

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE HOLLYWOOD SPÓŁKA AKCYJNA

Za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017, dane porównawcze za okres 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016.

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 2017 wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 638 tys. zł

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:

31 grudnia 2017, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 97 707 tys. zł

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

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy:

od 1 stycznia do 31 grudnia 2017

od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy:

od 1 stycznia do 31 grudnia 2017

od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

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 27 kwietnia 2018

**WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE
 NA EUR**

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' EUR	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	3 414	11 477	781	2 704
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	440	1 601	101	377
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	261	860	60	203
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(885)	(1 441)	(203)	(339)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(29 128)	(1 896)	(6 667)	(447)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	32 485	(240)	7 435	(57)
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 471	(3 577)	566	(843)
Aktywa, razem	95 981	97 707	21 696	23 426
Zobowiązania długoterminowe	3 132	2 708	708	649
Zobowiązania krótkoterminowe	1 398	2 911	316	698
Kapitał własny jednostki	91 450	92 088	20 671	22 079
Kapitał podstawowy	50 159	50 164	11 338	12 027
Średnioważona liczba akcji (w tys. szt.)	46 460	50 164	46 460	50 164
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,0037	0,00001	0,0008	0,000002

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN
	NOTA		
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży i odsetek	6	3 414	11 477
Amortyzacja		(245)	(515)
Zużycie materiałów i energii		(54)	(216)
Usługi obce		(790)	(5 587)
Podatki i opłaty		(133)	(147)
Wynagrodzenia	28	(1 325)	(2 253)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28	(132)	(259)
Pozostałe		(115)	(200)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(252)	(745)
Razem koszty działalności operacyjnej		(3 048)	(9 922)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		367	1 555
Pozostałe przychody operacyjne	7	75	87
Pozostałe koszty operacyjne		(1)	(41)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		440	1 601
Przychody finansowe	8	23	-
Koszty finansowe	9	(202)	(741)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		261	860
Podatek dochodowy	10	(87)	(222)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		174	638
Wynik na działalności zaniechanej			
Zysk netto za okres obrotowy		174	638
Pozostałe całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody za rok obrotowy razem		174	638
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	Stan na dzień 31.12.2017
	NOTA	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	8 462	9 268
Pozostałe wartości niematerialne	15	90	103
Udziały w jednostkach zależnych	16	48 448	48 448
Udzielone pożyczki	17	29 623	33 461
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	50	75
		<u>86 672</u>	<u>91 355</u>
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	45	-
Należności handlowe oraz pozostałe	19	1 222	4 498
Rozliczenia międzyokresowe	20	219	157
Udzielone pożyczki	17	3 939	1 390
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	3 884	307
		<u>9 309</u>	<u>6 352</u>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		<u>-</u>	<u>-</u>
Aktywa razem		<u>95 981</u>	<u>97 707</u>

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.)		Stan na dzień	Stan na dzień
		31.12.2016	31.12.2017
		000' PLN	000' PLN
Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej			
Kapitał podstawowy	22	50 159	50 164
Kapitał zapasowy	23	43 129	43 303
Skupione akcje własne		(2 000)	(2 000)
Kapitał rezerwowy		5	-
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		(17)	(17)
Zysk netto		174	638
Razem kapitały własne		91 450	92 088
Zobowiązanie długoterminowe			
Pożyczki i kredyty bankowe	26	2 846	2 232
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	25	115	226
Rezerwy na zobowiązania	29	93	31
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	77	219
Zobowiązania handlowe	29	-	-
		3 132	2 708
Zobowiązania krótkoterminowe			
Pożyczki i kredyty bankowe	26	552	1 383
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	25	21	51
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	27,28	705	1 334
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		5	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków	27	51	99
Przychody przyszłych okresów	30	63	44
		1 398	2 911
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży		-	-
Pasywa razem		95 981	97 707

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

ZESTAWIENIE 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 01.01.2017	50 159	43 129	(2 000)	(17)	174	5	91 450
Podwyższenie kapitału podstawowego	5	-	-	-	-	-	5
Niezarejestrowane podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	(5)	(5)
	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie Skupienie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie zysków zatrzymanych	-	174	-	-	(174)	-	-
Wynik okresu	-	-	-	-	638	-	638
Saldo na dzień 31.12.2017	50 164	43 303	(2000)	(17)	638	-	92 088

	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)
	-	30 323	-	-	-	-	30 323
Nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji	-	-	-	-	-	-	-
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

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	NOTA	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej			
Zysk / Strata netto		174	638
Korekty o pozycje		(1 059)	(2 079)
Amortyzacja		245	515
Odsetki, udziały w zyskach, zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(902)	(169)
Zmiana stanu rezerw		127	55
Zmiana stanu zapasów		(45)	45
Zmiana stanu należności		701	(3 289)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(985)	931
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(140)	43
Zapłacony podatek dochodowy		(60)	(210)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(885)	(1 441)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek		16 492	5 590
Wpływy z odsetek		801	674
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(2 002)	(1 392)
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek		(42 805)	(6 748)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych		(1 614)	(20)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(29 128)	(1 896)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z zaciągniętych kredytów i pożyczek		3 200	2 870
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		32 500	-
Inne wpływy finansowe		511	-
Wydatki na nabycia udziałów własnych		-	-
Spłata kredytów i pożyczek		(3 548)	(2 911)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(17)	(48)
Spłaty odsetek		(161)	(151)
Inne wydatki finansowe		-	-
		32 485	(240)
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		2 471	(3 577)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		1 413	3 884
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		3 884	307

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 2017

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.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych. W roku 2017 Spółka znaczące przychody uzyskała z tytułu świadczenia usług pralniczych, których nie wykonywała bezpośrednio sama. Były one wykonywane przez Spółki Córki na zasadach podwykonawstwa.

Skład zarządu w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 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 01.01.2017 do 31.12.2017 był następujący:

• Marcin Podsiadło	Przewodniczący	
• Cezariusz Konieczkowski	Członek	
• Dariusz Górka	Członek	
• Marek Modecki	Członek	
• Aneta Kazieczko	Członek	od 11.05.2017
• Patrycja Koźbiał	Członek	od 26.10.2017
• Paweł Kobierzycki	Członek	do 28.04.2017

W dniu 28.04.2017 Pan Paweł Kobierzycki zrezygnował z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki.

