

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE HOLLYWOOD SPÓŁKA AKCYJNA

Za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018, dane porównawcze za okres 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017.

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 2018 wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 219 tys. zł

od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 632 tys. zł

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:

31 grudnia 2018, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 100 008 tys. zł

31 grudnia 2017, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 97 701 tys. zł

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy:

od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

od 1 stycznia do 31 grudnia 2017

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy:

od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

od 1 stycznia do 31 grudnia 2017

Noty do sprawozdania finansowego

Prezes Zarządu

Adam Andrzej Konieczkowski

Wiceprezes Zarządu

Rafał Wójcik

Wiceprezes Zarządu

Paweł Mielczarek

Członek Zarządu

Maria Kopytek

Członek Zarządu

Krzysztof Cetnar

Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Renata Borowska

Sierpc, dnia 30 kwietnia 2019

WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EUR

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000' PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000' EUR	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	6 545	11 477	1 534	2 704
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	389	1 595	91	376
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	293	854	69	201
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 311	(1 441)	542	(339)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(2 419)	(1 896)	(567)	(447)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(65)	(240)	(15)	(57)
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(173)	(3 577)	(41)	(843)
Aktywa, razem	100 008	97 701	23 258	23 424
Zobowiązania długoterminowe	2 861	2 708	665	649
Zobowiązania krótkoterminowe	3 305	2 911	769	698
Kapitał własny jednostki	93 842	92 082	21 824	22 077
Kapitał podstawowy	50 164	50 164	11 666	12 027
Średnioważona liczba akcji (w tys. szt.)	50 164	50 164	50 164	50 164
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,0044	0,0126	0,0010	0,0030
Rozwodniona liczba akcji (w tys. szt.)	65 164	50 164	65 164	50 164
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w tys. zł/EUR)	0,0034	0,0126	0,0008	0,0030

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017
	NOTA	000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży i odsetek	6	6 545	11 477
Amortyzacja		(662)	(515)
Zużycie materiałów i energii		(142)	(216)
Usługi obce		(2 747)	(5 587)
Podatki i opłaty		(90)	(147)
Wynagrodzenia		(2 061)	(2 253)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(191)	(259)
Pozostałe		(197)	(200)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(44)	(745)
Razem koszty działalności operacyjnej		<u>(6 134)</u>	<u>(9 922)</u>
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		411	1 555
Pozostałe przychody operacyjne	7	74	87
Pozostałe koszty operacyjne	7	(96)	(47)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		389	1 595
Przychody finansowe	8	93	-
Koszty finansowe	9	(189)	(741)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		293	854
Podatek dochodowy	10	(74)	(222)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		219	632
Wynik na działalności zaniechanej			
Zysk netto za okres obrotowy		219	632
Pozostałe całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody za rok obrotowy razem		219	632
Zysk/strata na jedną akcję	13		
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
- zwykły		0,0044	0,0126
- rozwodniony		0,0034	0,0126
Z działalności kontynuowanej:			
- zwykły		0,0044	0,0126
- rozwodniony		0,0034	0,0126

Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami do sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część. Przedstawione dane liczbowe za rok 2017 uwzględniają wpływ MSSR 9 i MSSR 15.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

		Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
	NOTA	000' PLN	000' PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	8 930	9 268
Pozostałe wartości niematerialne	15	58	103
Udziały w jednostkach zależnych	16	54 025	48 448
Udziały w jednostkach pozostałych		152	-
Udzielone pożyczki	17	32 631	33 461
Należności długoterminowe		1 054	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	169	75
		<u>97 019</u>	<u>91 355</u>
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe	19	2 759	4 492
Rozliczenia międzyokresowe	20	96	157
Udzielone pożyczki		-	1 390
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	134	307
		<u>2 989</u>	<u>6 346</u>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
		<u>-</u>	<u>-</u>
Aktywa razem			
		<u>100 008</u>	<u>97 701</u>

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ cd.

		Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej			
Kapitał podstawowy	23	50 164	50 164
Kapitał zapasowy	24	44 162	43 303
Skupione akcje własne		(680)	(2 000)
Kapitał związany z wdrożeniem MSSF 9 i 15		(6)	-
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		(17)	(17)
Zysk netto		219	632
Razem kapitały własne		<u>93 842</u>	<u>92 082</u>
Zobowiązanie długoterminowe			
Pożyczki i kredyty	28	1 715	2 232
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	27	680	226
Rezerwy na zobowiązania	31	103	31
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	363	219
		<u>2 861</u>	<u>2 708</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Pożyczki i kredyty	28	2 379	1 383
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	27	237	51
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	29, 30	589	1 334
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		-	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków		62	99
Przychody przyszłych okresów	32	38	44
		<u>3 305</u>	<u>2 911</u>
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży		-	-
Pasywa razem		<u><u>100 008</u></u>	<u><u>97 701</u></u>

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami do sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część. Przedstawione dane liczbowe za rok 2017 uwzględniają wpływ MSSR 9 i MSSR 15

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Skupione Akcje Własne	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	Kapitał związany z wdrożeniem MSSF 9 i 15	Wynik finansowy okresu obrotowego	Kapitał rezerwowy	Kapitał własny razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 01.01.2018	50 164	43 303	(2 000)	(17)	-	632	-	92 082
Zmiany w kapitale własnym w roku 2018								
Podwyższenie kapitału podstawowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Niezarejestrowane podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik na sprzedaży akcji własnych	-	221	-	-	-	-	-	221
Nabycie / sprzedaż skupionych akcji własnych	-	-	1 320	-	-	-	-	1 320
Nabycie dodatkowych udziałów w spółkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie z ZFRON	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie zysków zatrzymanych	-	638	-	-	(6)	(632)	-	6
Wynik okresu	-	-	-	-	-	219	-	219
Saldo na dzień 31.12.2018	50 164	44 162	(680)	(17)	(6)	219	-	93 848
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Skupione Akcje Własne	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	Kapitał związany z wdrożeniem MSSF 9 i 15	Wynik finansowy okresu obrotowego	Kapitał rezerwowy	Kapitał własny razem
	PLN'000	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
Zmiany w kapitale własnym w roku 2017								
Podwyższenie kapitału podstawowego	5	-	-	-	-	-	-	5
Niezarejestrowane podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-	(5)	(5)
Nabycie Skupienie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie dodatkowych udziałów w spółkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie z ZFRON	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie zysków zatrzymanych	-	174	-	-	-	(174)	-	-
Wynik okresu	-	-	-	-	-	632	-	632
Saldo na dzień 31.12.2017	50 164	43 303	(2 000)	(17)	-	632	-	92 082

*Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami do sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.
Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami do sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część. Przedstawione dane liczbowe za rok 2017 uwzględniają wpływ MSSR 9 i MSSR 15.*

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000' PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Zysk / Strata netto	219	638
Korekty o pozycje	2 092	(2 079)
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów niefinansowych	67	
Amortyzacja	662	515
Odsetki, udziały w zyskach, zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	189	(169)
Zmiana stanu rezerw	216	55
Zmiana stanu zapasów	-	45
Zmiana stanu należności	1 698	(3 289)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(787)	931
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	55	43
Inne korekty	7	-
Zapłacony podatek dochodowy	(15)	(210)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 311	(1 441)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	164	
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	8 984	5 590
Wpływy z odsetek	458	674
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(91)	(1 392)
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	(6 711)	(6 748)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	(5 223)	(20)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 419)	(1 896)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z zaciągniętych kredytów i pożyczek	1 037	2 870
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	
Inne wpływy finansowe	-	
Wydatki na nabycia udziałów własnych		
Spłata kredytów i pożyczek	(573)	(2 911)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(356)	(48)
Spłaty odsetek	(173)	(151)
Inne wydatki finansowe	-	
	(65)	(240)
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(173)	(3 577)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	307	3 884
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	134	307

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami do sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część. Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami do sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część. Przedstawione dane liczbowe za rok 2017 uwzględniają wpływ MSSR 9 i MSSR 15.

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

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 2018 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 01.01.2018 do 31.12.2018 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 | rezygnacja z dniem 30.06.2018 |
| • Krzysztof Cetnar | Członek Zarządu | od 01.07.2018 |

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 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 |

Na dzień 31.12.2018 akcjonariat Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Adam Konieczkowski wraz z podmiotem zależnym Pracostaw Sp. z o.o.	21 445 295	42,75	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

Skład Komitetu Audytu w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 był następujący:

- 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.

