

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2018 GKS GieKSa Katowice S.A.

KS
KATOWICE





SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ
GKS GieKSa Katowice Spółka Akcyjna

za okres

od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

obejmujące :

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Skonsolidowany bilans
Skonsolidowany rachunek zysków i strat
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
Informacje dodatkowe

Sprawozdanie przedstawił Zarząd Spółki :
Marcin Janicki – Prezes Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie :
Jolanta Sonik – Dyrektor Finansowy

Katowice, 2019-03-29



Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018

1. Informacje ogólne o jednostce dominującej

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 zajęć sportowych i rekreacyjnych

Realizowany przedmiot działalności 93.12 Z – Działalność klubów sportowych.

1.1 Czas trwania działalności

Czas trwania Spółki dominującej i pozostałych jednostek grupy nie jest oznaczony.

1.2 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 roku. Dane wykazane w sprawozdaniu wyrażone są w złotych polskich.

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.

Sprawozdanie finansowe Grupy GKS GieKSa Katowice S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za rok 2017 sporządzone było 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). W sprawozdaniu skonsolidowanym ujawnione dane za poprzedni rok obrotowy są porównywalne, tzn. że zastosowano te same zasady wyceny i prezentacji co w roku bieżącym.

1.3 Skład osobowy Zarządu Spółki dominującej 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 dominującej 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 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.

1.4 Spółki zależne – objęte skonsolidowaniem sprawozdania :

Klub Hokejowy GKS Katowice Spółka Akcyjna, ul. Bukowa 1A, Katowice

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD : 85.51. Z Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych

Realizowany przedmiot działalności 93.12 Z – Działalność klubów sportowych

- posiadane akcje – 100 %
- udział w prawach głosu – 100 %

1.5 Wskazanie czy sprawozdania finansowe jednostek objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Sprawozdania finansowe jednostek objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych. W skład Spółek nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

1.6 W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to jednostkowe sprawozdania finansowe jednostek objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano połączenia spółek.

1.7 Wskazanie czy jednostkowe sprawozdania finansowe jednostek objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej 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 8.527.347,78 złotych, a wartość kapitałów własnych jest również ujemna i wynosi – 8.166.233,92. Jednakże zdaniem Zarządu nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie działalności spółki, o czym świadczyć mogą zdarzenia, które miały miejsce w roku 2019.

W grudniu roku 2018 obie spółki wystąpiły kolejny raz w konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie uprawiania sportu, a na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego podpisały umowy z Miastem Katowice na dotacje w wysokości 14.700.000,- złotych. Ponadto w dniu 7 marca 2019 roku Zarząd Spółki GKS GieKSa Katowice S.A. 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. 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. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka GKS GieKSa Katowice S.A. podpisała umowę z Miastem Katowice na objęcie akcji, a na konto spółki wpłynęły środki z tytułu sprzedaży akcji.

Ponadto 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.

Na rok 2019 planowane jest połączenie Klubu Hokejowego GKS Katowice S.A. ze spółką GKS GieKSa 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.

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok zostało więc sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Zdaniem Zarządu 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 skonsolidowanego 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. Na dzień 1 stycznia 2018 roku sporządzono notę obrazującą skutki zmian w związku z przejściem na Ustawę o rachunkowości.

Klub Hokejowy GKS Katowice S.A. zgodnie z Zarządzeniem nr DF/1/01/2018 Zarządu Spółki z dnia 10 stycznia 2018 roku sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe na podstawie ksiąg rachunkowych, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami).

Skonsolidowane sprawozdanie grupy zostało sporządzone zgodnie z UoR, a dane finansowe zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego. W niniejszym sprawozdaniu skonsolidowanym zastosowano metodę konsolidacji pełnej.

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. W roku 2017 spółka nie dokonała wyceny wartości znaku towarowego z uwagi na podjętą przez Zgromadzenie Wspólników decyzję o rezygnacji z prowadzenia ksiąg wg MSSR/MSSF począwszy od stycznia roku 2018 i przejścia na zasady prowadzenia ksiąg według ustawy o rachunkowości. Powyższa decyzja podyktowana była faktem posiadania przez Urząd Miasta Katowice pakietu większościowego akcji oraz konieczności przygotowywania sprawozdawczości na potrzeby Miasta według ustawy o rachunkowości.

