

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE HOLLYWOOD SPÓŁKA AKCYJNA

Za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016, dane porównawcze za okres 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w poniżej przedstawionej kolejności.

Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy:

od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 174 tys. zł

od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 166 tys. zł

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:

31 grudnia 2016, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 95 981 tys. zł

31 grudnia 2015, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 66 967 tys. zł

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy:

od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy:

od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

Noty do sprawozdania finansowego

Prezes Zarządu
Adam Andrzej Konieczkowski

Wiceprezes Zarządu
Rafał Wójcik

Wiceprezes Zarządu
Tomasz Mika

Wiceprezes Zarządu
Paweł Mielczarek

Członek Zarządu
Maria Kopytek

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Renata Borowska

Sierpc, dnia 31 maj 2017

WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EUR

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' PLN	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015 000' PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' EUR	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	3 414	1 395	781	333
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	440	308	101	74
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	261	205	60	49
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(885)	(370)	(203)	(88)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(29 128)	(10 333)	(6 667)	(2 469)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	32 485	12 102	7 435	2 892
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 471	1 400	566	335
Aktywa, razem	95 981	66 967	21 696	15 714
Zobowiązania długoterminowe	3 132	3 416	708	802
Zobowiązania krótkoterminowe	1 398	7 885	316	1 850
Kapitał własny jednostki	91 450	55 665	20 671	13 062
Kapitał podstawowy	50 159	35 114	11 338	8 240
Średnioważona liczba akcji (w tys. szt.)	46 460	33 749	46 460	33 749
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,0037	0,0049	0,0008	0,0900

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' PLN	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015 000' PLN
Działalność kontynuowana	NOTA		
Przychody ze sprzedaży i odsetek	6	3 414	1 395
Amortyzacja		(245)	(2)
Zużycie materiałów i energii		(54)	(5)
Usługi obce		(790)	(743)
Podatki i opłaty		(133)	(24)
Wynagrodzenia		(1 325)	(298)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(132)	(46)
Pozostałe		(115)	(4)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(252)	-
Razem koszty działalności operacyjnej		(3 048)	(1 121)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		367	274
Pozostałe przychody operacyjne	7	75	35
Pozostałe koszty operacyjne		(1)	(1)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		440	308
Przychody finansowe	8	23	23
Koszty finansowe	9	(202)	(126)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		261	205
Podatek dochodowy	10	(87)	(39)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		174	166
Wynik na działalności zaniechanej			
Zysk netto za okres obrotowy		174	166
Pozostałe całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody za rok obrotowy razem		174	166
Zysk/strata na jedną akcję			
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
- zwykły		0,0037	0,0049
- rozwodniony		0,0037	0,0049
Z działalności kontynuowanej:			
- zwykły		0,0037	0,0049
- rozwodniony		0,0037	0,0049

Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami do sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

		Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
	NOTA		
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	8 462	7 037
Pozostałe wartości niematerialne	15	90	10
Udziały w jednostkach zależnych	16	48 448	46 657
Udzielone pożyczki	17	29 623	7 300
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	24	50	14
		<u>86 672</u>	<u>61 017</u>
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	45	-
Należności handlowe oraz pozostałe	19	1 222	3 923
Rozliczenia międzyokresowe	20	219	51
Udzielone pożyczki	17	3 939	562
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	3 884	1 413
		<u>9 309</u>	<u>5 949</u>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		<u>-</u>	<u>-</u>
Aktywa razem		<u><u>95 981</u></u>	<u><u>66 967</u></u>

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.)

		Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	22	50 159	35 114
Kapitał zapasowy	23	43 129	16 539
Skupione akcje własne		(2 000)	-
Kapitał rezerwowy		5	3 881
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		(17)	(35)
Zysk netto		174	166
Razem kapitały własne		<u>91 450</u>	<u>55 665</u>
Zobowiązanie długoterminowe			
Pożyczki i kredyty bankowe	26	2 846	3 373
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	25	115	-
Rezerwy na zobowiązania	29	93	39
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	77	4
		<u>3 132</u>	<u>3 416</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Pożyczki i kredyty bankowe	26	552	354
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	25	21	104
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	27.28	705	7 401
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	27	5	15
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków	27	51	12
Przychody przyszłych okresów	30	63	-
		<u>1 398</u>	<u>7 885</u>
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży		<u>-</u>	<u>-</u>
Pasywa razem		<u><u>95 981</u></u>	<u><u>66 967</u></u>

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami do sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Skupione akcje własne	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu obrotowego	Kapitał rezerwowy	Kapitał własny razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 01.01.2016	35 114	16 539	-	(35)	166	3 881	55 665
Zmiany w kapitale własnym w roku 2016							
Podwyższenie kapitału podstawowego	15 045	-	-	-	-	-	15 045
Niezarejestrowane podwyższenie kapitału	-	(3 881)	-	-	-	(3 876)	(7 756)
Nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji	-	30 323	-	-	-	-	30 323
Nabycie Skupienie akcji własnych	-	-	(2 000)	-	-	-	(2 000)
Przeniesienie zysków zatrzymanych	-	148	-	18	(166)	-	(0)
Wynik okresu	-	-	-	-	174	-	174
Saldo na dzień 31.12.2016	50 159	43 129	(2 000)	(17)	174	5	91 450
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Skupione akcje własne	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu obrotowego	Kapitał rezerwowy	Kapitał własny razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 01.01.2015	31 000	611	-	(35)	-	-	31 575
Zmiany w kapitale własnym w roku 2015							
Podwyższenie kapitału podstawowego	4 114	-	-	-	-	-	4 114
Niezarejestrowane podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	3 881	3 881
Nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji	-	15 916	-	-	-	-	15 916
Przeniesienie zysków zatrzymanych	-	12	-	-	-	-	12
Wynik okresu	-	-	-	-	166	-	166
Saldo na dzień 31.12.2015	35 114	16 539	-	(35)	166	3 881	55 665

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami do sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' PLN	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015 000' PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	NOTA		
Zysk / Strata netto		174	166
Korekty o pozycje		(1 059)	(536)
Amortyzacja		245	2
Odsetki, udziały w zyskach, zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(902)	25
Zmiana stanu rezerw		127	21
Zmiana stanu zapasów		(45)	-
Zmiana stanu należności		701	(1 732)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(985)	1 194
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(140)	(38)
Zapłacony podatek dochodowy		(60)	(9)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(885)	(370)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek		16 492	140
Wpływy z odsetek		801	-
Wydatki na nabycie rzeczonych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(2 002)	-
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek		(42 805)	(7 300)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych		(1 614)	(3 173)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(29 128)	(10 333)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z zaciągniętych kredytów i pożyczek		3 200	2 582
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		32 500	10 607
Inne wpływy finansowe		511	-
Wydatki na nabycia udziałów własnych		-	-
Spłata kredytów i pożyczek		(3 548)	(450)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(17)	-
Spłaty odsetek		(161)	(76)
Inne wydatki finansowe		-	(562)
		32 485	12 102
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		2 471	1 400
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		1 413	14

Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

-	-
3 884	1 413

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami do sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE

Akt założycielski HOLLYWOOD S.A. sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Anna Sota w Warszawie w dniu 19.10.2012, Repertorium A nr 8073/2012. W dniu 31.10.2012 Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000438549.

Siedzibą spółki jest Sierpc, ul. Bojanowska 2A.

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

Skład zarządu w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 był następujący:

• Adam Andrzej Konieczkowski	Prezes Zarządu	
• Maria Kopytek	Członek Zarządu	
• Rafał Stanisław Wójcik	Wiceprezes Zarządu	od 09.02.2016
• Paweł Mielczarek	Wiceprezes Zarządu	od 24.03.2016
• Tomasz Mika	Wiceprezes Zarządu	od 24.03.2016

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 był następujący:

• Paweł Mielczarek	Przewodniczący	do 09.03.2016
• Aneta Kazieczko	Członek	do 09.03.2016
• Marcin Podsiadło	Wiceprzewodniczący	do 09.03.2016
• Marcin Podsiadło	Przewodniczący	od 24.03.2016
• Paweł Ryszard Kobierzycki	Członek	
• Cezariusz Konieczkowski	Członek	
• Dariusz Górka	Członek	od 05.04.2016
• Marek Modecki	Członek	od 05.04.2016

W dniu 09.03.2016 Pani Aneta Kazieczko i Pan Paweł Mielczarek zrezygnowali z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki. Rada Nadzorcza w dniu 10.03.2016 powołała w swój skład Pana Dariusza Górke i Pana Marka Modeckiego. Pana Marcina Podsiadło został powołany na Przewodniczącą Rady Nadzorczej w dniu 24.03.2016.

Dnia 05.04.2016 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Panów Dariusza Górke i Marka Modeckiego do Rady Nadzorczej Spółki.

Na dzień 31.12.2016 akcjonariat Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Adam Konieczkowski wraz z podmiotem zależnym Pracostaw Sp. z o.o.	21 445 295	42,36%	38 945 295,00	57,56%
CONCORDIA	19 382 334	38,64%	19 382 334	28,64%
Pozostali	9 331 612	19,00%	9 331 612	13,80%
Suma	50 159 241	100%	67 659 241	100%

NOTA 2. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 31.05.2017 roku.

NOTA 3. INWESTYCJE W INNE JEDNOSTKI.

