



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

I KWARTAŁ ROKU 2022

Katowice, 29 kwietnia 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 31.03.2022 r.:

- Prezes Zarządu – Marek Szczerbowski
- Wiceprezes Zarządu – Łukasz Czopik

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2022 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 31.03.2022 r	na dzień 31.12.2021 r
Wiersz	AKTYWA		
1	2		
A.	Aktywa trwałe	997 091,94	1 006 584,05
I.	Wartości niematerialne i prawne	556 853,20	561 529,73
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	556 853,20	561 529,73
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	253 038,74	257 854,32
1.	Środki trwałe	253 038,74	257 854,32
	a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż.łądowej i wodnej (inwestycje w obce środki trwałe)	15 970,48	17 035,21
	c) urządzenia techniczne i maszyny	36 415,26	38 530,80
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	200 653,00	202 288,31
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	7 769 662,08	5 594 738,13
I.	Zapasy	913,08	20 913,08
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	20 770,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym	927 569,76	685 427,08
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	927 569,76	685 427,08
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	148 371,58	86 015,60
	- do 12 miesięcy	148 371,58	86 015,60
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	760 249,79	584 258,22
	c) inne	18 948,39	15 153,26
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 799 875,92	4 812 814,91
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 799 875,92	4 812 814,91
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 799 875,92	4 812 814,91
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 799 875,92	4 812 814,91
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 303,32	75 583,06
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem :	8 766 754,02	6 601 322,18

Wiersz	PASYWA		
1	2		
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 609 566,76	1 863 277,79
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	80 223 735,00	80 223 735,00
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	-78 367 171,27	-74 305 014,15
VI.	Zysk (strata) netto	746 288,97	-4 062 157,12
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 157 187,26	4 738 044,39
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym	4 285 613,75	4 285 613,75
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	4 285 613,75	4 285 613,75
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	4 285 613,75	4 285 613,75
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym	0,00	0,00
	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 871 573,51	452 430,64
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	1 871 573,51	452 430,64

	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	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	1 084 964,78	93 444,52
	- do 12 miesięcy	1 084 964,78	93 444,52
	- 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	435 756,81	203 744,35
	h) z tytułu wynagrodzeń	317 052,93	5 350,83
	i) inne	33 798,99	149 890,94
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 :	8 766 754,02	6 601 322,18

Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022	za okres 01.01.2021 - 31.12.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	925 901,16	3 155 712,22
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	925 901,16	3 155 712,22
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 024 983,54	19 442 570,49
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 024 983,54	19 442 570,49
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-4 099 082,38	-16 286 858,27
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	278 229,93	958 552,28
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-4 377 312,31	-17 245 410,55
G.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	5 206 033,06	17 569 054,94
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	5 000 000,00	16 680 925,96
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	192 547,59
IV.	Inne przychody operacyjne	206 033,06	695 581,39
H.	Pozostałe koszty operacyjne	77 329,87	3 565 276,08
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3 384 222,89
III.	Inne koszty operacyjne	77 329,87	181 053,19

I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	751 390,88	-3 241 631,69
J.	Przychody finansowe	0,00	14 675,99
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	239,07
	- 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	14 400,00
V.	Inne	0,00	36,92
K.	Koszty finansowe , w tym	5 101,91	835 201,42
I.	Odsetki, w tym	1,16	113 734,37
	- 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	600 000,00
IV.	Inne	5 100,75	121 467,05
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	746 288,97	-4 062 157,12
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)	746 288,97	-4 062 157,12

		Kwota w złotych	Kwota w złotych
1	2	2022	2021
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1 863 277,79	(-) 3 074 565,09
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
I.a.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	1 863 277,79	(-) 3 074 565,09
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	80 223 735,00	71 223 735,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	9 000 000,00
a)	Zwiększenie (z tytułu)	-	9 000 000,00
	emisja akcji serii Z		
	emisja akcji serii AA	-	-
	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	80 223 735,00
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	(-) 74 305 014,15	(-) 69 882 758,91
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	74 305 014,15	69 882 758,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		

