



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY GKS GieKSa Katowice S.A.

I KWARTAŁ ROKU 2024

Katowice, 26 kwietnia 2024 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za I kwartał roku 2024 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Nazwa i siedziba:

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

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

biuro@gkskatowice.eu

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

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

Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

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

REGON: 241313028

NIP: 954-26-82-868

Skład Zarządu na dzień 31.03.2024 r.:

- Prezes Zarządu – Krzysztof Nowak

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2024 r.:

- Andrzej Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Sławomir Witek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Wójcik – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej.

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Poz.	Wyszczególnienie	na dzień 31.03.2024 r	na dzień 31.12.2023 r
Wiersz	AKTYWA		
1	2		
A.	Aktywa trwałe	1 083 446,48	1 060 787,94
I.	Wartości niematerialne i prawne	508 101,28	538 912,03
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	508 101,28	538 912,03
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	205 955,20	229 602,91
1.	Środki trwałe	185 672,79	192 407,34
	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)	7 452,65	8 517,37
	c) urządzenia techniczne i maszyny	22 218,56	24 505,80
	d) środki transportu		0,00
	e) inne środki trwałe	156 001,58	159 384,17
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	20 282,41	37 195,57
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	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	182 190,00	105 073,00
1.	Aktywa z odroczonego podatku		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	182 190,00	105 073,00
B.	Aktywa obrotowe	17 269 972,10	4 289 955,36
I.	Zapasy	276 910,78	274 644,22
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	232 922,34	164 253,70
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	43 988,44	110 390,52
II.	Należności krótkoterminowe, w tym	16 371 643,58	1 643 219,11

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	16 371 643,58	1 643 219,11
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	298 694,96	433 968,05
	- do 12 miesięcy	298 694,96	433 968,05
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	889 662,74	1 178 285,21
	c) inne	15 183 285,88	30 965,85
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	541 012,83	2 249 293,93
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	541 012,83	2 249 293,93
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	541 012,83	2 249 293,93
	środkii pieniężne w kasie i na rachunkach	513 780,04	2 232 022,19
	inne środki pieniężne	27 232,79	17 271,74
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80 404,91	122 798,10
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem :	18 353 418,58	5 350 743,30

Poz.	Wyszczególnienie	na dzień 31.03.2024 r	na dzień 31.12.2023 r
Wiersz	PASYWA		
1	2		
A.	Kapitał (fundusz) własny	-247 770,62	1 881 785,44
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	85 223 735,00	82 723 735,00
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	2 500 000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-83 348 663,62	-81 171 761,91
VI.	Zysk (strata) netto	-2 129 556,06	-2 176 901,71
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 601 189,20	3 468 957,86
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym	364 007,36	890 987,36
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	272 448,36	272 448,36
	długoterminowe	22 866,28	22 866,28
	krótkoterminowe	249 582,08	249 582,08
3.	Pozostałe rezerwy	91 559,00	618 539,00
	długoterminowe	77 117,00	77 117,00
	krótkoterminowe	14 442,00	541 422,00

II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym	0,00	0,00
	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 014 681,82	2 577 970,50
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	5 014 681,82	2 577 970,50
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, w tym	1 681 679,73	263 287,35
	- do 12 miesięcy	1 681 679,73	263 287,35
	- 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	2 887 066,96	2 192 615,49
	h) z tytułu wynagrodzeń	398 595,95	41 744,50
	i) inne	47 339,18	80 323,16
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 222 500,02	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 222 500,02	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	13 222 500,02	0,00
	Pasywa razem :	18 353 418,58	5 350 743,30

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny

Poz.	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 362 275,21	5 461 133,42
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 112 250,97	4 930 185,82
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	250 024,24	530 947,60
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 626 679,45	25 608 493,78
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 526 394,87	25 277 577,07
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	100 284,58	330 916,71
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-6 264 404,24	-20 147 360,36
D.	Koszty sprzedaży	13 711,96	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	365 838,12	1 630 788,25
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-6 643 954,32	-21 778 148,61
G.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	4 643 269,57	20 459 795,81
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 743,37	0,00
II.	Dotacje	4 407 499,98	17 678 113,84
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 979,30	48 636,03