Rada Nadzorcza w dniu 11.05.2017 powołała w swój skład Panią Anetę Kazieczko. Rada Nadzorcza w dniu 26.10.2017 powołała w swój skład Panią Patrycję Koźbiał.

Na dzień 31.12.2017 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 Pracosław Sp. z o.o.	21 445 295	42,75	38 945 295	57,56
21 Concordia 3 S.a.r.l.	19 382 334	38,64	19 382 334	28,64
Pozostali	9 336 612	18,61	9 336 612	13,80
Suma	50 164 241	100	67 664 241	100

W dniu 27 października 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki II kadencji uchwałą nr 2/2017 powołała Komitet Audytu zgodny z wymogami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w składzie:

- Patrycja Koźbiał – Przewodnicząca Komitetu Audytu
- Aneta Kazieczko - Członek Komitetu Audytu
- Marcin Podsiadło – Członek Komitetu Audytu

W dniu 8 listopada 2017 roku Komisja Nadzoru Finansowego wydała decyzję o zatwierdzeniu prospektu emisyjnego w formie jednolitego dokumentu Hollywood S.A. z siedzibą w Sierpcu, sporządzonego w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie na rynku regulowanym akcji serii C, D, E, F, H, I i J Hollywood S.A. z siedzibą w Sierpcu.
Prospekt emisyjny Hollywood S.A.

W dniu 12 grudnia 2017 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął uchwałę nr 847/17, zgodnie z którą na podstawie § 2 ust. 1 i 4 oraz § 40 ust. 3a i 4a Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. po rozpatrzeniu wniosku spółki Hollywood S.A., Zarząd Krajowego Depozytu postanawia zarejestrować w depozycie papierów wartościowych 19.159.241 _dziewiętnaście milionów sto pięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście czterdzieści jeden_ akcji zwykłych na okaziciela spółki Hollywood S.A. o wartości nominalnej 1 zł _jeden złoty_ każda

W dniu 27 grudnia 2017 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych SA _GPW_ podjął Uchwałę nr 1561/2017 w sprawie wykluczenia z alternatywnego systemu obrotu na rynku New Connect akcji zwykłych na okaziciela serii C i D spółki Hollywood SA w związku ze zmianą rynku notowań tych akcji.

Jednocześnie w dniu 27 grudnia 2017 r. Zarząd GPW podjął Uchwałę nr 1562/2017 w sprawie dopuszczenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych serii C, D, E, F, G, H, I oraz J spółki Hollywood S.A.

NOTA 2. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 27.04.2018 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 NIERUCHOMOSCI S. A.	wynajem i zarządzanie nieruchomościami	pełna
HTS STARGARD SP. Z O. O.	usługi pralnicze, dezynfekcja	pełna
PRALNIA HEVELIUS SP. Z O.O. ¹	usługi pralnicze, dezynfekcja	pełna

¹ Hollywood S.A. sprawuje kontrolę na Pralnia Hevelius Sp. z o.o. bez bezpośrednio poświadczanych udziałów.

NOTA 4. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.

a) Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku.

Walutą funkcjonalną Spółki oraz walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidywać przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę.

b) Zmiany standardów lub interpretacji

Od dnia 1 stycznia 2017 obowiązują następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Nowy Standard MSSF 9 „Instrumenty finansowe” obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. MSSF 9 zastępuje dotychczasowy MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”. Podstawowe zmiany wprowadzone przez MSSF 9 to:

- a) zasady klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych oparte o model biznesowy przyjęty przez jednostkę w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystykę wynikających z umów przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych;
- b) wprowadzenie nowego modelu utraty wartości charakteryzującego się znaczącym przyspieszeniem ujęcia utraty wartości aktywów finansowych. Ujęcie straty z tytułu utraty wartości według dotychczasowych zasad następowało dopiero wtedy, gdy wystąpiły obiektywne dowody utraty wartości. W nowym podejściu, już od momentu ujęcia aktywa finansowego w bilansie jednostka zobowiązana jest do szacowania oczekiwanej straty kredytowej za pomocą wskazanego przez MSSF 9 modelu opartego na zmianach ryzyka kredytowego.

Spółka na dzień publikacji sprawozdania dokonała analizy powyższego standardu. W jej wyniku wyodrębniono główny obszar, na który nowy standard może mieć wpływ, tj. wyliczanie i ujmowanie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym głównie udziałów w spółkach zależnych, udzielonych pożyczkach oraz należnościach handlowych. Udziały w spółkach zależnych oraz udzielone pożyczki stanowią najistotniejszą pozycję aktywów finansowych Spółki. Wdrożenie MSSF 9 nie wywarło na tyle istotnego wpływu, aby Spółka dokonała w roku 2017 odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, a tym samym na wynik finansowy. Spółka podjęła decyzję o zastosowaniu Standardu MSSF 9 bez przekształcania danych porównawczych, ewentualne korekty wynikające z wdrożenia MSSF zostaną wprowadzone z 1 stycznia 2018 r. W wyniku przeprowadzonej analizy, korekta z tytułu szacowanej oczekiwanej straty kredytowej jest nieistotna i nie wpływa na kapitały własne spółki oraz wyniki na dzień 1 stycznia 2018 roku.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Standard MSSF 15 wprowadza jednolity model rozliczania przychodów z umów z klientami. Nowy standard zastępuje wytyczne dotyczące ujmowania przychodów z MSR 11 „Umowy o budowę”; MSR 18 „Przychody”; KIMSF 13 „Programy lojalnościowe”; KIMSF 18 „Przekazanie aktywów przez klientów” oraz inne interpretacje związane z przychodami. W szczególności standard będzie dotyczył przychodów z tytułu sprzedaży różnych usług i towarów w ramach jednej umowy, gdzie przekazanie tych towarów i usług będzie się odbywać w różnych okresach sprawozdawczych. Standard obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r.

