

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Hollywood S.A.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016**

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Hollywood S.A. z siedzibą w Sierpcu, przy ul. Bojanowskiej 2A, (zwanego dalej „Spółką”), na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2016, sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 oraz noty i pozostałe informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, Zarząd jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, a także za ujawnienia dotyczące zasady kontynuacji działalności i jej zastosowania jako podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w przepisach.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 z późn. zm. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie

dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Hollywood SA przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2016, jak też jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa, postanowieniami Statutu Spółki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

**Przeprowadzający badanie w imieniu Poland Audit Services Sp. z o.o.,
spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3790:**



Monika Byczyńska
Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 9877

Warszawa, dnia 31.05.2017

**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Hollywood S.A.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016**

Raport został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego Hollywood S.A. z siedzibą w Sierpcu, przy ul. Bojanowskiej 2A, (zwanej dalej Spółką).

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

- (a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2016, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 95.981 tys. zł,
- (b) sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 wykazujące zysk netto w kwocie 174 tys. zł,
- (c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 35.785 tys. zł,
- (d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.471 tys. zł,
- (e) noty i pozostałe informacje objaśniające do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych dnia 31.05.2017. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy Spółki z dnia 31.05.2017 dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 10 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:

I.	Ogólna charakterystyka Spółki	2
II.	Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania	4
III.	Podsumowanie sytuacji finansowej	4
IV.	Analiza finansowa	5
V.	Omówienie wybranych pozycji sprawozdania finansowego	9
VI.	Stwierdzenia biegłego rewidenta	9

**Przeprowadzający badanie w imieniu Poland Audit Services Sp. z o.o.,
spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3790:**



Monika Byczyńska
Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 9877

Warszawa, dnia 31.05.2017

I. Ogólna charakterystyka Spółki

- (a) Hollywood S.A., zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych. Siedziba Spółki mieści się w Sierpcu przy ul. Bojanowskiej 2A.
- (b) Akt założycielski Spółki 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. Ostatniego wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano dnia 16.02.2017.
- (c) Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 7761698650 oraz statystycznej w systemie REGON 146351367.
- (d) Rzeczywistym przedmiotem działalności Spółki, zgodnie ze statutem, była działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.
- (e) Sprawozdanie finansowe Spółki za ubiegły okres obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 zostało zbadane przez Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. (obecnie: Poland Audit Services Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Hrubieszowskiej 2 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.
- (f) Sprawozdanie finansowe Spółki za ubiegły okres obrotowy zostało zatwierdzone uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17.06.2016. Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 17.06.2016 dokonało podziału zysku netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 148 tys. zł przeznaczając go na kapitał zapasowy.
- (g) Sprawozdanie za ubiegły okres obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 05.08.2016.
- (h) Władze Spółki stanowią: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.
- (i) W okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 członkami Zarządu Spółki byli:
- Adam Andrzej Konieczkowski Prezes Zarządu
 - Maria Kopytek Członek Zarządu
 - Rafał Stanisław Wójcik Wiceprezes Zarządu od dnia 09.02.2016
 - Paweł Mielczarek Wiceprezes Zarządu od dnia 24.03.2016
 - Tomasz Mika Wiceprezes Zarządu od dnia 24.03.2016
- (j) Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy wynosił 50.159 tys. zł i dzielił się na 50.159 tys. akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Na dzień bilansowy wartość kapitału własnego wynosiła 91.450 tys. zł.
- (k) W dniu wydania niniejszego raportu oraz opinii z badania akcje w Spółce były objęte następująco:

	liczba	wartość	(%)
	akcji	akcji w zł	posiadanych głosów
Adam Konieczkowski oraz Pracosław Sp. z o.o.	21 445 295	21 445 295	57,56%
Concordia	19 382 334	19 382 334	28,64%
Pozostali poniżej 5%	9 336 612	9 336 612	13,80%
	50 164 241	50 164 241	100%

Hollywood S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

(l) Akcje w Spółce na 31.12.2015 były objęte następująco:

	liczba akcji	wartość akcji w zł	(%) posiadanych głosów
Adam Konieczkowski oraz Pracosław Sp. z o.o.	24 149 000	24 149 000	79,16%
Pozostali	10 965 295	10 965 295	20,84%
	35 114 295	35 114 295	100%

(m) W trakcie badanego okresu oraz po dniu bilansowym miały miejsce następujące zwiększenia kapitału:

- W dniu 28.07.2015 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 395.000 zł do wartości 35.509.295 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane drogą emisji akcji imiennych, zwykłych serii G o wartości nominalnej 1 zł każda. Cena emisyjna każdej akcji wynosiła 4,50 zł. Akcje zostały pokryte częściowo wkładem niepieniężnym w zamian za udziały w spółce HTS MEDIJ Sp. z o.o. (podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 361.667 zł) oraz częściowo wkładem pieniężnym (podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 33.333 zł). W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego powstało agio w łącznej kwocie 1.382.501 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii G zostało zarejestrowane w dniu 03.02.2016.
- W dniu 29.06.2015 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 3.485.705 zł do wartości 38.995.000 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane drogą emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 1 zł każda. Cena emisyjna akcji wynosiła 3 zł. Akcje zostały pokryte wkładem pieniężnym. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego powstało agio w kwocie 6.971.410 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii H zostało zarejestrowane w dniu 12.02.2016.
- W dniu 29.02.2016 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 1.164.241 zł do wartości 40.159.241 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane drogą emisji akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 1 zł każda. Cena emisyjna akcji wynosiła 4,81 zł. Akcje zostały pokryte wkładem niepieniężnym. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego powstało agio w kwocie 4.435.758 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii I zostało zarejestrowane w dniu 20.04.2016.
- W dniu 29.02.2016 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 10.000.000 zł do wartości 50.159.241 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane drogą emisji akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 1 zł każda. Cena emisyjna akcji wynosiła 3,25 zł. Akcje zostały pokryte wkładem pieniężnym. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego powstało agio w kwocie 22.500.000 zł, które zostało wykazane w kapitale zapasowym. Podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii J zostało zarejestrowane w dniu 20.04.2016.
- W dniu 18.11.2016 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 5.000 zł do wartości 50.164.241 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane drogą emisji akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 1 zł każda. Cena emisyjna akcji wynosiła 31,30 zł. Akcje zostały pokryte wkładem niepieniężnym. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego powstało agio w kwocie 151.500 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii H zostało zarejestrowane w dniu 13.02.2017.

- (n) Badana Spółka posiada udziały i akcje w spółkach zależnych:
- Hollywood Textile Service Sp. z o.o.,
 - Hollywood Rental Sp. z o.o.,
 - Pral Serwis Warszawa Sp. z o.o.,
 - Pralmed Sp. z o.o.,
 - Poltextil Sp. z o.o.,
 - HTS Medij Sp. z o.o.,
 - HTS AMA Sp. z o.o.,
 - Targatz GmbH,
 - HTS Nieruchomości S.A.,
 - HTS Baxter Sp. z o.o.,
 - HTS Baltica Sp. z o.o.,
 - HTS Stargard Sp. z o.o.
- (o) Bieżący okres obrotowy obejmuje 12 kolejnych miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016. Ubiegły okres obrotowy obejmuje odpowiednio 12 miesięcy roku 2015. Okres obrotowy dwa lata wstecz obejmuje odpowiednio 12 miesięcy roku 2014.

II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- (a) Poland Audit Services Sp. z o.o. została wybrana na audytora Spółki uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 07.03.2017.
- (b) Badanie przeprowadzono w siedzibie Spółki na podstawie umowy zawartej w dniu 10.05.2017 w okresie od 10.05.2017 do 31.05.2017, z przerwami.
- (c) Następujące inwentaryzacje zostały przeprowadzone przez Spółkę w okresie objętym badaniem:
- drogą spisu z natury ilości składników majątku:
 - środki pieniężne w kasie wg stanu na dzień 31.12.2016;
 - drogą uzyskania potwierdzeń stanów sald od banków i kontrahentów:
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31.12.2016;
 - należności wg stanu na dzień 31.12.2016.
- (d) Uzyskano pisemne oświadczenie doradcy prawnego dotyczące sporów i spraw natury prawnej związanych ze Spółką.
- (e) Otrzymano od zarządu Spółki oświadczenie z datą 31.05.2017 o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o nie zaistnieniu lub ewentualnym zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok.

III. Podsumowanie sytuacji finansowej

Na sytuację majątkową, finansową oraz rentowność Spółki w badanym okresie miało wpływ przede wszystkim:

- Zwiększenie kapitału własnego o 36 mln zł głównie w związku z emisją akcji,
- Nabycie dodatkowych udziałów w spółkach HTS Ama, HTS Baltica oraz nabycie udziałów HTS Stargard w związku, z czym spółka posiada 100% udziałów w tych Spółkach,
- Udzielenie pożyczek spółkom zależnym (34 mln zł).