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 nie zapłaconych 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.

Katowice, 29 marca 2019 roku

Marcin
Robert
Janicki

Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Robert Janicki
Data: 2019.04.08
12:26:25 +02'00'

.....
Marcin Janicki - Prezes Zarządu

Jolanta
Barbara Sonik

Elektronicznie
podpisany przez Jolanta
Barbara Sonik
Data: 2019.04.08
12:25:45 +02'00'

.....
*Sporządzający sprawozdanie
Jolanta Sonik*

Grupa Kapitałowa GKS GieKSa Katowice SA

Bilans skonsolidowany sporządzony na dzień 31 grudnia 2018

AKTYWA	Stan na	
	31.12.2018	31.12.2017
A. Aktywa trwałe	745 942,59	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 wodnej	29 811,97	34 070,89
1.2 Urządzenia techniczne i maszyny	69 947,45	89 892,91
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 :	187 200,00	187 200,00
1. nieruchomości	0,00	0,00
2. długoterminowe aktywa finansowe	187 200,00	187 200,00
- 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	3 512 084,59	1 762 294,89
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 086 165,52	713 226,12
1. Należności od jednostek powiązanych	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
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	1 086 165,52	713 226,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	540 492,86	240 440,91
- do 12 miesięcy	540 492,86	240 440,91
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	395 741,60	246 668,60
c) inne	149 931,06	226 116,61
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 884 160,93	607 654,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 884 160,93	607 654,09
a) w jednostkach powiązanych	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
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	1 884 160,93	607 654,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 884 160,93	607 654,09
- 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	541 758,14	441 414,68
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem :	4 258 027,18	2 548 400,68

PASywa	Stan na	
	31.12.2018	31.12.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	-8 166 233,92	-4 438 886,14
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	3 000 000,00
- na udziały (akcje własne)	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-55 569 335,20	-48 525 876,19
VI. Zysk (strata) netto	-8 527 347,78	-7 043 459,01
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 424 261,10	6 987 286,82
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	12 423 611,10	5 687 286,82
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	12 423 611,10	5 687 286,82
a) kredyty i pożyczki	6 468 122,59	712 662,45
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 :	2 554 766,68	2 180 241,30
- do 12 miesięcy	2 554 766,68	2 180 241,30

- 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	1 858 843,47	1 425 590,22
h) z tytułu wynagrodzeń	1 180 367,62	1 150 407,69
i) inne	361 510,74	217 913,81
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 :	4 258 027,18	2 548 400,68

Grupa Kapitałowa GKS GieKSa Katowice SA

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 :	5 906 469,03	7 662 220,82
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 906 469,03	7 598 246,56
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	63 974,26
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym :	19 970 782,65	19 966 623,20
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19 970 782,65	19 966 623,20
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-14 064 313,62	-12 304 402,38
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	3 307 774,47	3 919 314,29
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-17 372 088,09	-16 223 716,67
G.	Pozostałe przychody operacyjne	10 037 783,22	9 775 350,18
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	9 579 743,00	8 069 900,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	458 040,22	1 705 450,18
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 052 804,36	503 986,81
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	1 045 446,51	503 986,81
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-8 387 109,23	-6 952 353,30
J.	Przychody finansowe	20 820,79	752,47
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:	14 691,69	671,03
	- od jednostek powiązanych		
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	6 129,10	81,44
K.	Koszty finansowe	161 059,34	91 858,18
I	Odsetki, w tym :	131 217,16	77 709,12
	- 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	29 842,18	14 149,06
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-8 527 347,78	-7 043 459,01
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)	-8 527 347,78	-7 043 459,01