Spółka Hollywood rozpoczęła ocenę ewentualnego wpływu zastosowania założeń MSSF 15 na sprawozdanie finansowe.

Wstępna analiza prowadzona zgodnie z tzw. pięciostopniowym modelem rozpoznawania przychodów, miała na celu weryfikację kontraktów zawieranych w ramach zidentyfikowanych przez spółkę segmentów działalności tj.:

- a. umowy pożyczek
- b. umowy rentalowe
- c. umowy na usługi pralnicze i dezynfekcji
- d. umowy/ zlecenia pozostałe;

Zdecydowana większość kontraktów to umowy pożyczek długoterminowych oraz umowy wynajmu maszyn i urządzeń pralniczych. Umowy nie zawierają pojedynczych zobowiązań wynikających z zapisów umowy do których należałoby przyporządkować i rozpoznać przychód. Wstępna analiza wskazała, że MSSF 15 nie będzie miał istotnego wpływu na moment ujęcia i kwotę przychodów rozpoznanych w jednostkowych sprawozdaniach w ramach tych segmentów a tym samym w sprawozdaniu finansowym.

W ramach przeprowadzonych analiz związanych z wdrożeniem MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”, Spółka poddała także analizie zagadnienia dotyczące kapitalizowania kosztów związanych z umowami i zleceniami. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, Spółka zakończyła analizę i obecnie szacuje ewentualny wpływ standardu na wielkość kosztów oraz poziom wyniku finansowego. W ocenie Hollywood wdrożenie MSSF 15 nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe i na poziom kapitału własnego na 1 stycznia 2018 roku.

Nowy MSSF 16 „Leasing”

Nowy standard regulujący umowy leasingu (w tym umowy najmu i dzierżawy) zawiera nową definicję leasingu.

Znaczące zmiany dotyczą leasingobiorców: standard wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do korzystania ze składnika aktywów” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do korzystania z aktywów jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Przewidziano uproszczenia dla umów krótkoterminowych (do 12 miesięcy) i aktywów o niskiej wartości.

Podejście księgowe do leasingów od strony leasingodawcy jest zbliżone do zasad określonych w dotychczasowym MSR 17.

Spółka szacuje, że nowy standard będzie mógł mieć istotny wpływ na jej sprawozdanie finansowe, jednak nie zakończyła jeszcze procesu określania wartości.

Zmiana MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”

Rada MSR uregulowała trzy kwestie:

sposób ujmowania w wycenie programu regulowanego w środkach pieniężnych warunków innych niż warunki nabywania uprawnień, klasyfikacja płatności akcjami w przypadku, gdy jednostka jest zobowiązana pobrać podatek od pracownika, modyfikacja programu, która skutkuje zmianą z programu rozliczanego w środkach pieniężnych na program rozliczany w instrumentach kapitałowych.

Spółka szacuje, że zmiana standardu nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe ze względu na to, że nie wystąpiły transakcje objęte zmianami.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Zmiana MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”

W związku z wejściem w życie w 2019 roku nowego standardu dotyczącego instrumentów finansowych (MSSF 9) Rada MSR wprowadziła przejściowe (do czasu wejścia w życie nowego standardu dotyczącego ubezpieczeń) zasady stosowania nowych zasad rachunkowości instrumentów w sprawozdaniach finansowych ubezpieczycieli. W przeciwnym wypadku ich wyniki byłyby narażone na sporą zmienność.

Zaproponowano dwa alternatywne podejścia:

korygowanie zmienności powodowanej przez MSSF 9 dla niektórych aktywów poprzez odrębną pozycję w sprawozdaniu z wyniku i innych dochodów całkowitych, zwolnienie ze stosowania MSSF 9 do czasu wejścia w życie nowego standardu dotyczącego ubezpieczeń (lub roku 2021).

Zmiana standardu nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe spółki ze względu na to, że nie prowadzi ona działalności ubezpieczeniowej. Zmiany obowiązują w momencie zastosowania MSSF 9.

Zmiana MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”

Zmiana doprecyzuje zasady, wedle których nieruchomość jest przeklasyfikowywana do lub z kategorii nieruchomości inwestycyjnych z lub do środków trwałych bądź zapasów.

Przed wszystkim zmiana klasyfikacji następuje, gdy zmieni się sposób użytkowania i zmiana ta musi być udowodniona. Standard wprost mówi, że zmiana intencji zarządu sama w sobie nie jest wystarczająca.

Zmianę standardu należy zastosować do wszystkich zmian w użytkowaniu, które nastąpią po wejściu w życie zmiany do standardu oraz do wszystkich nieruchomości inwestycyjnych posiadanych na dzień wejścia w życie zmiany standardu.

Spółka szacuje, że zmiana standardu nie będzie miała istotnego wpływu na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Nowa KIMSF 22 „Transakcje walutowe i zaliczki”

Interpretacja określa, jaki kurs należy stosować w przypadku sprzedaży lub zakupu w walucie obcej, które poprzedzone są otrzymaniem lub uiszczeniem zaliczki w tej walucie. Zgodnie z nową interpretacją zaliczkę na dzień jej zapłaty należy ująć po kursie na ten dzień. Następnie w momencie ujęcia w rachunku zysków i strat przychodu osiąganego w walucie lub kosztu lub zakupionego składnika aktywów należy je ująć po kursie z dnia ujęcia zaliczki, a nie po kursie z dnia, gdy został ujęty przychód lub koszt lub składnik aktywów.

Spółka szacuje, że nowa interpretacja będzie miała mało istotny wpływ na jej sprawozdanie finansowe, gdyż przeprowadza niewiele transakcji z kontrahentami zagranicznymi i dokonuje płatności zaliczkowych, jednak nie zakończyła jeszcze procesu określania wartości zmian. Interpretacja obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Standardy zastosowane po raz pierwszy

Nowe lub znolizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2017 roku oraz ich wpływ na sprawozdanie Spółki:

Zmiana MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”

Zmieniony standard wymaga od jednostek ujawnienia informacji, które pozwolą użytkownikom sprawozdania finansowego ocenić zmiany zadłużenia jednostki (tj. zmiany zaciągniętych pożyczek i kredytów).

