

Sprawozdanie finansowe za rok 2018

GKS GieKSa Katowice S.A.

KS
KATOWICE





Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

1.1 Informacje ogólne

Nazwa i siedziba:

GKS GieKSa Katowice S.A.

Adres siedziby

40-108 Katowice, ul. Bukowa 1A

Wskazanie sądu rejestrowego i numeru rejestru:

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

Jednostce nadano numer statystyczny w systemie REGON: 241313028

oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: 954-26-82-868

Przedmiot działalności:

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD : 85.51. Z POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI SPORTOWEJ ORAZ ZAJEC SPORTOWYCH I REKREACYJNYCH
Realizowany przedmiot działalności 93.12 Z – Działalność klubów sportowych.

1.2 Czas trwania działalności

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

1.3 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe

Jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się 01.01.2018 roku i kończący się dnia 31.12.2018 roku. Jako dane porównywalne prezentowane są dane finansowe za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku. Dane wykazane w sprawozdaniu wyrażone są w złotych polskich.

Sprawozdanie finansowe GKS GieKSa Katowice S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości. Dane porównywalne za rok 2017 sporządzone były według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami).

Zgodnie z Uchwałą nr 18/06/2017 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy



Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. z dnia 13 VI 2017 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe, na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Na dzień 1 stycznia 2018 roku sporządzono notę obrazującą skutki zmian w związku z przejściem na Ustawę o rachunkowości.

1.4 Skład osobowy Zarządu Spółki na dzień 31.12.2018 r.:

Prezes Zarządu – Marcin Janicki

Skład Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania:

Prezes Zarządu – Marcin Janicki

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2018 r.:

- Andrzej Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Halina Wróbel - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Wójcik – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania:

- Andrzej Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Halina Wróbel – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Małgorzata Wójcik– Sekretarz Rady Nadzorczej
- Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej

1.5 Wskazanie czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa Emitenta wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

1.6 W przypadku jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano połączenia spółek.



1.7 Wskazanie czy jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

Wynik finansowym za 2018 roku przedstawiony w sprawozdaniu finansowym wykazuje stratę netto w wysokości 6.982.657,10 złotych. Ponadto w roku 2018 Spółka posiada ujemną wartość kapitałów własnych. Jednakże zdaniem Zarządu nie istnieją w roku 2018 przesłanki wskazujące na zagrożenie działalności spółki.

Należy zwrócić uwagę na wydarzenia mające istotny wpływ na przedstawiony w sprawozdaniu wynik finansowy, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym tzn. w okresie od stycznia do grudnia 2018 roku oraz w roku 2019.

W dniu 28 marca 2018 roku Zarząd podjął uchwałę nr 1/03/2018 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii Y i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy spółki prawa poboru akcji. W ramach podwyższenia kapitału w dniu 17 kwietnia 2018 roku GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała umowę z miastem Katowice na objęcie 4 800 000 akcji serii Y o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Wspomniane wyżej podwyższenie kapitału zakładowego spółki stanowi realizację planu zaangażowania miasta Katowice w działalność spółki. Środki uzyskane w ten sposób zostały przeznaczone na zabezpieczenie funkcjonowania spółki GKS GieKSa Katowice S.A. oraz spółki zależnej Klub Hokejowy GKS Katowice S.A.

W roku 2018 spółka podpisała z Miastem Katowice umowy o dotacje na wykonanie zadania publicznego w zakresie organizacji uprawiania sportu oraz szkolenia dzieci i młodzieży w zakresie organizacji uprawiania sportu na łączną kwotę 7.053.500,00 złotych.

W roku 2018 pozyskała również środki z darowizn w wysokości 163.500,00 złotych.

Zarząd Spółki również prowadzi działania zmierzające do pozyskania sponsorów i finansowanie działalności nie tylko w oparciu o środki pochodzące od Miasta. Od stycznia 2013 roku rozpoczął działanie Klub Biznesu GKS Katowice. Obecnie Klub Biznesu grupuje około 50 podmiotów, aktywnie wspierających klub, zarówno w układzie finansowym, jak i w zakresie współpracy barterowej. Zarząd spółki czyni starania, aby zarówno Klub Biznesu jak i Klub „Przyjaciele GieKSy” rozwijały się, a pozyskiwane w ten sposób przychody stanowiły coraz istotniejszy element w strukturze przychodowej GKS GieKSa Katowice S.A.

W grudniu roku 2018 Zarząd wystąpił kolejny raz w konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie uprawiania sportu, a na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego podpisał umowy z Miastem Katowice na dotacje w wysokości 10.700.000,- złotych. Ponadto w dniu 7 marca 2019 roku Zarząd podjął uchwałę nr 1/03/2019 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w wysokości 12.300.000,00 złotych, w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii Z i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy spółki prawa poboru akcji.

Uzyskane środki – zarówno od członków Klubu Biznesu, innych reklamodawców i sponsorów oraz tzw. przychody dnia meczowego – zostaną przeznaczone na bieżące pokrycie kosztów działalności Spółki.

Zarząd zakłada zarówno dalszą optymalizację kosztów funkcjonowania jak i zwiększenie przychodów z działalności marketingowej. Jednakże wprowadzenie nowych sekcji do Klubu, zgodnie z założeniami Miasta, powoduje zwiększenie kosztów działalności bieżącej ogółem.



Sprawozdanie finansowe za 2018 rok zostało więc sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Zdaniem Zarządu spółki za przyjęciem takiego założenia przemawia istotna pomoc, jaką dla Spółki deklaruje miasto Katowice.

1.8 Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

Zgodnie z Uchwałą nr 18/06/2017 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. z dnia 13 VI 2017 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe, na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z Ustawą o rachunkowości. W zakresie nieuregulowanym Ustawą o rachunkowości, spółka stosuje Krajowe standardy 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.

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.

Zgodnie z przyjętą w Polityce rachunkowości zasadą przedmioty o wartości nie przekraczającej 3.500,- złotych oraz okresie użytkowania powyżej 1 roku, są ujmowane bezpośrednio w koszty materiałów, a ewidencja tych przedmiotów jest prowadzona pozabilansowo. Natomiast przedmioty o wartości powyżej 3.500,- złotych i okresie użytkowania powyżej roku, są uznawane za środki trwałe a okres ich użytkowania jest zgodny z zasadami ujętymi w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

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.