Hollywood S.A. posiada udziały w poniższych spółkach i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe dla Grupy:

FIRMA	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	METODA KONSOLIDACJI
HOLLYWOOD TEXTILE SERVICE SP. Z O. O.	usługi pralnicze, dezynfekcja	pełna
HTS MEDIJ SP. Z O. O.	usługi pralnicze, dezynfekcja	pełna
HTS RENTAL SP. Z O. O.	wypożyczanie odzieży i innych materiałów, usługi pralnicze	pełna
PRALSERWIS WARSZAWA SP. Z O. O.	usługi pralnicze, dezynfekcja	pełna
PRALMED SP. Z O. O.	usługi dzierżawy, usługi serwisowe	pełna
HTS AMA SP. Z O. O.	usługi pralnicze, dezynfekcja	pełna
POLTEXTIL SP. Z O. O.	wdrożenia innowacyjnych instalacji, usługi prania	pełna
TARGATZ GmbH	usługi pralnicze, dezynfekcja	pełna
HTS BAXTER SP. Z O. O.	usługi pralnicze, dezynfekcja	pełna
HTS BALTICA SP. Z O. O.	usługi pralnicze, dezynfekcja	pełna
HTS NIERUCHOMOŚCI S. A.	wynajem i zarządzanie nieruchomościami	pełna
HTS STARGARD SP. Z O. O.	usługi pralnicze, dezynfekcja	pełna

NOTA 4. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.

Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi Interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej zwanymi dalej MSR oraz łącznie zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej.

Sprawozdanie finansowe zostało po raz pierwszy sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Ujawnienia wymagane przez MSSF 1 dotyczące przekształcenia sprawozdania sporządzanego dotychczas zgodnie z Ustawą o rachunkowości, rozporządzeniami towarzyszącymi oraz Rozporządzeniami Rady Ministrów zgodnie z MSSF zostały zawarte w nocie 39.

Spółka przyjęła wartości historyczne ze sprawozdania przygotowanego zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości. Następnie ujednoliciła zasady rachunkowości i przekształciła dane do MSR/MSSF, stosując wszystkie standardy obowiązujące na dzień 31 grudnia 2016 we wszystkich prezentowanych okresach.

Zmiany MSSF - Od dnia 1 stycznia 2016 obowiązują następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje:

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” zmiany opublikowane w dniu 6 maja 2014 roku mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany przedstawiają szczegółowe wytyczne wyjaśniające sposób ujęcia transakcji nabycia udziałów we wspólnych działaniach, które stanowią przedsięwzięcia.

MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 30 „Wartości niematerialne” zmiany opublikowane w dniu 12 maja 2014 roku mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany wskazują, że

metoda naliczania umorzenia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych oparta na przychodach nie jest właściwa, z wyjątkiem określonych przypadków dla wartości niematerialnych i prawnych.

MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” zmiany opublikowane w dniu 12 sierpnia 2014 mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany przywracają w MSSF opcję ujmowania w jednostkowych sprawozdaniach finansowych inwestycji w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone za pomocą metody praw własności.

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”, MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” zmiany opublikowane w dniu 18 grudnia 2014 roku mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany wyjaśniają, że zwolnienie ze sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych w oparciu o status jednostki inwestycyjnej dotyczy także pośrednich jednostek dominujących będących spółkami zależnymi jednostek inwestycyjnych, które wyceniają swoje spółki zależne w wartości godziwej (pod warunkiem spełnienia kryteriów zwolnienia określonych w MSSF 10). Zmiany wyjaśniają także, że spółka inwestycyjna powinna konsolidować jednostki zależne niebędące spółkami inwestycyjnymi, których głównym celem jest świadczenie usług wspierających działalność inwestycyjną spółki inwestycyjnej. Natomiast w przypadku, gdy spółka zależna jest spółką inwestycyjną, dominująca spółka inwestycyjna powinna wyceniać inwestycję w taką spółkę zależną według wartości godziwej przez wynik finansowy – niezależnie od tego, czy spółka zależna świadczy usługi związane z działalnością inwestycyjną jej jednostki dominującej, czy też na rzecz osób trzecich.

MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – inicjatywa dotycząca ujawniania informacji, zmiany zatwierdzone do stosowania po 1 stycznia 2016 roku. Zmiany służą promowaniu stosowania profesjonalnego osądu w określaniu jakie informacje ujawnić w sprawozdaniach finansowych. Przykładowo zmiany wskazują, że zawarcie nieistotnych informacji może zredukować użyteczność ujawnień. Opublikowanym zmianom towarzyszy projekt zmian do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych”, które będą obowiązywały dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2017. Zmiany do MSR 7 zwiększają wymogi ujawnień dla przepływów pieniężnych z działalności finansowej.

Zmiany do obowiązujących standardów i nowe standardy, które nie weszły w życie na dzień bilansowy, ale mogą być stosowane wcześniej:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” nowy standard opublikowany 24 lipca 2014 roku mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później, dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie. Nowy standard porządkuje klasyfikację aktywów finansowych oraz wprowadza jednolite zasady podejście do oceny utraty wartości dotyczących wszystkich instrumentów finansowych. Ponadto wprowadzony został nowy model rachunkowości zabezpieczeń w celu ujednolicenia zasad ujmowania w sprawozdaniach finansowych informacji o zarządzaniu ryzykiem. Spółka będzie stosować nowy standard od 1 stycznia 2018 roku.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” nowy standard został opublikowany 28 maja 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później (dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie). Nowy standard zastąpi obowiązujące obecnie regulacje MSR 18 „Przychody” i MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną” oraz związane z nimi interpretacje. MSSF 15 wprowadza jednolite ramy ujmowania przychodów, które będą ujmowane w momencie, gdy klient uzyska kontrolę nad towarem lub usługą. Standard wprowadza 5-cio elementowy proces rozpoznania przychodu, wymagające między innymi ustalenia, czy przychody należy rozkładać w czasie, czy też ujmować je jednorazowo w określonym momencie.

Spółka będzie stosować nowy standard od 1 stycznia 2018 roku.

MSSF 16 „Leasingi” nowy standard został opublikowany 13 stycznia 2016 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później (dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie, ale pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15). Standard zastąpi dotychczasowe regulacje (głównie MSR 17) i nakazuje leasingobiorcom wykazanie w bilansie aktywów i zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych, niezależnie od ich rodzaju.

Spółka będzie stosować nowy standard od 1 stycznia 2019 roku.

MSR 12 „Podatek dochodowy” zmiany opublikowane 19 stycznia 2016 roku mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później. Zmiany doprecyzowują wymogi ujmowania aktywów z tytułu podatku odroczonego dotyczących dłużnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Spółka będzie stosować nowy standard od 1 stycznia 2017 roku.

MSSF 2 „Płatności w formie akcji” zmiany opublikowane 20 czerwca 2016 roku mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później. Zmiany doprecyzowują niektóre rodzaje transakcji płatności na bazie akcji.

Spółka będzie stosować nowy standard od 1 stycznia 2018 roku.

MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” zmiany opublikowane 8 grudnia 2016 roku mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje, że przeniesienie nieruchomości z lub do nieruchomości inwestycyjnych może nastąpić wtedy, i tylko wtedy, gdy nastąpiła zmiana sposobu użytkowania nieruchomości.

Spółka będzie stosować nowy standard od 1 stycznia 2018 roku.

Zmiany w różnych standardach wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Roczne poprawki standardów 2012 – 2014)

- MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” – zmiana polegające na objaśnieniu odwołania w standardzie do „informacji ujawnionych gdzie indziej w śródrocznym raporcie finansowym”. Dodatkowo wymagane jest podanie odwołania pomiędzy śródrocznym sprawozdaniem finansowym a miejscem ujawnienia danej informacji.
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – doprecyzowanie wymogów ujawnień na temat udziałów niezależnie od tego czy są one traktowane jako przeznaczone do sprzedaży, przekazania z formie dywidendy i działalność zaniechana, czy też nie
- MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” – określenie momentu, w którym jednostki o charakterze inwestycyjnym (np. venture capital) mogą zdecydować o wyborze sposobu wyceny udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej, a nie metodą praw własności

Spółka jest w trakcie analizy i oceny wpływu zmian Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej na jej sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje MSR/MSSF jeszcze nieobowiązujące, na chwilę zatwierdzenia sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE:

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

MSSF 16 „Leasing”

Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem

Zmiany do MSR 12: ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu niezrealizowanych strat

Zmiany do MSR 7: inicjatywa w sprawie ujawnień

Zmiany do MSSF 2: klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji

Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Roczne poprawki standardów 2012 – 2014)

Zmiany do MSR 40: przeniesienie nieruchomości inwestycyjnych

Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian w standardach MSR/MSSF.

Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Hollywood S.A.

Zasady rachunkowości przyjęte i stosowane przez Spółkę Akcyjną HOLLYWOOD.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychód ze sprzedaży towarów ujmowany jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności. Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczono usługi, w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stanu faktycznego wykonanych prac do całości usług do wykonania.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany, jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane, jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do sprawozdania z całkowitych dochodów.

Jeżeli składników majątkowych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych umów o podobnym charakterze nie zalicza się do aktywów trwałych Spółki, to koszty ponoszone w związku z używaniem tych składników (w tym głównie opłaty za korzystanie lub raty leasingowe) ujmuje się w rachunku zysków i strat w sposób zapewniający zachowanie zasady współmierności kosztów do osiągniętych dzięki ich ponoszeniu przychodów.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w pozycji Koszty finansowe lub Przychody finansowe, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Zrealizowane różnice kursowe odnoszone są w Koszty finansowe lub Przychody finansowe lub w Koszt własny sprzedaży w zależności od obszaru działalności, której dotyczą.

Do wyceny pozycji sprawozdania finansowego z sytuacji finansowej wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy walut obcych w złotych:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów	
	EUR		EUR
2015	4,2615	2015	4,1848
2016	4,4240	2016	4,3690

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do:

- aktywów wycenianych w wartości godziwej, oraz
- zapasów wytwarzanych w znaczących ilościach w cyklu ciągłym i charakteryzujących się wysoką rotacją.

Dotacje

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Spółka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Spółkę aktywów trwałych, ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Pozostałe dotacje ujmowane są systematycznie w przychodach, w okresie niezbędnym do skompensowania kosztów, które te dotacje miały w zamierzeniu kompensować. Dotacje należne, jako rekompensata kosztów lub strat już poniesionych lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Spółki bez ponoszenia przyszłych kosztów ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym są należne. Zasady właściwe dla rozliczenia dotacji do aktywów trwałych stosuje się także w przypadku transakcji nieodpłatnego otrzymania aktywów trwałych.

