



GKS GieKSa
KATOWICE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GKS GieKSa Katowice S.A.

III KWARTAŁ ROKU 2024

Katowice, 29 października 2024 r.

Raport GKS GieKSa Katowice S.A. za III 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 30.09.2024 r.:

- Prezes Zarządu – Krzysztof Nowak

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2024 r.:

- Andrzej Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Sławomir Witek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wojciech Andrzejewski – Członek Rady Nadzorczej,
- Janusz Olesiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Mariusz Saratowicz – Członek Rady Nadzorczej.

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

| Poz. | Wyszczególnienie | na dzień 30.09.2024 r | na dzień 31.12.2023 r |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Wiersz | AKTYWA | | |
| 1 | 2 | | |
| A. | Aktywa trwałe | 1 780 264,12 | 1 060 787,94 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 1 220 462,37 | 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 | 1 220 462,37 | 538 912,03 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 190 411,75 | 229 602,91 |
| 1. | Środki trwałe | 190 411,75 | 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) | 5 323,22 | 8 517,37 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 41 088,18 | 24 505,80 |
| | d) środki transportu | | 0,00 |
| | e) inne środki trwałe | 144 000,35 | 159 384,17 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 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 | 7 268 890,40 | 4 289 955,36 |
| I. | Zapasy | 564 935,20 | 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 | 440 398,10 | 164 253,70 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 124 537,10 | 110 390,52 |

| | | | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| II. | Należności krótkoterminowe, w tym | 5 213 193,64 | 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 | 5 213 193,64 | 1 643 219,11 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 581 546,49 | 433 968,05 |
| | - do 12 miesięcy | 581 546,49 | 433 968,05 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 929 385,73 | 1 178 285,21 |
| | c) inne | 3 702 261,42 | 30 965,85 |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 1 319 520,87 | 2 249 293,93 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 319 520,87 | 2 249 293,93 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 51 555,00 | 0,00 |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 267 965,87 | 2 249 293,93 |
| | środkii pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 219 381,69 | 2 232 022,19 |
| | inne środki pieniężne | 48 584,18 | 17 271,74 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 171 240,69 | 122 798,10 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | Aktywa razem : | 9 049 154,52 | 5 350 743,30 |

| Poz. | Wyszczególnienie | na dzień 30.09.2024 r | na dzień 31.12.2023 r |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Wiersz | PASYWA | | |
| 1 | 2 | | |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | -2 425 093,76 | 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 | -4 306 879,20 | -2 176 901,71 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna) | | 0,00 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 11 474 248,28 | 3 468 957,86 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania, w tym | 250 605,36 | 890 987,36 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 167 246,36 | 272 448,36 |
| | długoterminowe | 22 866,28 | 22 866,28 |
| | krótkoterminowe | 144 380,08 | 249 582,08 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 83 359,00 | 618 539,00 |
| | długoterminowe | 77 117,00 | 77 117,00 |

| | | | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | krótkoterminowe | 6 242,00 | 541 422,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe, w tym | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 6 816 142,86 | 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 | 6 816 142,86 | 2 577 970,50 |
| | a) kredyty i pożyczki | 249 312,30 | 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 | 3 510 396,68 | 263 287,35 |
| | - do 12 miesięcy | 3 510 396,68 | 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 | 2 442 356,24 | 2 192 615,49 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 459 620,82 | 41 744,50 |
| | i) inne | 154 456,82 | 80 323,16 |
| 4. | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 4 407 500,06 | 0,00 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 4 407 500,06 | 0,00 |
| | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowe | 4 407 500,06 | 0,00 |
| | Pasywa razem : | 9 049 154,52 | 5 350 743,30 |