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 30.04.2019 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.	usługi pralnicze, dezynfekcja	pełna

Szczegółowe ujawnienia znajdują się w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Hollywood SA.

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. Zarządzanie 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 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 2018 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 przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę.

b) Zmiany standardów lub interpretacji

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Nowe standardy oraz zmiany jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania na terenie UE, które wchodzi w życie w 2018 roku

Standard	Data obowiązywania	Opis zmian
MSSF 15 – Przychody z umów z klientami (część 1)	1 Stycznia 2018	Rozpoznanie przychodu w momencie przeniesienia kontroli (dobra lub usługi) na klienta (choć jedną z przesłanek świadcząca o posiadaniu kontroli może być przeniesienie ryzyk i korzyści).
MSSF 9 – Instrumenty finansowe	1 Stycznia 2018	MSSF 9 ustanawia wymagania dla rozpoznawania oraz pomiaru aktywów finansowych, zobowiązań finansowych oraz niektórych umów dotyczących zakupu oraz sprzedaży niefinansowych obiektów
Zmiany do MSSF 2 „Płatności	1 Stycznia 2018	Niniejsza zmiana do MSSF 2 wyjaśnia, że „wartość godziwą” płatności

oparte na akcjach”. Klasyfikacja i wycena transakcji opartych na akcjach		opartych na akcjach rozliczanych w środkach pieniężnych należy ustalać w taki sam sposób, jak w przypadku płatności rozliczanych w instrumentach kapitałowych.
Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”	1 Stycznia 2018	W celu zapobiegania tymczasowym wahaniom wyników jednostek w związku z wdrożeniem MSSF 9, zmiany do MSSF 4 wprowadzają dwa dopuszczalne podejścia: podejście nakładkowe oraz podejście odroczone
Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” odnośnie reklasyfikacji nieruchomości inwestycyjnych	1 Stycznia 2018	Zmiany adresują kwestię przeniesienia poszczególnych nieruchomości do lub z nieruchomości inwestycyjnych.
KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych oraz płatności zaliczkowe	1 Stycznia 2018	Nowa interpretacja zawiera wytyczne dla transakcji, w przypadku których występują zarówno pojedyncze płatności, jak i dla transakcji z wielokrotnymi płatnościami. Interpretacja ma na celu ujednoczenie podejścia w praktyce.
Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – usunięcie krótkoterminowych zwolnień	1 Stycznia 2018	Na skutek zmiany usunięto krótkoterminowe zwolnienie dotyczące przepisów przejściowych dla MSSF 7, MSR 19 oraz MSSF 10. Przepisy przejściowe dotyczyły okresów sprawozdawczych, które minęły i nie mają już zastosowania
Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych”- wycena jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć do wartości godziwej	1 Stycznia 2018	Standard MSR 28 zezwala jednostkom takim jak venture capital, fundusze inwestycyjne, fundusze powiernicze na wycenę ich udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej przez wynik finansowy.
MSSF 15 – Przychody z umów z klientami (część 1)	1 Stycznia 2018	Rozpoznanie przychodu w momencie przeniesienia kontroli (dobra lub usługi) na klienta (choć jedną z przesłanek świadczącą o posiadaniu kontroli może być przeniesienie ryzyka i korzyści).

Nowe standardy oraz zmiany jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania na terenie UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Standard	Data obowiązywania	Opis zmian
MSSF 16 „Leasing”	1 stycznia 2019	Nowy model wymaga, aby leasingobiorca wykazywał praktycznie wszystkie umowy leasingu w bilansie.
KIMSF 23 „Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego	1 stycznia 2019	Spółka powinna przyjąć, że organy podatkowe uprawnione do skontrolowania i zakwestionowania sposobu ujęcia podatkowego przeprowadzą taką kontrolę i będą miały dostęp do wszelkich informacji.
Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem	1 stycznia 2019	Ww. zmiany do MSSF 9 pozwalają jednostkom wyceniać poszczególne aktywa finansowe z tzw. prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody
Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” - wycena inwestycji długoterminowych	1 stycznia 2019	Zmiana do MSR 28 wyjaśnia, że jednostki ujmują długoterminowe inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia, które stanowią część inwestycji netto w te jednostki (np. długoterminowe pożyczki) – w stosunku do których nie stosują metody praw własności – zgodnie z wytycznymi nowego standardu MSSF 9.
Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – zmiany do programu określonych świadczeń	1 stycznia 2019	zmiany do MSR 19 wymagają, aby jednostka zastosowała zaktualizowane założenia, użyte na potrzeby wyceny, w celu ustalenia aktualnych kosztów bieżącego zatrudnienia i odsetek netto od zobowiązania (składnika aktywów) netto z tytułu określonych świadczeń dla pozostałej części okresu sprawozdawczego po zmianie planu.