Zmiana standardu spowodowała konieczność uzupełnienia ujawnień o nowe dane dla potrzeb rocznego Sprawozdania finansowego.

Zmiana MSR 12 „Podatek dochodowy”

Rada MSR uszczegółowiła zasady:

- ujmowania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w przypadku poniesienia przez jednostkę niezrealizowanych strat,
- kalkulacji przyszłych zysków podatkowych koniecznych, by ująć aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zmiana standardu nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany MSSF 1, MSSF 12 i MSR 28 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2014-2016”. Poprawki do standardów obejmują:

MSSF 1: usunięto niektóre krótkoterminowe zwolnienia, które stosowano przy przejściu na MSSF ze względu na to, że dotyczyły okresów, które już minęły i ich zastosowanie już nie było możliwe. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, gdyż jest już ono sporządzane wg MSSF.

MSSF 12: doprecyzowano, że ujawnienia dotyczące udziałów w innych jednostkach wymagane tym standardem obowiązują również wtedy, gdy udziały te są zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia zgodnie z MSSF 5. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe spółki gdyż nie kwalifikuje ona udziałów jako przeznaczone do zbycia.

MSR 28: doprecyzowano, że w sytuacjach, gdy MSR 28 dopuszcza wycenę inwestycji albo metodą praw własności albo w wartości godziwej (przez organizacje zarządzające kapitałem wysokiego ryzyka, fundusze wzajemne itd. lub udziały w jednostkach inwestycyjnych) wyboru tego można dokonać odrębnie dla każdej z takich inwestycji. Zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, .

Zmiany wchodzi w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku (MSSF 12) lub 1 stycznia 2018 roku (MSSF 1 i MSR 28).

Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Spółka 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 świadczone 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. Powstałe 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
2017	4,1709	2017	4,2447
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 odroczonego jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczonego jest ujmowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczonego jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

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 zdane 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	10-20%
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.

Inwestycje w jednostkach zależnych

Za jednostki zależne w sprawozdaniu finansowym Spółki Hollywood S.A. uznaje się te jednostki, w odniesieniu do których Spółka ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Kierowanie to odbywa się poprzez posiadanie większości w ogólnej liczbie głosów w organach stanowiących tych jednostek. Przy dokonywaniu oceny, czy Spółka kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Przejęcie jednostek zależnych przez Spółkę rozlicza się metodą przejęcia.

Wartość bilansowa inwestycji Spółki w jednostkę zależną podlega wyłączeniu, odpowiednio z kapitałem własnym każdej jednostki zależnej.

Jako wartość firmy ujmuje się nadwyżkę sumy przekazanej zapłaty za przejęcie, kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego do jednostki przejmującej przed uzyskaniem kontroli nad kwotą netto ustalonej na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań przejętej jednostki zależnej. Nadwyżkę udziału Spółki w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia, stanowiącą zysk z okazijnego przejęcia, ujmuje się bezpośrednio w zysku lub stracie.

Zapłatę za przejęcie wycenia się w wartości godziwej stanowiącej sumę wartości godziwych przekazanych aktywów, zobowiązań zaciągniętych oraz wyemitowanych udziałów kapitałowych na dzień przejęcia. Zapłata za przejęcie obejmuje również wszelkie aktywa oraz zobowiązania wynikające z ustaleń dotyczących warunkowej zapłaty, jeśli ustalenia takie mają miejsce. Koszty związane z przejęciem rozlicza się jako koszty okresu, w którym są ponoszone, przy czym koszty emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych ujmuje się zgodnie z MSR 32 i MSR 39.

Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych, wycenia się na dzień przejęcia według ich wartości godziwej, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących.

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 trwałe 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 wymienne 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 dostarczenia 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, ujmując 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 ujmują 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 zawężyłby 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 ujmują 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 ujmują 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017.

W roku 2017 Spółka nie dokonywała żadnych połączeń kapitałowych jednostek gospodarczych.

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 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	394	853
Przychody z działalności finansowej	1 098	1 257
Przychody ze sprzedaży usług	1 922	9 367
	3 414	11 477

NOTA 7. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Dotacje	67	66
Poręczenia udzielone	7	-
Inne przychody operacyjne	1	21
Razem	75	87

NOTA 8. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Odsetki bankowe	1	-
Różnice kursowe	22	-
	23	-

NOTA 9. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Koszty odsetek:	(160)	(227)
do spółek powiązanych	(29)	(84)
odsetki od kredytów bankowych	(110)	(142)
odsetki handlowe	(21)	(1)
Różnice kursowe	(38)	(507)
Inne	(4)	(7)
	(202)	(741)
Ogółem koszty finansowe netto	(202)	(741)

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 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Podatek bieżący	50	106
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczone	(36)	(29)
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczone	73	145
Podatek dochodowy	87	222

Efektywne stawki podatkowe kształtowały się następująco:

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Zysk brutto z działalności kontynuowanej	261	860
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce	50	163
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	11	65
Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych	(17)	(84)
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	(5)	(41)
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	-	-
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	-	2
Odliczenie od dochodu	-	-
Różnice przejściowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	116
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	50	222
Efektywna stawka podatkowa	19%	26%

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 2015-2017 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 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	174	638
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	46 460	50 164
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,0037	0,0127

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017
--	--

HOLLYWOOD Spółka Akcyjna

ul. Bojanowska 2a, 09-200 Sierpc

NIP 7761698650, KRS 0000438549

	000'PLN	000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	174	638
Czynniki rozwadniające	-	-
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	<u>174</u>	<u>638</u>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	46 460	50 164
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	<u>46 460</u>	<u>50 164</u>
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	<u>0,0037</u>	<u>0,0127</u>

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

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	7 338	715	7	628	8 688
zwiększenia	391	23	32	1 594	2 040
nabycie	391	23	32	1 594	2 040
zmniejszenia	-	-	-	756	756
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 729	738	39	1 466	9 972
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	164	58	4	-	226
zwiększenia	403	73	2	-	478
amortyzacja okresu bieżącego	403	73	2	-	478
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	567	131	6	-	704
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	7 162	607	33	1 466	9 268
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	7009	7 037
zwiększenia	7339	715	15	1289	9 357
nabycie	7339	715	-	1289	9 343
darowizny	-	-	15	-	15
zmniejszenia	1	-	36	7670	7 707
zbycie	1	-	-	-	1
inne	-	-	36	-	36
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	7670	7 670
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7338	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	7174	657	3	628	8 462

W roku 2017 środki trwałe zakupione, zostały sfinansowane leasingiem lub sfinansowane ze środków własnych.