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny

| Poz. | Wyszczególnienie | za okres 01.01.2024 - 30.09.2024 | za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 9 794 317,75 | 5 461 133,42 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 8 629 663,62 | 4 930 185,82 |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 164 654,13 | 530 947,60 |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 26 883 265,66 | 25 608 493,78 |
| I. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 26 333 694,31 | 25 277 577,07 |
| II. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 549 571,35 | 330 916,71 |
| C. | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | -17 088 947,91 | -20 147 360,36 |
| D. | Koszty sprzedaży | 32 353,81 | 0,00 |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 1 258 143,39 | 1 630 788,25 |
| F. | Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E) | -18 379 445,11 | -21 778 148,61 |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne, w tym | 14 382 404,95 | 20 459 795,81 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 |
| II. | Dotacje | 13 222 499,94 | 17 678 113,84 |

| | | | |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 32 094,30 | 48 636,03 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 1 127 810,71 | 2 733 045,94 |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 229 493,41 | 710 677,62 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 44 537,93 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 146 651,34 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 184 955,48 | 564 026,28 |
| I. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | -4 226 533,57 | -2 029 030,42 |
| J. | Przychody finansowe | 7 246,56 | 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 | 6 988,97 | 25,18 |
| K. | Koszty finansowe , w tym | 87 592,19 | 148 010,20 |
| I. | Odsetki, w tym | 15 512,18 | 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 | 72 080,01 | 135 511,01 |
| L. | Zysk (strata) brutto (I+J-K) | -4 306 879,20 | -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) | -4 306 879,20 | -2 176 901,71 |

Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym

| | | Kwota w złotych | Kwota w złotych |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 30.09.2024 | 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 | (-) 4 306 879,20 | (-) 1 896 515,43 |
| a) | Zysk netto | - | - |
| b) | Strata netto | 4 306 879,20 | 2 176 901,71 |
| c) | Odpisy z zysku | - | - |
| II. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ) | (-) 2 425 093,76 | 1 881 785,44 |
| III. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY) | (-) 2 425 093,76 | 1 881 785,44 |

Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia

| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. | Zysk/strata netto | -4 306 879,20 | -2 176 901,71 |
| II. | Korekty razem: | -10 370 194,53 | -21 583 226,69 |
| 1. | amortyzacja | 202 364,36 | 193 442,79 |
| 2. | zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | |
| 4. | zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -32 711,91 | 36 138,93 |
| 5. | zmiana stanu rezerw | -640 382,00 | -4 091 397,17 |
| 6. | zmiana stanu zapasów | -290 290,98 | -232 246,09 |
| 7. | zmiana stanu należności | -3 529 974,53 | -654 787,69 |
| 8. | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 3 638 860,06 | 1 901 702,32 |
| 9. | zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 4 281 940,47 | -159 890,71 |
| 10. | inne korekty | -14 000 000,00 | -18 576 189,07 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | -14 677 073,73 | -23 760 128,40 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 41 743,37 | 0,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 41 743,37 | |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. | Wydatki | 543 755,00 | 137 195,57 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 543 755,00 | 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) | -502 011,63 | -137 195,57 |

| | | | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 14 249 312,30 | 20 178 113,84 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | | 2 500 000,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 249 312,30 | |
| 3. | Emisje dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 14 000 000,00 | 17 678 113,84 |
| II. | Wydatki | 51 555,00 | 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. | Spłaty 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 | 51 555,00 | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 14 197 757,30 | 20 178 113,84 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III) | -981 328,06 | -3 719 210,13 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych (G-F)w tym: | -981 328,06 | -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 | 1 267 965,87 | 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 trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

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

Wartości niematerialne

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

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

Znaku towarowego Spółka nie amortyzuje.

Aktywa finansowe

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa finansowe obejmują:

- pożyczki,
- udziały,
- akcje.

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

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

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

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

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

Należności

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, natomiast depozyty bankowe w kwocie wymaganej zapłaty.

Kapitał własny

Kapitał własny jednostki stanowią:

- kapitał akcyjny,
- pozostałe kapitały, na które składają się kapitały rezerwowe i zapasowe,
- niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych),
- wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez jednostkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

Zobowiązania

Zobowiązania ujmują się w kwocie wymagającej zapłaty to znaczy z uwzględnieniem nie zapłaconych na koniec okresu sprawozdawczego odsetek.

Rezerwy

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

Utrata wartości

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

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

W bieżącym okresie nie nastąpiły zmiany w zakresie polityki rachunkowości.

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

W trzecim kwartale 2024 r. Spółka złożyła sprawozdanie z wykorzystania III transzy z dotacji otrzymanej zgodnie z umową na wsparcie realizacji zadania „Organizacja uprawiania sportu w 2024 roku”.