Grupa Kapitałowa GKS GieKSa Katowice SA

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	-8 527 347,78	-7 043 459,01
II. Korekty razem :	-8 872 296,40	-4 757 463,65
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)	-7 597,98	65 267,06
4. Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-358 870,37	-316 957,37
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	974 214,45	2 714 120,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-68 836,38	-269 542,92
10. Inne korekty	-9 579 743,00	-7 069 900,00
III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-17 399 644,18	-11 800 922,66
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	194 675,34	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 :	194 675,34	894,77
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	194 675,34	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	14 675,34	894,77
- inne wpływy z aktywów finansowych	180 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	275 994,00	93 750,41
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	180 000,00	0,00
III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-81 318,66	-92 855,64

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	19 279 743,00	14 736 308,00
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	4 900 000,00	3 666 408,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	9 579 743,00	8 069 900,00
II. Wydatki	522 273,32	2 257 972,62
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	2 243 000,00
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	22 273,32	14 972,62
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej (I-II)	18 757 469,68	12 478 335,38
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 276 506,84	584 557,08
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym :	1 276 506,84	584 557,08
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,04	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	607 654,09	23 097,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 884 160,93	607 654,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa GKS GieKSa Katowice SA

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

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	bieżący	poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-4 438 886,14	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	-4 438 886,14	-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
	- zwiększenie kapitału podstawowego - 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	-44 725 876,19
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	44 725 876,19
	- 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	48 525 876,19
	a) zwiększenia (z tytułu)	7 043 459,01	0,00
	- przeniesiona strata z lat ubiegłych do pokrycia	7 043 459,01	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	55 569 335,20	48 525 876,19
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-55 569 335,20	-48 525 876,19
6.	Wynik netto	-8 527 347,78	-7 043 459,01
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	8 527 347,78	7 043 459,01
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-8 166 233,92	-4 438 886,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 166 233,92	-4 438 886,14



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Grupy Kapitałowej 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. utruty 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 utruty 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



Grupa 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 z tytułu transferu jest odpowiednia do okresu kontraktu z zawodnikiem. Znaku towarowego Grupa 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



Odwrocenie 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 GKS 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
Razem	187 200,00	187 200,00

Spółka GKS GieKSa Katowice S.A. zakupiła w roku 2016 akcje Polskiej Ligi Piłki Siatkowej jako wynik udziału w rozgrywkach Plus Ligi, 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:	547 850,71	261 928,78
- część długoterminowa	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	
- od jednostek pozostałych	0,00	
- część krótkoterminowa	547 850,71	261 928,78
- od jednostek powiązanych	0,00	
- od jednostek pozostałych	547 850,71	261 928,78
Przedpłaty:	0,00	8 201,28
- część długoterminowa	0,00	
- część krótkoterminowa	0,00	8 201,28
Pozostałe należności:	545 672,66	464 522,94
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	545 672,66	464 522,94
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	1 086 165,52	713 226,12

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 :	0,00	0,00
- część krótkoterminowa - kwota kredytu	0,00	0,00
- część krótkoterminowa - odsetki	0,00	0,00
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 884 160,93	607 654,09
Razem inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 884 160,93	607 654,09
-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	607 654,09	23 097,01
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 276 506,84	584 557,08
Różnice kursowe	0,04	0,00
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 884 160,93	607 654,09

Stan środków zgromadzonych na rachunkach bankowych VAT na dzień 31 grudnia 2018 roku :

- GKS GieKSa Katowice S.A. - 1.610,00 złotych,
- Klub Hokejowy GKS Katowice S.A. – 174.164,41 złotych.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2018	31.12.2017
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	541 758,14	441 414,68
rozliczenie kosztów ubezpieczeń	60 321,81	22 110,53
rozliczenie kosztów pośrednictwa transferów zawodników	155 014,89	124 389,79
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	3 110,00
podatek VAT naliczony - do rozliczenia w przyszłych okresach	326 421,44	291 804,36



PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

W roku 2018 nie wystąpiła działalność zaniechana.

KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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
GKS GieKSa Katowice S.A. - Akcje serii X	3 000 000
GKS GieKSa Katowice S.A. - 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 spółki GKS GieKSa Katowice S.A. - wyemitowane w roku 2017 zostały zarejestrowane w 30 stycznia roku 2018.