Świadczenia pracownicze

Kwoty krótkoterminowych świadczeń na rzecz pracowników innych niż z tytułu rozwiązania stosunku pracy i świadczeń kapitałowych ujmuje się, jako zobowiązanie, po uwzględnieniu wszelkich kwot już wypłaconych i jednocześnie, jako koszt okresu, chyba, że świadczenie należy uwzględnić w koszcie wytworzenia składnika aktywów.

Świadczenia pracownicze w formie płatnych nieobecności ujmuje, jako zobowiązanie i koszt w momencie wykonania pracy przez pracowników, jeżeli wykonana praca powoduje narastanie możliwych przyszłych płatnych nieobecności lub w momencie ich wystąpienia, jeżeli nie ma związku między pracą a narastaniem ewentualnych przyszłych płatnych nieobecności.

Świadczenie z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się, jako zobowiązanie i koszt wówczas, gdy rozwiązany został stosunek pracy z pracownikiem przed osiągnięciem przez niego wieku emerytalnego lub gdy nastąpiło zapewnienie świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez jednostkę propozycji zachęcającej do dobrowolnego odejścia z pracy.

Spółka nie oferuje swoim pracownikom udziału w żadnych programach dotyczących świadczeń po okresie zatrudnienia.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Bieżący podatek dochodowy dotyczący pozycji rozpoznanych bezpośrednio w kapitale jest rozpoznawany bezpośrednio w kapitale, a nie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własne.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- sytuacji, gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych - wtedy jest on ujmowany odpowiednio, jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako koszt,
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.
- Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub wymagająca zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jako część należności lub zobowiązań.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według kosztu (ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania.

W przypadku, gdy pożyczono środki bez ściśle określonego celu, a następnie przeznaczono je na pozyskanie dostosowywanego składnika aktywów, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, które mogą być aktywowane, ustala się poprzez zastosowanie stopy kapitalizacji do nakładów poniesionych na ten składnik aktywów.

W takim przypadku stopa kapitalizacji powinna stanowić średnią ważoną stopę wszystkich kosztów finansowania zewnętrznego, dotyczących pożyczek i kredytów w danym okresie, innych niż pożyczki i kredyty zaciągnięte z konkretnym zamiarem pozyskania dostosowywanego składnika aktywów.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane, jako koszty w okresie, w którym je poniesiono.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Maszyny i urządzenia	5%-15%
Środki transportu	10%
Pozostałe środki trwałe	10%

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane, jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Pozostałe wartości niematerialne

Zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na zakup i przygotowanie do używania danego programu komputerowego. Aktywowany koszt odpisuje się przez szacowany okres użytkowania oprogramowania nie dłuższy niż 3-5 lat.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwana danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwana ustalana jest, jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwana jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwanej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana, jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest, jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie, gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwanej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane, jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto klasyfikowane są, jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów, jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Zapasy

Wartość początkowa (koszt) zapasów obejmuje wszystkie koszty (nabycia, wytworzenia i inne) poniesione w związku z doprowadzeniem zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cena nabycia zapasów obejmuje cenę zakupu, powiększoną o cła importowe i inne podatki (niemożliwe do późniejszego odzyskania od władz podatkowych), koszty transportu, załadunku, wyładunku i inne koszty bezpośrednio związane z pozyskaniem zapasów, pomniejszaną o opusty, rabaty i inne podobne zmniejszenia.

Zapasy na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej (cenie nabycia lub koszcie wytworzenia) lub w cenie sprzedaży netto w zależności od tego, która z nich jest niższa. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

W odniesieniu do zapasów, które nie są wzajemnie wymienialne oraz wyrobów i usług wytworzonych i przeznaczonych do realizacji konkretnych przedsięwzięć koszt zapasów ustala się metodą szczegółowej identyfikacji poszczególnych kosztów. Metoda ta polega na przyporządkowaniu konkretnego kosztu (wartości początkowej) do poszczególnych pozycji zapasów. W odniesieniu do pozostałych zapasów koszt ustala się stosując metodę „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Aktywa finansowe

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeśli umowa wymaga dostarczania ich w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji, z wyjątkiem tych aktywów, które klasyfikuje się, jako aktywa finansowe wyceniane początkowo w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe klasyfikuje się, jako: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

Zwykle transakcje zakupu ujmuje się na dzień zawarcia transakcji.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do tej grupy zalicza się aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Składnik aktywów finansowych klasyfikuje się, jako przeznaczony do zbycia, jeżeli:

- został zakupiony przede wszystkim w celu odsprzedaży w niedalekiej przyszłości; lub
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Spółka zarządza łącznie, zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niewyznaczonym i niedziałającym, jako zabezpieczenie.

Składnik aktywów finansowych inny niż przeznaczony do zbycia może zostać sklasyfikowany, jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy przy ujęciu początkowym, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia występującą w innych okolicznościach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Spółka, w ramach, której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub
- składnik aktywów stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań), jako wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a zyski lub straty ujmuje się w rachunku zysków i strat. Zysk lub strata netto ujęte w rachunku zysków lub strat uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Inwestycje oraz inne aktywa finansowe, z wyłączeniem instrumentów pochodnych, o stałych lub negocjowanych warunkach płatności oraz stałych terminach wymagalności, które Spółka chce i może utrzymywać do momentu osiągnięcia wymagalności klasyfikuje się, jako inwestycje utrzymywane do wymagalności. Wykazuje się je po zamortyzowanym koszcie stosując metodę efektywnego oprocentowania po pomniejszeniu o utratę wartości, zaś przychody ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zakupu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji, do których zalicza się w szczególności prowizje maklerskie, prowizje za doradztwo, podatki i opłaty wynikające z obowiązujących przepisów.

Na dzień bilansowy jednostka wycenia aktywa dostępne do sprzedaży w cenie nabycia. Gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że posiadane przez jednostkę akcje nie przyniosą w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, Spółka dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis odnoszony jest w ciężar kosztów finansowych.

Pożyczki i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki i pozostałe należności o stałych lub negocjowanych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się, jako pożyczki i należności. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Krótkoterminowe należności handlowe oraz pozostałe ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości nominalnej. Wartość księgowa tych należności odpowiada w przybliżeniu wartości stanowiącej wysokość zamortyzowanego kosztu, przy wykorzystaniu efektywnej stopy procentowej. Należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych nie dyskontuje się.

Utrata wartości aktywów finansowych

Aktywa finansowe, oprócz tych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, ocenia się pod względem utraty wartości na każdy dzień bilansowy. Aktywa finansowe tracą wartość, gdy istnieją obiektywne przesłanki, że zdarzenia, które

wystąpiły po początkowym ujęciu danego składnika aktywów wpłynęły niekorzystnie na związane z nim szacunkowe przyszłe przepływy pieniężne.

W przypadku akcji nienotowanych na giełdzie, sklasyfikowanych, jako dostępne do sprzedaży, znaczny lub długotrwały spadek wartości godziwej papierów wartościowych poniżej ich kosztu uznaje się za obiektywny dowód utraty wartości.

W przypadku niektórych kategorii aktywów finansowych, np. należności z tytułu dostaw i usług, poszczególne aktywa ocenione, jako te, które nie utraciły ważności, bada się pod kątem utraty wartości łącznie. Obiektywne dowody utraty wartości dla portfela należności obejmują doświadczenie Spółka w procesie windykacji należności; wzrost liczby nieterminowych płatności przekraczających średnio 90 dni, a także obserwowalne zmiany w warunkach gospodarki krajowej czy lokalnej, które mają związek z przypadkami nieterminowych spłat należności.

W przypadku aktywów finansowych wykazywanych po amortyzowanym koszcie, kwota odpisu z tytułu utraty wartości stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów a bieżącą wartością szacunkowych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych w oparciu o pierwotną efektywną stopę procentową składnika aktywów finansowych.

Wartość bilansową składnika aktywów finansowych pomniejsza się o odpis z tytułu utraty wartości bezpośrednio dla wszystkich aktywów tego typu, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług, których wartość bilansową pomniejsza się stosując konto korygujące ich pierwotną wartość. W przypadku stwierdzenia nieściągalności danej należności z tytułu dostaw i usług, odpisuje się ją w ciężar konta odpisu aktualizującego. Natomiast, jeśli uprzednio odpisane kwoty zostaną później odzyskane, dokonuje się odpowiedniego uznania konta odpisu aktualizującego. Zmiany wartości bilansowej konta odpisu aktualizującego ujmuje się w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

Z wyjątkiem instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, jeśli w kolejnym okresie obrotowym kwota odpisu z tytułu utraty wartości ulegnie zmniejszeniu, a zmniejszenie to można racjonalnie odnieść do zdarzenia mającego miejsce po ujęciu utraty wartości, uprzednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości odwraca się w rachunku zysków i strat, jeżeli wartość bilansowa inwestycji w dniu odwrócenia utraty wartości nie przekracza kwoty zamortyzowanego kosztu, powstającego gdyby utrata wartości nie została ujęta.

Odpisy z tytułu utraty wartości kapitałowych papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży ujęte uprzednio przez wynik finansowy nie podlegają odwróceniu przez wynik finansowy. Wszelkie zwiększenia wartości godziwej następujące po wystąpieniu utraty wartości ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym.