Zmiany do MSSF3 „Połączenia jednostek” – wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli	1 stycznia 2019	Zmiana objaśnia, że w sytuacji gdy jednostka jest stroną wspólnego ustalenia umownego (zgodnie z MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne) i uzyskuje kontrolę nad wspólną działalnością zdefiniowaną w MSSF 11, a dodatkowo zachowuje prawa do aktywów i obowiązki wynikające z zobowiązań związanych z tą wspólną działalnością przed datą przejęcia kontroli
Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia współkontroli	1 stycznia 2019	Jednostka, która jest współnikiem we wspólnej działalności zgodnie z MSSF 11, ale nie posiada kontroli, może uzyskać współkontrolę na tą wspólną działalnością, która w myśl MSSF 3 stanowi przedsięwzięcie.
Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy	1 stycznia 2019	Zmiana wyjaśnia, że jednostka ujmuje skutki dywidend w zakresie podatku dochodowego w myśl wytycznych MSSF 9, gdy ujmuje zobowiązanie do wypłaty dywidendy.
Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone	1 stycznia 2019	Aby ustalić wysokość finansowania zewnętrznego uzyskanego bez ściśle określonego celu, zgodnie z wymogami MSR 23 jednostka wyłącza finansowanie zewnętrzne zaciągnięte specjalnie w celu pozyskania określonego dostosowywanego składnika aktywów.
Rozszerzenie do MSSF 3 - Definicja biznesu	1 stycznia 2020	Rozszerzenie uszczegóławia i rozjaśnia definicję biznesu.
Rozszerzenie MSR 1 oraz MSR 8 - Definicja materiału	1 stycznia 2020	Rozszerzenie uszczegóławia i rozjaśnia definicję materiału.
Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF	1 stycznia 2020	Chwilowo Brak informacji
MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”	1 stycznia 2021	Standard wprowadza największą rewolucję w sprawozdawczości firm ubezpieczeniowych od dziesięcioleci. Celem jest zapewnienie większej przejrzystości i porównywalności niż ma to miejsce w przypadku obecnego standardu rachunkowości, skutkującego występowaniem w praktyce bardzo licznych często odmiennych zasad rachunkowości, które nierzadko bywają niespójne w ramach jednej grupy kapitałowej.

Spółka zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy, zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy, od ich wejścia w życie, po zatwierdzeniu przez Unię Europejską.

WPŁYW ZMIAN MSSF 9 I 15 NA SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na dzień	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień	Stan na	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na
	31.12.2018			31.12.2018	dzień 31.12.2017			dzień 31.12.2017
	dane przed zastosowanie m MSSF 9 i 15			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15	Dane opublikowa ne			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15
Aktywa trwałe								
Rzeczowe aktywa trwałe	8 930			8 930	9 268			9 268
Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	58	-	-	58	103	-	-	103
Udziały w jednostkach zależnych	54 025	-	-	54 025	48 448	-	-	48 448
Udziały w jednostkach pozostałych	152			152				