Spółka GKS GieKSa Katowice S.A. 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 dominującej 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

Spółki w roku 2018 nie tworzyły rezerw na przewidywane koszty i straty dotyczące przyszłych zobowiązań.

Jednostki 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	2 012 798,26
- część długoterminowa	0,00	1 300 000,00
- od jednostek powiązanych	0,00	
- od jednostek pozostałych	0,00	1 300 000,00
- część krótkoterminowa	6 468 122,59	712 798,26
- od jednostek powiązanych	0,00	
- od jednostek pozostałych	6 468 122,59	712 798,26



Pozycja obejmuje pożyczki zaciągnięte przez spółkę dominującą :

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:	2 554 766,68	2 180 241,30
- część długoterminowa	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od jednostek pozostałych	0,00	0,00
- część krótkoterminowa	2 554 766,68	2 180 241,30
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych	2 554 766,68	2 180 241,30
Przedpłaty:	0,00	471,35
- część długoterminowa	0,00	0,00
- część krótkoterminowa	0,00	471,35
Pozostałe zobowiązania:	3 400 721,83	2 793 775,91
- część długoterminowa	0,00	0,00
- część krótkoterminowa	3 400 721,83	2 793 775,91
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	5 956 138,51	4 974 488,56



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.

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	5 906 469,03	7 598 246,56
Przychody ze sprzedaży towarów		63 974,26
RAZEM	5 906 469,03	7 662 220,82

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	11 424 114,56	11 683 348,41
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	1 069 178,71	1 124 803,55
Koszty usług obcych	10 072 988,24	10 076 532,61
Koszty podatków i opłat	192 915,00	74 406,64
Pozostałe koszty	416 778,18	903 705,32
RAZEM	23 319 131,89	23 982 345,57
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	40 574,77	96 408,08
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	3 307 774,47	3 919 314,29
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów	19 970 782,65	19 966 623,20



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	9 650 807,82	10 006 509,19
Koszty ubezpieczeń społecznych	767 950,39	791 720,07
RAZEM	10 418 758,21	10 798 229,26

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.

NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Grupa 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	4 588,87	124 262,36
Odszkodowania otrzymane	55 144,00	53 769,50
Dotacje	9 579 743,00	8 069 900,00
Składki członkowskie	152 228,00	135 421,00
Otrzymane darowizny	199 140,00	1 366 431,65
Spisane zobowiązania	20 629,76	11 159,89
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	16 426,88	0,00
Pozostałe	9 882,71	14 105,78
RAZEM	10 037 783,22	9 775 350,18

**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
Inne zmniejszenia majątku trwałego		8 068,69
Darowizny	308 700,00	346 225,48
Koszty sądowe i komornicze	400,00	30 021,72
Kary, upomnienia, opłaty prolongacyjne	4 617,77	9 591,99
Odpisy aktualizujące należności	7 357,85	0,00
Spisane należności	87 618,48	35 840,34
Należności przedawnione, umorzone	11 266,53	18 585,78
Składki członkowskie	0,00	0,00
Pozostałe	632 843,73	55 595,20
RAZEM	1 052 804,36	503 929,20

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	14 691,69	671,03
Zysk ze zbycia majątku finansowego	0,00	0,00
Wycena inwestycji w wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe	6 129,10	81,44
RAZEM	20 820,79	752,47

**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:	131 217,16	77 709,12
- zobowiązań	3 729,50	3 701,33
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	29 842,18	14 149,06
RAZEM	161 059,34	91 858,18

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 RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

	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	0	0
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	0	0
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	0	0
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące zmian stawek podatkowych	0	0
Obciażenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	0	0
- przypisane działalności kontynuowanej	0	0
- przypisane działalności zaniechanej	0	0



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.

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 8.527.347,78 złotych. Ponadto w roku 2018 wystąpiły ujemna wartość kapitałów własnych. Jednakże zdaniem Zarządu nie istnieją w roku 2018 przesłanki wskazujące na zagrożenie działalności.

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.