Reklasyfikacje aktywów finansowych

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży mogą podlegać reklasyfikacji do pożyczek udzielonych i należności własnych, jeżeli na dzień przekwalifikowania aktywa te spełniałyby definicję pożyczek udzielonych i należności własnych a jednostka ma zamiar i możliwość utrzymania aktywu w przyszłości lub do terminu wymagalności.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy inne niż instrumenty pochodne oraz aktywa wyceniane według wartości godziwej według opcji wyceny w wartości godziwej, mogą zostać przekwalifikowane na następujących zasadach:

- Przeniesione do aktywów dostępnych do sprzedaży, jeżeli (a) instrument nie jest już przeznaczony do sprzedaży lub odkupu w krótkim terminie, (b) na dzień przekwalifikowania aktywa te spełniałyby definicję pożyczek udzielonych i należności własnych oraz (c) jednostka ma zamiar i możliwość utrzymania aktywu w przyszłości lub do terminu wymagalności,
- Jeżeli instrument nie spełnia definicji pożyczek udzielonych i należności własnych, reklasyfikacja do aktywów dostępnych do sprzedaży lub aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności, jest możliwa w rzadkich okolicznościach, przez które rozumie się udokumentowaną przez jednostkę incydentalną sytuację, w stosunku, do której nie należy oczekiwać, że pojawi się w przyszłości lub regularnie.

Powyższe reklasyfikacje odbywają się po wartości godziwej z dnia reklasyfikacji.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży mogą także podlegać reklasyfikacji do aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności i odwrotnie.

Wyksięgowanie aktywów finansowych

Spółka wyksięguje składnik aktywów finansowych wyłącznie wtedy, gdy wygasną prawa umowne do przepływów pieniężnych generowanych przez taki składnik aktywów, albo, gdy składnik aktywów finansowych wraz z zasadniczo całym ryzykiem i wszystkimi korzyściami związanymi z jego posiadaniem zostają przeniesione na inny podmiot. Jeżeli Spółka nie

przenosi ani nie zatrzymuje zasadniczo całego ryzyka i wszystkich korzyści związanych z posiadaniem składnika aktywów i utrzymuje nad nim kontrolę, ujmuje zatrzymany udział w takim składniku aktywów i związane z nim zobowiązania z tytułu potencjalnych płatności. Jeśli natomiast Spółka zatrzymuje zasadniczo całe ryzyko i korzyści związane z przeniesionym składnikiem aktywów, to nadal ujmuje stosowny składnik aktywów finansowych.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się, jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

Instrumenty kapitałowe

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmuje się w kwocie otrzymanych wpływów po odjęciu bezpośrednich kosztów emisji.

Instrumenty finansowe z opcją sprzedaży mogą być prezentowane, jako kapitał własny wtedy i tylko wtedy, gdy spełniają wszystkie poniższe warunki:

- (a) ich posiadacz ma prawo do proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki w przypadku jej likwidacji;
- (b) dany instrument należy do klasy instrumentów najbardziej podporządkowanych i wszystkie instrumenty w tej klasie mają identyczne cechy;
- (c) instrument nie posiada innych cech, które odpowiadałyby definicji zobowiązania finansowego; oraz
- (d) suma przewidywanych przepływów pieniężnych przypadających na ten instrument w okresie jego spłaty opiera się przede wszystkim o wynik finansowy, zmianę w ujętych aktywach netto lub zmianę wartości godziwej ujętych i nieujętych aktywów netto jednostki (z wyłączeniem oddziaływania samego instrumentu). Wynik finansowy lub zmianę ujętych aktywów netto wycenia się w tym celu zgodnie z odpowiednimi MSSF. Podmiot nie może posiadać innych instrumentów, które znacząco zawężyłyby lub wyznaczały stałą kwotę zwrotu dla posiadacza instrumentu finansowego z opcją sprzedaży.

Kryteria klasyfikacji, jako kapitału własnego instrumentów zobowiązujących do przekazania ich posiadaczowi proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki w przypadku likwidacji oparte są na tych samych zasadach, co przedstawione powyżej, z wyjątkiem punktów (c) i (d), które nie mają zastosowania.

Złożone instrumenty finansowe

Składniki złożonych instrumentów wyemitowanych przez Spółkę klasyfikuje się oddzielnie, jako zobowiązania finansowe i kapitał własny, zgodnie z treścią zawartej umowy. Wartość godziwą składników stanowiących zobowiązania na dzień emisji szacuje się przy użyciu dominującej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych, niezamiennych instrumentów. Kwotę tę ujmuje się, jako zobowiązanie po zamortyzowanym koszcie przy użyciu efektywnej stopy procentowej do momentu wygaśnięcia tej kwoty związanego z zamianą lub do dnia wymagalności instrumentu. Komponent kapitałowy określa się odejmując wartość zobowiązania od ogólnej wartości godziwej złożonego instrumentu kapitałowego. Wartość tę ujmuje się w kapitale własnym po uwzględnieniu podatku dochodowego i nie podlega ona późniejszemu przeszacowaniu.

Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowej

Zobowiązania z tytułu gwarancji finansowej wycenia się początkowo w wartości godziwej, a następnie według wyższej z dwóch następujących wartości:

- kwoty zobowiązania umownego określonej zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” oraz
- początkowo ujętej wartości pomniejszonej w odpowiednich przypadkach o umorzenie ujęte zgodnie z zasadami ujmowania przychodów.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się, jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy albo, jako pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do tej kategorii zalicza się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane, jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się, jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

- zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie;
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Spółka zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym, jako zabezpieczenie.

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane, jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach, której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub
- stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) do pozycji wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w rachunku zysków i strat z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji.

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

Krótkoterminowe zobowiązania handlowe oraz pozostałe ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości nominalnej. Wartość księgowa tych zobowiązań odpowiada w przybliżeniu wartości stanowiącej wysokość zamortyzowanego kosztu, przy wykorzystaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych nie dyskontuje się.

Wyksięgowanie zobowiązań finansowych

Spółka wyksięguje zobowiązania finansowe wyłącznie wówczas, gdy odpowiednie zobowiązania Spółki zostaną wykonane, unieważnione lub gdy wygasną.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Spółce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Grupę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Zwiększenia i zmniejszenia stanu rezerw ujmowane są w kosztach operacyjnych.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Spółki zastosowania osądów, szacunków i przyjęcia pewnych założeń, które mają wpływ na kwoty prezentowane w sprawozdaniu finansowym. Kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje politykę rachunkowości zapewniając, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne;
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji;
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny;
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Poniżej przedstawiono podstawowe osądy, inne niż te związane z szacunkami dokonane przez spółki w procesie stosowania zasad rachunkowości Spółki i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według obowiązujących przepisów będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Spółka rozpoznaje składnik aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskanych wyników finansowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Aktywa finansowe

Udziały w spółkach zależnych Spółka wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według ceny nabycia. Na koniec okresu obrotowego udziały wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spadek wartości udziałów poniżej ceny nabycia odnoszony jest na koszty finansowe. Następujący po nim ewentualny wzrost wartości powoduje powstanie przychodów finansowych, ale tylko do poziomu ceny nabycia. Potwierdzenie wartości udziałów następuje na podstawie przeprowadzonego testu na utratę wartości. W roku 2016 nie wystąpiły przesłanki utraty wartości posiadanych przez Spółkę udziałów.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów użyteczności na podstawie bieżących szacunków. W roku 2016 nie stwierdzono zmian w przyjętych okresach użyteczności rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne oraz rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową.

Niepewność szacunków

Poniżej omówione zostały podstawowe założenia dotyczące przyszłości oraz źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku w Spółce nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na sprawozdania bieżące lub sprawozdania za okresy przyszłe.

Najistotniejsze szacunki dokonane za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2016 roku dotyczą:

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

Utrata wartości aktywów finansowych i odpis aktualizujący należności

Na dzień bilansowy Spółka nie dokonywała aktualizacji wartości należności, oceniając prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności i szacując wartość utraconych wpływów. Spółka w wyniku przeprowadzonej analizy nie dokonała odpisów z tytułu utraty wartości należności.

Szacunki przyjęte przy szacowaniu rezerw na zobowiązania

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje szacunków zobowiązań z tytułu wykonanych lecz niezafakturowanych usług. Kalkulowane kwoty wynikają głównie z szacowanej na podstawie ustaleń umownych z kontrahentami.

Rezerwy na odprawy emerytalne oraz niewykorzystane urlopy kalkulowane są bezpośrednio przez Spółkę bez udziału aktuarusza.

NOTA 5. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH W ROKU 2016.

HTS Stargard Sp. z o.o.

W dniu 29.03.2016 na mocy umowy sprzedaży zawartej z p. Adamem Andrzejem Konieczkowskim nastąpiło nabycie przez Hollywood S.A. 199 udziałów w spółce HTS Stargard Sp. z o.o. w kapitale zakładowym, w wysokości łącznej 19.900 zł.

W dniu 29.03.2016 na mocy umowy sprzedaży zawartej z p. Renatą Konieczkowską nastąpiło nabycie przez Hollywood S.A. 1 udziału w spółce HTS Stargard Sp. z o.o. w kapitale zakładowym, w wysokości łącznej 100 zł.

Nabyte udziały stanowiły łącznie 100% wszystkich udziałów. Łączna cena sprzedaży wynosiła 20.000 zł. Zapłata ceny sprzedaży została ustalona w umowie w terminie 7 dni od daty podpisania umowy przez każdą ze stron. Głównym

przedmiotem działalności przejmowanej spółki jest działalność pralnicza. Nabycie udziałów miało miejsce pod wspólną kontrolą. Połączenie rozliczono metodą łączenia udziałów. Wartość nabytych udziałów w cenie nabycia jest równa wartości obejmowanego kapitału podstawowego.

Nabycie dodatkowych udziałów HTS Baltica Sp. z o.o. (wcześniej: Konsorcjum Pralnicze Sp. z o.o.)

W dniu 30.03.2016 roku zostały zawarte umowy nabycia dodatkowych udziałów w spółce pod firmą Konsorcjum Pralnicze Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni:

Na mocy umowy sprzedaży zawartej w dniu 30.03.2016 z p. Iwoną Moniką Markowską nastąpiło nabycie 177 udziałów w spółce Konsorcjum Pralnicze Sp. z o.o., o wartości nominalnej 500 zł każdy udział, za łączną cenę w wysokości 1.113.038 zł.