5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	74 305 014,15	69 882 758,91
a)	Zwiększenie (z tytułu)	4 062 157,12	4 422 255,24
	- Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 062 157,12	4 422 255,24
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	78 367 171,27	74 305 014,15
5.7.	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(-) 78 367 171,27	(-) 74 305 014,15
6.	Wynik netto	746 288,97	(-) 4 062 157,12
a)	Zysk netto	746 288,97	-
b)	Strata netto	-	4 062 157,12
c)	Odpisy z zysku	-	-
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	2 609 566,76	1 863 277,79
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	2 609 566,76	1 863 277,79

Przepływy pieniężne	31.03.2022 r	31.12.2021 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	746 288,97	- 4 062 157,12
II. Korekty razem:	- 3 719 907,63	- 14 333 955,00
1. Amortyzacja	48 812,44	180 962,41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	3 800 813,75
6. Zmiana stanu zapasów	20 000,00	- 20 000,00
7. Zmiana stanu należności	- 242 142,68	84 347,92
Należności z tytułu leasingu		
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 419 142,87	- 1 703 425,07
Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu (z wyj. kredytów i pożyczek)	-	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu (z wyj. kredytów i pożyczek)	1 419 142,87	- 1 674 518,75
Korekta o wyemitowane obligacje		
Korekta o spłacone obligacje		
Korekta z tytułu zobowiązań dot. leasingu aktywów trwałych		
Korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych bez podlegającego odliczeniu podatku VAT		
Korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
Korekta o zobowiązania z tytułu dywidend		
Korekta o zobowiązania z tytułu obniżenie kapitału		

Korekta o zobowiązania z tytułu naliczonych odsetek i opłat od pożyczek	-	-	28 906,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34 279,74		4 271,95
10. Inne korekty	- 5 000 000,00	-	16 680 925,96
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 2 973 618,66	-	18 396 112,12
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:	39 320,33		362 633,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 320,33		362 633,69
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)	- 39 320,33	-	362 633,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy:	5 000 000,00		25 680 925,96
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		-	9 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe	5 000 000,00		16 680 925,96
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)	5 000 000,00		20 822 552,25

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	1 987 061,01	2 063 806,44
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 987 061,01	2 063 806,44
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 812 814,91	2 749 008,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym	6 799 875,92	4 812 814,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania	69,00	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, 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 14 stycznia 2022 r. Spółka zawarła z Miastem Katowice umowę, mocą której Miasto Katowice zobowiązało się do przekazania na wsparcie realizacji zadania „Organizacja uprawiania sportu w 2022 roku” dotacji w wysokości 17.500.000,00 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 2022 r.

W dniu 19 stycznia 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o powołaniu z dniem podjęcia uchwały Pana Łukasza Czopika na Wiceprezesa Zarządu.

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, rozdzielnie 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.

Piłka nożna mężczyzn

Piłkarze GKS-u przygotowania do rundy wiosennej rozpoczęli 6 stycznia. Zimą do zespołu dołączyło trzech nowych piłkarzy - pomocnicy Jakub Karbownik i Marcin Stromecki oraz chorwacki napastnik Marko Roginić. Po intensywnym okresie przygotowawczym, w trakcie którego piłkarzy dwukrotnie wyjeżdżali na obóz do Bielska-Białej, GieKSa wróciła do ligowej rywalizacji i na początek zmagania zremisowała 1:1 z Sandecją Nowy Sącz. Znacznie lepiej ułożył się dla nas kolejny mecz wyjazdowy. W ważnym wyjazdowym starciu z Zagłębiem Sosnowiec gola na wagę trzech punktów zdobył Adrian Bład. 14 marca piłkarze w końcu zagrali przed własną publicznością. Podopieczni trenera Rafała Górnika podejmowali Chrobry Głogów i zakończyli spotkanie bezbramkowym remisem. Na ostatni ligowy mecz marca pojechaliśmy do Gdyni, gdzie przy stanie 2:1 dla rywali, w ostatniej akcji meczu faulowany w polu karnym był Marcin Urynowicz. Do piłki podszedł Arkadiusz Jędrzych i zapewnił GieKSie cenny wyjazdowy punkt. Z uwagi na przerwę reprezentacyjną w ostatnich tygodniach marca, katowiczanie przy Bukowej rozegrali sparing z Górnikiem Zabrze. Ten zakończył się wygraną gości 1:0.