W grudniu roku 2018 Spółki wystąpiły 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 14.700.000,- złotych.

Ponadto w dniu 7 marca 2019 roku Zarząd GKS GieKSa Katowice S.A. 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. Na rok 2019 planowane jest połączenie Klubu ze spółką GKS GieKSa 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.

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

Wyłączenia z konsolidacji

	bilans	konto	WN	MA
1.	Inwestycje długoterminowe	GKS 030	1 000 000,00	
	Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy)	KH 801		1 000 000,00
2.	Rozrachunki z odbiorcami - podmioty powiązane	GKS 201	244 968,87	
	Rozrachunki z odbiorcami - podmioty powiązane	KH 201-1	0,00	
	Rozrachunki z dostawcami powiązanymi	GKS 211-1072		244 968,87
	Rozrachunki z dostawcami powiązanymi	KH 210		0,00
3.	Pożyczki udzielone - podmioty powiązane	GKS 251	1 889 579,52	
	Pożyczko otrzymane - podmioty powiązane	KH 252		1 889 579,52
	Rachunek zysków i strat			
4.	Przychody	GKS 722-741		287 184,27
		GKS 760		12 015,60
		KH 710		58 320,39
	Koszty	GKS 420-90	9 585,20	
		525-90	9 585,20	
		490		9 585,20
		KH 410	20 299,66	
		420	278 900,21	
		510	13 899,66	
		520	45 218,93	
		550	240 081,28	
		490		299 199,87



5.	odsetki od pożyczki	GKS 750 KH 755	66 454,72	66 839,66
Rachunek przepływów				
6.	kapitał zakładowy KH		0,00	
	pożyczki - zaciągnięte i spłacone		1 531 000,00	2 501 000,00
	należności - zobowiązania	GKS KH	244 968,87	0,00 244 968,87

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 321 tys. zł.
Rada Nadzorcza w roku 2018 pobrała wynagrodzenia w wysokości 154 tys zł.

Forma zatrudnienia	Przeciętna liczba zatrudnionych
Umowa o pracę	20
Umowy cywilno-prawne, w tym :	110

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 4.000,00 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.

INSTRUMENTY FINANSOWE - ZABEZPIECZENIA

Na dzień bilansowy jednostka 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 dotacje 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 Grupa GKS ma podpisane umowy z Miastem Katowice na dotacje w wysokości przeszło 14.700.000,00 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 :



Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej GKS GieKSa Katowice SA za 2018 rok

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 PRZEPIYWÓW 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	14 675,34	894,77
zapłacone odsetki od zobowiązań	22 273,32	65 267,06
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	734 653,00	396 268,75
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	1 093 523,37	713 226,12
Razem	-358 870,37	-316 957,37
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Stan bilansowy rozliczeń międzyokresowych na początek roku	146 500,32	171 871,76
Stan bilansowy rozliczeń międzyokresowych na koniec roku (-)	215 336,70	441 514,68
Razem	-68 836,38	-269 642,92
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	4 974 624,37	-2 243 365,73
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku (+)	5 948 838,82	4 957 486,27



Razem	974 214,45	2 714 120,54
Inne korekty		
dotacje	9 579 743,00	7 069 900,00
Inne korekty	0,00	0,00
Razem	9 579 743,00	7 069 900,00
Przepływy z działalności inwestycyjne		
wpływ z odsetek	14 675,34	894,77
Wpływy z kredytów i pożyczek		
otrzymane pożyczki	4 900 000,00	3 666 408,00
spłacone pożyczki	500 000,00	2 243 000,00
Razem	4 400 000,00	1 423 408,00
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	4 800 000,00	3 000 000,00

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, 29 marca 2019 roku

**Jolanta
Barbara
Sonik**

Elektronicznie
podpisany przez
Jolanta Barbara
Sonik
Data: 2019.04.08
12:08:10 +02'00'

.....
Sporządzający sprawozdanie
Jolanta Sonik

**Marcin
Robert
Janicki**

Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Robert
Janicki
Data: 2019.04.08
12:07:20 +02'00'

.....
Marcin Janicki – Prezes Zarządu