IV.	Inne przychody operacyjne	224 046,92	2 733 045,94
H.	Pozostałe koszty operacyjne	110 191,06	710 677,62
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	146 651,34
III.	Inne koszty operacyjne	110 191,06	564 026,28
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-2 110 875,81	-2 029 030,42
J.	Przychody finansowe	7 186,09	138,91
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	257,59	113,73
	- 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
V.	Inne	6 928,50	25,18
K.	Koszty finansowe , w tym	25 866,34	148 010,20
I.	Odsetki, w tym	8 665,37	12 499,19
	- 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	17 200,97	135 511,01
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-2 129 556,06	-2 176 901,71
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)	-2 129 556,06	-2 176 901,71

Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym

		Kwota w złotych	Kwota w złotych
1	2	31.03.2024	31.12.2023
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1 881 785,44	1 863 277,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
I.a.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	1 881 785,44	2 466 762,36
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	82 723 735,00	80 223 735,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 500 000,00	2 500 000,00
a)	Zwiększenie (z tytułu)	2 500 000,00	2 500 000,00
	emisja akcji serii AC	2 500 000,00	2 500 000,00

b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	85 223 735,00	82 723 735,00
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	2 500 000,00	2 500 000,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	(-) 2 500 000,00	2 500 000,00
a)	Zwiększenie (z tytułu)	-	2 500 000,00
	wpłata na kapitał zakładowy	-	2 500 000,00
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	2 500 000,00	2 500 000,00
	wydanie akcji	2 500 000,00	2 500 000,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 500 000,00	2 500 000,00
5.	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(-) 81 171 761,91	(-) 80 263 686,70
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	-81 171 761,91	-80 263 686,70
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		(-) 908 075,21
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(-) 81 171 761,91	(-) 81 171 761,91
a)	Zwiększenie (z tytułu)	(-) 2 176 901,71	
	- Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(-) 2 176 901,71	
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(-) 83 348 663,62	(-) 81 171 761,91
5.7.	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(-) 83 348 663,62	(-) 81 171 761,91

6.	Wynik netto	(-) 2 129 556,06	(-) 1 896 515,43
a)	Zysk netto	-	-
b)	Strata netto	2 129 556,06	2 176 901,71
c)	Odpisy z zysku	-	-
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	(-) 247 770,62	1 881 785,44
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	(-) 247 770,62	1 881 785,44

Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	31.03.2024	31.12.2023
I.	Zysk/strata netto	-2 129 556,06	-2 176 901,71
II.	Korekty razem:	-2 078 725,04	-21 583 226,69
1.	amortyzacja	54 458,46	193 442,79
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		36 138,93
5.	zmiana stanu rezerw	-526 980,00	-4 091 397,17
6.	zmiana stanu zapasów	-2 266,56	-232 246,09
7.	zmiana stanu należności	-14 728 424,47	-654 787,69
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 436 711,32	1 901 702,32
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 187 776,21	-159 890,71
10.	inne korekty	-2 500 000,00	-18 576 189,07
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-4 208 281,10	-23 760 128,40
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	137 195,57
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		137 195,57
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-137 195,57
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 500 000,00	20 178 113,84
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		2 500 000,00

2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisje dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	2 500 000,00	17 678 113,84
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wpływy na rzecz właściciela		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 500 000,00	20 178 113,84
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-1 708 281,10	-3 719 210,13
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych (G-F) w tym:	-1 708 281,10	-3 719 210,13
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 249 293,93	5 968 504,06
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym	541 012,83	2 249 293,93
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

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 trwale

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwale 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 trwale 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 dniu 17 stycznia 2024 r. Spółka zawarła z Miastem Katowice umowę, mocą której Miasto Katowice zobowiązało się do przekazania na wsparcie realizacji zadania „Organizacja uprawiania sportu w 2024 roku” dotacji w wysokości 17.630.000,00 zł (siedemnaście milionów sześćset trzydzieści tysięcy złotych 00/100).