NOTA 15. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN	Razem 000' PLN
Okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017		
Wartość księgowa netto na początek okresu	90	90
Pozostałe zwiększenia wartość początkowa	51	51
Zmniejszenia wartość początkowa	-	-
Zwiększenie umorzenia	38	38
Zmniejszenie umorzenia	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	103	103
Stan na 31 grudnia 2017		
Wartość początkowa	162	162
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(59)	(59)
Wartość księgowa netto	103	103
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 31.12.2017 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	45,71% *	45,71%	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 16A. Utrata wartości udziałów

Spółka przeprowadziła test na utratę wartości udziałów dla spółek, gdzie istniały przesłanki do utraty wartości udziałów. Przesłankami dla utraty wartości udziałów w spółkach HTS Baxter Sp. z o.o. oraz HTS Baltica Sp. z o.o. były przede wszystkim ujemne wyniki na poziomie operacyjnym w ubiegłych latach oraz relatywnie wysoką wartość udziałów w stosunku do wartości przychodów i wyników netto generowanych przez podmioty. W przypadku pozostałych spółek grupy kapitałowej, gdzie występuje wartość udziałów odstąpiono od przeprowadzania testu na utratę wartości, gdyż nie wystąpiły ku temu przesłanki.

Nabycie udziałów HTS Baltica Sp.. z o.o. (dawniej: Konsorcjum Pralnicze Sp. z o.o.) nastąpiło w kwietniu 2015. Zarząd dokonał testu na utratę wartości 'inwestycje w jednostkach zależnych'. Na podstawie modelu DCF oszacowana została wartość użytkowa ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne. Wartość ta wyniosła 12.221 tys. zł. Wartość przepływów do modelu (w okresie 10-letnim) przyjęta została na podstawie danych historycznych oraz szacunków Zarządu, sporządzonych zgodnie z najlepszą wiedzą na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego. Przychody do prognozy zostały przyjęte na poziomie przychodów wypracowanych w 2017 roku w oparciu o aktualne kontrakty oraz założeniem wzrostu przychodów w latach prognozy w wyniku rozwoju organicznego oraz zwiększania się w strukturze przychodów usługi prania z wynajmem tekstyliów. Przyjęta stopa dyskontowa (7,2%) odpowiada średniemu ważonemu kosztowi kapitału (WACC) w grupie kapitałowej wyliczonemu i przyjętemu do testu na koniec 2017. Przyjęta za wartość odzyskiwaną wartość użytkowa jest wyższa od wartości bilansowej ośrodka z przypisaną 'inwestycje w jednostkach zależnych' (8.863 tys. zł na dzień 31 grudnia 2017 r.) w związku z powyższym przeprowadzony test nie wykazał utraty wartości 'wartości udziałów' na dzień 31 grudnia 2017 r.

Nabycie aktywów w ramach spółki HTS Baxter Sp. z o.o. nastąpiło w styczniu 2017. Zarząd dokonał testu na utratę wartości 'inwestycje w jednostkach zależnych'. Na podstawie modelu DCF oszacowana została wartość użytkowa ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne. Wartość ta wyniosła 11.762 tys. zł. Wartość przepływów do modelu (w okresie 10-letnim) przyjęta została na podstawie ostrożnych szacunków Zarządu. Przychody do prognozy zostały przyjęte na poziomie przychodów wypracowanych w 2017 roku w oparciu o aktualne kontrakty oraz założeniem wzrostu przychodów w latach prognozy w wyniku rozwoju organicznego oraz zwiększania się w strukturze przychodów usługi prania z wynajmem tekstyliów. Przyjęta stopa dyskontowa (7,2%) odpowiada średniemu ważonemu kosztowi kapitału (WACC) w grupie kapitałowej wyliczonemu i przyjętemu do testu na koniec 2017. Przyjęta za wartość odzyskiwaną wartość użytkowa jest wyższa od wartości bilansowej ośrodka z przypisaną 'inwestycje w jednostkach zależnych' (5.107 tys. zł), w związku z powyższym przeprowadzony test nie wykazał utraty wartości 'wartości udziałów' na dzień 31 grudnia 2017 r.

W wyniku przeprowadzonego testów nie stwierdzono, że na dzień bilansowy występują przesłanki świadczące o utracie wartości wykazanej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wartości inwestycji w jednostkach zależnych.

Nota 17. Udzielone pożyczki

	31.12.2016	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Stan na początek roku	7 811	33 562
Zwiększenia:	36 205	6 879
udzielone pożyczki	36 134	6 462
naliczone odsetki od pożyczek	71	417
Zmniejszenia:	10 454	5 590
spłata pożyczek- kapitał	10 454	5 590
spłata pożyczek -odsetki	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-
Stan na koniec roku	33 562	34 851

W tym:

Część długoterminowa	29 623	33 461
Część krótkoterminowa	3 939	1 390
	33 562	34 851

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 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Towary	45	-
Stan na koniec roku	45	-

W roku 2017 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasów.

NOTA 19. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Należności handlowe	320	2033
Odpis aktualizujący wartość należności	-	(13)
Należności handlowe netto	320	2020
Należności od podmiotów powiązanych	733	1723
Należności podatkowe/budżetowe	168	753
Inne należności	1	2
	1 222	4 498

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 31.12.2017 000' PLN
Bieżące	1053	3743
Stan na dzień 31 grudnia	1053	3743

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 Targatz GmbH.
W roku 2017 Spółka nie tworzyła odpisów na należności nieściągalne.