W dniu 17 października 2024 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 1/10/2024 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji 7.500.000 akcji serii AE, o wartości nominalnej 1,00 zł każda i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji. Akcje serii AE zostały zaoferowane przez Spółkę w trybie art. 431 § 2 pkt. 1 ksh, tj. w drodze subskrypcji prywatnej. Termin zawarcia umowy objęcia akcji serii AE został wyznaczony do 30 listopada 2024 r.

Piłka nożna mężczyzn

Lipiec był dla piłkarzy GKS-u Katowice początkiem przygotowań do pierwszego od 19 lat sezonu PKO BP Ekstraklasy. Przed rozpoczęciem rozgrywek 2024/25, do GKS-u Katowice dołączyli bramkarz Rafał Strączek, obrońcy Alan Czerwiński i Lukas Klemenz, pomocnicy Jakub Antczak, Borja Galán, Mateusz Kowalczyk, Sebastian Milewski oraz Bartosz Nowak, a także napastnik Adam Zrel'ák. Po rozegraniu serii sparingów, katowiczanie sezon Ekstraklasy otworzyli domowym meczem z Radomiakiem Radom, w którym triumfowali goście. Pod koniec meczu Mateusz Marzec zmniejszył straty, ale GieKSa ostatecznie musiała uznać wyższość rywala (1:2). W drugim meczu przyszło pierwsze zwycięstwo. Arkadiusz Jędrych wykorzystał rzut karny i GKS Katowice na wyjeździe pokonał Stal Mielec 1:0. W sierpniu czekały nas kolejne wyzwania. Na początek domowe starcie z Rakowem Częstochowa, w którym katowiczanie rozgrywali dobre zawody, lecz ulegli rywalowi 0:1 po bramce Jeana Carlosa. W spotkaniu 4. kolejki GieKSa na wyjeździe zagrała z Piastem Gliwice. Spotkanie zakończyło się remisem 2:2, a dla GKS-u dwukrotnie trafiał Adam Zrel'ák. W kolejnym spotkaniu katowiczanie bezbramkowo zremisowali przed własną publicznością z Motorem Lublin. 25 sierpnia do Katowic przyjechał Mistrz Polski, czyli Jagiellonia Białystok. GieKSa wykorzystała swoje okazje i zakończyła spotkanie zwycięstwem 3:1. Na listę strzelców wpisywali się Adrian Błąd, Mateusz Kowalczyk oraz Oskar Repka. Sierpień zakończyliśmy wyjazdową porażką 0:1 z Zagłębiem Lubin. We wrześniu GKS rozegrał trzy mecze w ramach rozgrywek ligowych oraz starcie Pucharu Polski. W piątek 13 września na Bukową przyjechał Widzew Łódź. Katowiczanie prowadzili 2:1 po golach Oskara Repki i Marcina

Wasielewskiego. Niestety w jednej z ostatnich akcji meczu gościom udało się doprowadzić do remisu 2:2. Następnie GKS pojechał do Zabrze na Śląski Klasyk z Górnikiem. Błysk Lukasa Podolskiego zapewnił naszemu rywalowi pewne trzy punkty. Po tym trudnym dla GieKSy meczu, przyszło spotkanie Pucharu Polski z Niecieczą. Podopieczni trenera Rafała Góraka przez większość spotkania grali z przewagą jednego zawodnika i awansowali od kolejnej rundy po golach Bartosza Jaroszka i Jakuba Antczaka. W losowaniu 2. rundy GKS trafił na trzecioligową Unię Skierniewice. Miesiąc zakończyliśmy mocnym akcentem. W starciu 10. kolejki katowiczanie wygrali 3:1 z Pogonią Szczecin. Na listę strzelców wpisywali się Arkadiusz Jędrych, Sebastian Bergier oraz Mateusz Marzec.