Na mocy umowy sprzedaży zawartej w dniu 30.03.2016 z p. Anną Kurpiewską nastąpiło nabycie 80 udziałów w spółce Konsorcjum Pralnicze Sp. z o.o., o wartości nominalnej 500 zł każdy udział, za łączną cenę w wysokości 500.324 zł.

Nabyte udziały stanowiły 19,94% wszystkich udziałów, tym samym Hollywood S.A. posiada 100% udziałów w spółce pod firmą Konsorcjum Pralnicze Sp. z o.o. Cena sprzedaży wynosiła łącznie 1.613.362 zł. Zapłata ceny sprzedaży została ustalona w umowie w terminie 7 dni od daty podpisania umowy przez każdą ze stron. Głównym przedmiotem działalności przejmowanej spółki jest działalność pralnicza.

W dniu 12.09.2016 nastąpiła zmiana nazwy Spółki z Konsorcjum Pralnicze Sp. z o.o. na HTS Baltica Sp. z o.o.

Nabycie dodatkowych udziałów HTS Ama Sp. z o.o.

W dniu 22.11.2016 roku została zawarta umowa nabycia dodatkowych udziałów w spółce pod firmą HTS Ama Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.

Na mocy umowy sprzedaży zawartej w dniu 22.11.2016 z p. Eugeniuszem Łapawa nastąpiło nabycie 407 udziałów w spółce HTS Ama Sp. z o.o., o wartości nominalnej 88 zł każdy udział, za łączną cenę w wysokości 35.816,00 zł.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 6. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015 000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	394	-
Przychody z działalności finansowej	1 098	51
Przychody ze sprzedaży usług	1 922	1 344
	3 414	1 395

NOTA 7. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015 000'PLN
Dotacje	67	24
Poręczenia udzielone	7	-
Inne przychody operacyjne	1	11
Razem	75	35

NOTA 8. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015 000'PLN
Odsetki bankowe	1	23
Różnice kursowe	22	-
	<u>23</u>	<u>23</u>

NOTA 9. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015 000'PLN
Koszty odsetek:	(160)	(77)
do spółek powiązanych	(29)	(14)
Odsetki od kredytów bankowych	(110)	(62)
Odsetki handlowe	(21)	(1)
Różnice kursowe	(38)	(49)
Inne	(4)	-
	<u>(202)</u>	<u>(126)</u>

NOTA 10. Podatek dochodowy

Zastosowana stawka podatku dochodowego (część bieżąca oraz odroczone) w prezentowanych okresach wyniosła 19%.

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015 000'PLN
Podatek bieżący	50	21
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczone	(36)	(18)
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczone	73	-
Podatek dochodowy	<u>87</u>	<u>39</u>

Efektywne stawki podatkowe kształtowały się następująco:

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015 000'PLN
Zysk brutto z działalności kontynuowanej	261	205
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce	50	39
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	(17)	10
Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych	11	(11)
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	(5)	-
Odliczenie od dochodu	-	(13)
Różnice przejściowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	(4)
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	<u>50</u>	<u>21</u>
Efektywna stawka podatkowa	19%	10%

NOTA 11. Zyski/straty kursowe netto

Różnice kursowe odniesione do sprawozdania z całkowitych dochodów uwzględnione zostały w całości w pozycji przychodów i kosztów finansowych.

NOTA 12. Dywidenda na akcję

W latach 2015-2016 Spółka nie wypłacała dywidendy.

NOTA 13. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk na akcję wylicza się, jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych, jako akcje własne.

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015 000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	174	166
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	46 460	33 749
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,0037	0,0049

Rozwodniony zysk na akcję wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. W przypadku Spółki nie wystąpiły czynniki rozwadniające.

NOTA 14. Rzeczowe aktywa trwałe

Okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	środki trwałe w budowie	RAZEM
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1	-	-	-	1
zwiększenia	-	-	28	7 009	7 037
nabycie	-	-	28	7 009	7 037
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1	-	28	7 009	7 038
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	-	-	-
zwiększenia	1	-	-	-	1
amortyzacja okresu bieżącego	1	-	-	-	1
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1	-	-	-	1
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	-	28	7 009	7 037

Okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	środki trwałe w budowie	RAZEM
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	-	28	7 009	7 037
zwiększenia	7 339	715	15	1 289	9 357
nabycie	7 339	715	-	1 289	9 343
darowizny	-	-	15	-	15
zmniejszenia	1	-	36	7 670	7 707
zbycie	1	-	-	-	1
inne	-	-	36	-	36
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	7 670	7 670
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 338	715	7	628	8 688
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	-	-	-
zwiększenia	165	58	4	-	227
amortyzacja okresu bieżącego	165	58	4	-	227
zmniejszenia	1	-	-	-	1
sprzedaż	1	-	-	-	1
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	164	58	4	-	226
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	7 174	657	3	628	8 462

NOTA 15. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN	Razem 000' PLN
Okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015		
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-
Pozostałe zwiększenia wartość początkowa	12	12
Zmniejszenia wartość początkowa	-	-
Zwiększenie umorzenia	(2)	(2)
Zmniejszenie umorzenia	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	14	14
Stan na 31 grudnia 2015		
Wartość początkowa	12	12
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(2)	(2)
Wartość księgowa netto	10	10
Okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016		
Wartość księgowa netto na początek okresu	10	10
Pozostałe zwiększenia wartość początkowa	99	99
Zmniejszenia wartość początkowa	(1)	(1)
Zwiększenie umorzenia	(19)	(19)
Zmniejszenie umorzenia	1	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	90	90
Stan na 31 grudnia 2016		
Wartość początkowa	108	108
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(18)	(18)
Wartość księgowa netto	90	90

Licencje i oprogramowanie komputerowe są amortyzowane przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi średnio 3-5 lat.

NOTA 16 . Inwestycje w jednostkach zależnych.

Hollywood S.A. posiada inwestycje w następujących jednostkach zależnych:

NAZWA JEDNOSTKI	ROK OBJECIA UDZIAŁÓW	% UDZIAŁ. W KAPITALE PODSTAWOWYM JEDNOSTEK	% UDZIAŁU W GŁOSACH W WALNYM ZGROMADZENIU	WARTOŚĆ UDZIAŁÓW NA DZIEŃ 31.12.2016 w tys. zł
HOLLYWOOD TEXTILE SERVICE SP. Z O. O.	2013	100,00%	100,00%	30 000
HTS MEDIJ SP. Z O. O.	2014	100,00%	100,00%	3 751
HTS RENTAL SP. Z O. O.	2012	100,00%	100,00%	180
PRALSERWIS WARSZAWA SP. Z O. O.	2012	100,00%	100,00%	18
PRALMED SP. Z O. O.	2012	100,00%	100,00%	20
HTS AMA SP. Z O. O.	2014	100,00%	100,00%	267
POLTEXTIL SP. Z O. O.	2012	49,48% *	49,48%	17
TARGATZ GmbH	2013	100,00%	100,00%	105
HTS BAXTER SP. Z O. O.	2015	85,00%	85,00%	5 107
HTS BALTICA SP. Z O. O.	2015	100,00%	100,00%	8 864
HTS NIERUCHOMOŚCI S. A.	2015	100,00%	100,00%	100
HTS STARGARD SP. Z O. O.	2016	100,00%	100,00%	20
				48 448

* Spółka dominująca posiada bezpośrednio 16,04% oraz pośrednio 33,44% udziałów w Poltextil (poprzez Konsorcjum Pralnicze, HTS Baxter, oraz osobowo). Spółka dominująca posiada kontrolę nad Poltextil poprzez osobę Prezesa Zarządu, którym jest P. Adam Konieczkowski.

Nota 17. Udzielone pożyczki

	31.12.2016	31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Stan na początek roku	7 811	-
Zwiększenia:	36 205	7 972
udzielone pożyczki	36 134	7 972
naliczone odsetki od pożyczek	71	-
Zmniejszenia:	10 454	110
spłata pożyczek- kapitał	10 454	110
spłata pożyczek -odsetki	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-
Stan na koniec roku	33 562	7 862
W tym:		
Część długoterminowa	29 623	7 300
Część krótkoterminowa	3 939	562
	33 562	7 862

Udzielanie pożyczek i kredytów podmiotom zewnętrznym i powiązanym jest dla spółki jednym z segmentów prowadzenia działalności gospodarczej. Spółka uzyskuje przychody z tytułu odsetek za korzystanie z kapitału.

Pożyczki udzielane są głównie podmiotom powiązanym na warunkach rynkowych, bez zabezpieczenia, w oparciu o WIBOR 1M i marżę od 2% do 2,5%.

NOTA 18. Zapasy

	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Towary	45	-
Stan na koniec roku	45	-

W roku 2016 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasów. Na dzień bilansowy nie było ustanowionych zabezpieczeń na zapasach z tytułu zaciągniętych przez Grupę kredytów i pożyczek.

NOTA 19. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Należności handlowe	320	26
Odpis aktualizujący wartość należności	0	-
Należności handlowe netto	320	26
Należności od podmiotów powiązanych	733	276
Należności podatkowe/budżetowe	168	1 621
Inne należności	1	2 000
	1 222	3 923

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Struktura czasowa należności handlowych przedstawia się następująco:

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Bieżące	1 053	302
Stan na dzień 31 grudnia	1 053	302

Główne ryzyko kredytowe Spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej. Koncentracja ryzyka kredytowego w Spółce jest stosunkowo niewielka, w związku z rozłożeniem ekspozycji kredytowej na głównie podmioty powiązane.

Wartość godziwa należności handlowych jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

Nie występują należności wyrażone w walutach obcych, z wyjątkiem HTS Deutschland GmbH.

W roku 2016 Spółka nie tworzyła odpisów na należności nieściągalne.