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 zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza



12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Pożyczki o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego zalicza się do aktywów trwałych.

Udziały i akcje w jednostkach zalicza się do aktywów trwałych, o ile jednostka nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego.

Udziały i akcje w jednostkach pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej. Jeżeli nie jest to 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 niezapłaconych na koniec okresu sprawozdawczego odsetek, naliczonych przez kontrahentów.



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.

Rezerwę na podatek dochody nie tworzy się w Spółce, ze względu na kilkuletnią stratę i brak możliwości jej zrealizowania w najbliższym okresie sprawozdawczym.

Utrata wartości

Na koniec 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 odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość odzyskiwalna ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej netto składnika aktywów, wartość bilansowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwalnej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka była ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu, w którym ustały przesłanki powodujące utratę wartości.

GKS GieKSa Katowice S.A.
Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018

AKTYWA	Stan na	
	31.12.2018	31.12.2017
A. Aktywa trwałe	1 745 942,59	1 786 105,79
I. Wartości niematerialne i prawne	423 750,00	451 054,30
1. Inne wartości niematerialne i prawne	423 750,00	451 054,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	134 992,59	147 851,49
1. środki trwałe	117 992,59	147 851,49
1.1 Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 811,97	29 811,97
1.2 Urządzenia techniczne i maszyny	69 947,45	89,00
1.3 Inne środki trwałe	18 233,17	23 887,69
2. środki trwałe w budowie	17 000,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym :	1 187 200,00	1 187 200,00
1. nieruchomości	0,00	0,00
2. długoterminowe aktywa finansowe	1 187 200,00	1 187 200,00
- w jednostkach powiązanych	1 000 000,00	1 000 000,00
- udziały lub akcje	1 000 000,00	1 000 000,00
- 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	5 293 463,98	2 321 222,15
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 266 319,78	576 431,11
1. Należności od jednostek powiązanych	244 968,87	100 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	244 968,87	100 000,00
- do 12 miesięcy	244 968,87	100 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 021 350,91	476 431,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	514 619,62	217 479,91
- do 12 miesięcy	514 619,62	217 479,91

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	395 741,60	130 024,60
c) inne	110 989,69	128 926,60
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 592 558,21	1 452 601,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 592 558,21	1 452 601,75
a) w jednostkach powiązanych	1 889 579,52	852 739,86
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 889 579,52	852 739,86
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 702 978,69	599 861,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 702 978,69	599 861,89
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	434 585,99	292 189,29
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem :	7 039 406,57	4 107 327,94

PASywa	Stan na	
	31.12.2018	31.12.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	-3 224 565,27	-1 041 908,17
I. Kapitał podstawowy	55 923 735,00	48 123 735,00
II. Kapitały (fundusz) zapasowy, w tym :	6 714,06	6 714,06
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną 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, w tym :	0,00	3 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje własne)	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-52 172 357,23	-48 525 876,19
VI. Zysk (strata) netto	-6 982 657,10	-3 646 481,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 263 971,84	5 149 236,11
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 300 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 300 000,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	1 300 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 263 321,84	3 849 236,11
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	10 263 321,84	3 849 236,11
a) kredyty i pożyczki	6 468 122,59	689 292,45
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 o okresie wymagalności :	1 409 816,32	957 902,12
- do 12 miesięcy	1 409 816,32	957 902,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		471,35
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 180 914,60	960 838,05
h) z tytułu wynagrodzeń	980 015,34	1 051 711,98
i) inne	224 452,99	189 020,16
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	650,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	650,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	650,00	0,00
Pasywa razem :	7 039 406,57	4 107 327,94

GKS GieKSa Katowice S.A.

Rachunek zysków i strat

za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018

	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym :	3 668 813,56	4 883 991,26
	- od jednostek powiązanych	237 184,27	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 668 813,56	4 883 991,26
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym :	14 404 938,29	13 175 910,67
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 404 938,29	13 175 910,67
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-10 736 124,73	-8 291 919,41
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	2 645 284,60	2 570 126,53
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-13 381 409,33	-10 862 045,94
G.	Pozostałe przychody operacyjne	7 478 311,62	7 761 897,31
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	7 053 500,00	6 060 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	424 811,62	1 701 897,31
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 021 031,94	473 383,91
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 357,85	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 013 674,09	473 383,91
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-6 924 129,65	-3 573 532,54
J.	Przychody finansowe	87 509,41	3 856,64
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:	81 380,52	2 752,43
	- od jednostek powiązanych	66 839,66	2 739,86
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	6 128,89	1 104,21
K.	Koszty finansowe	146 036,86	76 805,14
I	Odsetki, w tym :	119 163,18	63 925,01
	- dla jednostek powiązanych		
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	26 873,68	12 880,13
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-6 982 657,10	-3 646 481,04
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)	-6 982 657,10	-3 646 481,04

GKS GieKSa Katowice S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM za rok obrotowy 2018

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	bieżący	poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 041 908,17	3 404 572,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-3 800 000,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 041 908,17	-395 427,13
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	48 123 735,00	46 123 735,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 800 000,00	2 000 000,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	7 800 000,00	2 000 000,00
	- emisja akcji - seria X i Y	7 800 000,00	2 000 000,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia akcji	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	55 923 735,00	48 123 735,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 714,06	6 714,06
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podział zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 714,06	6 714,06
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 000 000,00	2 000 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-3 000 000,00	1 000 000,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	3 000 000,00
	- emisja akcji	0,00	3 000 000,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	3 000 000,00	2 000 000,00
	- rejestracja zwiększenia kapitału	3 000 000,00	2 000 000,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	3 000 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-48 525 876,19	-40 086 942,21
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	48 525 876,19	40 086 942,21
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	3 800 000,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	48 525 876,19	43 886 942,21
	a) zwiększenia (z tytułu)	3 646 481,04	4 638 933,98
	- przeniesiona strata z lat ubiegłych do pokrycia	3 646 481,04	4 638 933,98
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	52 172 357,23	48 525 876,19
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-52 172 357,23	-48 525 876,19
6.	Wynik netto	-6 982 657,10	-3 646 481,04
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	6 982 657,10	3 646 481,04
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 224 565,27	-1 041 908,17
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 224 565,27	-1 041 908,17