Piłka nożna kobiet

Kobieca drużyna GKS-u Katowice przystępowała do sezonu 2024/2025 Orlen Ekstraligi kobiet tuż po sięgnięciu po Puchar Polski oraz wicemistrzostwie Polski. Z jednej strony ostatnia ligowa kampania przyniosła GieKSie wielką radość i historyczny triumf w krajowym pucharze, z drugiej poczucie sporego niedosytu po nieudanej walce o drugi z rzędu tytuł mistrza Polski, w której o końcowej klasyfikacji decydował bilans bramek. W zespole GKS-u doszło do roszad kadrowych i ciekawych transferów. Do innych klubów odeszły Joanna Olszewska, Dżesika Jaszek i Patrycja Kozarzewska, z kolei Weronika Klimek zdecydowała się na zakończenie kariery, Aleksandra Lizoń wybrała rozgrywki futsalowe, natomiast Anna Konkol jest w trakcie przerwy macierzyńskiej. Do składu obrończynie Katarzyna Nowak z Pogoni Dekpol Tczew i Patrycja Michalczyk z Pogoni Szczecin, a także pomocniczka Weronika Kaczor, która ostatni sezon spędziła w niemieckim 1. FC Nürnberg. Ponadto do seniorskiej drużyny GieKSy z zespołu rezerw przeszła obrończyni Alicja Wojas. W sztabie szkoleniowym kobiecej drużyny GKS-u Katowice pod wodzą Karoliny Koch pojawili się nowi trenerzy. Drugim trenerem zespołu został Łukasz Wróbel, ponadto funkcję trenera-analityka i kierownika zespołu pełnił Michał Wiśniewski. Trenerem bramkarek GKS-u pozostał Michał Barczyk, a fizjoterapeutą zespołu Artur Warot. Dawid Olszówka, który w minionych latach pełnił rolę fizjoterapeuty zespołu, od nowego sezonu pełnił rolę trenerem przygotowania motorycznego drużyny GieKSy. Ponadto nowym menadżerem sekcji w miejsce Aleksandry Noras został Krzysztof Skarżyński. Umowy z Klubem w ostatnim czasie przedłużyły ważne zawodniczki kadry GKS-u, m.in. Kinga Seweryn, Aleksandra Nieciąg, Marlena Hajduk, Nicola Brzęczek, Klaudia Maciążka oraz Anita Turkiewicz, nowa kapitan zespołu. W sparingach przed startem sezonu GKS poniósł jedną porażkę z Czarnymi Antrans Sosnowiec, następnie wygrywał ze Skrą Częstochowa (4:0) i czeskim 1. FC Slovacko (1:0), a w ostatniej grze kontrolnej przed startem ligi rozgromił słowacki Spartak Myjava 8:0. W sezonie ligowym 2024/2025 piłkarki GieKSy zaprezentowały kapitalną dyspozycję, notując serię kolejnych zwycięstw. Zespół pod wodzą trener Karoliny Koch pokonał kolejno Grot SMS Łódź (1:0), CWKS Resovię Rzeszów (7:0), Skra Ladies Częstochowa (6:1), Czarnych Antrans Sosnowiec (2:1), Pogoń Szczecin (3:1),

Śląsk Wrocław (3:0) oraz AP Orlen Gdańsk (2:0). W trakcie sezonu 2024/2025 doszło do hitowego transferu byłej piłkarki GieKSy Kingi Kozak, które ostatnie dwa sezony spędziła w szkockim Glasgow FC, a do tego do zespołu dołączyła z wolnego transferu bramkarka Oliwia Macała. Ponadto duże wyróżnienie spotkało młodą bramkarkę GKS-u Zuzannę Błaszczyk, która została powołana do reprezentacji Polski U-17 na turniej mistrzostw świata w Dominikanie.

