



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

IV KWARTAŁ ROKU 2021

Katowice, 28 stycznia 2022 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 31.12.2021 r.:

- Prezes Zarządu – Marek Szczerbowski

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2021 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 31.12.2021 r	na dzień 31.12.2020 r
Wiersz	AKTYWA		
1	2		
A.	Aktywa trwałe	1 006 584,05	824 912,77
I.	Wartości niematerialne i prawne	561 529,73	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	561 529,73	559 141,39
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	257 854,32	78 571,38
1.	Środki trwałe	257 854,32	78 571,38
	a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale,prawa do lokali i obiekty inż.ładowej i wodnej (inwestycje w obce środki trwałe)	17 035,21	21 294,13
	c) urządzenia techniczne i maszyny	38 530,80	38 501,64
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	202 288,31	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	5 601 926,11	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	712 651,98	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	712 651,98	769 775,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	93 479,16	151 011,67
	- do 12 miesięcy	93 479,16	151 011,67
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	604 019,56	588 841,71
	c) inne	15 153,26	29 921,62
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 812 777,99	2 749 008,47
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 812 777,99	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	4 812 777,99	2 749 008,47
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 812 777,99	2 749 008,47
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 583,06	79 855,01
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem :	6 608 510,16	4 424 464,33

Wiersz	PASYWA		
1	2		
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 790 847,63	-3 074 565,09
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	80 223 735,00	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	-134 587,28	-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	817 662,53	7 499 029,42
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym	350 000,00	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	350 000,00	484 800,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	350 000,00	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	467 662,53	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	467 662,53	6 850 367,92

	a) kredyty i pożyczki	0,00	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	87 010,95	963 628,42
	- do 12 miesięcy	87 010,95	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	225 426,01	620 616,91
	h) z tytułu wynagrodzeń	5 350,83	316 365,28
	i) inne	149 874,74	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 :	6 608 510,16	4 424 464,33

Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2021 - 31.12.2021	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 135 712,22	1 622 239,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 135 712,22	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:	19 429 292,16	16 493 054,40
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19 429 292,16	16 493 054,40
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-16 293 579,94	-14 870 815,40
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	959 941,14	838 394,86
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-17 253 521,08	-15 709 210,26
G.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	17 569 054,94	12 146 784,72
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	16 680 925,96	11 301 700,08
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	888 128,98	845 084,64
H.	Pozostałe koszty operacyjne	229 662,21	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	229 662,21	576 389,03

I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	85 871,65	-4 138 814,57
J.	Przychody finansowe	14 639,07	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	239,07	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	14 400,00	0,00
K.	Koszty finansowe , w tym	235 098,00	300 031,35
I.	Odsetki, w tym	113 734,37	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	121 363,63	143 399,83
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-134 587,28	-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)	-134 587,28	-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	9 000 000,00	3 000 000,00
a)	Zwiększenie (z tytułu)	9 000 000,00	3 000 000,00
	emisja akcji serii Z		
	emisja akcji serii AA	-	3 000 000,00
	emisja akcji serii AB	9 000 000,00	
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)		

	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	80 223 735,00	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	(-) 134 587,28	(-) 4 422 255,24
a)	Zysk netto	-	-
b)	Strata netto	134 587,28	4 422 255,24
c)	Odpisy z zysku	-	-
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	5 790 847,63	(-) 3 074 565,09
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	5 790 847,63	(-) 3 074 565,09

Przepływy pieniężne	31.12.2021 r	31.12.2020 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	- 134 587,28	- 4 422 255,24
II. Korekty razem:	- 18 261 561,76	- 9 693 267,25
1. Amortyzacja	180 962,41	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	- 134 800,00	484 800,00
6. Zmiana stanu zapasów	-	40 753,59
7. Zmiana stanu należności	57 123,02	- 68 904,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	- 1 688 193,18	889 405,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 271,95	81 772,26
10. Inne korekty	- 16 680 925,96	- 11 301 700,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 18 396 149,04	- 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:	-	
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki:	362 633,69	241 772,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	362 633,69	241 772,62