Udzielone pożyczki	32 631	-	-	32 631	33 461	-	-	33 461
Należności długoterminowe		-		1 054				
	1 054							
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego								
	169	-	-	169	75	-	-	75
	97 019	-	-	97 019	91 355	-	-	91 355
Aktywa obrotowe								
Zapasy	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe	2 770	(11)	-	2 759	4 498	(6)	-	4 492
Rozliczenia międzyokresowe	96	-	-	96	157	-	-	157
Udzielone pożyczki					1 390	-	-	1 390
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	134	-		134	307	-	-	307
	3 000	(11)	-	2 989	6 352	(6)	-	6 346
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży								
	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa razem	100 019	(11)	-	100 008	97 707	(6)	-	97 701
	Stan na dzień 31.12.2018	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień 31.12.2017
	dane przed zastosowaniem MSSF 9 i 15			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15	Dane opublikowane			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15
Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej								
Kapitał podstawowy	50 164	-	-	50 164	50 164	-	-	50 164
Kapitał zapasowy	44 162	-	-	44 162	43 303	-	-	43 303
Skupione akcje własne	(680)	-	-	(680)	(2 000)	-	-	(2 000)
Kapitał zapasowy - wdrożenie MSSF 9 i 15	-	(6)		(6)	-	-	-	-
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	(17)			(17)	(17)	-	-	(17)
Zysk netto	224	(5)	-	219	638	(6)	-	632
Razem kapitały własne	93 853	(11)	-	93 842	92 088	(6)	-	92 082
Zobowiązanie długoterminowe								
Pożyczki i kredyty bankowe	1 715	-	-	1 715	2 232	-	-	2 232
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	680	-	-	680	226	-	-	226
Rezerwy na zobowiązania	103	-	-	103	31	-	-	31
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego								
	363	-	-	363	219	-	-	219
	2 861	-	-	2 861	2 708	-	-	2 708
Zobowiązania krótkoterminowe								
Pożyczki i kredyty bankowe	2 379	-	-	2 379	1 383	-	-	1 383
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	237	-	-	237	51	-	-	51
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	589	-	-	589	1 334	-	-	1 334
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków	62	-	-	62	99	-	-	99
Przychody przyszłych okresów	38	-	-	38	44	-	-	44
	3 305	-	-	3 305	2 911	-	-	2 911
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży								
	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasywa razem	100 019	(11)	-	100 008	97 707	(6)	-	97 701

WPŁYW ZMIAN MSSF 9 I 15 NA SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – cd.

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korektyw wynikające z wdrożenia MSSF 15	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017
	dane przed zastosowaniem MSSF 9 i 15			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15	Dane opublikowane			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15
Działalność kontynuowana								
Przychody ze sprzedaży i odsetek	6 545	-	-	6 545	11 477	-	-	11 477
	-			-				-
Amortyzacja	(662)	-	-	(662)	(515)	-	-	(515)
Zużycie materiałów i energii	(142)	-	-	(142)	(216)	-	-	(216)
Usługi obce	(2 747)	-	-	(2 747)	(5 587)	-	-	(5 587)
Podatki i opłaty	(90)	-	-	(90)	(147)	-	-	(147)
Wynagrodzenia	(2 061)	-	-	(2 061)	(2 253)	-	-	(2 253)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(191)	-	-	(191)	(259)	-	-	(259)
Pozostałe	(197)	-	-	(197)	(200)	-	-	(200)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(44)	-	-	(44)	(745)	-	-	(745)
Razem koszty działalności operacyjnej	(6 134)			(6 134)	(9 922)			(9 922)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	411	-	-	411	1 555	-	-	1 555
Pozostałe przychody operacyjne	74	-	-	74	87	-	-	87
Pozostałe koszty operacyjne	(91)	(5)	-	(96)	(41)	(6)	-	(47)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji								
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	394	(5)	-	389	1 601	(6)	-	1 595
Zysk (strata) ze zbycia udziałów w jednostkach zależnych								
Przychody finansowe	93	-	-	93	-	-	-	-
Koszty finansowe	(189)	-	-	(189)	(741)	-	-	(741)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	298	(5)	-	293	860	(6)	-	854
Podatek dochodowy	(74)	-	-	(74)	(222)	-	-	(222)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	224	(5)	-	219	638	(6)	-	632
Wynik na działalności zaniechanej								
Zysk netto za okres obrotowy	224	(5)	-	219	638	(6)	-	632

WPŁYW ZMIAN MSSF 9 I 15 NA ZESTAWINIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

	Stan na dzień 31.12.2018	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień 31.12.2017
	dane przed zastosowaniem MSSF 9 i 15			dane po zastosowan iem MSSF 9 i 15	Dane opublikow ane			dane po zastosowan iem MSSF 9 i 15
Kapitał podstawowy	50 164			50 164	50 164			50 164
Kapitał zapasowy	44 162			44 162	43 303			43 303
Kapitał zapasowy - wdrożenie MSSF 9 i 15		(6)		(6)				
Skupione akcje własne	(680)			(680)	(2 000)			(2 000)
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	(17)		-	(17)	(17)		-	(17)
Wynik finansowy okresu obrotowego	214	(5)	-	219	638	(6)	-	632
Kapitał własny razem	93 843	(11)	-	93 842	92 088	(6)	-	92 082