Piłka nożna kobiet

W styczniu do pracy wróciły także piłkarki GKS-u Katowice, które chciały się włączyć do walki o podium. W trakcie przygotowań zespół musiał korygować wiele planów z uwagi na odwołane sparingi, ale do startu rundy zespół przygotował się dobrze. Swoją pierwszą profesjonalny kontrakt podpisała Oliwia Grzegorzczak z Akademii “Młoda GieKSa”, a w trakcie trwania rundy wiosennej uprawnione do gry zostały Anna Krakowiak i Zuzanna Witek, również podopieczne naszej Akademii. GieKSa walkę rozpoczęła od domowego meczu z Górnikiem Łęczna, w którym gola na wagę remisu (3:3) w 90. minucie strzeliła Nikola Brzęczek. W kolejnym spotkaniu również

emocji nie brakowało. Choć katowiczanki prowadziły ze Sportisem KKP Bydgoszcz 3:0, mecz zakończył się wynikiem 3:3. Po tym meczu z Klubu odszedł trener Witold Zając (rozwiązanie umowy na wniosek szkoleniowca). Jego obowiązki przejęła dotychczasowa druga trener Karolina Koch. Marzec katowiczanki zakończyły dwoma zwycięstwami. Na wyjeździe pokonały 4:1 AP Lotos Gdańsk, a następnie przy Bukowej zatrzymały AZS UJ Kraków wygrywając 2:1.

Siatkówka

Siatkarska drużyna GKS-u rozpoczęła rok 2022 od wyjazdowego zwycięstwa 3:1 nad Treflem Gdańsk. Był to początek świetnej serii punktowej zespołu trenera Grzegorza Słabego, który do końca marca br. zdołał wygrać 7 spotkań i odrobić straty z poprzedniej części sezonu. Wiele mówiło się o niespodziewanej wygranej siatkarzy GKS-u z Aluronem CMC Wartą Zawiercie (3:0), szerokim echem odbiło się także spotkanie w Rzeszowie z Asseco Resovia, podczas którego zespół GKS-u do samego końca walczył o punkty mimo zaledwie dziewięciu zawodników w meczowej kadrze. Punkty zgromadzone w drugiej połowie sezonu pozwoliły zespołowi GKS-u na włączenie się do walki o miejsce w pierwszej ósemce tabeli i udział w play-offach PlusLigi. W rozgrywkach Pucharu Polski siatkarze GieKSy doszli do ćwierćfinału, w którym ulegli Treflowi Gdańsk 1:3.

Hokej

Hokejowa drużyna udanie rywalizowała na finiszu sezonu zasadniczego Polskiej Hokej Ligi i wygrała ten etap rozgrywek. W składzie zespołu następowały ostatnie zmiany kadrowe. Do drużyny dołączyli Marcin Kolusz i Filip Wielkiewicz. W trybie natychmiastowym kontrakt rozwiązano z Alexandrem Yakimenko w związku z brakiem jednoznacznego potępienia przez zawodnika agresji Władimira Putina i Federacji Rosyjskiej wobec Ukrainy. Osiem czołowych drużyn ligi przystąpiło do rywalizacji o medale w fazie play-off. Pary ćwierćfinałowe zostały ustalone na podstawie wyboru dokonanego przez kluby, które zajęły trzy najwyższe lokaty. GKS Katowice wybrał możliwość rywalizacji z Zagłębiem Sosnowiec. GKS okazał zdecydowaną wyższość nad Zagłębiem i w rywalizacji do czterech wygranych zwyciężył 4-1. Dużo bardziej zacięta była rywalizacja w półfinałach. Przeciwnikiem katowiczank był GKS Tychy. Zwycięzca został wyłoniony dopiero po dogrywce siódmego meczu. Gol Jakuba Wanackiego przesądził o awansie GieKSy do finałów, w których drużyna trenera Jacka Płachty rywalizowała z Re-Plast Unią Oświęcim.

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 2022.

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	17	17
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	165	-

Dane na koniec I kwartału 31.03.2022 r.

Katowice, dnia 29.04.2022 r.