Hollywood S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

IV. Analiza finansowa

BILANS na dzień 31 grudnia 2016

		A	B				
	Komentarz	Koniec bieżącego okresu '000 zł	Koniec ubiegłego okresu '000 zł	Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Koniec bieżącego okresu Struktura %	Koniec ubiegłego okresu Struktura %
AKTYWA							
Aktywa trwałe							
Rzeczowe aktywa trwałe	1	8 462	7 037	1 425	20%	9%	11%
Wartości niematerialne		90	10	80	797%	0%	0%
Udziały w jednostkach zależnych	2	48 448	46 657	1 791	4%	50%	70%
Udzielone pożyczki	3	29 623	7 300	22 323	306%	31%	11%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		50	14	36	254%	0%	0%
		86 672	61 018	25 654	42%	90%	91%
Aktywa obrotowe							
Zapasy		45	0	45	0%	0%	0%
Należności handlowe oraz pozostałe		1 222	3 923	(2 701)	-69%	1%	6%
Rozliczenia międzyokresowe		219	51	168	329%	0%	0%
Udzielone pożyczki	3	3 939	562	3 377	601%	4%	1%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 884	1 413	2 471	175%	4%	2%
		9 309	5 949	3 360	56%	10%	9%
Suma aktywów		95 981	66 967	29 014	43%	100%	100%

Hollywood S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

BILANS na dzień 31 grudnia 2016 (c.d.)

	Komentarz	A Koniec bieżącego okresu '000 zł	B Koniec ubiegłego okresu '000 zł	Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Koniec bieżącego okresu Struktura %	Koniec ubiegłego okresu Struktura %
PASYWA							
Kapitał własny							
Kapitał podstawowy		50 159	35 114	15 045	43%	52%	52%
Kapitał zapasowy		43 129	16 539	26 590	161%	45%	25%
Skupione akcje własne	4	(2 000)	0	-2 000	0%	-2%	0%
Kapitał rezerwowy		5	3 881	-3 876	-100%	0%	6%
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		(17)	(35)	18	-51%	0%	0%
Zysk netto		174	166	8	5%	0%	0%
Razem kapitały własne		91 450	55 665	35 785	64%	95%	83%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania							
Zobowiązania długoterminowe	5	3 132	3 416	-284	-8%	3%	5%
Zobowiązania krótkoterminowe		1 398	7 885	-6 487	-82%	1%	12%
		4 531	11 301	-6 771	-60%	5%	17%
Suma pasywów		95 981	66 967	29 014	43%	100%	100%

Hollywood S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

	Komentarz	A Bieżący okres '000 zł	B Ubiegły okres '000 zł	Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Bieżący okres Struktura %	Ubiegły okres Struktura %
Działalność kontynuowana							
Przychody ze sprzedaży oraz odsetki	6	3 414	1 395	2 019	145%	100%	100%
Koszt własny sprzedaży		(3 048)	(1 121)	(1 927)	172%	-89%	-80%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		367	274	93	34%	11%	20%
Pozostałe przychody operacyjne		75	35	40	114%	2%	3%
Pozostałe koszty operacyjne		(1)	(1)	0	0%	0%	0%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		441	308	133	43%	13%	22%
Przychody finansowe		23	23	0	0%	1%	2%
Koszty finansowe		(202)	(126)	(76)	60%	-6%	-9%
Zysk/(strata) brutto		261	205	56	28%	8%	15%
Podatek dochodowy		(87)	(39)	(48)	124%	-3%	-3%
Zysk/(strata) netto		174	166	8	5%	5%	12%

Hollywood S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

Sytuacja majątkowa i finansowa, wynik finansowy oraz rentowność Spółki

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy i rentowność za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresu poprzedzającego charakteryzują następujące wskaźniki:

		J.m.	Bieżący okres	Ubiegły okres
<u>Wskaźniki aktywności</u>				
- produktywność majątku ogółem	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$		0,04	0,03
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów trwałych}}$		0,05	0,03
- produktywność kapitału własnego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$		0,05	0,03
- szybkość obrotu należności	$\frac{\text{przec. stan należności handlowych} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	dni	73	67
<u>Wskaźniki rentowności</u>				
- rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	5,10	12,35
- rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk/strata ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	10,74	16,59
- rentowność majątku ogółem	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$	%	0,21	0,33
- rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$	%	0,24	0,38
<u>Wskaźniki finansowania</u>				
- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo i krótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$		0,05	0,17
- pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{aktywa trwałe}}$		1,06	0,91
- trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{zobowiązania długoterminowe}}{\text{suma pasywów}}$		0,99	0,88
<u>Wskaźniki płynności</u>				
- płynności I	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		6,66	0,75
- płynności II	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		6,62	0,75
- płynności III	$\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		2,78	0,18

V. Omówienie wybranych pozycji sprawozdania finansowego

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Na pozycję składa się majątek trwały głównie w postaci maszyn i urządzeń pralniczych, samochodów oraz środków trwałych w budowie. Majątek trwały jest wynajmowany podmiotom spółkom zależnym.

2. Udziały w jednostkach zależnych

Zwiększenie pozycji udziałów w trakcie badanego okresu dotyczy przede wszystkim nabycia 100% udziałów HTS Stargard Sp. z o.o., 19,94% udziałów w HTS Baltica Sp. z o.o. oraz 25% udziałów HTS AMA Sp. z o.o.

3. Udzielone pożyczki

Na pozycję składają się pożyczki udzielone spółkom zależnym.

4. Skupione akcje własne

W trakcie badanego okresu Spółka dokonała skupu akcji własnych w celu dalszej odsprzedaży.

5. Zobowiązania długoterminowe

Na pozycję składają się przede wszystkim zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych oraz umów leasingowych.

6. Przychody ze sprzedaży i odsetek

Spółka osiągnęła przychody z tytułu opłat za użytkowanie znaku towarowego przez spółki zależne, wynajmu urządzeń i maszyn oraz przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek.

VI. Stwierdzenia biegłego rewidenta

- (a) Zarząd Spółki przedstawił żądane informacje, wiarygodne wyjaśnienia i oświadczenia w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie dla celów przeprowadzenia badania oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, które uznaje się za poprawne. Zbadane przez nas operacje gospodarcze dokumentowane były w sposób kompletny, przejrzysty i zostały poprawnie ujęte w księgach rachunkowych. Zbadane przez nas zapisy księgowe zostały dokonane poprawnie i kompletnie na podstawie dowodów księgowych. Sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- (c) Przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły a w przypadku dokonania przez Spółkę zmian w zakresie stosowanych zasad wyceny w informacji dodatkowej określono przyczynę wprowadzenia zmian oraz ich wpływ na wynik finansowy za bieżący okres obrotowy zapewniając porównywalność danych finansowych dotyczących okresu bieżącego i ubiegłego. Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego okresu obrotowego został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu.
- (d) Księgi prowadzone są przy pomocy komputera w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny. Stosowane metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania

są wystarczające. Dokumentacja księgowa, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe są przechowywane właściwie.

- (e) Na podstawie badania systemu kontroli wewnętrznej Spółki oraz badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego można stwierdzić, że system kontroli wewnętrznej jest adekwatny do wielkości i złożoności działalności prowadzonej przez Spółkę oraz umożliwia prawidłowe i rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych.
- (f) Kapitał podstawowy jest zgodny ze statutem Spółki, został potwierdzony wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego oraz został pokryty zgodnie z literą prawa.
- (g) Inwentaryzacje mające miejsce w okresie badanym zostały przeprowadzone prawidłowo, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wyniki inwentaryzacji zostały poprawnie rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych.
- (h) Pozycje kształtujące wynik finansowy brutto na działalności gospodarczej Spółki we wszystkich istotnych aspektach zostały ujęte w sposób kompletny i prawidłowy.
- (i) Wynik finansowy brutto został we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przekształcony w wynik finansowy netto.
- (j) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostały we wszystkich istotnych aspektach sporządzone prawidłowo w powiązaniu ze sprawozdaniem z sytuacji finansowej, sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz księgami rachunkowymi.
- (k) Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego zawierają wszystkie istotne informacje wymagane przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości i Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej i zostały przedstawione we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo.
- (l) Podczas badania nie stwierdzono istotnych naruszeń statutu Spółki i prawa mających wpływ na sprawozdanie finansowe.
- (m) Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne, we wszystkich istotnych aspektach, w rozumieniu ustawy o rachunkowości oraz zawarte w nim informacje są zgodne ze sprawozdaniem finansowym za okres bieżący.
- (n) Poland Audit Services Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649).