



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

III KWARTAŁ ROKU 2021

Katowice, 28 października 2021 r.

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓLCE

Nazwa i siedziba:

GKS GieKSa Katowice S.A., 40-108 Katowice, ul. Bukowa 1A

tel. +48 (032) 254-89-14, fax +48 (032) 479-55-57, w w w . g k s k a t o w i c e . e u ,

biuro@gkskatowice.eu

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 93.12 Z – Działalność klubów sportowych.

Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

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

REGON: 241313028

NIP: 954-26-82-868

Skład Zarządu na dzień 30.09.2021 r.:

- Prezes Zarządu – Marek Szczerbowski

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2021 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 30.09.2021 r	na dzień 31.12.2020 r
Wiersz	AKTYWA		
1	2		
A.	Aktywa trwałe	820 618,34	824 912,77
I.	Wartości niematerialne i prawne	558 158,84	559 141,39
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	558 158,84	559 141,39
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	75 259,50	78 571,38
1.	Środki trwałe	75 259,50	78 571,38
	a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż.lądowej i wodnej (inwestycje w obce środki trwałe)	18 099,94	21 294,13
	c) urządzenia techniczne i maszyny	40 646,34	38 501,64
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	16 513,22	18 775,61
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	187 200,00	187 200,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	187 200,00	187 200,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	187 200,00	187 200,00
	udziały lub akcje	187 200,00	187 200,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	8 769 923,51	3 599 551,56
I.	Zapasy	998,08	913,08
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	143,08	143,08
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	855,00	770,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym	513 411,36	769 775,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	513 411,36	769 775,00

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	107 255,32	151 011,67
	- do 12 miesięcy	107 255,32	151 011,67
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	386 190,82	588 841,71
	c) inne	19 965,22	29 921,62
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 135 727,27	2 749 008,47
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 135 727,27	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	8 135 727,27	2 749 008,47
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 135 727,27	2 749 008,47
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 786,80	79 855,01
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem :	9 590 541,85	4 424 464,33

Wiersz	PASYWA		
1	2		
A.	Kapitał (fundusz) własny	-2 002 309,19	-3 074 565,09
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	71 223 735,00	71 223 735,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	6 714,06	6 714,06
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-74 305 014,15	-69 882 758,91
VI.	Zysk (strata) netto	1 072 255,90	-4 422 255,24
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 592 851,04	7 499 029,42
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym	484 800,00	484 800,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	484 800,00	484 800,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	484 800,00	484 800,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym	0,00	163 861,50
	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	163 861,50
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 108 051,04	6 850 367,92
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 108 051,04	6 850 367,92
	a) kredyty i pożyczki	235 728,82	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	1 064 195,87	963 628,42
	- do 12 miesięcy	1 064 195,87	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	404 071,58	620 616,91
	h) z tytułu wynagrodzeń	303 014,10	316 365,28
	i) inne	9 101 040,67	226 338,78
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem :	9 590 541,85	4 424 464,33

Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 074 198,81	1 622 239,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 074 198,81	1 622 239,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	13 260 962,80	16 493 054,40
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 260 962,80	16 493 054,40
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-11 186 763,99	-14 870 815,40
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	683 592,90	838 394,86
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-11 870 356,89	-15 709 210,26
G.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	13 331 138,33	12 146 784,72
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	12 605 490,00	11 301 700,08
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	725 648,33	845 084,64
H.	Pozostałe koszty operacyjne	129 093,34	576 389,03
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	129 093,34	576 389,03
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 331 688,10	-4 138 814,57

J.	Przychody finansowe	217,89	16 590,68
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym	217,89	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	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe , w tym	259 650,09	300 031,35
I.	Odsetki, w tym	151 794,11	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	107 855,98	143 399,83
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 072 255,90	-4 422 255,24
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 072 255,90	-4 422 255,24

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

2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 714,06	6 714,06
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a)	Zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	6 714,06	6 714,06
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a)	Zwiększenie (z tytułu)	-	-
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycia środków trwałych		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a)	Zwiększenie (z tytułu)	-	-
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(-) 69 882 758,91	(-) 64 096 682,98
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	Zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	69 882 758,91	64 096 682,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	69 882 758,91	64 096 682,98

a)	Zwiększenie (z tytułu)	4 422 255,24	5 786 075,93
	- Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 422 255,24	5 786 075,93
	-		
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	74 305 014,15	69 882 758,91
5.7.	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(-) 74 305 014,15	(-) 69 882 758,91
6.	Wynik netto	1 072 255,90	(-) 4 422 255,24
a)	Zysk netto	1 072 255,90	-
b)	Strata netto		4 422 255,24
c)	Odpisy z zysku	-	-
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	(-) 2 002 309,19	(-) 3 074 565,09
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	(-) 2 002 309,19	(-) 3 074 565,09