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Za okres	
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/ strata netto	-6 982 657,10	-3 646 481,04
II. Korekty razem :	-6 815 994,83	-5 278 925,82
1. Amortyzacja	143 157,20	119 549,04
2. Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	25 379,68	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 737,27	56 904,41
4. Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	7 768,69
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-675 819,64	-755 543,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	796 989,45	897 231,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-46 464,25	455 163,60
10. Inne korekty	-7 053 500,00	-6 060 000,00
III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-13 798 651,93	-8 925 406,86
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 725 524,51	150 894,77
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym :	1 725 524,51	150 894,77
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 725 524,51	150 894,77
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	14 524,51	894,77
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 711 000,00	150 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 756 994,00	1 093 750,41
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95 994,00	93 750,41
2. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	2 661 000,00	1 000 000,00
III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 031 469,49	-942 855,64

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	16 453 500,00	12 575 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 800 000,00	3 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	4 600 000,00	3 515 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	7 053 500,00	6 060 000,00
II. Wydatki	520 261,78	2 129 972,62
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	500 000,00	2 115 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	20 261,78	14 972,62
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej (I-II)	15 933 238,22	10 445 027,38
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 103 116,80	576 764,88
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym :	1 103 116,80	576 764,88
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,04	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	599 861,89	23 097,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 702 978,69	599 861,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GKS GieKSa Katowice S.A. za rok 2018

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	0,00		400 000,00	123 578,06	523 578,06
Zwiększenia				55 494,00	55 494,00
- nabycie				55 494,00	55 494,00
Zmniejszenia					
-inne				0,00	
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	400 000,00	179 072,06	579 072,06
Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	72 523,76	72 523,76
Zwiększenia				82 798,30	82 798,30
Zmniejszenia					0,00
Wartość umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	155 322,06	155 322,06
Odpis aktualizujący z tyt. utrąty wartości na początek okresu					0,00
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					0,00
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					0,00
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utrąty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	400 000,00	23 750,00	423 750,00
Korekta z tytułu wyceny znaku towarowego				0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	400 000,00	23 750,00	423 750,00
Zakup wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Spółka nie posiadała wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie.

Ujęty znak stanowi znak towarowy słowny i słowno-graficzny „GKS Katowice” będący nazwą oraz oznaczeniem, tzw. logo graficznym klubu sportowego. Znak słowny z prawem z rejestracji od 27 lutego 2017 roku do 27 lutego 2027-roku, z możliwością kolejnego przedłużenia na dalszy 10-cio letni okres ochrony. Znak słowno-graficzny z prawem z rejestracji od 12 lipca 2016 roku do 12 lipca 2026 roku, z możliwością kolejnego przedłużenia na dalszy 10-cio letni okres ochrony. Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych w roku 2018 wynikają z aktywowania kosztów transferu zawodnika oraz zakupu praw do hymnu GIEKSY.

Amortyzacja aktywów w tytułu transferu jest odpowiednia do okresu kontraktu z zawodnikiem. Znak towarowego Spółka nie amortyzuje.

W związku z przejściem na stosowanie zasad księgowych zgodnie z UoR jednostka dokonała odwrócenia odpisu aktualizującego, zwiększającego wartość znaku firmowego w powiązaniu z korektą wyniku lat ubiegłych.

Pozycja WNiP nie stanowiła w roku 2018 zabezpieczenia spłaty zobowiązań.

Wartość nakładów zaliczkowych na wartości niematerialne i prawne w roku 2018 nie wystąpiła na dzień bilansowy.

Dane porównawcze za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu			400 000,00	59 078,06	459 078,06
Zwiększenia				84 000,00	84 000,00
- nabycie				84 000,00	84 000,00
Zmniejszenia				19 500,00	19 500,00
-inne				19 500,00	19 500,00
Wartość brutto na koniec okresu			400 000,00	123 578,06	523 578,06
Wartość umorzenia na początek okresu				20 383,79	20 383,79
Zwiększenia				63 571,28	63 571,28
Zmniejszenia				11 431,31	11 431,31
Wartość umorzenia na koniec okresu				72 523,76	72 523,76
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu					0,00
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					0,00



Sprawozdanie finansowe GKS GieKSa Katowice SA za 2018 rok

Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					0,00
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu			400 000,00	51 054,30	451 054,30
Korekta z tytułu wyceny znaku towarowego					0,00
Wartość netto na koniec okresu			400 000,00	51 054,30	451 054,30
Zakup wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00	0,00

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

	Grunty i Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	42 588,73	210 623,82	0,00	70 249,33	323 461,88
Zwiększenia	0,00	30 500,00	0,00	0,00	30 500,00
-nabycie		30 500,00			30 500,00
-inne					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie					0,00
-inne					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	42 588,73	241 123,82	0,00	70 249,33	353 961,88
Wartość umorzenia na początek okresu	8 517,84	120 730,91	0,00	46 361,64	175 610,39
Zwiększenia	4 258,92	50 445,46		5 654,52	60 358,90
Zmniejszenia-zbycie					0,00
Wartość umorzenia na koniec okresu	12 776,76	171 176,37	0,00	52 016,16	235 969,29
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu					0,00
Wartość netto na koniec okresu	29 811,97	69 947,45	0,00	18 233,17	117 992,59

Na dzień 31 grudnia 2018 roku rzeczowe aktywa trwałe nie stanowią zabezpieczenia spłaty zobowiązań.

W roku 2018 Spółka poniosła nakłady na następujące niefinansowe aktywa trwałe - kontener



biurowy na potrzeby Działu Organizacji. Kontener został oddany do użytkowania w roku 2019. W roku 2018 przyjęty na stan środków trwałych został system chłodzenia oddany do użytkowania dla potrzeb sekcji siatkówki.

Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

	Grunty i Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	42 588,73	203 100,58	0,00	42 976,16	288 665,47
Zwiększenia		13 477,24		27 273,17	40 750,41
-nabycie		13 477,24		27 273,17	40 750,41
-inne					0,00
Zmniejszenia		5 954,00			5 954,00
-zbycie					
-inne		5 954,00			5 954,00
Wartość brutto na koniec okresu	42 588,73	210 623,82	0,00	70 249,33	323 461,88
Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	72 397,55	0,00	42 976,16	119 632,63
Zwiększenia	4 258,92	48 333,36		3 385,48	55 977,76
Zmniejszenia					
Wartość umorzenia na koniec okresu	8 517,84	120 730,91	0,00	46 361,64	175 610,39
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu					
Wartość netto na koniec okresu	34 070,89	89 892,91	0,00	23 887,69	147 851,49

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

	31.12.2018	31.12.2017
Polska Liga Piłki Siatkowej	187 200,00	187 200,00
Klub Hokejowy GKS Katowice S.A.	1 000 000,00	1 000 000,00
Razem	1 187 200,00	1 187 200,00

W roku 2016 została przez GKS GieKSa Katowice S.A. powołana spółka zależna Klub Hokejowy GKS Katowice S.A. z kapitałem 1.000.000,00 zł.

Spółka GKS GieKSa Katowice S.A. zakupiła w roku 2016 akcje Polskiej Ligi Piłki Siatkowej jako



wynik udziału w rozgrywkach Plus Ligii, nowo powołanej w roku 2016 sekcji piłki siatkowej męskiej.

NALEŻNOŚCI I ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług:	766 946,34	338 906,79
- część długoterminowa	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	
- od jednostek pozostałych	0,00	
- część krótkoterminowa	766 946,34	338 906,79
- od jednostek powiązanych	244 968,87	
- od jednostek pozostałych	521 977,47	338 906,79
Przedpłaty:	0,00	0,00
- część długoterminowa	0,00	
- część krótkoterminowa	0,00	
Pozostałe należności:	506 731,29	258 951,20
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	506 731,29	258 951,20
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	21 426,88	21 426,88
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	7 357,85	0,00
Wykorzystanie odpisu aktualizującego	5 000,00	0,00
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	16 426,88	0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	7 357,85	21 426,88
RAZEM	1 266 319,78	576 431,11

Należności z tytułu dostaw mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 90 dni.

Główne pozycje pozostałych należności na dzień 31.12.2018 roku obejmują nadwyżkę podatku VAT naliczony, do rozliczenia w następnych okresach, należności z tytułu kaucji i należności od pracowników z tytułu zaliczek.

	31.12.2018	31.12.2017
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług na BO	21 426,88	21 426,88
zwiększenie	7 357,85	0,00
wykorzystanie	5 000,00	0,00
rozwiązanie	16 426,88	0,00



Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług na BZ	7 357,85	21 426,88
---	----------	-----------

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

	31.12.2018	31.12.2017
Pożyczki udzielone :	1 889 579,52	852 739,86
- część krótkoterminowa - kwota kredytu	1 820 000,00	850 000,00
- część krótkoterminowa - odsetki	69 579,52	2 739,86
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 702 978,69	599 861,89
Razem inwestycje krótkoterminowe, w tym:	3 592 558,21	1 452 601,75
-środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0,00	0,00
-środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku przez jednostkę	0,00	0,00

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w banku i w kasie na początek okresu	599 861,89	23 097,01
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 103 116,80	576 764,88
Różnice kursowe	0,04	-12 263,12
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 702 978,69	599 861,89

Stan środków zgromadzonych na rachunkach bankowych VAT na dzień 31 grudnia 2018 roku – 1.610,00 złotych.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2018	31.12.2017
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe :	434 585,99	292 189,29
- rozliczenie kosztów ubezpieczeń	33 236,40	17 397,25
- rozliczenie kosztów pośrednictwa transferów zawodników	155 014,89	124 389,79
- rozliczenie międzyokresowe przychodów	0,00	3 110,00



- podatek VAT naliczony - do rozliczenia w przyszłych okresach	246 334,70	147 292,25
--	------------	------------

PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

W roku 2018 nie wystąpiła działalność zaniechana.

KAPITAŁ PODSTAWOWY**LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY**

	31.12.2018	31.12.2017
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 (zarejestrowane)	55 923 735	48 123 735
Razem	55 923 735	48 123 735

ZMIANY LICZBY AKCJI

Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	
Na początek okresu	48 123 735
Akcje serii X	3 000 000
Akcje serii Y	4 800 000
Na koniec okresu	55 923 735

Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone	
Na początek okresu	0
Na koniec okresu	0

Akcje serii X wyemitowane w roku 2017 zostały zarejestrowane w 30 stycznia roku 2018.

Spółka w roku 2018 wyemitowała nową emisję akcji :

4 800 000 akcji zwykłych na okaziciela serii Y o wartości nominalnej po 1,00 każda.

Akcje serii Y zostały zarejestrowane w 31 lipca roku 2018.

Łączna wartości nominalna opłaconego kapitału - 4 800 tys. zł.



Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	
Na początek okresu	46 123 735
Akcje serii W	2 000 000
Akcje serii X	3 000 000
Na koniec okresu	51 123 735

Na dzień 31 grudnia 2018 roku zarejestrowany kapitał podstawowy Spółki wynosił 55 923 735,00 złotych i dzielił się na akcje następujących serii:

	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w zł.	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w tys. zł.	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Seria A	na okaziciela	zwykłe	100 000	1	100	Gotówka / potrącenie	08.09.2009
Seria B	na okaziciela	zwykłe	6 000 878	1	6 001	Gotówka / potrącenie	28.10.2009
Seria C	na okaziciela	zwykłe	3 000 000	1	3 000	Gotówka / potrącenie	25.11.2010
Seria D	na okaziciela	zwykłe	1 000 000	1	1 000	Gotówka / potrącenie	29.03.2011
Seria E	na okaziciela	zwykłe	575 000	1	575	Gotówka / potrącenie	29.03.2011
Seria F	na okaziciela	zwykłe	2 347 857	1	2 348	Gotówka / potrącenie	25.01.2011
Seria G	na okaziciela	zwykłe	1 200 000	1	1 200	Gotówka / potrącenie	30.05.2012
Seria H	na okaziciela	zwykłe	1 600 000	1	1 600	Gotówka / potrącenie	09.08.2012
Seria I	na okaziciela	zwykłe	2 500 000	1	2 500	Gotówka / potrącenie	15.01.2013
Seria J	na okaziciela	zwykłe	1 100 000	1	1 100	Gotówka / potrącenie	27.03.2013
Seria K	na okaziciela	zwykłe	1 400 000	1	1 400	Gotówka / potrącenie	27.06.2013
Seria L	na okaziciela	zwykłe	1 250 000	1	1 250	Gotówka / potrącenie	13.09.2013
Seria Ł	na okaziciela	zwykłe	1 250 000	1	1 250	Gotówka / potrącenie	08.11.2013
Seria M	na okaziciela	zwykłe	2 000 000	1	2 000	Gotówka / potrącenie	02.04.2014