NOTA 20. Rozliczenia międzyokresowe

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
VAT naliczony	50	51
Ubezpieczenia majątkowe	20	-
Usługi telekomunikacyjne	5	-
Koszty usług dotyczące stycznia 2017	144	
	<u>219</u>	<u>51</u>
w tym:		
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	219	51
	<u>219</u>	<u>51</u>

NOTA 21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	3 884	1 413
	<u>3 884</u>	<u>1 413</u>

NOTA 22. Kapitał podstawowy

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:		
liczba akcji w tys. sztuk	50 159	35 114
wartość nominalna jednej akcji	1	1
Wartość nominalna wszystkich akcji	<u>50 159</u>	<u>35 114</u>

2015	Seria	Liczba szt. (tys.)
Na początek okresu		31 000
	E	2 414
	F	1 700
Na koniec okresu		<u>35 114</u>

2016	Seria	Liczba szt. (tys.)
------	-------	-----------------------

Uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Uchwała nr 1, akt notarialny Rep. A nr 2871/2015 z 02.03.2015

Uchwała nr 2, akt notarialny Rep. A nr 13885/2015 z 28.07.2015

Uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Na początek okresu 35 114

G 395

H 3 489

I 1 164

J 10 000

Na koniec okresu 50 159

Uchwała nr 3, akt notarialny Rep. A nr 13885/2015 z 28.07.2015, rejestracja w KRS 2016

Uchwała nr 18, akt notarialny Rep. A nr 13256/2015 z 29.06.2015, rejestracja w KRS 2016

Uchwała nr 3, akt notarialny Rep. A nr 5395/2016 z 29.02.2016

Uchwała nr 4, akt notarialny Rep. A nr 5395/2016 z 29.02.2016

Wszystkie wyemitowane przez podmiot dominujący akcje są akcjami zwykłymi bez żadnego uprzywilejowania, co do uczestnictwa w podziale zysku.

NOTA 23. Kapitał zapasowy

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Stan na początek okresu	16 539	611
Nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji	27 087	16 582
Koszty emisji kapitału akcyjnego	(645)	(666)
Przeniesienie do zysku poprzedniego okresu na kapitał zapasowy	148	12
Stan na koniec okresu	43 129	16 539

NOTA 24. Podatek odroczony

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się ze sobą, jeżeli istnieje możliwe do wyegzekwowania na drodze prawnej prawo do skompensowania bieżących aktywów i zobowiązań podatkowych oraz jeżeli odroczony podatek dochodowy podlega tym samym organom podatkowym. Po dokonaniu kompensaty, w sprawozdaniu finansowym wykazuje się następujące kwoty:

Odroczony podatek dochodowy

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	-	-
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	50	14
	50	14

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	61	-
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	16	4
	77	4

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała niewykorzystanych strat podatkowych.

Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego w trakcie roku (przed uwzględnieniem ich kompensaty) przedstawione zostały w tabelach poniżej.

	Wycena kredytów w skorygowanej cenie nabycia	Odsetki	Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	Leasing środków trwałych	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:					
Stan na 31 grudnia 2014	-	-	-	-	-
Wpływ na wynik finansowy	4	-	-	-	4
Wpływ na kapitał własny	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2015	4	-	-	-	4
Wpływ na wynik finansowy		14	51	8	73
Wpływ na kapitał własny	-				-
Stan na 31 grudnia 2016	4	14	51	8	77
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:				Rezerwa na koszty	Razem
				000' PLN	000' PLN
Stan na 31 grudnia 2014				-	-
Wpływ na wynik finansowy				14	14
Wpływ na kapitał własny					
Stan na 31 grudnia 2015				14	14
Wpływ na wynik finansowy				36	36
Wpływ na kapitał własny					
Stan na 31 grudnia 2016				50	50

NOTA 25. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
jednego roku	21	-
dwóch do pięciu lat	84	-
powyżej pięciu lat	31	-
	<u>136</u>	<u>-</u>
Pomniejszone o przyszłe odsetki:	-	-
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	<u>136</u>	<u>-</u>
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	21	-
Zobowiązanie wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy	115	-

Spółka ma zawartą jedną umowę leasingu finansowego. Przedmiotem umowy jest samochód osobowy marki BMW. W zawartej umowie nie pojawia się żadne zobowiązanie warunkowe. Umowa zawiera standardowe dla tego typu umów postanowienia i nakłada na korzystającego między innymi obowiązek terminowej zapłaty rat leasingowych. Zabezpieczenie umowy stanowi zastaw rejestrowy na przedmiocie leasingu. Wartość godziwa zobowiązania leasingowego Spółki nie różni się od jego wartości księgowej.

Zobowiązanie z tytułu leasingu jest denominowane w walucie polskiej.

NOTA 26. Pożyczki i kredyty bankowe

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Długoterminowe		
Kredyty bankowe	2 846	3 373
	<u>2 846</u>	<u>3 373</u>
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	552	353
Kredyty i pożyczki razem	<u>3 398</u>	<u>3 726</u>

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek długoterminowych przedstawia się w sposób następujący:

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Od 1 do 5 lat	1 858	1 878
Powyżej 5 lat	988	1 495
	<u>2 846</u>	<u>3 373</u>

Wartości bilansowe długoterminowych kredytów i pożyczek odpowiadają ich wartościom godziwym. Nie występują zobowiązania denominowane w walutach obcych.

Kwota kredytów bankowych wykazana w sprawozdaniu finansowym to kredyty inwestycyjne (podlegające kalkulacji SCN). Wartość kredytów obrotowych wynosi na dzień 31.12.2016: 3.378 tys. PLN, na dzień 31.12.2015: 3.726 tys. PLN.

Warunki zaciągniętych kredytów inwestycyjnych są następujące:

Kredyt w PKO BP S.A. w kwocie 2.000 tys. PLN (2016: 1.924 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 15.04.2015. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 14.04.2025. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,7%.

Kredyt w PKO BP S.A. w kwocie 600 tys. PLN (2016: 577 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 15.04.2015. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 14.04.2025. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,7%.

Kredyt w ING w kwocie 1.149 tys. PLN (2016: 900 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 29.12.2015. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 30.11.2020. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach zakupionych ze środków z kredytu. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,9%.

NOTA 27. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Zobowiązania handlowe	440	7 301
Zobowiązania		
Zobowiązanie z tytułu podatków	31	21
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	25	6
Pozostałe zobowiązania	143	75
	639	7 403
W tym:		
Część długoterminowa		
Część krótkoterminowa	639	7 403
	639	7 403

Średni termin płatności zobowiązań handlowych wynosi od 14 do 30 dni.

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań handlowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

W okresie obrotowym ciążyły zobowiązania umowne, dotyczące zakupów inwestycyjnych w wysokości 38 tys. PLN.

NOTA 28. Świadczenia pracownicze

Na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień bilansowy składają się:

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Wynagrodzenie płatne w następnym miesiącu	122	25

Z tytułu świadczeń pracowniczych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów ujęto następujące kwoty:

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	1 325	298
Koszty ubezpieczeń społecznych	99	31
Inne świadczenia na rzecz pracowników	18	15
	1 442	344

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu (z uwzględnieniem zarządu):

	Stan na dzień 31.12.2016 Liczba pracowników	Stan na dzień 31.12.2015 Liczba pracowników
Zarząd	5	2
Pracownicy operacyjni	-	-
Księgowość i administracja	16	7
	21	9

NOTA 29. Rezerwy na zobowiązania pracownicze

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Rezerwa na urlopy	29	-
Rezerwa na odprawy emerytalne	2	-
	31	-

NOTA 30. Przychody przyszłych okresów

	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Rozliczenia udzielonych poręczeń	63	-
	63	-

NOTA 31. Zobowiązania warunkowe

Spółka Hollywood S. A. udzieliła gwarancji zgodnie z poniższym zestawieniem:

L.p.	BENEFICJENT/KORZYSTAJĄCY	PORĘCZYTEL	FINANSUJĄCY	TYTUŁ PORĘCZENIA	KWOTA	DATA PORĘCZENIA	TERMIN SPŁATY
1	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	CA EFL	Leasing kompresora/poręczenie wekslowe	87 700,45	18.08.2016	31.08.2021
2	Konsorcjum Pralnicze Sp.z o.o.	Hollywood S.A.	Carefleet S.A.	Poręczenie umowy na wynajem długoterminowy	920 000,00	02.09.2016	02.09.2019
3	HTS AMA Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Carefleet S.A.	Poręczenie umowy na wynajem długoterminowy	560 000,00	15.09.2016	15.09.2019
4	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	CA EFL	Leasing Opel Insygnia	77 154,47	22.09.2016	22.09.2020
5	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	CA EFL	Leasing Opel Insygnia	48 808,95	05.10.2016	05.10.2020
6	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	PKO BP S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	500 000,00	21.10.2016	31.01.2017
7	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	PKO BP S.A.	Kredyt inwestycyjny	9 515 000,00	21.10.2016	31.12.2028
8	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Deutsche Leasing PL S.A.	Deklaracja wekslowa	1 236 757,70	25.10.2016	84 m-cy
9	HTS TARGATZ Gmb H	Hollywood S.A.	PKO BP S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	600 000,00	08.11.2016	31.08.2017
10	HTS TARGATZ Gmb H	Hollywood S.A.	PKO BP S.A.	Kredyt inwestycyjny	1 515 000,00 EUR	08.11.2016	08.04.2025
11	HTS Baltica Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Alior Bank S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	1 400 000,00	21.12.2016	31.07.2017
12	HTS Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	PKO BP S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	1 500 000,00	30.12.2016	31.01.2017
13	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Alior Leasing Sp. z o.o.	Leasing urządzenia RFID	101 700,00	01.01.2017	01.01.2022

Począwszy od dnia następującego po dniu 31.12.2019 r. na spółce Hollywood S.A. ciążyć może również zobowiązanie warunkowe:

HOLLYWOOD Spółka Akcyjna

ul. Bojanowska 2a, 09-200 Sierpc

NIP 7761698650, KRS 0000438549

1. Panu Markowi Borawskiemu będzie przysługiwało jednorazowe prawo żądania od Hollywood SA lub podmiotu przez niego wskazanego zakupu wszystkich lub części posiadanych przez niego akcji serii E i F za cenę 3 zł za jedną akcję jeżeli na dzień 31.12.2018 r. łączna wartość akcji serii E i F będzie mniejsza od kwoty 3.399.999 zł.
2. Andrzejowi Malinowskiemu i Grzegorzowi Kundzie będzie przysługiwać prawo żądania od Hollywood S. A .lub podmiotu przez niego wskazanego odkupu akcji serii E i F za cenę 3 zł za jedną akcję.