NOTA 20. Rozliczenia międzyokresowe

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
VAT naliczony	50	111
Ubezpieczenia majątkowe	20	46
Usługi telekomunikacyjne	5	-
Koszty usług dotyczące stycznia 2018	144	
	<u>219</u>	<u>157</u>
w tym:		
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	219	157
	<u>219</u>	<u>157</u>

NOTA 21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	3 884	307
	<u>3 884</u>	<u>307</u>

NOTA 22. Kapitał podstawowy

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:		
liczba akcji w tys. sztuk	50 159	50 164
wartość nominalna jednej akcji	1	1
Wartość nominalna wszystkich akcji	<u>50 159</u>	<u>50 164</u>

2016	Seria	Liczba szt. (tys.)	Uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Na początek okresu		35 114	
	G	395	Uchwała nr 3, akt notarialny Rep. A nr 13885/2015 z 28.07.2015, rejestracja w KRS 2016
	H	3 489	Uchwała nr 18, akt notarialny Rep. A nr 13256/2015 z 29.06.2015, rejestracja w KRS 2016
	I	1 164	Uchwała nr 3, akt notarialny Rep. A nr 5395/2016 z 29.02.2016
	J	10 000	Uchwała nr 4, akt notarialny Rep. A nr 5395/2016 z 29.02.2016
Na koniec okresu		<u>50 159</u>	

2017	Seria	Liczba szt. (tys.)	Uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
------	-------	--------------------	---

Na początek okresu	50 159	
	K	5
Na koniec okresu	<u>50 164</u>	Uchwała nr 3, akt notarialny, Rep. A nr 16212/2016 z 18.11.2016

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 31.12.2017 000' PLN
Stan na początek okresu	16 539	43 129
Nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji	27 087	
Koszty emisji kapitału akcyjnego	(645)	
Przeniesienie zysku poprzedniego okresu na kapitał zapasowy	148	174
Stan na koniec okresu	<u>43 129</u>	<u>43 303</u>

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 31.12.2017 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	75
	<u>50</u>	<u>75</u>
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	61	73
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	16	146
	<u>77</u>	<u>219</u>

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.

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	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
Wpływ na wynik finansowy	1	79	128	11	219
Wpływ na kapitał własny	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2017	1	79	128	11	219
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	Wycena udzielonych pożyczek w skorygowanej cenie nabycia	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Wpływ na wynik finansowy	59	16	75
Wpływ na kapitał własny			
Stan na 31 grudnia 2017	59	16	75
Wpływ na wynik finansowy	50		50
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 31.12.2017 000' PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
jednego roku	21	51
dwóch do pięciu lat	84	202
powyżej pięciu lat	31	24
	<u>136</u>	<u>277</u>
Pomniejszone o przyszłe odsetki:	-	-
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	<u>136</u>	<u>277</u>
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	21	51
Zobowiązanie wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy	115	226

Spółka ma zawarte dwie umowy leasingu finansowego. Przedmiotem jednej 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.

Przedmiotem drugiej umowy jest podawarka Duotex EMD. Umowa zawiera standardowe dla tego typu umów postanowienia i nakłada na korzystającego między innymi obowiązek terminowej zapłaty rat leasingowych. Zabezpieczenie umowy stanowią dwa weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawioną przez Hollywood S.A. Wartość godziwa zobowiązania leasingowego Spółki nie różni się od jego wartości księgowej. Zobowiązanie z tytułu leasingu jest denominowane w walucie EUR.

NOTA 26. Pożyczki i kredyty bankowe

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Długoterminowe		
Kredyty bankowe	2 846	2 232
	<u>2 846</u>	<u>2 232</u>
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	552	1383
Kredyty i pożyczki razem	<u>3 398</u>	<u>3 615</u>

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

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Od 1 do 5 lat	1 858	1 775
Powyżej 5 lat	988	457
	<u>2 846</u>	<u>2 232</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: 3.398tys. PLN, na dzień 31.12.2017: 3.615 tys. PLN.

Warunki zaciągniętych kredytów inwestycyjnych są następujące:

Kredyt w PKO BP S.A. w kwocie 2.000 tys. PLN (2017: 0 PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 15.04.2015. Został spłacony dnia 10.04.2017r. Oprocentowanie kredytu wynosiło WIBOR 1M plus 1,7%.

Kredyt w PKO BP S.A. w kwocie 600 tys. PLN (2017 o PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 15.04.2015. Został spłacony dnia 10.04.2017r. Oprocentowanie kredytu wynosiło WIBOR 1M plus 1,7%.

Kredyt w ING w kwocie 1.149 tys. PLN (2017: 689 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%.

Kredyt ING w kwocie 2402 tys. PLN zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 16-02-2017. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy się 08-03-2024r. zabezpieczeniem kredytu jest zastaw rejestrowy na maszynach, urządzeniach (linia pralnicza z wyposażeniem), weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,7% marża banku.

NOTA 27. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Zobowiązania handlowe	440	966
Zobowiązanie z tytułu podatków	31	80
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	25	19
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	122	192
Pozostałe zobowiązania	143	176
	761	1 433
W tym:		
Część długoterminowa		
Część krótkoterminowa	761	1 433
	639	1 433

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 26 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 31.12.2017 000' PLN
Wynagrodzenie płatne w następnym miesiącu	122	192

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

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	1 325	2253
Koszty ubezpieczeń społecznych	114	230
Inne świadczenia na rzecz pracowników	18	29

1 457	2512
--------------	-------------

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

	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Zarząd	5	5
Pracownicy operacyjni	-	13
Księgowość i administracja	16	21
	21	39

NOTA 29. Rezerwy na zobowiązania pracownicze

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Rezerwa na urlopy	29	29
Rezerwa na odprawy emerytalne	2	2
	31	31

	Urlopowa 000' PLN	Na odprawy emerytalne 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2016	29	2
Ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
- utworzenie dodatkowych rezerw	-	-
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	-
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	-	-
Stan na 31 grudnia 2016	29	2
Stan na 1 stycznia 2017	29	2
Ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
- utworzenie dodatkowych rezerw	-	-
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	-
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	-	-
Stan na 31 grudnia 2017	29	2