Siatkówka

W lipcu 2024 r. siatkarska drużyna GKS-u Katowice rozpoczęła przygotowania do nowego sezonu PlusLigi. Nowa ligowa kampania była dla siatkarskiej sekcji GKS-u Katowice czasem zmian kadrowych, które miały utrzymać jakość sportową i utrzymać wysoki poziom ambicji prezentowanej na parkietach PlusLigi. Kadra GieKSy przeszła sporo zmian personalnych, w ramach których do zespołu dołączyło czterech siatkarzy z zagranicy: amerykański rozgrywający Joshua Tuaniga, kapitan reprezentacji Ukrainy Jehwenij Kisiliuk, dobrze znany w PlusLidze austriacki przyjmujący Alexander Berger i przyjmujący z Tunezji Aymen Bouguerra. Do zespołu na sezon 2024/2025 dołączyli także atakujący Bartosz Gomułka, środkowy Damian Hudzik i przyjmujący Krzysztof Gibek. Graczami, którzy pozostali w GieKSie po minionym sezonie, byli rozgrywający Piotr Fenoszyn, atakujący Damian Domagała, środkowi Bartłomiej Krulicki, Łukasz Usowicz i Maciej Wóz oraz libero Bartosz Mariański i Dawid Ogórek. W sierpniu 2024 r. siatkarze GKS-u kontynuowali przygotowania do sezonu 2024/2025, podczas których rozegrali sparingowe spotkania z BBTS-em Bielsko-Biała (4:0), PSG Stalą Nysa (2:2, 2:2) i Aluronem CMC Wartą Zawiercie (1:3, 1:3), a do tego rywalizowała podczas turniejów w Krośnie i Częstochowie z Asseco Resovią Rzeszów, Nowak-Mosty MKS-em Będzin, ZAKSĄ Kędzierzyn-Koźle i Steam Hemarpołem Norwidem Częstochowa. W trakcie okresu przygotowań Klub poinformował o nowym kapitanie zespołu, którym został wieloletni libero GKS-u Bartosz Mariański, laureat Złotego Bukia 2023 dla Siatkarza Roku i wyjątkowego Medalu 60-lecia GKS-u Katowice. Drużyna GKS-u rozpoczęła sezon 2024/2025 PlusLigi od porażek kolejno z Nowak-Mosty MKS-em Będzin, Projektem Warszawa, PSG Stalą Nysa i Jastrzębskim Węglem. Ze względu na ogłoszony stan klęski żywiołowej w powiecie nyskim spotkanie z PSG Stalą, które pierwotnie miało odbyć się w Nysie, zostało rozegrane w Katowicach, a dochód z tego spotkania został przekazany na rzecz pomocy powodzianom.

Hokej

Pod koniec lipca hokeiści GKS-u Katowice rozpoczęli przygotowania do kolejnego sezonu. W ekipie wicemistrzów polski latem nastąpiło sporo zmian. Do sztabu szkoleniowego Jacka Płachty dołączyli trener przygotowania motorycznego Mateusz Rucki oraz fizjoterapeuta Wojciech Machnik. Blok obrony wzmocnili Pontus Englund, Albin Runesson, Arkadiusz Kostek i Travis Ververda, z kolei formację ataku zasilili Stephen Anderson, Marcus

Kallionkieli, Filip Rydström, Dante Salituro i Razmuz Waxin-Engback. Na mocy porozumienia GKS-u Katowice z klubem Naprzód Janów Katowice do kadry włączeni zostali także napastnicy Jonasz Hofman, Jakub Hofman i Maksymilian Dawid, a współpracę z GKS-em Katowice na kolejny rok przedłużył obrońca Błażej Chodor.

W ramach letnich przygotowań GKS wziął m.in. udział w turniejach w Ostrawie i Oświęcimiu. Warto zauważyć, że wśród sparingpartnerów znalazły się m.in. zespoły z Czech - AZ Hawierzów i HC RT Torax Poruba,, Słowacji - HK Dukla Michalovce, czy Niemiec - IceFighters Leipzig. Nowy sezon hokeiści rozpoczęli w odświeżonym lodowisku. Przerwa w rozgrywkach została bowiem wykorzystana do przebudowy trybun, która objęła montaż 390 siedzisk, a także wymiany poszycia i pokrycia dachu. Łączna wartość prac zrealizowanych w „Satelicie” wyniosła blisko 9 mln zł. We wrześniu GKS rozegrał sześć meczów ligowych, z których wygrał trzy (Texom STS Sanok, JKH GKS Jastrzębie, KH Energa Toruń). Pod koniec miesiąca władze sekcji zdecydowały o rozwiązaniu kontraktów Razmusa Waxina-Engbacka oraz Filipa Rydströma oraz podjęciu działań celem znalezienia ich następców.

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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

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

| Lp. | Podmiot/Os. Fizyczna | Ilość akcji | % |
|-----|----------------------|-------------|--------|
| 1 | Miasto Katowice | 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 | 23 | 23 |
| Umowy zlecenie, dzieło i inne | 183 | - |

Dane na koniec III kwartału 2024 r.

Katowice, dnia 29.10.2024 r.