Przyznane środki finansowe zostaną przekazane na rachunek Emitenta w czterech transzach:

a. I transza w wysokości 2.500.000,00 zł (dwa miliony pięćset tysięcy złotych) do dnia 16 lutego 2024 r.

b. II transza w wysokości 4.500.000,00 zł (cztery miliony pięćset tysięcy złotych) w terminie 30 dni po zaakceptowaniu przez Zleceniodawcę rozliczenia I transzy w pełnej wysokości, które powinno nastąpić najpóźniej do dnia 31 marca 2024 r.

c. III transza w wysokości 7.000.000,00 zł (siedem milionów złotych) w terminie 30 dni po zaakceptowaniu przez Zleceniodawcę rozliczenia II transzy w pełnej wysokości, które powinno nastąpić najpóźniej do dnia 30 czerwca 2024 r.

d. IV transza w wysokości 3.630.000,00 zł (trzy miliony sześćset trzydzieści tysięcy złotych) w terminie 30 dni po zaakceptowaniu przez Zleceniodawcę rozliczenia III transzy w pełnej wysokości, które powinno nastąpić najpóźniej do dnia 30 września 2024 r.

Termin wykonania zadania pn. „Organizacja uprawiania sportu w 2024 roku” został ustalony od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2024r.

Umowa może zostać rozwiązana na mocy porozumienia Stron w przypadku wystąpienia okoliczności, za które Strony nie ponoszą odpowiedzialności, a które uniemożliwiają wykonywanie umowy. W przypadku rozwiązania umowy na mocy porozumienia Stron, skutki finansowe oraz ewentualny zwrot środków finansowych Strony określą w sporządzonym protokole.

Umowa może zostać rozwiązana przez Zleceniodawcę ze skutkiem natychmiastowym w przypadku:

a. wykorzystywania udzielonej dotacji niezgodnie z przeznaczeniem,

b. nieterminowego oraz nienależytego wykonywania umowy, w tym w szczególności zmniejszenia

zakresu rzeczowego realizowanego zadania, stwierdzonego na podstawie wyników kontroli oraz oceny realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych,

c. jeśli Emitent przekaze część lub całość dotacji osobie trzeciej, pomimo że nie przewiduje tego umowa,

d. jeśli Emitent odmówi poddania się kontroli bądź w terminie określonym przez Zleceniodawcę nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

W przypadku rozwiązania umowy z przyczyn wskazanych w pkt. a – d) Zleceniodawca określi w wydanej decyzji kwotę dotacji podlegającą zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, naliczanymi od dnia przekazania dotacji z budżetu miasta oraz termin jej zwrotu.

W dniu 29 stycznia 2024 r. zawarta została z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Chorzowie (dalej: Wierzyciel) umowa o rozłożeniu na raty należności z tytułu składek (dalej: „Umowa”). Zgodnie z postanowieniami Umowy Wierzyciel rozłożył na 29 rat należności z tytułu składek w ogólnej kwocie 1 433 908,21 zł.

Zgodnie z przepisem art. 29 ust. 4 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1009) kwota należności z tytułu składek, które podlegają rozłożeniu na raty, powiększona została o opłatę prolongacyjną, naliczoną na zasadach i w wysokości przewidzianej przepisami ustawy z dnia 25 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2022 r., poz. 2651) i wynoszącą 92 706,00 zł. Łączna kwota do spłaty przez Emitenta wynosi 1 526 614,21 zł.

Zgodnie z § 7 Umowy rozwiązanie umowy o rozłożenie na raty należności z tytułu składek następuje w przypadku, gdy:

1. dłużnik:
 - a) nie opłacił rat wynikających z harmonogramu spłaty lub opłacił raty po terminie lub w częściowej wysokości,
 - b) nie wywiązał się z obowiązku zapłaty składek bieżących, których termin płatności przypadał w dniu albo po dniu, w którym umowa została zawarta lub opłacił te składki w częściowej wysokości i w terminie wyznaczonym przez Zakład nie uregulował tej różnicy wraz z odsetkami za zwłokę, naliczonymi na zasadach określonych w Ordynacji podatkowej do dnia wpłaty włącznie;
2. dłużnik nie opłacił należności objętych umową w terminie płatności ostatniej raty, wynikającym z harmonogramu spłaty i w terminie wyznaczonym przez ZUS nie uregulował tej różnicy wraz

- z odsetkami za zwłokę, naliczonymi na zasadach określonych w Ordynacji podatkowej do dnia wpłaty włącznie;
- ujawnione zostały nowe okoliczności nieznane, a istniejące w dniu, w którym umowa została podpisana, z których wynika że dłużnik wprowadził Zakład w błąd, aby uzyskać ulgę w spłacie należności i uniknąć egzekucji;
 - dłużnik odstąpił od realizacji umowy (rezygnacja z realizacji umowy).