NOTA 30. Przychody przyszłych okresów

	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
Rozliczenia udzielonych poręczeń	63	44
	63	44

NOTA 31. Zobowiązania warunkowe

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

L.p.	Beneficjent/ Korzystający	Finansujący	Tytuł poręczenia	Kwota	Data poręczenia	Termin spłaty
1	HTS Stargard Sp. z o.o.	CA EFL	Leasing kompresora/Poręczenie wekslowe	87 700,45	18.08.2016	31.08.2021
2	HTS Baltica Sp. z o.o.	Carefree S.A	Poręczenie umowy na wynajem długoterminowy	920 000,00	02.09.2016	02.09.2019
3	HTS AMA	Carefleet S.A	Poręczenie umowy na wynajem długoterminowy	560 000,00	15.09. 2016	15.09.2019
4	HTS Stargard Sp. z o.o.	CA EFL	Leasing Opel Insignia	77 154,47	22.09. 2016	22.09.2020
5	HTS Stargard Sp. z o.o.	CA EFL	Leasing Opel Astra	48 808,95	05.10. 2016	05.10.2020
6	HTS Stargard Sp. z o.o.	Deutsche Leasing PL S.A	Deklaracja wekslowa	1 236 757,70	25.10. 2016	01.05.2024
7	HTS Targatz GmbH	PKO BP S.A	Kredyt w rachunku bieżącym	600 000,00	08.11. 2016	31.08.2017
8	HTS Targatz GmbH	PKO BP S.A	Kredyt inwestycyjny	1 515 000,00	08.11. 2016	08.04.2025
9	HTS Stargard Sp. z o.o.	Alor Leasing Sp. z o.o.	Leasing Urządzenia RFID	101 700,00	01.01.2017	01.01.2022
10	HTS Stargard Sp. z o.o.	CA EFL S.A.	Leasing stołu do prasowania	11 200,00	09.01.2017	08.01.2021
11	HTS AMA Sp. z o.o.	PEKAO S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,00	24.05.2017	23.05.2018
12	HTS Stargard Sp. z o.o.	PEKAO S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,00	24.05.2017	23.05.2018
13	HTS Medij Sp. z o.o.	PEKAO S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,00	02.06.2017	01.06.2018
14	HTS Medij Sp. z o.o.	PEKAO S.A.	Kredyt inwestycyjny*	7 540 000,00	02.06.2017	31.12.2028
15	Pralmed SP. z o.o.	ING LEASE	Leasing Wózków kontenerowych	219 500,00	28-06-2017	28-06-2021
16	Pralnia Hevelius Sp. z o.o.	PEKAO S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	800 000,00	12-09-2017	11-09-2018

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

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. Przychody przyszłych okresów

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu poręczeń	44	63
Pozostałe	-	-
	<u>44</u>	<u>63</u>
w tym:		
Długoterminowe	38	44
Krótkoterminowe	6	19
	<u>44</u>	<u>63</u>

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 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Wynagrodzenie Członków Zarządu	928	995
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	-	4
	<u>928</u>	<u>999</u>

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

NOTA 34. Instrumenty finansowe

Stan na dzień 31.12.2017

	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez RZiS	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez RZiS	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Środki pieniężne	-	-	307	-	-	307
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności (bez budżetowych)	-	-	3 745	-	-	3 745
Udzielone pożyczki	-	-	34 851	-	-	34 851
Zobowiązania handlowe i pozostałe (bez budżetowych) oraz rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów	-	-	-	-	(1 216)	(1 216)
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-	-	-	(3 615)	(3 615)
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-	(277)	(277)
	-	-	38 903	-	(5 108)	33 795

Stan na dzień 31.12.2016

	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez RZiS	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez RZiS	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
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	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez RZiS	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez RZiS	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku						
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	-	-	1 257	-	(741)	516
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących	-	-	-	-	(13)	(13)
Koszty pozyskania kapitału	-	-	-	-	-	-
	-	-	1 257	-	(754)	503
	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziewej przez RZiS	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziewej przez RZiS	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
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 2017 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 obowiązyujących 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 osiągnięte wyniki 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 31.12.2017 000' PLN
Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki	91 450	92 088
Kredyty i pożyczki	3 378	3 615
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	136	277
Razem zadłużenie odsetkowe	3 514	3 892
Współczynnik zadłużenia odsetkowego	0,04	0,04

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:

- w dniu 9 stycznia 2018 r. została zawarta ze spółką Pracosław Sp. z o.o. umowa nabycia udziałów w spółce Pralnia Hevelius Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni. Na podstawie wyżej wspomnianej transakcji Hollywood S.A. nabyła łącznie 1510 udziałów spółki Pralnia Hevelius Sp. z o.o., co stanowi 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej Spółki. Cena nabycia została ustalona w oparciu o kurs akcji Hollywood S.A. na poziomie 3,5 zł za jedną akcję. Transakcja zostanie rozliczona częściowo w akcjach Spółki poprzez wydanie 440.000 akcji własnych Hollywood S.A., które Spółka nabyła w celu dalszej odsprzedaży w czerwcu 2016 r. Pozostała część ceny nabycia w kwocie 20.120 zł zostanie rozliczona w gotówce. Podpisanie przedmiotowej umowy stanowi ostatni etap przejęcia spółki Pralnia Hevelius Sp. z o.o. Zarządzenie przedmiotową spółką przez Hollywood S.A. zostało przejęte w dniu 1 sierpnia 2017r.
- W dniu 09-01-2018r. Uchwałą Nr 1/2018 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki HTS Baltica Sp. z o.o. został podwyższony kapitał zakładowy z kwoty 644.500,00zł do kwoty 1.644.500zł, t.j. o kwotę 1.000.000zł poprzez utworzenie 2000 nowych udziałów o wartości nominalnej po 500 zł. Podwyższony kapitał zakładowy pokryty został wkładem pieniężnym w wysokości 1.000.000 zł. Nowo utworzone udziały w całości zostały objęte przez jedynego udziałowca - spółkę Hollywood S.A.
- W dniu 09-01-2018r. Uchwałą Nr 1/2018 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki HTS Stargard Sp. z o.o. został podwyższony kapitał zakładowy z kwoty 20.00,00zł do kwoty 1.020.000zł, t.j. o kwotę 1.000.000zł poprzez utworzenie 10.000 nowych udziałów o wartości nominalnej po 100 zł. Podwyższony kapitał zakładowy pokryty został wkładem pieniężnym w wysokości 1.000.000 zł. Nowo utworzone udziały w całości zostały objęte przez jedynego udziałowca - spółkę Hollywood S.A.
- W dniu 27-03-2018r. Uchwałą Nr 1/2018 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki HTS Baltica Sp. z o.o. został podwyższony kapitał zakładowy z kwoty 1.644.500,00zł do kwoty 2.644.500zł, t.j. o kwotę 1.000.000zł poprzez utworzenie 2000 nowych udziałów o wartości nominalnej po 500 zł. Podwyższony kapitał zakładowy pokryty został wkładem pieniężnym w wysokości 1.000.000 zł. Nowo utworzone udziały w całości zostały objęte przez jedynego udziałowca - spółkę Hollywood S.A.
- W dniu 27-03-2018r. Uchwałą Nr 1/2018 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki HTS Stargard Sp. z o.o. został podwyższony kapitał zakładowy z kwoty 1.020.00,00zł do kwoty 2.020.000zł, t.j. o kwotę 1.000.000zł poprzez utworzenie 10.000 nowych udziałów o wartości nominalnej po 100 zł. Podwyższony kapitał zakładowy pokryty został wkładem pieniężnym w wysokości 1.000.000 zł. Nowo utworzone udziały w całości zostały objęte przez jedynego udziałowca - spółkę Hollywood S.A.

NOTA 38. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN
Obowiązkowe badanie sprawozdań finansowych	52	52
Usługi szkolenia z konsolidacji	-	13
Badanie historycznych danych finansowych	13	38
	65	103

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Hollywood S. A. oraz sprawozdanie skonsolidowane Grupy za rok 2017 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. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy Spółką, a podmiotami powiązanymi ujawnione zostały poniżej.

	okres do 31.12.2016 000' PLN	okres do 31.12.2017 000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług		
HTS Stargard Sp. zo.o.	34	368
HTS AMA Sp. z o. o.	212	257
HTS MEDIJ Sp. z o. o.	666	719
Hollywood Rental Sp. z o. o.	516	732
Pralmed Sp. z o. o.	32	43
HTS Nieruchomości S.A.	-	-
HTS Baxter Sp. z o. o.	157	252
Hollywood Textile Service Sp. z o. o.	668	723
Poltextil Sp. z o. o.	-	-
Pralserwis Warszawa Sp. z o. o.	236	205
HTS Baltica Sp. z o. o.	289	297
HTS Targatz GmbH	210	361
	3 020	3 957
Zakupy towarów i usług		
HTS Stargard Sp. z o. o.	-	216
HTS AMA Sp. z o. o.	-	-
HTS MEDIJ Sp. z o. o.	-	-
Hollywood Rental Sp. z o. o.	-	2 766
Pralmed Sp. z o. o.	19	-
HTS Nieruchomości S.A.	-	-
HTS Baxter Sp. z o. o.	-	-
Hollywood Textile Service Sp. z o. o.	66	115
Poltextil Sp. z o. o.	10	-
Pralserwis Warszawa Sp. z o. o.	-	-
HTS Baltica Sp. z o. o.	-	605
HTS Targatz GmbH	-	203
	95	3 905

	stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Należności od podmiotów powiązanych		
HTS Stargard Sp. zo.o.	40	271
HTS AMA Sp. z o. o.	26	60
HTS MEDIJ Sp. z o. o.	72	315
Hollywood Rental Sp. z o. o.	89	657
Pralmed Sp. z o. o.	6	41
HTS Nieruchomości S.A.	-	-
HTS Baxter Sp. z o. o.	85	163
Hollywood Textile Service Sp. z o. o.	47	103
Poltextil Sp. z o. o.	1	1
Pralserwis Warszawa Sp. z o. o.	33	28
HTS Baltica Sp. z o. o.	335	8
HTS Targatz GmbH	-	76
	<u>734</u>	<u>1 723</u>
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
HTS Stargard Sp. zo.o.	-	17
HTS AMA Sp. z o. o.	-	-
HTS MEDIJ Sp. z o. o.	-	-
Hollywood Rental Sp. z o. o.	-	516
Pralmed Sp. z o. o.	-	-
HTS Nieruchomości S.A.	72	72
HTS Baxter Sp. z o. o.	-	-
Hollywood Textile Service Sp. z o. o.	12	46
Poltextil Sp. z o. o.	-	-
Pralserwis Warszawa Sp. z o. o.	-	-
HTS Baltica Sp. z o. o.	-	-
HTS Targatz GmbH	-	-
	<u>84</u>	<u>651</u>

Należności z tytułu udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym:

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Pożyczkobiorca		
Hollywood Textile Service Sp. z o.o.	3 900	2 293
HOLLYWOOD RENTAL Sp. z o. o.	5 000	4 409
PRALSERWIS WARSZAWA Sp. z o. o.	1 800	858
PRALMED Sp. z o. o.	1 200	1 228
HTS MEDIJ Sp. z o. o.	5 950	5 938
HTS AMA Sp. z o. o.	2 200	2 196
HTS BALTICA Sp. z o. o.	4 910	7 743
HTS TARGATZ GmbH	3 539	3 318
HTS STARGARD Sp. z o. o.	5 081	6 495
HTS NIERUCHOMOŚCI S.A.	-	20
PRALNIA HEVELIUS SP. Z O.O.	-	299
	<u>33 580</u>	<u>34 797</u>

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek od jednostek powiązanych:

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Pożyczkodawca		
HTS TARGATZ GmbH	-	302
	<u>-</u>	<u>302</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.