



**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](mailto: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
<b>Wiersz</b>	<b>AKTYWA</b>		
<b>1</b>	<b>2</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 006 584,05</b>	<b>824 912,77</b>
<b>I.</b>	Wartości niematerialne i prawne	<b>561 529,73</b>	<b>559 141,39</b>
<b>1.</b>	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
<b>2.</b>	Wartość firmy	0,00	0,00
<b>3.</b>	Inne wartości niematerialne i prawne	561 529,73	559 141,39
<b>4.</b>	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	Rzeczowe aktywa trwałe	<b>257 854,32</b>	<b>78 571,38</b>
<b>1.</b>	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
<b>2.</b>	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>3.</b>	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	Należności długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	Inwestycje długoterminowe	<b>187 200,00</b>	<b>187 200,00</b>
<b>1.</b>	Nieruchomości	0,00	0,00
<b>2.</b>	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>3.</b>	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
<b>V.</b>	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5 601 926,11</b>	<b>3 599 551,56</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>913,08</b>	<b>913,08</b>
<b>1.</b>	Materiały	0,00	0,00
<b>2.</b>	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
<b>3.</b>	Produkty gotowe	0,00	0,00
<b>4.</b>	Towary	143,08	143,08
<b>5.</b>	Zaliczki na dostawy i usługi	770,00	770,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe, w tym</b>	<b>712 651,98</b>	<b>769 775,00</b>
<b>1.</b>	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>2.</b>	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

<b>3.</b>	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
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 812 777,99</b>	<b>2 749 008,47</b>
<b>1.</b>	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
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>75 583,06</b>	<b>79 855,01</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem :</b>	<b>6 608 510,16</b>	<b>4 424 464,33</b>

<b>Wiersz</b>	<b>PASYWA</b>		
<b>1</b>	<b>2</b>		
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 790 847,63</b>	<b>-3 074 565,09</b>
<b>I.</b>	Kapitał (fundusz) podstawowy	80 223 735,00	71 223 735,00
<b>II.</b>	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	6 714,06	6 714,06
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III.</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-74 305 014,15	-69 882 758,91
<b>VI.</b>	Zysk (strata) netto	-134 587,28	-4 422 255,24
<b>VII.</b>	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>817 662,53</b>	<b>7 499 029,42</b>
<b>I.</b>	Rezerwy na zobowiązania, w tym	350 000,00	484 800,00
<b>1.</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>2.</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
<b>3.</b>	Pozostałe rezerwy	350 000,00	484 800,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	350 000,00	484 800,00
<b>II.</b>	Zobowiązania długoterminowe, w tym	0,00	163 861,50
	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	163 861,50
<b>III.</b>	Zobowiązania krótkoterminowe	467 662,53	6 850 367,92
<b>1.</b>	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>2.</b>	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>3.</b>	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
<b>4.</b>	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>1.</b>	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
<b>2.</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem :</b>	<b>6 608 510,16</b>	<b>4 424 464,33</b>

## Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2021 - 31.12.2021	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>3 135 712,22</b>	<b>1 622 239,00</b>
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>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>19 429 292,16</b>	<b>16 493 054,40</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19 429 292,16	16 493 054,40
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>-16 293 579,94</b>	<b>-14 870 815,40</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>959 941,14</b>	<b>838 394,86</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-17 253 521,08</b>	<b>-15 709 210,26</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym</b>	<b>17 569 054,94</b>	<b>12 146 784,72</b>
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
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>229 662,21</b>	<b>576 389,03</b>
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

<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>85 871,65</b>	<b>-4 138 814,57</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>14 639,07</b>	<b>16 590,68</b>
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
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe , w tym</b>	<b>235 098,00</b>	<b>300 031,35</b>
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
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>-134 587,28</b>	<b>-4 422 255,24</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>-134 587,28</b>	<b>-4 422 255,24</b>

		Kwota w złotych	Kwota w złotych
1	2	2021	2020
<b>I</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>(-) 3 074 565,09</b>	<b>(-) 1 652 309,85</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
<b>I.a.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH</b>	<b>(-) 3 074 565,09</b>	<b>(-) 1 652 309,85</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>71 223 735,00</b>	<b>68 223 735,00</b>
<b>1.1.</b>	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 000 000,00	3 000 000,00
<b>a)</b>	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>b)</b>	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)		

	-		
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>80 223 735,00</b>	<b>71 223 735,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 714,06</b>	<b>6 714,06</b>
<b>2.1.</b>	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
<b>a)</b>	Zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
<b>b)</b>	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty		
	-		
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku</b>	<b>6 714,06</b>	<b>6 714,06</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	-	-
<b>3.1.</b>	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
<b>a)</b>	Zwiększenie (z tytułu)	-	-
	-		
<b>b)</b>	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycia środków trwałych		
	-		
<b>3.2.</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	-	-
<b>4.1.</b>	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
<b>a)</b>	Zwiększenie (z tytułu)	-	-
	-		
<b>b)</b>	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-		
<b>4.2.</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
<b>5.</b>	<b>Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(-) 69 882 758,91</b>	<b>(-) 64 096 682,98</b>
<b>5.1.</b>	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>5.2.</b>	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
<b>a)</b>	Zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
<b>b)</b>	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-		
<b>5.3.</b>	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
<b>5.4.</b>	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.	<b>Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(-) 74 305 014,15</b>	<b>(-) 69 882 758,91</b>
6.	<b>Wynik netto</b>	<b>(-) 134 587,28</b>	<b>(-) 4 422 255,24</b>
a)	Zysk netto	-	-
b)	Strata netto	134 587,28	4 422 255,24
c)	Odpisy z zysku	-	-
II.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>5 790 847,63</b>	<b>(-) 3 074 565,09</b>
III.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b>	<b>5 790 847,63</b>	<b>(-) 3 074 565,09</b>

Przepływy pieniężne	31.12.2021 r	31.12.2020 r
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 134 587,28</b>	<b>- 4 422 255,24</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>- 18 261 561,76</b>	<b>- 9 693 267,25</b>
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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I +/- II )</b>	<b>- 18 396 149,04</b>	<b>- 14 115 522,49</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>		
<b>I. Wpływy:</b>	-	
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		
<b>II. Wydatki:</b>	<b>362 633,69</b>	<b>241 772,62</b>
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	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I - II )</b>	<b>- 362 633,69</b>	<b>- 241 772,62</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy:</b>	<b>25 680 925,96</b>	<b>16 220 182,08</b>
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
<b>II. Wydatki:</b>	<b>4 858 373,71</b>	<b>-</b>
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	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( I - II )</b>	<b>20 822 552,25</b>	<b>16 220 182,08</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem ( A.III. +/- B.III. +/- C.III. )</b>	<b>2 063 769,52</b>	<b>1 862 886,97</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 063 769,52</b>	<b>1 862 886,97</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 749 008,47</b>	<b>886 121,50</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu ( F+/- D ), w tym</b>	<b>4 812 777,99</b>	<b>2 749 008,47</b>
- 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 wnioski 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, 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 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 siatkarz 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 %
	<b>Suma</b>	<b>80 223 735</b>	<b>100 %</b>

**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.