Przepływy pieniężne	30.09.2021 r	31.12.2020 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	1 072 255,90	- 4 422 255,24
II. Korekty razem:	- 3 483 332,40	- 9 693 267,25
1. Amortyzacja	135 717,47	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	-	484 800,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 85,00	40 753,59
7. Zmiana stanu należności	256 363,64	- 68 904,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	8 770 093,28	889 405,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 39 931,79	81 772,26
10. Inne korekty	- 12 605 490,00	- 11 301 700,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 2 411 076,50	- 14 115 522,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I. Wpływy:	-	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki:	131 423,04	241 772,62

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	131 423,04	241 772,62
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 131 423,04	- 241 772,62
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy:	12 605 490,00	16 220 182,08
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	3 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki		1 918 482,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	12 605 490,00	11 301 700,08
II. Wydatki:	4 676 271,66	-
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	84 328,77	-
9. Inne wydatki finansowe	91 942,89	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	7 929 218,34	16 220 182,08
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	5 386 718,80	1 862 886,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 386 718,80	1 862 886,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 749 008,47	886 121,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym	8 135 727,27	2 749 008,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 499,08	-

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia/koszcie wytworzenia. Cenę nabycia/koszt wytworzenia powiększają koszty finansowania zewnętrznego

zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środka trwałego. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 10.000,- zł, przedmiot zakupu może być zakwalifikowany do środków niskocennych, a wartość jego zakupu zostanie zarachowana w koszty.

Na koniec okresu sprawozdawczego, rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową przez przewidywany okres użytkowania danego środka trwałego.

Wartości niematerialne

Na dzień początkowego ujęcia wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o kwotę odpisów amortyzacyjnych i kwotę odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 10.000,- zł, wartość zakupu może być jednorazowo zarachowana w koszty.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania.

Znaku towarowego Spółka nie amortyzuje.

Aktywa finansowe

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa finansowe obejmują:

- pożyczki,
- udziały,
- akcje.

Pożyczki udzielone zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Pożyczki udzielone o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego zalicza się do aktywów trwałych.

Pożyczki wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

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

Udziały w jednostkach pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej tych aktywów wówczas ich wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług ujmuje się w kwocie wymagalnej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Odpisu z tytułu utraty wartości należności dokonuje się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że jednostka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością. Odpis tworzy się w ciężar kosztów.

Wszelkie przekazane zaliczki, jak na poczet przyszłych dostaw towarów i usług, na środki trwałe w budowie, na objęcie udziałów i akcji, nabycie wartości niematerialnych i inne, ujmuje się w pozostałych należnościach.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, natomiast depozyty bankowe w kwocie 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 ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty to znaczy z uwzględnieniem nie zapłaconych na koniec okresu sprawozdawczego odsetek.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na jednostce ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

Utrata wartości

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego dokonuje się przeglądu wartości bilansowej składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i nie różnią się od zasad stosowanych w poprzednich kwartałach tego roku obrotowego. Przedstawiane są jedynie wg nowo obowiązującego wzoru, zgodnego z Ustawą o rachunkowości oraz wytycznymi GPW SA w Warszawie (Zał. Nr 3 do Regulaminu ASO).

W bieżącym okresie nie nastąpiły zmiany w zakresie polityki rachunkowości.

IV. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na przygotowaniach do sezonu 2021/22 oraz organizacji pierwszych imprez tych rozgrywek, zarówno w piłce nożnej kobiet i mężczyzn, hokeju i siatkówce. Z tymi zdarzeniami oraz wydatkami na poczet wynagrodzeń wiązały się główne koszty w zakresie wydatków III kwartału.

W dniu 10 września 2021 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 1/09/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji 9.000.000 akcji serii AB, o wartości nominalnej 1,00 zł każda i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji. Akcje serii AB zostały zaoferowane przez Spółkę w trybie art. 431 § 2 pkt. 1 ksh, tj. w drodze subskrypcji prywatnej. Termin zawarcia umowy objęcia akcji serii AB został wyznaczony do 8 października 2021 r.