W sytuacji wystąpienia okoliczności, o których mowa w ust. 1 pkt 1-3, rozwiązanie Umowy następuje z dniem następującym po dniu, w którym wystąpiła jedna z wymienionych przesłanek.

W sytuacji wystąpienia okoliczności, o których mowa w ust. 1 pkt 4, rozwiązanie Umowy następuje z dniem wskazanym przez Dłużnika w pisemnym oświadczeniu, nie wcześniej jednak niż z dniem jego złożenia w Zakładzie. Po rozwiązaniu umowy, należności z tytułu składek stają się wymagalne wraz z odsetkami za zwłokę, naliczonymi na zasadach określonych w ustawie powołanej w § 4 ust. 2 umowy i podlegają ściągnięciu w trybie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji lub egzekucji sądowej. W przypadku wydania przez Komisję Europejską decyzji o obowiązku zwrotu pomocy publicznej, o której mowa w art. 16 rozporządzenia Rady (UE) nr 2015/1589 z dnia 13 lipca 2015 r. ustanawiającego szczegółowe zasady stosowania art. 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (Dz. Urz. UE L 248 z dnia 24 września 2015 r.) w przypadku gdy umowa:

- nie została jeszcze zrealizowana — umowa ulega rozwiązaniu, całość należności z tytułu składek objętych umową staje się wymagalna wraz z odsetkami za zwłokę naliczonymi na zasadach określonych w ustawie powołanej w § 4 ust. 2;
- została już zrealizowana — zwrotowi podlega kwota stanowiąca równowartość udzielonej pomocy publicznej wraz z odsetkami naliczonymi według właściwej stopy ustalonej przez Komisję Europejską.

Na poczet należności, o których mowa w pkt 1, zalicza się wpłaty dokonane przez Dłużnika.

Nieopłacone należności z tytułu składek wymagalne po dokonaniu rozliczenia, o którym mowa w pkt. 2, wraz z odsetkami za zwłokę lub kwota stanowiąca równowartość udzielonej pomocy publicznej wraz z odsetkami naliczonymi według właściwej stopy ustalonej przez Komisję Europejską, podlegają ściągnięciu w trybie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji lub egzekucji sądowej.

W przypadku wydania decyzji, o której mowa powyżej, Dłużnik nie będzie kierował żadnych roszczeń w stosunku do wierzyciela z tytułu szkody poniesionej w związku ze zwrotem udzielonej

pomocy publicznej oraz zapłatą odsetek naliczonych wg właściwej stopy ustalonej przez Komisję Europejską.

W dniu 23 lutego 2024 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu podwyższenia kapitału w drodze emisji 2.500.000 akcji serii AD, o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Kapitał zakładowy został podniesiony z kwoty 82 723 735,00 do kwoty 85 223 735,00 zł .

W okresie sprawozdawczym działalność Spółki w głównej mierze skoncentrowana była na prowadzeniu drużyn w rozgrywkach siatkówki mężczyzn, piłki nożnej kobiet i mężczyzn oraz hokeja na lodzie. Z tymi zdarzeniami oraz wydatkami na poczet wynagrodzeń wiązały się główne koszty w zakresie wydatków I kwartału 2024 r.

Piłka nożna mężczyzn

W styczniu piłkarze GKS-u Katowice rozpoczęli przygotowania do rundy wiosennej sezonu 2023/24 Fortuna 1 Ligi. W pierwszym sparingu katowiczanie pokonali zespół Gwarka Tarnowskie Góry 2:1, a debiutancką bramkę zdobył wychowanek Akademii Piłkarskiej „Młoda GieKSa” – Łukasz Trepka. W następnym meczu kontrolnym GieKSa przegrała 0:1 z GKS-em Tychy. Podczas zimowego zgrupowania w Opalenicy zespół rozegrał trzy sparingi: z Kotwicą Kołobrzeg (0:0), Polonią Środa Wielkopolska (1:0), Lechem II Poznań (1:1). W lutym rozegrano jeszcze dwa spotkania towarzyskie z Hutnikiem Kraków i Odrą Opole zakończone kolejno zwycięstwem 2:1 i porażką 1:2.