Seria N	na okaziciela	zwykłe	1 100 000	1	1 100	Gotówka /potrącenie	13.08.2014
Seria O	na okaziciela	zwykłe	4 000 000	1	4 000	Gotówka /potrącenie	29.10.2014
Seria P	na okaziciela	zwykłe	1 400 000	1	1 400	Gotówka /potrącenie	23.03.2015
Seria R	Na okaziciela	zwykłe	4 500 000	1	4 500	Gotówka /potrącenie	18.05.2015
Seria S	Na okaziciela	zwykłe	6 800 000	1	6 800	Gotówka /potrącenie	23.10.2015
Seria T	Na okaziciela	zwykłe	1 000 000	1	1 000	Gotówka /potrącenie	25.08.2016
Seria U	Na okaziciela	zwykłe	2 000 000	1	2 000	Gotówka /potrącenie	11.10.2016
Seria W	Na okaziciela	zwykłe	2 000 000	1	2 000	Gotówka /potrącenie	02.02.2017
Seria X	Na okaziciela	zwykłe	3 000 000	1	3 000	Gotówka	30.01.2018
Seria Y	Na okaziciela	zwykłe	4 800 000	1	4 800	Gotówka	31.07.2018
Liczba akcji razem			55 923 735		55 924		

PROPOZYCJA CO DO SPOSOBU POKRYCIA STRATY

Zarząd proponuje pokrycie straty z przyszłych zysków.

REZERWY

Spółka w roku 2018 nie tworzyła rezerw na przewidywane koszty i straty dotyczące przyszłych zobowiązań.

Jednostka odstąpiła od ustalenia rezerwy na podatek dochodowy ze względu na kilkuletnią stratę i brak możliwości jej zrealizowania w najbliższym okresie sprawozdawczym.

KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

	31.12.2018	31.12.2017
Kredyty bankowe i pożyczki:	6 468 122,59	1 989 292,45
- część długoterminowa		1 300 000,00
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych		1 300 000,00
- część krótkoterminowa	6 468 122,59	689 292,45
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych	6 468 122,59	689 292,56
RAZEM	6 468 122,59	1 989 292,45



Pozycja obejmuje :

- A - pożyczkę w wysokości 500,000,00, zaciągniętą w roku 2015 od jednostki niepowiązanej z terminem spłaty na marzec 2019 roku,
B - pożyczkę w wysokości 500,000,00, zaciągniętą w roku 2017 od jednostki niepowiązanej z terminem spłaty na marzec 2019 roku,
C - pożyczkę w wysokości 800,000,00, zaciągniętą w roku 2017 od jednostki niepowiązanej z terminem spłaty na marzec 2019 roku,
D - pożyczkę w wysokości 1.700,000,00, zaciągniętą w roku 2018 od jednostki niepowiązanej z terminem spłaty na marzec 2019 roku,
E - pożyczkę w wysokości 2.000,000,00, zaciągniętą w roku 2018 od jednostki niepowiązanej z terminem spłaty na marzec 2019 roku,
F - pożyczkę w wysokości 500,000,00, zaciągniętą w roku 2018 od jednostki niepowiązanej z terminem spłaty na marzec 2019 roku,
G - pożyczkę w wysokości 300,000,00, zaciągniętą w roku 2018 od osoby fizycznej z terminem spłaty na październik 2018 roku,
H – odsetki od pożyczek, zarachowane, z terminem do spłaty wraz z pożyczką.
Zabezpieczeniem pożyczek są weksle in blanco wystawione na kwotę obejmującą wartość udzielonej pożyczki wraz z odsetkami.

ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	1 409 816,32	957 902,12
- część długoterminowa	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od jednostek pozostałych	0,00	0,00
- część krótkoterminowa	1 409 816,32	957 902,12
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych	1 409 816,32	957 902,12
Przedpłaty:	0,00	471,35
- część długoterminowa	0,00	0,00
- część krótkoterminowa	0,00	471,35
Pozostałe zobowiązania:	2 385 382,93	2 201 570,19
- część długoterminowa	0,00	0,00
- część krótkoterminowa	2 385 382,93	2 201 570,19
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	0,00	0,00
- część długoterminowa	0,00	0,00
- część krótkoterminowa	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	650,00	0,00
- część długoterminowa	0,00	0,00
- część krótkoterminowa	650,00	0,00
RAZEM	3 795 849,25	3 159 943,66



Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 3 do 90 dni.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to składki członkowskie, które dotyczą przyszłych okresów.

Główne pozycje pozostałych zobowiązań na dzień 31.12.2018 r.:

- z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych 1.181 tys. zł.
- z tytułu wynagrodzeń 980 tys. zł.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

	Za okres od 01.01 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług	3 668 813,56	4 820 017,00
Przychody ze sprzedaży towarów		63 974,26
RAZEM	3 668 813,56	4 883 991,26

Głównym segmentem sprawozdawczym jednostki w roku 2018 była sprzedaż biletów i karnetów na mecze oraz usługi marketingowe i sprzedaż powierzchni reklamowej. Sprzedaż realizowana jest na terenie kraju.

KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Amortyzacja	143 157,20	119 549,04
Koszty świadczeń pracowniczych	8 365 163,19	8 433 163,19
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	550 120,66	431 867,20
Koszty usług obcych	7 512 223,83	6 428 903,05
Koszty podatków i opłat	191 765,00	23 803,50
Pozostałe koszty	247 675,26	400 446,02
RAZEM	17 010 105,14	15 837 732,00
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-40 117,75	91 694,80
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	2 645 284,60	2 570 126,53
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 404 938,29	13 175 910,67

**KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH**

	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Koszty wynagrodzeń	7 243 398,42	7 551 498,07
Koszty ubezpieczeń społecznych	380 726,42	415 431,67
RAZEM	7 624 124,84	7 966 929,74

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz kontraktów cywilno-prawnych.

Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego oraz składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy.

NAKLADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Spółka nie planuje poniesienia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

POZYCJE WYRAŻONE W WALUTACH OBCYCH

Na dzień 31 grudnia 2018 roku do wyceny pozycji, wyrażonych w walutach obcych przyjęto kurs zgodnie z Tabelą kursów numer 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018.

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**

	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Sprzedaż składników aktywów trwałych	0,00	300,00
Wynajem pomieszczeń/refaktura	10 204,47	124 262,36
Odszkodowania otrzymane	55 144,00	53 769,50
Dotacje	7 053 500,00	6 060 000,00
Składki członkowskie	146 378,00	135 421,00
Otrzymane darowizny	163 500,00	1 362 931,65
Spisane zobowiązania	17 744,04	11 159,89
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	16 426,88	0,00
Pozostałe	15 414,23	14 052,91
RAZEM	7 478 311,62	7 761 897,31

**POZOSTAŁE KOSZTY OPERCYJNE**

	Za okres od 01.01. do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Wartość sprzedanych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne zmniejszenia majątku trwałego	0,00	8 068,69
Darowizny	308 700,00	343 014,00
Koszty sądowe i komornicze	400,00	3 436,00
Kary, upomnienia, opłaty prolongacyjne	3 243,20	9 001,59
Odpisy aktualizujące należności	7 357,85	0,00
Spisane należności	87 618,48	35 840,34
Należności przedawnione, umorzone	0,00	18 585,78
Składki członkowskie	0,00	0,00
Pozostałe	613 712,41	55 381,97
RAZEM	1 021 031,94	473 328,37

Do pozostałych przychodów jednostka zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są m.in. przychody z tytułu podnajmu i innych usług poza podstawową działalnością, otrzymane darowizny i dotacje.

Do pozostałych kosztów jednostka zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje rezerwy na przyszłe zobowiązania, koszty sądowe, egzekucyjne, odpisy aktualizujące należności. Pozostałe koszty obejmują również przekazane darowizny na rzecz innych jednostek. Zabezpieczeniem ugód z tytułu transferów z lat poprzednich są oświadczenia o poddaniu się egzekucji.

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**PRZYCHODY FINANSOWE**

Przychody finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody z tytułu odsetek	81 380,52	3 792,43
Zysk ze zbycia majątku finansowego	0,00	0,00
Wycena inwestycji w wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe	6 128,89	64,21
RAZEM	87 509,41	3 856,64

**KOSZTY FINANSOWE**

Koszty finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	119 163,18	63 925,07
- zobowiązań	3 729,50	2 435,58
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Wartość ewidencyjna zbytych inwestycji finansowych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące udzielona pożyczka	0,00	0,00
Usługi finansowe	0,00	0,00
Pozostałe	26 873,68	12 880,07
RAZEM	146 036,86	76 805,14

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek oraz zysk ze zbycia aktywów finansowych. Do kosztów finansowych klasyfikowane są głównie koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania.

PODATEK DOCHODOWY**GLÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Za okres od 01.01 do 31.12.2018	Za okres od 01.01 do 31.12.2017
Bieżący podatek dochodowy	0	0
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy		
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych		
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące zmian stawek podatkowych		
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	0	0
- przypisane działalności kontynuowanej	0	0
- przypisane działalności zaniechanej		

**UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-6 982 657,10	-3 646 481,04
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	-6 982 657,10	-3 646 481,04
Podatkowe ulgi inwestycyjne	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny	0,00	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	732 521,08	1 084 669,19
koszty działalności operacyjnej	615 518,56	988 807,60
koszty działalności finansowej	117 002,52	95 861,59
Przychody nie podlegające opodatkowaniu, w tym:	107 084,43	0,00
pozostałe przychody operacyjne	107 084,43	0,00
przychody finansowe	0,00	0,00
Strata	-6 357 220,45	-2 561 811,85
Dochody wolne od podatku	7 217 000,00	7 350 000,00
Strata razem	-13 574 220,45	-9 911 811,85
Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
Stawka podatkowa (w %)	19,00	19,00
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	0,00	0,00
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0,00	0,00
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0,00	0,00

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

Jednostka odstąpiła od ustalenia aktywów na podatek dochodowy oraz rezerwy na podatek dochody ze względu na kilkuletnią stratę i brak możliwości jej zrealizowania w najbliższym okresie sprawozdawczym.

**INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI**

Głównym segmentem sprawozdawczym Spółki w roku 2018 była działalność zgodna PKD 93.12 Z, czyli działalność klubów sportowych. Spółka prowadziła działalność wyłącznie w tym segmencie, wszystkie przychody i koszty ponoszone przez Spółkę w okresie sprawozdawczym związane były z tym segmentem działalności.

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Spółka nie realizuje programów świadczeń pracowniczych.

STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ

2018	LICZBA AKCJI PRZED PODWYŻSZENIEM	LICZBA AKCJI - PODWYŻSZENIE	LICZBA AKCJI - PO PODWYŻSZENIU	DATA EMISJI, DATA OBJĘCIA AKCJI	DATA REJESTRACJI	ILOŚĆ DNI W OKRESIE	
BO	51 123 735,00		51 123 735,00	31.12.2017			
1 podwyższenie - emisja serii X	51 123 735,00	4 800 000,00	55 923 735,00	31.07.2018	31.07.2018	212	10 838 231 820,00
	55 923 735,00			31.07.2018	31.12.2018	153	8 556 331 455,00
						365	19 394 563 275,00
średnioważona liczba akcji występujących w 2018 r.							53 135 789,79
STRATA ZA 2018 R. NA 1 AKCJĘ							-3 646 481,04
							-0,07

Dane porównawcze za rok 2017

2017	LICZBA AKCJI PRZED PODWYŻSZENIEM	LICZBA AKCJI - PODWYŻSZENIE	LICZBA AKCJI - PO PODWYŻSZENIU	DATA EMISJI, DATA OBJĘCIA AKCJI	DATA REJESTRACJI	ILOŚĆ DNI W OKRESIE	
BO	48 123 735,00		43 123 735,00	31.12.2016			
1 podwyższenie - emisja serii X	48 123 735,00	3 000 000,00	51 123 735,00	24.11.2017	24.11.2017	328	15 784 585 080,00
						0	0,00
	51 123 735,00			24.11.2017	31.12.2017	37	1 891 578 195,00
						365	17 676 163 275,00
średnioważona liczba akcji występujących w 2017 r.							48 427 844,59
STRATA ZA 2017 R. NA 1 AKCJĘ							-3 646 481,04
							-0,08



KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W 2018 roku nie wystąpiło zdarzenie, które dotyczyło lat ubiegłych.