Pan Marek Borawski zobowiązuje się do powstrzymania się od sprzedaży objęty przez niego 566.666 akcji Hollywood S.A. do dnia 31.12.2019 r., chyba że Emitent wyrazi zgodę na wcześniejszą sprzedaż;

Pan Grzegorz Kunda oraz Pan Andrzej Malinowski zobowiązują się do powstrzymania się od sprzedaży 566.666 akcji Emitenta do dnia 31.12.2018 r., chyba że Emitent wyrazi zgodę na wcześniejszą sprzedaż lub Pan Adam Konieczkowski dokona sprzedaży posiadanych akcji na rynku regulowanym z wyjątkiem transakcji pakietowych.

Pan Marek Borawski ustanawia prawo pierwszeństwa nabycia posiadanych 566.666 akcji Emitenta na rzecz Hollywood S.A. lub podmiotu przez Emitenta wskazanego w razie chęci zbycia akcji po dniu 31.12.2019 r.

Pan Grzegorz Kunda i Pan Andrzej Malinowski ustanawiają prawo pierwszeństwa nabycia akcji Emitenta serii E lub F na rzecz Hollywood S.A. lub podmiotu przez niego wskazanego.

NOTA 32. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy Spółką, a podmiotami powiązanymi ujawnione zostały poniżej.

	okres do 31.12.2016	okres do 31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług		
HTS Stargard Sp. zo.o.	34	-
HTS AMA Sp. z o. o.	212	50
HTS MEDIJ Sp. z o. o.	666	213
Hollywood Rental Sp. z o. o.	516	66
Pralmed Sp. z o. o.	32	6
HTS Nieruchomości Sp. z o. o.	-	-
HTS Baxter Sp. z o. o.	157	54
Hollywood Textile Service Sp. z o. o.	668	802
Poltextil Sp. z o. o.	-	2
Pralserwis Warszawa Sp. z o. o.	236	98
HTS Baltica Sp. z o. o.	289	100
HTS Targatz GmbH	210	-
	3 020	1 391
Zakupy towarów i usług		
HTS Stargard Sp. z o. o.	-	-
HTS AMA Sp. z o. o.	-	-
HTS MEDIJ Sp. z o. o.	-	-
Hollywood Rental Sp. z o. o.	-	-
Pralmed Sp. z o. o.	19	19
HTS Nieruchomości Sp. z o. o.	-	-
HTS Baxter Sp. z o. o.	-	-
Hollywood Textile Service Sp. z o. o.	66	66
Poltextil Sp. z o. o.	10	18
Pralserwis Warszawa Sp. z o. o.	-	-
HTS Baltica Sp. z o. o.	-	-
HTS Targatz GmbH	-	-
	95	103
	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Należności od podmiotów powiązanych		
HTS Stargard Sp. zo.o.	40	-
HTS AMA Sp. z o. o.	26	26
HTS MEDIJ Sp. z o. o.	72	59
Hollywood Rental Sp. z o. o.	89	27

Pralmed Sp. z o. o.	6	1
HTS Nieruchomości Sp. z o. o.	-	-
HTS Baxter Sp. z o. o.	85	32
Hollywood Textile Service Sp. z o. o.	47	45
Poltextil Sp. z o. o.	1	1
Pralserwis Warszawa Sp. z o. o.	33	18
HTS Baltica Sp. z o. o.	334	67
HTS Targatz GmbH	-	-
	<u>733</u>	<u>276</u>

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych

HTS Stargard Sp. zo.o.	-	-
HTS AMA Sp. z o. o.	-	-
HTS MEDIJ Sp. z o. o.	-	-
Hollywood Rental Sp. z o. o.	-	-
Pralmed Sp. z o. o.	-	-
HTS Nieruchomości Sp. z o. o.	72	72
HTS Baxter Sp. z o. o.	-	-
Hollywood Textile Service Sp. z o. o.	12	3
Poltextil Sp. z o. o.	-	-
Pralserwis Warszawa Sp. z o. o.	-	-
HTS Baltica Sp. z o. o.	-	-
HTS Targatz GmbH	-	-
	<u>84</u>	<u>75</u>

Należności z tytułu udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym:

	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Pożyczkobiorca		
Hollywood Textile Service Sp. z o.o.	3 900	-
HOLLYWOOD RENTAL Sp. z o. o.	5 000	3 500
PRALSERWIS WARSZAWA Sp. z o. o.	1 800	1 300
PRALMED Sp. z o. o.	1 200	200
HTS MEDIJ Sp. z o. o .	5 950	1 600
HTS AMA Sp. z o. o.	2 200	700
HTS BALTICA Sp. z o. o.	4 910	-
HTS TARGATZ GmbH	3 539	-
HTS STARGARD Sp. z o. o.	5 081	-
	<u>33 580</u>	<u>7 300</u>

Zarówno sprzedaż jak i zakupy towarów oraz usług do i od podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie cen rynkowych.

Rozrachunki na dzień bilansowy nie są zabezpieczone i zostaną uregulowane zgodnie z umownymi terminami płatności. Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych.

NOTA 33. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

Koszty wynagrodzenia członków zarządu oraz członków pozostałej kadry kierowniczej kształtowały się następująco:

	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
	000' PLN	000' PLN
Wynagrodzenie Członków Zarządu	928	139
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	-	-
	<u>928</u>	<u>139</u>

Pożyczki udzielone członkom zarządu oraz kluczowym członkom kadry kierowniczej nie wystąpiły.

NOTA 34. Instrumenty finansowe

	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży '000 PLN	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS '000 PLN	Pożyczki i należności '000 PLN	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS '000 PLN	Zobowiązania finansowe wyceniane wg amortyzowanego kosztu '000 PLN	Ogółem '000 PLN
Stan na dzień 31.12.2015						
Środki pieniężne	-	-	1 413	-	-	1 413
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności (bez budżetowych)	-	-	2 302	-	-	2 302
Udzielone pożyczki	-	-	7 862	-	-	7 862
Zobowiązania handlowe i pozostałe (bez budżetowych) oraz rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów	-	-	-	-	(7 401)	(7 401)
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-	-	-	(3 726)	(3 726)
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-	(104)	(104)
	-	-	11 577	-	(11 231)	346
Stan na dzień 31.12.2016						
Środki pieniężne	-	-	3 884	-	-	3 884
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności (bez budżetowych)	-	-	1 054	-	-	1 054
Udzielone pożyczki	-	-	33 562	-	-	33 562
Zobowiązania handlowe i pozostałe (bez budżetowych) oraz rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów	-	-	-	-	(706)	(706)
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-	-	-	(3 398)	(3 398)
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-	(136)	(136)
	-	-	38 500	-	(4 240)	34 260

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w sprawozdaniu całkowitych dochodów w podziale na kategorie instrumentów finansowych

	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży '000 PLN	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS '000 PLN	Pożyczki i należności '000 PLN	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS '000 PLN	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu '000 PLN	Ogółem '000 PLN
Za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku						
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	-	-	51	-	(76)	(25)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Koszty pozyskania kapitału	-	-	-	-	(50)	(50)
	-	-	51	-	(126)	(75)
Za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku						
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	-	-	1 099	-	(202)	897
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	22	-	-	22
Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Koszty pozyskania kapitału	-	-	-	-	-	-
	-	-	1 121	-	(202)	919

NOTA 35. CEL I ZASADY ZARZADZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ogólna polityka Spółki Hollywood dotycząca zarządzania ryzykiem finansowym ma na celu zminimalizowanie potencjalnie niekorzystnego wpływu na wynik finansowy oraz płynność finansową. Zarząd Hollywood S.A. ustala ogólne zasady zarządzania ryzykiem oraz politykę dotyczącą konkretnych obszarów w celu stabilizacji przepływów pieniężnych tym samym zapewnienia odpowiedniego poziomu płynności i elastyczności finansowej.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez Jednostkę sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna. Jak widać z poniższych danych.

W przypadku wystąpienia transakcji w walutach obcych Spółka stara się ograniczać to ryzyko np. zawierając odpowiednie ustalenia w umowach z niektórymi kontrahentami, uzależniając finalną cenę dla kontrahenta od kursu waluty mającego wpływ na koszt wytworzenia produktu lub usługi.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie zabezpieczała transakcji sprzedaży denominowanych w walutach obcych. Spółka nie stosuje zasad rachunkowości zabezpieczeń.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej jest to ryzyko wynikające z faktu, że wartość godziwa albo przyszłe przepływy z instrumentu finansowego będą zmieniać się na skutek zmian stóp procentowych. Z powodu niedużego udziału długu w finansowaniu ogółem oraz poziomu stóp procentowych i ich zmian w ostatnim czasie, ekspozycja Spółki na to ryzyko nie jest szczególnie wysoka. W przypadku wzrostu udziału długu w strukturze finansowania ekspozycja na to ryzyko ulegnie zwiększeniu.

Zobowiązaniami narażonymi na zmiany stóp procentowych są przede wszystkim kredyty oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

Wrażliwość na wahania stóp procentowych

Zgodnie z analizą przeprowadzoną przez Spółkę zmiana stopy procentowej WIBOR 1M o 1pp spowoduje wzrost obciążeń odsetkowych w całym okresie obowiązujących aktualnie podpisanych umów o około 123 tys. PLN.