W lutym GieKSa rozegrała trzy mecze ligowe. Katowiczanie zanotowali zwycięstwo z Motorem Lublin (2:0), porażkę z Wisłą Płock (1:2), a także zwycięstwo z Miedzią Legnica (2:0). W marcu piłkarze GKS-u rozegrali trzy spotkania ligowe. Pierwszym przeciwnikiem był Znicz Pruszków, a mecz zakończył się wynikiem 3:1 dla GieKSy. W następnym meczu katowiczanie pokonali na wyjeździe Resovię Rzeszów 2:0, a następnie w meczu domowym Podbeskidzie Bielsko-Biała 5:0. 22.03.2024 roku Katowiczanie ponownie pokonali Podbeskidzie, tym razem 1:0 w meczu kontrolnym.

Piłka nożna kobiet

Piłkarki GieKSy, aktualne Mistrzyni Polski, do treningów po krótkiej przerwie wróciły 8.01.2024. Treningi rozpoczęły od kompleksowych testów po okresie treningów indywidualnych. W styczniu zespół rozegrał 2 domowe mecze kontrolne: 13.01 z SMSem Łódź (0-0), oraz 26.01 z Rekordem Bielsko-Biała (3-0). Następnie wyjechał na 7-dniowe zgrupowanie do Opalenicy podczas, którego rozegrał kolejne 2 sparingi: 31.01 z Lechem Poznań (0-1) oraz 4.02 z Medykiem Konin (1-2). Jeszcze w styczniu zespół wzmocniła 21-letnia pomocniczka Gabriela Grzybowska, przechodząc do naszego zespołu z SMSu Łódź na zasadzie

transferu definitywnego. Przed startem rywalizacji w ramach Pucharu Polski zespół rozegrał jeszcze ważne spotkanie wyjazdowe 11.02 z zespołem Slavii Praga. Uczestnik fazy zasadniczej Ligi Mistrzyń pokonał nasz zespół w grze towarzyskie 2-1. Udział w 1/8 Orlen Pucharu Polski drużyna zakończyła zwycięstwem 1-5 z zespołem Rekordu Bielsko-Biała pokazując jak dobrze jest przygotowana do startu rozgrywek. W ostatniej grze kontrolnej GieKSa pokonała I-ligowe Legionistki 0-11. Dnia 2.03 zespół rozpoczął rundę wiosenną sezonu 2023/2024 meczem wyjazdowym z Czarnymi Sosnowiec niestety doznając porażki 3-0. Po tym spotkaniu sekcja odnosiła już same zwycięstwa w kolejnych meczach ligowych: Stomilanki Olsztyn 3-0, GKS Górnik Łęczna 4-0, Pogoń Szczecin 1-0 oraz awansując pierwszy raz historii do półfinału Orlen Pucharu Polski pokonując w ¼ tych rozgrywek GKS Górnik Łęczna 2-1. W I kwartale do gry wróciły też ważne zawodniczki poprzedniego sezonu tj. Amelia Bińkowska oraz Klaudia Maciążka, które rehabilitowały się przez ostatnie 9 miesięcy po urazach kolana. Pod koniec marca zespół zajmował ex aequo pierwsze miejsce w tabeli Ekstraligi kobiet razem z Pogonią Szczecin mając tyle samo punktów co rywale, lecz gorszy bilans bramkowy.