W dniu 20 września 2021 r. zawarta została umowa objęcia 9.000.000 akcji serii AB.

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 składowego. W konsekwencji organ stwierdził, że ww. zleceniobiorcy z tytułu zatrudnienia w ramach umowy zlecenie podlegają obowiązkowym ubezpieczeniom emerytalnemu, rentowemu i wypadkowemu a podstawą wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne powinno być – zdaniem ZUS - wynagrodzenie otrzymane również z tytułu umowy zlecenie.

Z wstępnych wyliczeń Emitenta wynika, że jego zobowiązanie wobec ZUS wyliczone w oparciu o otrzymane decyzje wynosi 3 335 613,75 zł. Do kwoty tej doliczone powinny zostać odsetki, wynoszące ok. 600 000,00 zł.

Emitent uznając, że stanowisko organu rentowego jest błędne i winno zostać skorygowane w toku sądowej kontroli złożył do Sądu odwołania od ustaleń kontroli ZUS. Obecnie toczą się postępowania sądowe zainicjowane wniesieniem ww. odwołań.

W dniu 27 sierpnia 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę „o przyjęciu treści ogłoszenia w sprawie wyboru podmiotu, który wykona badanie sprawozdania finansowego Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. za lata 2021 i 2022”.

W dniu 30 września 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę nr 113/08/2021 o wyborze biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 i 2022.

Piłka nożna mężczyzn

Po sezonie 2020/21 zakończonym awansem do Fortuna 1 Ligi, w lipcu GKS Katowice rozpoczął przygotowania do kolejnych rozgrywek na szczeblu centralnym, tym razem na zapleczu Ekstraklasy. Trzon składu GieKSy pozostał taki sam. Do drużyny dołączyli bramkarz Dawid Kudła, obrońcy Paweł Gierach i Hubert Sadowski, pomocnicy Oskar Repka oraz Piotr Samiec-Talar i napastnik Filip Szymczak. Pod koniec lipca katowiczanie rozpoczęli zmagania w Fortuna 1 ligi od domowego meczu z Resovią Rzeszów, który zremisowali 2:2. W sierpniu intensywność wzrosła. Szczególnie ważne były trzy mecze z rzędu rozgrywane przy Bukowej. Zremisowaliśmy w nich z Podbeskidziem Bielsko-Biała (2:2) i Sandecją Nowy Sącz (0:0). Na koniec tego krótkiego maratonu mierzyliśmy się z Zagłębiem Sosnowiec i pomimo wyniku 0:2 do przerwy, w drugiej połowie katowiczanie strzelili trzy bramki i odnieśli pierwszą wygraną po powrocie do 1 ligi. Wrzesień otworzyliśmy meczem przyjaźni z Banikem Ostrava zorganizowanym z okazji 25-lecia przyjaźni kibiców obu klubów. Do ligowej rywalizacji wróciliśmy 10 września w wyjazdowym meczu z Widzewem Łódź, który zakończył się porażką 1:3. Zaraz po nim przyszło domowe starcie z Arką Gdynia i w tym wypadku również musieliśmy uznać wyższość rywala (2:4). Niepokojący trend odwróciło spotkanie w Polkowicach, gdzie po znacznie lepszym w swoim wykonaniu meczu, katowiczanie zremisowali 1:1. Potem niestety przyszła porażka w Opolu z miejscową Odrą (2:4). Trzeci kwartał roku zamknęliśmy wyjazdowym zwycięstwem w ramach Fortuna Pucharu Polski z czwartoligową Olimpią Zambrów (1:0).

Piłka nożna kobiet

Po trzecim z rzędu sezonie Ekstraligi zakończonym przez nasz zespół na 6. miejscu, piłkarki GKS-u Katowice przystąpiły do przygotowań przed sezonem 2021/22 z chęcią poprawienia tego wyniku. Do drużyny dołączyły Matylda Bujak z Medyka Konin oraz Amelia Bińkowska z Olimpii Szczecin oraz doświadczone Emilia Zdunek i Alicja Dyguś z Górnika Łęczna. Przed pierwszym domowym meczem Klub z Katowic poinformował, że piłkarki od sezonu 2021/22 Ekstraligi wszystkie swoje domowe mecze będą rozgrywały na Stadionie Miejskim przy ul. Bukowej. Zmagania rozpoczęliśmy 14 sierpnia od wyjazdowego meczu w Łęcznej, gdzie jednak musieliśmy uznać wyższość miejscowego Górnika (2:0). Po tym meczu przyszła jednak

seria czterech zwycięstw z rzędu: na wyjeździe ze Sportisem KKP Bydgoszcz (2:1), przy Bukowej z AP Lotosem Gdańsk (2:0), na wyjeździe z AZS-em UJ Kraków (2:1) i znów przy Bukowej z Olimpią Szczecin (3:1). Dobrą passę przerwała porażka we Wrocławiu z tamtejszym Śląskiem (1:3).

