,20
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- 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	64 096 682,98	55 569 335,20
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	64 096 682,98	55 569 335,20
a)	Zwiększenie (z tytułu)	5 786 075,93	8 527 347,78
	- Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 786 075,93	8 527 347,78
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	69 882 758,91	64 096 682,98
5.7.	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(-) 69 882 758,91	(-) 64 096 682,98
6.	Wynik netto	(-) 4 393 584,51	(-) 5 786 075,93
a)	Zysk netto	-	-
b)	Strata netto	4 393 584,51	5 786 075,93
c)	Odpisy z zysku	-	-
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	(-) 3 045 894,36	(-) 1 652 309,85
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	(-) 3 045 894,36	(-) 1 652 309,85

Przepływy pieniężne	31.12.2020 r	31.12.2019 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	- 4 393 584,51	- 5 786 075,93
II. Korekty razem:	- 9 738 528,66	- 18 325 549,41
1. Amortyzacja	180 606,70	104 080,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 16 590,68	47 593,57
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	27 766,13
5. Zmiana stanu rezerw	484 800,00	-
6. Zmiana stanu zapasów	40 753,59	- 41 666,67
7. Zmiana stanu należności	346 799,09	385 295,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	445 030,46	- 4 580 387,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	81 772,26	379 480,87
10. Inne korekty	- 11 301 700,08	- 14 647 711,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 14 132 113,17	- 24 111 625,34
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I. Wpływy:	16 590,68	-
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:	16 590,68	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	16 590,68	-
- odsetki	16 590,68	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki:	241 772,62	149 650,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	241 772,62	149 650,68
Nabycie z tabeli ruchu WNIP	226 360,80	149 650,68
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)	- 225 181,94	- 149 650,68
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy:	16 220 182,08	29 747 711,65
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	3 000 000,00	12 300 000,00
2. Kredyty i pożyczki	1 918 482,00	2 800 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	11 301 700,08	14 647 711,65
II. Wydatki:	-	6 484 475,06
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	-	6 300 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-	-
8. Odsetki	-	184 475,06
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	16 220 182,08	23 263 236,59
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	1 862 886,97	- 998 039,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 862 886,97	- 998 039,43
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	886 121,50	1 884 160,93
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym	2 749 008,47	886 121,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	118 730,26

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 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.

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 grudniu 2020 roku Spółka złożyła wniosek o dotacje na realizację zadania publicznego pod nazwą „Organizacja uprawiania sportu w 2021 r.” W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na prowadzeniu drużyn w rozgrywkach siatkówki mężczyzn, piłki nożnej kobiet i mężczyzn oraz hokeja. Z tymi zdarzeniami oraz wydatkami na poczet wynagrodzeń wiązały się główne koszty w zakresie wydatków IV kwartału.

Jak co roku wielosekcyjna GieKSa oraz stowarzyszenie kibiców GKS-u „SK1964” przyłączyły się do ważnej akcji społecznej. Dzięki wysiłkowi klubu i sympatyków ponownie udało się stworzyć „Szlachetną Paczkę”, która tym razem trafiła w ręce potrzebującego mieszkańca Katowic.

Tradycyjnie świąteczne prezenty od Klubu trafiły też do podopiecznych Górnośląskiego Centrum Zdrowia Dziecka. GKS Katowice aktywnie wspierał też zbiórkę na remont Domu Aniołów Stróżów, placówki wspierającej dzieci borykające się z trudnościami.

23 grudnia ogłoszono przetarg na wybór wykonawcy stadionu miejskiego w Katowicach. Kompleks sportowy z obiektem piłkarskim i halą do siatkówki oraz treningowymi boiskami piłkarskimi będzie największą inwestycją sportową realizowaną w Katowicach. W ramach ogłoszonego przetargu firmy budowlane mogą składać oferty do 11.03.2021 roku. Z uwagi na zakres inwestycji wyłonienie wykonawcy może potrwać do kilku miesięcy. Po podpisaniu umowy wykonawca będzie miał 36 miesięcy na realizację I etapu inwestycji.

W okresie od 28 września 2020 r. do 21 grudnia 2020 r. Zarząd Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. w związku z art. 16 ust.1 ustawy z dnia 30 sierpnia 2019 r. o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2019 r., poz.1798, z późn. zm.), wezwał pięciokrotnie wszystkich Akcjonariuszy Spółki posiadających dokumenty akcji Spółki w formie materialnej (papierowej) do złożenia ich w siedzibie Spółki do dnia 31 grudnia 2020 r. w celu ich dematerializacji a następnie złożył do Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. wniosek o rejestrację akcji w depozycie papierów wartościowych.

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.