KONTINUACJA DZIAŁALNOŚCI

Wynik finansowym za 2018 roku przedstawiony w sprawozdaniu finansowym wykazuje stratę netto w wysokości 6.982.657,10 złotych. Ponadto w roku 2018 Spółka posiada ujemną wartość kapitałów własnych. Jednakże zdaniem Zarządu nie istnieją w roku 2018 przesłanki wskazujące na zagrożenie działalności spółki.

Należy zwrócić uwagę na wydarzenia mające istotny wpływ na przedstawiony w sprawozdaniu wynik finansowy, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym tzn. w okresie od stycznia do grudnia 2018 roku oraz w roku 2019.

W dniu 28 marca 2018 roku Zarząd podjął uchwałę nr 1/03/2018 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii Y i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy spółki prawa poboru akcji. W ramach podwyższenia kapitału w dniu 17 kwietnia 2018 roku GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała umowę z miastem Katowice na objęcie 4 800 000 akcji serii Y o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Wspomniane wyżej podwyższenie kapitału zakładowego spółki stanowi realizację planu zaangażowania miasta Katowice w działalność spółki. Środki uzyskane w ten sposób zostały przeznaczone na zabezpieczenie funkcjonowania spółki GKS GieKSa Katowice S.A. oraz spółki zależnej Klub Hokejowy GKS Katowice S.A.

W roku 2018 spółka podpisała z Miastem Katowice umowy o dotacje na wykonanie zadania publicznego w zakresie organizacji uprawiania sportu oraz szkolenia dzieci i młodzieży w zakresie organizacji uprawiania sportu na łączną kwotę 7.053.500,00 złotych.

W roku 2018 pozyskała również środki z darowizn w wysokości 163.500,00 złotych.

Zarząd Spółki również prowadzi działania zmierzające do pozyskania sponsorów i finansowanie działalności nie tylko w oparciu o środki pochodzące od Miasta. Od stycznia 2013 roku rozpoczął działanie Klub Biznesu GKS Katowice. Obecnie Klub Biznesu grupuje około 50 podmiotów, aktywnie wspierających klub, zarówno w układzie finansowym, jak i w zakresie współpracy barterowej. Zarząd spółki czyni starania, aby zarówno Klub Biznesu jak i Klub „Przyjaciele GieKSy” rozwijały się, a pozyskiwane w ten sposób przychody stanowiły coraz istotniejszy element w strukturze przychodowej GKS GieKSa Katowice S.A.

W grudniu roku 2018 Zarząd wystąpił kolejny raz w konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie uprawiania sportu, a na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego podpisał umowy z Miastem Katowice na dotacje w wysokości 10.700.000,- złotych.

Ponadto w dniu 7 marca 2019 roku Zarząd podjął uchwałę nr 1/03/2019 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w wysokości 12.300.000,00 złotych, w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii Z i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy spółki prawa poboru akcji. Na dzień badania sprawozdania finansowego została podpisana umowa z Miastem Katowice na objęcie akcji serii Z.

UMOWY O BUDOWĘ

Spółka nie realizuje umów o budowę.

**TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017
Klub Hokejowy GKS Katowice SA	Katowice	100	100

KWOTY TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup
	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Klub Hokejowy GKS Katowice SA	299 199,87	58 320,39

KWOTY ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany	Należności	Zobowiązania
	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2018
Klub Hokejowy GKS Katowice SA		
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	244 968,87	0,00
- z tytułu pożyczek	1 889 579,52	0,00

1.24 Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Kluczowej Kadry Zarządzającej i Nadzorczej Spółki oraz zatrudnienie

Wynagrodzenia należne z tytułu prac Zarządu za rok 2018 wynoszą 153 tys. zł.
Rada Nadzorcza w roku 2018 pobrała wynagrodzenia w wysokości 117 tys. zł.

Forma zatrudnienia	Przeciętna liczba zatrudnionych
Umowa o pracę	18
Umowy cywilno-prawne, w tym :	81
zawodnicy	22
zawodniczeki	23

W roku sprawozdawczym Spółka nie udzieliła żadnej pożyczki ani innych świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących .

WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

Wynagrodzenie ustawowe firmy audytorskiej za rok 2018 wynosi 7.000,00 złotych netto.



Spółka nie wypłaciła w roku 2018 firmie audytorskiej wynagrodzenia za inne usługi atestacyjne, usługi doradztwa podatkowego i nie skorzystała z innych usług.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

INWESTYCJE WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

W okresie sprawozdawczym Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji.

SKRÓCONE INFORMACJE FINANSOWE O JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Na 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiada jednostek stowarzyszonych.

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Nazwa jednostki	Kraj rejestracji lub siedziby	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
		Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017
Klub Hokejowy GKS Katowice SA	Katowice	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

	31.12.2018	31.12.2017
Odpisy aktualizujące należności	7 357,85	21 426,88
Odpisy aktualizujące pożyczki		
Odpisy aktualizujące majątek finansowy	0,00	0,00
RAZEM	7 357,85	21 426,88

Odpisem aktualizującym obejmuje się należności wątpliwe, odwrócenie odpisu następuje w uzasadnionych przypadkach.

CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

1. Ryzyko walutowe

Nie dotyczy.

**2. Ryzyko kredytowe**

Nie dotyczy.

3. Ryzyko stopy procentowej

Nie dotyczy.

4. Ryzyko cen towarów

Nie dotyczy.

5. Ryzyko związane z płynnością.

Spółka narażona jest na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Występuje konieczność pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania w postaci dokapitalizowania Spółki. W głównej mierze dofinansowanie realizowane jest przez dotychczasowego głównego akcjonariusza Miasto Katowice, w ramach emisji nowych akcji do wysokości uchwalonego kapitału docelowego.

Zarząd zakłada dalszą optymalizację kosztów funkcjonowania spółki oraz poszukuje nowe źródła finansowania.