Spółka przeanalizowała ryzyko związane z prowadzoną działalnością oraz profilem świadczonych usług i ich odbiorców w kontekście stosowania przepisów MSSF 9. W wyniku przeprowadzonej analizy, a w szczególności obejmującej historyczne doświadczenia w zakresie terminowości i ściągalności należności uznano, że adekwatnym poziomem odpisów na ryzyko nieściągalności należności będzie 1,5% wartości wszystkich należności handlowych ogółem pomniejszonych o pozycje:

- objęte odpisami
- dotyczące kontrahentów występujących w rozliczeniach przeciwstawnych w ekwiwalentnych wartościach
- wynikające z rozliczeń z podmiotami powiązanymi.

W zakresie wdrożenia zmian prezentacyjnych zgodnie z MSSF 15 Spółka wyodrębnia kilka kontraktów zawieranych w ramach zidentyfikowanych przez Spółkę segmentów działalności, tj.:

- umowy na usługi pralnicze i dezynfekcji;
- umowy rentalowe;
- umowy/ zlecenia pozostałe

Zdecydowana większość kontraktów to usługi pralnicze wieloletnie długoterminowe oraz umowy wynajmu pościeli i odzieży roboczej. Umowy nie zawierają pojedynczych zobowiązań wynikających z zapisów umowy do których należałoby przyporządkować i rozpoznać przychód.

Głównymi argumentami przemawiającymi za taką konkluzją są:

- - pełne uregulowanie w zawartych umowach relacji pomiędzy spółkami Grupy i ich kontrahentami
- - stosowanie stałych cen w czasie obowiązywania umowy
- - brak stosowania polityki rabatów i upustów
- - jednoznaczna miara i podstawa naliczenia wartości świadczonych usług przypisana do okresu sprawozdawczego, za który wystawiana jest faktura.

Biorąc pod uwagę charakterystykę działalności oraz rodzaj usług świadczonych, jak również warunki kontraktowe regulujące ich świadczenia i zasady rozliczeń nie znajdujemy podstawy do korekty przychodów w sprawozdaniach finansowych zgodnie z MSSF 15 zarówno ze względu na ich wielkość jak i datę rozpoznania.

W ocenie Spółki nie ma podstaw do podziału przychodów na kategorie zgodnie z wytycznymi MSSF 15 oraz ze względu na kwotę, podział terminów płatności czy niepewność co do przychodów oraz przepływów pieniężnych.

Biorąc pod uwagę charakterystykę działań handlowych w szczególności powiązanych z nimi kosztów akwizycji kontraktów wdrażanych do realizacji w kontekście wytycznych objętych MSSF 15 dokonaliśmy szacunku przyszłych zobowiązań wynikających z wynagrodzeń handlowców zaangażowanych w proces pozyskania klienta i ujawnienia w SF.

W sprawozdaniach finansowych ujęto powiązane z zawartymi z klientami umowami rentalowymi koszty wynikające z ich pozyskania poprzez ich rozliczenie w czasie i tak:

- Prowizje handlowe należne handlowcom za pozyskanie klienta kalkulowane od szacowanej łącznej wartości umowy ujmowane są w bilansie w pozycji zobowiązania handlowe oraz jako rozliczenia międzyokresowe kosztów po stronie aktywów. Koszty prowizji rozliczane zgodnie z MSSF 15 podniosły wartość środków trwałych w momencie zidentyfikowania.
- W okresie realizacji umowy proporcjonalnie do rozpoznawanych z niej przychodów prowizje te rozliczane są w czasie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów poprzez aktywację amortyzacji metodą liniową części aktywów trwałych oraz adekwatne zmniejszenie usługi obce.

W wyniku takiego rozliczania zapewniamy adekwatne do okresu rozliczanie przychodów i kosztów związanych z zawartymi umowami oraz stosowne rozpoznanie pozycji bilansowych sald aktywów, zobowiązań i należności w okresach sprawozdawczych przypadających na okres realizacji umowy.