Spółka nie posiada znaczących aktywów i zobowiązań finansowych o stałej stopie procentowej wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz nie stosuje transakcji pochodnych, jako zabezpieczenie wartości godziwej. Dlatego też zmiana stopy procentowej nie miałaby wpływu na sprawozdanie z całkowitych dochodów z tytułu zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe definiowane jest, jako ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy kontrahent lub druga strona transakcji nie spełni swoich umownych obowiązków. Polityka Spółki zakłada ciągły monitoring i każdorazową analizę możliwości udzielenia kredytu kupieckiego odbiorcom produktów i usług. Wydłużony okres spłaty mogą otrzymać firmy będące we wcześniejszych okresach klientami Spółki i charakteryzujące się pozytywną historią spłat, oraz firmy posiadające zdolność kredytową ocenioną na podstawie analiz wewnętrznych lub zewnętrznych. Spółka w celu zminimalizowania potencjalnego wpływu ryzyka kredytowego na bieżąco monitoruje salda w odniesieniu do każdego klienta.

Głównymi odbiorcami oferowanych przez Spółkę Hollywood towarów i usług są spółki z grupy.

Ryzyko utraty płynności

Ryzyko utraty płynności to ryzyko, iż Spółka nie będzie w stanie uregulować swoich zobowiązań finansowych w dacie ich wymagalności. W ramach zarządzania ryzykiem płynności Spółka stara się utrzymywać stan środków pieniężnych pozwalający na spłatę zobowiązań bez ponoszenia dodatkowych kosztów. Spółka monitoruje ryzyko braku płynności poprzez planowanie płynności, które uwzględnia terminy zapadalności zarówno inwestycji finansowych, aktywów finansowych (należności) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Hollywood S.A. jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością finansowania, a elastycznością głównie poprzez finansowanie własnymi środkami oraz wykorzystywanie kredytów w rachunku bieżącym i umów leasingowych. Biorąc pod uwagę osiąganymi wynikami finansowe, wielkość i strukturę długu oraz historycznie dobry cykl rotacji należności, ryzyko utraty płynności jest niskie.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem Spółki w zakresie zarządzania kapitałem jest dostarczenie odpowiednich środków finansowych niezbędnych do kontynuowania działalności, tak, aby możliwe było zapewnienie zwrotu na kapitale dla Akcjonariuszy oraz utrzymanie optymalnej struktury kapitału. Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Hollywood może zwracać kapitał Akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia. Hollywood S.A. monitoruje kapitał przy pomocy m.in. wskaźnika zadłużenia. Istotnym z punktu widzenia możliwości pozyskania niezbędnego finansowania obrotowego jest utrzymanie wskaźnika dług/EBITDA na poziomie nieprzekraczającym wartość 3.

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki	91 450	55 665
Kredyty i pożyczki	3 378	3 727
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	136	104
Razem zadłużenie odsetkowe	3 514	3 831
Współczynnik zadłużenia odsetkowego	0,04	0,07

NOTA 36. Sprawy sądowe

Na moment sporządzenia sprawozdania nie toczą się sprawy sądowe z udziałem Spółki Hollywood.

NOTA 37. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

- dnia 9 lutego 2017 roku. KNF postanawia zatwierdzić prospekt emisyjny Hollywood S.A. z siedzibą w Sierpcu, sporządzony w formie jednolitego dokumentu w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie na rynku regulowanym akcji serii C, D, E, F, H i J Hollywood S.A. z siedzibą w Sierpcu (zawieszone postanowieniem Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 22 grudnia 2016 roku).
- w dniu 9 marca 2017 roku została podpisana Umowa Wieloproduktowa Nr 875/2017/00001191/00 „Umowa” pomiędzy ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach „Bank” a HOLLYWOOD Spółka Akcyjna „Klient 1” oraz HOLLYWOOD TEXTILE SERVICE Sp. z o.o. „Klient 2”, oraz HOLLYWOOD RENTAL Sp. z o.o. „Klient 3”, oraz HTS BAXTER Sp. z o.o. „Klient 4”, oraz HTS BALTICA Sp. z o.o. „Klient 5”, oraz PRALMED Sp. z o.o. „Klient 6”, oraz PRAL SERWIS WARSZAWA Sp. z o.o. „Klient 7”, zwani w dalszej treści raportu łącznie „Klientem”.
Przedmiot Umowy: Na podstawie Umowy Bank przyznał Klientowi odnawialny Limit Kredytowy Umowy Wieloproduktowej w maksymalnej wysokości 24.460.000,00 zł, obejmujący w szczególności finansowanie oraz refinansowanie kredytów w rachunku bieżącym, kredytów obrotowych oraz kredytów inwestycyjnych. Kredyty obrotowe przeznaczone będą na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Klienta, a w szczególności na finansowanie kontraktów dotyczących wynajmu tekstyliów wraz z serwisem pralniczym.
W ramach kredytu w rachunku bieżącym udzielono finansowania/refinansowania na łączną kwotę 6.860 tys. zł, w ramach kredytu obrotowego udzielono finansowania do wysokości maksymalnej 6.000 tys. zł, zaś w ramach kredytu inwestycyjnego udzielono finansowania/refinansowania na kwotę 11.600 tys. zł.
- w dniu 21 kwietnia 2017 roku Zarząd Hollywood SA powziął informację o podpisaniu przez spółkę z grupy kapitałowej HTS Targatz GmbH umowy świadczenia usług pralniczych z siecią szpitali Vivantes Service GmbH z siedzibą w Berlinie. Umowa została zawarta okres 4 lat, szacunkowa wartość umowy to co najmniej 2.900.000 Euro.
- w dniu 28.04.2017 r. rezygnacja Pana Pawła Kobierzyckiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki Hollywood.
- W dniu 11.05.2017 r. – powołano Panią Anetę Kazieczko do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki Hollywood.

NOTA 38. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' PLN	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015 000' PLN
Obowiązkowe badanie sprawozdań finansowych	52	37
Inne usługi poświadczające	-	2
Pozostałe usługi (IPO)	13	74
Razem	65	113

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Hollywood S. A. oraz sprawozdanie skonsolidowane Grupy za rok 2016 podlegało badaniu przez Poland Audit Services Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3790.

NOTA 39. Objasnienia dotyczące przekształcenia na MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest pierwszym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF. Sprawozdanie zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015.

W wyniku przekształcenia sprawozdań finansowych na MSSF na dzień 01.01.2015 (dzień przejścia na MSR/MSSF) nie dokonano żadnej zmiany w przyjętych zasadach określania wartości poszczególnych składników majątku Spółki ani jej zobowiązań. Wszelkie zmiany, które dokonano przy przekształceniu sprawozdań sporządzonych zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości na MSSF mają jedynie charakter korekt prezentacyjnych.

Dane porównawcze w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 według Ustawy o Rachunkowości zostały przekształcone do MSR/MSSF.

Wprowadzone korekty przekształceniowe dotyczyły przede wszystkim:

- ustalenia wartości zobowiązań z tytułu długoterminowych otrzymanych kredytów bankowych w oparciu o skorygowaną cenę nabycia
- przeliczenia aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego w związku z powstaniem różnic przejściowych przy przejściu na MSR/MSSF.
- zmian prezentacyjnych w obszarze przychodów z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek.

Wpływ korekt przekształceniowych na MSR/MSSF na dane porównawcze za 2015 rok jest następujący:

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Według UOR Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN	Korekty UOR -MSR 000' PLN	Według MSR/MSSF Stan na dzień 31.12.2015 000' PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	7 037		7 037
Pozostałe wartości niematerialne	10		10
Udziały w jednostkach zależnych	46 657		46 657
Udzielone pożyczki	7 300		7 300
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14		14
	<u>61 017</u>	<u>0</u>	<u>61 017</u>
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe oraz pozostałe	3 923		3 923
Rozliczenia międzyokresowe	51		51
Udzielone pożyczki	562		562
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 413		1 413
	<u>5 949</u>	<u>0</u>	<u>5 949</u>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	<u>0</u>		<u>0</u>
Aktywa razem	<u><u>66 967</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>66 967</u></u>

Według UOR Stan na dzień 31.12.2015	Korekty UOR -MSR	Według MSR/MSSF Stan na dzień 31.12.2015
---	------------------	---

	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	35 114		35 114
Kapitał zapasowy	16 539		16 539
Kapitał z aktualizacji wyceny	0		0
Kapitał rezerwowy	3 881		3 881
Różnica kursowe z przeliczenia	0		0
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-35		-35
Zysk netto	148	18	166
Razem kapitały własne	55 647	18	55 665
Zobowiązanie długoterminowe			
Pożyczki i kredyty bankowe	3 387	-14	3 373
Rezerwy na zobowiązania	39		39
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	4	4
	3 426	-10	3 416
Zobowiązania krótkoterminowe			
Pożyczki i kredyty bankowe	362	-9	354
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	104		104
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	7 401		7 401
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	0	15	15
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków	27	-15	12
	7 894	-9	7 885
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	0		0
Pasywa razem	66 967	0	66 967

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Według UOR	Korekty UOR -MSR	Według MSR/MSSF
	Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015		Za okres: od 01.01.2015 do 31.12.2015
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży i odsetek	1 344	51	1 395
Amortyzacja	(2)		(2)
Zużycie materiałów i energii	(5)		(5)
Usługi obce	(743)		(743)
Podatki i opłaty	(24)		(24)
Wynagrodzenia	(298)		(298)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(46)		(46)
Pozostałe	(4)		(4)
Razem koszty działalności operacyjnej	(1 121)		(1 121)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	223	51	274

Pozostałe przychody operacyjne	35		35
Pozostałe koszty operacyjne	(1)		(1)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	257		308
Przychody finansowe	51	(51)	-
Przychody finansowe	-	23	23
Koszty finansowe	(126)		(126)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	182	(28)	205
Podatek dochodowy	(35)	4	(39)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	148		166
Wynik na działalności zaniechanej			
Zysk netto za okres obrotowy	148	18	166

Korekty przekształceniowe nie miały wpływu na sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 2015 rok.