W roku 2018 Spółka wystąpiła o dotacje celowe w ramach dotacji na działalność sportową dla drużyny męskiej i kobiecej piłki nożnej. Otrzymana dotacja zabezpieczyła finansowanie na okres 9 miesięcy roku 2019.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI

Wyszczególnienie	Według stanu na 31.12.2018	Według stanu na 31.12.2017
bieżące	252 620,11	133 516,89
do 1 miesiąca	240 472,56	57 308,92
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	79 994,02	65 086,77
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	27 451,80	43 530,53
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	154 130,00	14 566,02
powyżej 1 roku	12 277,85	24 897,66
Razem brutto	766 946,34	338 906,79
Odpisy aktualizujące wartość należności (wartość ujemna)	7 357,85	21 426,88
Razem netto	759 588,49	317 479,91

INSTRUMENTY FINANSOWE - ZABEZPIECZENIA

Na dzień bilansowy GKS GieKSa Katowice S.A. nie korzysta z instrumentów pochodnych.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

**ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM**

W dniu 7 marca 2019 roku Zarząd podjął uchwałę nr 1/03/2019 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w wysokości 12.300.000,00 złotych, w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii Z i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy spółki prawa poboru akcji.

Spółka w grudniu 2018 roku złożyła wniosek o dotację celową na realizację zadania pod nazwą „Organizacja uprawiania sportu dla katowickich klubów sportowych”, która jest finansowana ze środków Miasta Katowice. W styczniu 2019 roku Spółka podpisała umowę o dotację dla drużyny męskiej w piłce nożnej, dla drużyny kobiecej w piłce nożnej oraz w siatkówce męskiej. Koszty pokryte dotacją stanowią podstawowe koszty działalności sportowej Spółki, a kwota dotacji zabezpiecza pokrycie kosztów na okres 9 miesięcy roku 2019.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Klub ma podpisane umowy z Miastem Katowice na dotacje w wysokości przeszło 10.700.000,00 złotych.

Uzyskane środki – zarówno od członków Klubu Biznesu, innych reklamodawców i sponsorów oraz tzw. przychody dnia meczowego – zostaną przeznaczone na bieżące pokrycie kosztów działalności Spółki.

**WYJAŚNIENIE DOTYCZĄCE PORÓWNYWALNOŚCI DANYCH
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Zgodnie z Uchwałą nr 18/06/2017 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. z dnia 13 VI 2017 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe, na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Na dzień 1 stycznia 2018 roku sporządzono notę obrazującą skutki zmian w związku z przejściem na Ustawę o rachunkowości. Dane za rok obrotowy 2017, wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2018, zostały przekształcone zgodnie z zasadami przyjętymi na rok 2018 na dane porównywalne.

Skutki przejścia ze stosowania MSSR na Ustawę o rachunkowości o dnia 01.01.2018

Poniższa tabela obrazuje skutki zmian w związku z przejściem na Ustawę o rachunkowości :

Pozycja bilansu	Konto	MSSR		UoR	
		WN	MA	WN	MA
1. Aktywa Wartości niematerialne i prawne - odpis aktualizujący wartość znaku firmowego	060	3 800 000,00		0,00	
2. Pasywa Zysk (strata) z lat ubiegłych - błąd lat ubiegłych	821		3 800 000,00		0,00



OBJAŚNIENIE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Amortyzacja		
Środków trwałych i WNiP	143 157,20	119 549,04
Koszty i przychody z tytułu odsetek		
wpłacone odsetki	14 524,51	894,77
niezapłacone odsetki od zobowiązań	100 395,40	56 904,41
Razem	100 395,40	56 904,41
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej		
zbycie rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie finansowych aktywów	0,00	0,00
wartość netto zlikwidowanego środka trwałego	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw		
Stan rezerw na początek roku (-)	0,00	0,00
Stan rezerw na koniec roku	0,00	0,00
Stan rezerw na początek roku (-) z tyt. odroczonego podatku	0,00	0,00
Stan rezerw na koniec roku z tyt. odroczonego podatku	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów		
Stan zapasów na początek roku	0,00	0,00
Stan zapasów na koniec roku (-)	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu należności		
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	597 857,99	402 156,20
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	1 273 677,63	1 157 699,69
Razem	-675 819,64	-755 543,49
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Stan bilansowy rozliczeń międzyokresowych na początek roku	141 787,04	165 984,31
Stan bilansowy rozliczeń międzyokresowych na koniec roku (-)	188 251,29	-289 079,29
Razem	-46 464,25	455 063,60
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	3 159 943,66	-2 243 365,73
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku (+)	3 799 272,83	3 140 597,66
Razem	639 329,17	897 231,93
Inne korekty		
dotacje	7 053 500,00	6 060 000,00
Inne korekty	0,00	0,00
Razem	7 053 500,00	6 060 000,00
Przepływy z działalności inwestycyjne		
wpływ z odsetek	14 524,51	0,00
udzielone pożyczki	2 661 000,00	1 000 000,00
spłacone pożyczki - udzielone	1 711 000,00	150 000,00
Wpływy z kredytów i pożyczek		



otrzymane pożyczki	4 600 000,00	1 301 408,00
spłacone pożyczki	500 000,00	428 000,00
Razem	4 100 000,00	873 408,00
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	0,00	0,00

POZOSTAŁE INFORMACJE

W roku obrotowym 2018 nie nastąpiło połączenie Spółki z innym podmiotem.

Na rok 2019 planowane jest połączenie Spółki ze spółką Klub Hokejowy GKS Katowice S.A. W ramach procedury połączenia, w dniu 19 grudnia 2018 r. Rady Nadzorcze obu Spółek zaakceptowały decyzje Zarządów o podjęciu czynności zmierzających do połączenia. Procedura, zgodnie z planem, powinna zakończyć się w drugiej połowie roku 2019.

Przyjęto metodę połączenia przez przejęcie (*in corporation*), ze względu na fakt posiadania 100% akcji spółki Klub Hokejowy GKS Katowice SA.

Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Katowice, 27 marca 2019 roku

**Marcin
Robert
Janicki**

Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Robert
Janicki
Data: 2019.03.30
14:32:40 +01'00'

.....
Marcin Janicki – Prezes Zarządu

**Jolanta
Barbara
Sonik**

Elektronicznie
podpisany przez
Jolanta Barbara Sonik
Data: 2019.03.30
14:33:48 +01'00'

.....
*Sporządzający sprawozdanie
Jolanta Sonik*