Szczegółowy wpływ zmian wprowadzonych przez MSSF 15 na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz sprawozdanie z wyników zostało zaprezentowane w wyżej przedstawionym ujęciu tabelarycznym.

WPŁYW ZMIAN MSSF 16 NA SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na dzień 31.12.2018		Stan na dzień 31.12.2018	
	dane przed zastosowaniem zmian MSSF	efekt wdrożenia MSSF 16	dane po zastosowaniu zmian MSSF	
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	8 930	564	9 494	
Wartość firmy	-		-	
Pozostałe wartości niematerialne	58		58	
Udziały w jednostkach zależnych	54 025		54 025	
Udziały w jednostkach pozostałych	152		152	
Udzielone pożyczki	32 631		32 631	
Należności długoterminowe	1 054		1 054	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
	169		169	
	97 019	564	97 583	

WPŁYW ZMIAN MSSF 16 NA SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ cd.

Aktywa obrotowe			
Zapasy			-
Należności handlowe oraz pozostałe	2 759		2 759
Rozliczenia międzyokresowe	96		96
Udzielone pożyczki	-		-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	134		134
	2 989	-	2 989
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Aktywa razem	100 008	564	100 572

Stan na dzień

Stan na dzień

	31.12.2018 dane przed zastosowaniem zmian MSSF	efekt wdrożenia MSSF 16	31.12.2017 dane po zastosowaniem zmian MSSF
Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej			
Kapitał podstawowy	50 164		50 164
Kapitał zapasowy	44 162		44 162
Skupione akcje własne	(680)		(680)
Kapitał związany z wdrożeniem MSSF 16	-	72	72
Kapitał związany z wdrożeniem MSSF 9 i 15	(23)		(23)
Zysk netto	219		219
Razem kapitały własne	93 842	72	93 914
Zobowiązanie długoterminowe			
Pożyczki i kredyty	1 715		1 715
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	680		680
Rezerwy na zobowiązania	103		103
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	363		363
	2 861	-	2 861
Zobowiązania krótkoterminowe			
Pożyczki i kredyty	2 379		2 379
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	237		237
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	589	492	1 081
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków	62		62
Przychody przyszłych okresów	38		38
	3 305	492	3 797
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	-	-	
Pasywa razem	100 008	564	100 572

WPŁYW ZMIAN MSSF 16 NA SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018	efekt wdrożenia MSSF 16	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018
	dane przed zastosowaniem zmian MSSF		dane po zastosowaniu zmian MSSF
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży i odsetek	6 545		6 545
			-
Amortyzacja	(662)	(90)	(752)
Zużycie materiałów i energii	(142)		(142)
Usługi obce	(2 747)	162	(2 585)
Podatki i opłaty	(90)		(90)
Wynagrodzenia	(2 061)		(2 061)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(191)		(191)
Pozostałe	(197)		(197)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(44)		(44)

Razem koszty działalności operacyjnej	(6 134)	72	(6 062)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	411	72	483
Pozostałe przychody operacyjne	74		74
Pozostałe koszty operacyjne	(96)		(96)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	389	72	461
Zysk (strata) ze zbycia udziałów w jednostkach zależnych			
Przychody finansowe	93		93
Koszty finansowe	(189)		(189)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	293	72	365
Podatek dochodowy	(74)		(74)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	219	72	291
Wynik na działalności zaniechanej			
Zysk netto za okres obrotowy	219	72	291
Przypadający:			
- właścicielom jednostki dominującej	219	72	291
- udziały niedające kontroli	-		
	219	72	291

Nowy standard MSSF 16 „Leasing” wprowadzony od 01.01.2019 regulujący umowy leasingu (w tym umowy najmu i dzierżawy) zawiera nową definicję leasingu. 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.

Przeprowadzono analizę różnic wynikających z zastosowania nowego MSSF 16 dla sprawozdania finansowego za rok 2018. Dokonano analizy umów najmu i dzierżawy pod względem kryteriów wymaganych nowym standardem MSSF 16 i skalkulowano skutki ich aktywowania.