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 362 633,69	- 241 772,62
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy:	25 680 925,96	16 220 182,08
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	9 000 000,00	3 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki		1 918 482,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	16 680 925,96	11 301 700,08
II. Wydatki:	4 858 373,71	-
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	4 500 000,00	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-	-
8. Odsetki	266 430,82	-
9. Inne wydatki finansowe	91 942,89	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	20 822 552,25	16 220 182,08
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	2 063 769,52	1 862 886,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 063 769,52	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	4 812 777,99	2 749 008,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 078,01	-

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, ujmują 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,
- 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 ujmują 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 17 listopada 2021r. Spółka powzięła informacje o zawarciu z KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3640, umowy o badanie sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2021 i rok obrotowy 2022.

W dniu 24 listopada 2021 r. Spółka powzięła informację o dokonaniu w dniu 23 listopada 2021 r. wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 71.223.735,00 zł do kwoty 80.223.735,00 zł poprzez emisję 9.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii AB o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

W grudniu 2021 roku Spółka złożyła wniosek o dotacje na realizację zadania publicznego pod nazwą „Organizacja uprawiania sportu w 2022 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.

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, rozdzielanie wykonywanej pracy na dwie różne umowy, tj. umowę o pracę i umowę zlecenie umożliwiło uzyskiwanie korzyści związanych z obniżeniem kosztów prowadzenia działalności – zminimalizowanie obowiązku składkowego. 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.

Pilka nożna mężczyzn

Piłkarze GKS-u Katowice w październiku rozpoczęli znacznie lepszy dla siebie okres w ramach rundy jesiennej sezonu 2021/22 Fortuna 1 Ligi. Sytuacja w tabeli była trudna, ale dzięki trzem punktom w rywalizacji ze Stomilem Olsztyn i Puszcą Niepołomice w szeregach GKS-u zrobiło się spokojniej. Poprawa w grze była także widoczna w listopadowym meczu z Koroną Kielce, który zakończył się wygraną 1:0 przy Bukowej. Jednak na kolejne zwycięstwo zespół musiał czekać niemalże miesiąc. Po drodze przegrane z ŁKS-em Łódź oraz Miedzią Legnica oraz remis w starciu z Resovią Rzeszów, z którą dwukrotnie GKS wychodził na prowadzenie. Rundę piłkarze kończyli w dobrych nastrojach, bo po zwycięstwie w wyjazdowym meczu z Podbeskidziem Bielsko-Biała. Dzięki temu katowiczanie z dorobkiem 23 punktów skończyli jesień na 13. miejscu w tabeli.

Pilka nożna kobiet

Piłkarki GKS-u kontynuowały rywalizację w sezonie 2021/22 Ekstraligi. Październik otworzyły skromnym domowym zwycięstwem 1:0 z Tarnovią Tarnów - beniaminkiem ligi. Następnie przysła porażka z SMS-em Łódź, jedną z najmocniejszych drużyn ligi. Październik zamknęło szalone starcie z Medykiem POLOmarket Konin, w którym GKS z wyniku 0:3 wyszedł na 3:3 po trzech bramkach strzelonych w drugiej połowie. Podopieczne Witolda Zająca pokazały w tym meczu charakter. Znacznie lepiej mógł się skończyć mecz z Czarnymi Antrans Sosnowiec, w którym długo drużyna prowadziła 1:0 i stwarzała sytuacje na kolejne bramki. Ostatecznie przy Bukowej padł remis 1:1, ale zespół usłyszał wiele pochwał za swoją dobrą postawę. Rundę piłkarki zakończyły dwumeczem z Rekordem Bielsko-Biała. Pierwsza odsłona to dla GieKSy porażka po rzutach karnych i koniec walki w rozgrywkach Pucharu Polski. Katowiczanki odkuły się w meczu ligowym wygrywając tydzień później 5:0. W październiku do seniorskiej kadry dowołana została Nicola Brzęczek a mecze z Norwegią i Albanią.