Piłka nożna mężczyzn

Piłkarze GKS-u z powodzeniem rywalizowali w 2 lidze. Zespół odniósł kilka bardzo cennych zwycięstw m.in. z KKS-em Kalisz, Wigrami Suwałki i Motorem Lublin. W sumie w 17 jesiennych spotkaniach GKS zgromadził 38 punktów, czyli tyle samo, co przodujący w tabeli Górnik Polkowice. Udana postawa drużyny oraz jesienny dorobek stanowią dobrą prognozę do realizacji celu, jakim jest awans do 1 ligi. Po zakończeniu rundy podjęto pierwszą decyzję kadrową dotyczącą składu drużyny o nie przedłużaniu wygasającego z końcem roku kontraktu rezerwowego bramkarza Szymona Frankowskiego. Jeszcze jesienią do kadry włączono natomiast 17-letniego podopiecznego Akademii „Młoda GieKSa” Kamila Korczaka, który podpisał profesjonalny kontrakt z klubem. W planie przygotowań do rundy wiosennej zaplanowano 9 meczów sparingowych oraz wyjazd do Bielska-Białej na tygodniowe zgrupowanie.

Piłka nożna kobiet

Piłkarki GKS-u kontynuowały rywalizację w ramach Ekstraligi. Na zakończenie rundy jesiennej drużyna uplasowała się na 6. miejscu w tabeli. Aspiracją zespołu na rundę rewanżową jest poprawa tej lokaty. Piłkarki przystąpiły także do rywalizacji w Pucharze Polski. Po wyeliminowaniu WAP-u Włocławek oraz Czarnych II Sosnowiec, katowiczanki awansowały do 1/8 finału tych rozgrywek. Na tym etapie przyjdzie im rywalizować ze Śląskiem Wrocław. Ustalono także plan przygotowań do wiosennej części rozgrywek, który obejmuje m.in. rozgranie pięciu meczów kontrolnych, w tym z zespołami z Czech i Słowacji.

Siatkówka

Siatkarze GKS-u zaskoczyli pozytywnie wielu kibiców i siatkarskich ekspertów, wygrywając ważne spotkania fazy zasadniczej PlusLigi i aktywnie włączając się w walkę o miejsce w rundzie play-off PlusLigi. Zawodnicy z powodów przypadków zarażenia się koronawirusem i koniecznością odbycia dwóch kwarantann nie byli w stanie rozegrać wielu spotkań zaplanowanych na październik 2020 r., ale ich występy w listopadzie i grudniu udowodniły, że kłopoty zdrowotne nie odcisnęły na zespole większego piętna. Pokazał to pierwszy mecz katowiczank po drugiej przerwie zdrowotnej, wygrana

3:0 na wyjeździe z Cerrad Enea Czarnymi Radom. Ponadto siatkarska GieKSa dwukrotnie pokonywała MKS Będzin (3:0, 3:1), wygrywała mecze z Aluronem CMC Wartą Zawiercie i Ślepskiem Malow Suwałki (3:1) oraz Stalą Nysa (3:2). GKS po raz pierwszy w swojej historii występów w PlusLidze zwyciężył nad Cuprum Lubin. Tym samym GKS zamknął rok bilansem 9 zwycięstw w 14 rozegranych spotkaniach i obiecującymi widokami na dalszą część sezonu.

Hokej

W zespole hokejowego GKS-u doszło do kluczowych zmian, które miały wpłynąć na poprawę postawy zespołu w ligowych rozgrywkach. 21 listopada 2020 r. po porażce z Comarch Cracovią rezygnację z pełnionej funkcji złożył pierwszy trener zespołu Piotr Sarnik. Zastąpił go Rosjanin Andriej Parfionow, który już wcześniej przez długie lata pracował w Polsce m.in. w młodzieżowej kadrze Polski oraz w klubach z Nowego Targu i Bytomia. Praca nowego trenera zaczęła przynosić efekty w postaci ważnych zwycięstw m.in. pierwszej od dwóch lat wyjazdowej wygranej z GKS-em Tychy. Hokeiści zamknęli rok ważnym zwycięstwem 2:1 nad JKH GKS-em Jastrzębie, potem rozegrali oni dwie sparingowe gry z Re-Plast Unią Oświęcim i Zagłębiem Sosnowiec. Do składu GieKSy dołączyło dwóch graczy z Finlandii - Mikael Kuronen oraz Jyri Marttinen, a także Dominik Nahunko. Natomiast kontrakty za porozumieniem stron rozwiązała Filip Stoklasa i Matej Cunik.

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 2020.

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	20	20
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	153	-

Dane na koniec IV kwartału 31.12.2020 r.

Katowice, dnia 28.01.2021 r.