Siatkówka

Z początkiem 2024 roku siatkarski GKS Katowice kontynuował zmagania w PlusLidze. Siatkarze Grzegorza Słabego rozpoczęli rok od ważnego zwycięstwa 3:0 z KGHM Cuprum Lubin, które pozwoliło przesunąć się w górę tabeli i oddalić od strefy spadkowej. W kolejnych meczach GKS uległ Bogdancie LUK Lublin 0:3, by następnie wygrać ważny mecz w Gdańsku z miejscowym Treflem 3:2. W kolejnych meczach GKS musiał uznać wyższość drużyn z Warszawy, Suwałk, Zawiercia i Jastrzębia. 10 lutego odniósł we własnej hali przekonujące zwycięstwo 3:0 z Grupą Azoty ZAKSA Kędzierzyn-Koźle, trzykrotnym triumfatorzem siatkarskiej Ligi Mistrzów. Było to pierwsze w historii zwycięstwo GKS-u odniesione w Katowicach nad kędzierzyńską drużyną. W kolejnym domowym meczu GKS wygrał 3:2 z Indykpołem AZS Olsztyn oraz punktował w następnych dwóch spotkaniach z Exact Systems Hemarpołem Częstochowa i Asseco Resovią Rzeszów. Po dwóch porażkach z PGE GiEK Skrą Bełchatów i Eneą Czarnymi Radom, siatkarze GKS-u pokonali na własnym boisku Barkom Każany Lwów 3:2, zapewniając sobie utrzymanie w PlusLidze. Na zakończenie zmagania w rundzie zasadniczej zawodnicy trenera Grzegorza Słabego pokonali Bogdankę Luk Lublin 3:1 na własnym boisku.

Rundę zasadniczą GKS Katowice zakończył na 14. miejscu i w rywalizacji o miejsca 13-14 w klasyfikacji końcowej sezonu 2023/2024 mierzył się z KGHM Cuprum Lubin. Po wygranym 3:0 meczu we własnej hali katowiczanie przegrali w Lubinie 1:3, ale po zwycięstwie w „złotym secie” 17:15 zakończyli zmagania w PlusLidze na 13. Miejscu.

Hokej

Hokejowa drużyna GKS-u Katowice rok rozpoczęła w kratkę, jednak wyniki ligowe były trochę podyktowane przygotowaniem do finałowego turnieju Pucharu Kontynentalnego. Tam katowiczanie zmierzyli się z duńskim Herning Blue Fox (wygrana 5:4), walijskim Cardiff Blue Fox (porażka 2:3) oraz kazachskim Nomad Astana (porażka 1:3). Ostatecznie GKS Katowice uplasował się na 4 miejscu w turnieju. Kolejne tygodnie to dokończenie rozgrywek sezonu zasadniczego ligi THL, gdzie GieKSa utrzymała 1 miejsce i przystępowała do fazy play off jako drużyna najwyższej rozstawiona. Dodatkowo wygranie sezonu zasadniczego zapewniło drużynie po raz kolejny udział w Pucharze Kontynentalnym. W pierwszej rundzie play off GKS zmierzył się z rozstawionym z numerem 8 Zagłębiem Sosnowiec. Pierwsze dwa mecze domowe to po jednej wygranej dla każdej z drużyn. Następnie rywalizacja przeniosła się do Sosnowca i tam również każda drużyna wygrała po jednym spotkaniu. 5 mecz serii w Katowicach zakończył się zwycięstwem GKSu 2:0. Katowiczanie przypieczętowali awans do 1/2 finału pewną wygraną w Sosnowcu 6:2. W półfinale broniąca tytułu GieKSa mierzyła się z rozstawionym z numerem 4 JKH GKS Jastrzębie. Pierwszy mecz w Katowicach zakończył się wygraną gości 3:1 jednak było wszystko na co stać drużynę z Jastrzębia. Kolejne 4 spotkania to dosyć pewne wygrane katowiczanie, którzy 3 raz z rzędu zameldowali się w finale Mistrzostw Polski. Tam przyjdzie im się zmierzyć z rozstawioną z numerem 2 Unią Oświęcim. Finały rozpoczynają się na początku kwietnia.

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 2024.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

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

Lp.	Podmiot/Os. Fizyczna	Ilość akcji	%
1	Miasto Katowice	74 800 000	87,77%
2	Trust Trading Sp. z o.o.	5 775 878	6,78 %
3	Pozostali	4 647 857	5,45 %
	Suma	85 223 735	100 %

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	20	20
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	163	-

Dane na koniec I kwartału 2024 r.

Katowice, dnia 26.04.2024 r.