Siatkówka

Siatkarski GKS Katowice rozpoczął rozgrywki PlusLigi 2021/2022 od imponujących zwycięstw nad Treflem Gdańsk (3:2) i Asseco Resovią Rzeszów (3:0). Porażka 1:3 z Aluronem CMC Warta Zawiercie rozpoczęła bardzo trudny okres dla drużyny, która zmagająca się nie tylko z przypadkami zarażeń koronawirusem, ale także innymi zdrowotnymi urazami oraz

wypadkami. Drużyna Grzegorza Słabego długo dochodziła do odpowiedniej formy, w międzyczasie przegrywając z LUK Lublin, Indykpołem AZS Olsztyn i Cuprum Lubin. Siatkarze GKS-u odnieśli ważne zwycięstwa nad Stalą Nysa i Cerrad Enea Czarnymi Radom, ponadto zdobyli punkt w meczu z faworyzowanym Projektem Warszawa i tym samym kończyli rok 2021 na 11. miejscu z dorobkiem 11 punktów i 4 zwycięstw. Ponadto siatkarski GKS Katowice po raz pierwszy od czterech lat wziął udział w rozgrywkach Pucharu Polski; w meczu 1/16 finału drużyna z Katowic pewnie pokonała pierwszoligową ZAKSĘ Strzelce Opolskie 3:0 i zameldowała się w dalszej fazie rozgrywek.

Hokej

Hokejowa drużyna GKS-u Katowice od początku rozgrywek Polskiej Hokej Ligi 2021/2022 włączyła się do walki o pierwsze miejsce w ligowej tabeli, co potwierdzały wyniki. Wyraźnymi liderami drużyny byli Grzegorz Pasiut, Patryk Wronka i Bartosz Fraszko, liderzy tzw. klasyfikacji kanadyjskiej rozgrywek, Zwycięski marsz zespołu trenera Jacka Płachty przerwały przypadki zachorowania na koronawirusa, przez które zespół musiał przerwać treningi i poddać się izolacji. Wiązano duże nadzieje z występem GKS-u Katowice w finałach Pucharu Polski organizowanych w Bytomiu, jednak w półfinale turnieju GKS niespodziewanie przegrał z KH Energią Toruń 4:5. Należy dodać, że podczas tych rozgrywek hokeiści GKS-u zaprezentowali się w okolicznościowych koszulkach upamiętniających 40. rocznicę pacyfikacji kopalni „Wujek”. Wszystkie sekcje GieKSy aktywnie włączyły się w obchody ważnej dla Katowic rocznicy wraz z kibicami, którzy tworzyli wyjątkowe oprawy na wybrane mecze Klubu. Hokeiści GieKSy doczekali się powołań do reprezentacji narodowej; selekcyjnera hokejowej kadry Biało-Czerwonych Robert Kalaber wysłał powołania na zgrupowanie kadry przed towarzyskim Baltic Challenge Cup (11-13 listopada, Tallin) Bartoszowi Fraszce, Patrykowi Krężołkowi i Patrykowi Wajdzie. Na liście zawodników rezerwowych znaleźli się Maciej Miarka i Oskar Krawczyk, a asystentem selekcyjnera był członek sztabu trenerskiego GKS-u Ireneusz Jarosz. Nie zabrakło zmian kadrowych: wypożyczony do końca sezonu do ekipy Zagłębia Sosnowiec został Oskar Krawczyk, a w jego miejsce sprowadzono fińskiego obrońcę Kalle Valtolę. Ponadto ze sztabem trenerskim pożegnał się szkoleniowiec bramkarzy Bartłomiej Nowak.

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	69 800 000	87,01 %
2	Trust Trading Sp. z o.o.	5 775 878	7,20 %
3	Pozostali	4 647 857	5,79 %
	Suma	80 223 735	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	158	-

Dane na koniec IV kwartału 31.12.2021 r.

Katowice, dnia 28.01.2022 r.