Siatkówka

Drużyna siatkarskiego GKS-u Katowice, która przeszła szereg zmian kadrowych przed startem sezonu 2021/2022 PlusLigi, rozpoczęła przygotowania do kolejnej edycji rozgrywek na początku sierpnia 2021 r. Zanim siatkarze GieKSy rozpoczęli treningi, przeszli oni szereg badań lekarskich oraz testy w Akademii Wychowania Fizycznego im. Jerzego Kukuczki w Katowicach. Zespół wziął udział w towarzyskim turnieju siatkówki plażowej PreZero Grand Prix w Krakowie (5-8 sierpnia), w którym pokonał Trefla Gdańsk i przegrał ze Stalą Nysa oraz Jastrzębskim Węglem. Drużyną rozpoczęła okres meczów sparingowych 27 sierpnia br. spotkaniem z pierwszoligowym BBTS-em Bielsko-Biała, zakończonym wynikiem 2:2. Zespół pod wodzą trenera Grzegorza Słabego rozegrał do końca okresu przygotowań łącznie 8 meczów kontrolnych, a rywalami Klubu były zespoły Stali Nysa, Grupy Azoty ZAKSA Kędzierzyn-Koźle, Aluronu CMC Warta Zawiercie, Cuprum Lubin i LUK Lublin. Ponadto GKS odbył dwa wspólne treningi z drużyną Exact Systems Norwid Częstochowa. W międzyczasie Klub skompletował skład na sezon 2021/2022: na początku września br. ogłoszono, iż do składu GKS-u Katowice po dwóch latach przerwy powrócił argentyński przyjmujący Gonzalo Quiroga.

Hokej

W sierpniu drużyna hokejowa rozpoczęła przygotowania do kolejnego sezonu PHL. Zespół pracował już pod kierunkiem nowego szkoleniowca Jacka Płachty. W ramach przygotowań GieKSa rozegrała dziewięć sparingów.

Skompletowana została także kadra drużyny. Latem klub przedłużył umowy z kluczowymi polskimi zawodnikami: Grzegorzem Pasiutem, Bartoszem Fraszko, Patrykiem Krężołkiem, Patrykiem Wajdą, Mateuszem Michalskim, Szymonem Mularczykiem, Oskarem Krawczykiem, Maciejem Miarką i Maciejem Kruczkim. Do kadry zespołu dołączyli: bramkarz John Murray, obrońcy Jakub Wanacki, Carl Hudson (Irlandia/Kanada), Aleksandr Jakimienko (Rosja), Dawid Musioł, Mateusz Rompkowski oraz napastnicy Patryk Wronka, Mateusz Bepierszcz, Anthon Eriksson (Szwecja), Matias Lehtonen (Finlandia), Joonas Monto (Finlandia), Anthon Eriksson (Szwecja) i Igor Smal. Ponadto formalnie do zespołu GieKSy zostali włączeni Piotr Ciepielewski, Patryk Świerczyzna, David Lebek oraz Jakub Prokurat.

Pomimo tego, że drużyna rozpoczęła sezon od sześciu meczów wyjazdowych, prezentowała od pierwszej kolejki wysoki poziom i od razu ulokowała się w ścisłej czołówce tabeli. Na początek sezonu katowiczanie ograli Tauron Podhale Nowy Targ, Ciarko STS Sanok, Zagłębie Sosnowiec, JKH GKS Jastrzębie oraz Comarch Cracovię. Zwycięski marsz zakończył się dopiero w Tychach w meczu z miejscowym GKS-em.

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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Lp.	Podmiot/Os. Fizyczna	Ilość akcji	%
1	Miasto Katowice	60 800 000	85,36 %
2	Trust Trading Sp. z o.o.	5 775 878	8,11 %
3	Pozostali	4 647 857	6,53 %
	Suma	71 223 735	100 %

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	16	16
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	156	-

Dane na koniec III kwartału 30.09.2021 r.

Katowice, dnia 28.10.2021 r.