

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Hollywood Spółka Akcyjna

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Hollywood Spółka Akcyjna z siedzibą w Sierpcu przy ul. Bojanowskiej nr 2A („Spółka”), na które składają się: śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2020 roku, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („*śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Hollywood Spółka Akcyjna jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Odpowiedzialność Biegłego rewidenta

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późn. zmianami). Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – sytuacja pandemii

Zwracamy uwagę na notę objaśniającą „Wpływ Covid na spodziewaną sytuację finansową Grupy Hollywood”, w której opisano występujące ryzyko związane z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 i jego wpływu na działalność Grupy Kapitałowej Hollywood. Nasz raport nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – przekroczenie progów kapitałowych określonych w ksh

Zwracamy uwagę na fakt, iż pięć spośród dziewięciu spółek Grupy Kapitałowej Hollywood S.A., przekroczyło progi strat przewyższających kapitały określone w art. 233 oraz art. 397 Kodeksu spółek handlowych. W zakresie wszystkich tych spółek, podjęte zostały odpowiednio przez Wspólników/Akcjonariuszy uchwały dotyczące ich dalszego istnienia co zostało opisane w nocie objaśniającej nr 16 „Inne informacje”.

Nasz raport nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – proces zniesienia dematerializacji akcji Spółki dominującej

W dniu 26 lipca 2019 r. pomiędzy spółką Hollywood S.A. oraz niektórymi jej akcjonariuszami zostało zawarte pisemne porozumienie dotyczące m.in. współdziałania w zakresie nabywania akcji Spółki od pozostałych akcjonariuszy i zniesienia dematerializacji akcji. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 22 sierpnia 2019 r. powzięło uchwałę w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabywania akcji własnych. W dniu 16 września 2019 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. powziął uchwałę w sprawie zawieszenia obrotu na Głównym Rynku GPW akcjami spółki Hollywood S.A. Spółka złożyła do Komisji Nadzoru Finansowego wnioski o udzielenie zezwolenia na przywrócenie akcjom formy dokumentu w związku z wycofaniem z obrotu na rynku regulowanym. W dniu 4 lutego 2020 r. Komisja Nadzoru Finansowego wydała postanowienie o zawieszeniu postępowania administracyjnego w związku z toczącym się postępowaniem prowadzonym przed Sądem w sprawie stwierdzenia nieważności lub uchylenia Uchwały nr 3 NWZ z 22.08.2020 r. W dniu 11 lutego 2020 r. Spółka złożyła do KNF wnioski o ponowne rozpoznanie sprawy.

W dniu 31.08.2020 Spółka powzięła informacje o wydaniu przez KNF postanowienia o utrzymaniu w mocy wydanego wcześniej Postanowienia. Wobec powyższego postępowanie administracyjne w sprawie udzielenia zezwolenia na przywrócenie akcjom Spółki formy dokumentu (zniesienia dematerializacji akcji) pozostaje zawieszone.

Spółka opisała trwający proces zniesienia dematerializacji akcji w nocie objaśniającej nr 15 „Porozumienie/Dematerializacja akcji”.

Nasz raport nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Data raportu: 30 września 2020 roku

Kluczowy biegły rewident Barbara Seremet-Wosik, nr ewidencyjny 10108

Działający w imieniu Polinvest-Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Łukasiewicza 1, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1806.