Na poziomie sprawozdania Hollywood S.A. zmiana ujęcia umów najmu i dzierżawy spowodowałaby następujące skutki:

- Koszty usług obcych – spadek o 161tys zł
- Amortyzacja – wzrost o 89tys zł,
- EBIT – wzrost o 72tys zł,
- EBITDA – wzrost o 161tys zł,

Wzrost sumy bilansowej o 564tys zł po stronie aktywów trwałych i drugostronnie na zobowiązaniach

Zasady rachunkowości przyjęte i stosowane przez Spółkę Akcyjną HOLLYWOOD.

Przychody

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

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

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

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

Ujęcie przychodu w okresie bilansowym z tytułu realizacji umowy z klientem wymaga uzyskania przez klienta kontroli nad dobrem lub świadczoną usługą. Analizując realizowane i nowo zawierane umowy każdorazowo pod kątem rozpoznania przychodów wynikających z ich realizacji należy zapewnić każdorazowo spójne i systemowe podejście obejmujące

1. identyfikację umowy z klientem
2. identyfikację obowiązków wynikających z umowy w tym w zakresie świadczeń wzajemnych
3. określenie ceny
4. przepisanie ceny do obowiązków
5. ujęcie przychodu po wypełnieniu lub podczas wypełniania obowiązku

W odniesieniu do każdego ze składników świadczenia i przypisanego do niego elementu ceny należy zapewnić stosowne ujęcie przychodów w okresie sprawozdawczym nie wcześniejszym niż ten w którym świadczenie zostanie spełnione i przeniesione na klienta i w wartościach netto wynikających z korekt rozliczeń o świadczenia zwrotne w tym rabaty i upusty.

Leasing

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

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

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

Waluty obce

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

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

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

**Sprawozdanie
z sytuacji finansowej**

	EUR
2018	4,3000
2017	4,1709

**Sprawozdanie z wyniku i pozostałych
całkowitych dochodów**

	EUR
2018	4,2669
2017	4,2447

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do:

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

Dotacje

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

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

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

Świadczenia pracownicze

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

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

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

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

Podatki

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

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

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

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

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

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

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

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

Podatek od towarów i usług

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być 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%-35%
Pozostałe środki trwałe	5%-20%

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 trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale (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 trwale 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 dostarczania ich w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji, z wyjątkiem tych aktywów, które klasyfikuje się, jako aktywa finansowe wyceniane początkowo w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

Zwykle transakcje zakupu ujmuje się na dzień zawarcia transakcji.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

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

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

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

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

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

Pożyczki i należności

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

Należności z tytułu dostaw i usług (oraz zbliżone pozycje) na dzień bilansowy podlegają statystycznym odpisom aktualizującym ich wycenę z tytułu przewidywanej utraty wartości.

Przy ustalaniu odpisu aktualizującego stosowany będzie wskaźnik 1,5% wartości salda należności handlowych ogółem pomniejszonych o pozycje:

- objęte odpisami
- dotyczące kontrahentów występujących w rozliczeniach przeciwstawnych w ekwiwalentnych wartościach
- wynikające z rozliczeń z podmiotami powiązanymi

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

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

Reklasyfikacje aktywów finansowych

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

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

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

Powyższe reklasyfikacje odbywają się po wartości godziwej z dnia reklasyfikacji.

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

Wyksięgowanie aktywów finansowych

Spółka wyksięguje składnik aktywów finansowych wyłącznie wtedy, gdy wygasną prawa umowne do przepływów pieniężnych generowanych przez taki składnik aktywów, albo, gdy składnik aktywów finansowych wraz z zasadniczo całym ryzykiem i wszystkimi korzyściami związanymi z jego posiadaniem zostają przeniesione na inny podmiot. Jeżeli Spółka nie przenosi ani nie zatrzymuje zasadniczo całego ryzyka i wszystkich korzyści związanych z posiadaniem składnika aktywów i utrzymuje nad nim kontrolę, ujmuje zatrzymany udział w takim składniku aktywów i związane z nim zobowiązania z tytułu potencjalnych płatności. Jeśli natomiast Spółka zatrzymuje zasadniczo całe ryzyko i korzyści związane z przeniesionym składnikiem aktywów, to nadal ujmuje stosowny składnik aktywów finansowych.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę

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

Instrumenty kapitałowe

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

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

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

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

Złożone instrumenty finansowe

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

Zobowiązania wynikające z umów gwarancji finansowej

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

- zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie;

- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Spółka zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym, jako zabezpieczenie.

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

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

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

Pozostałe zobowiązania finansowe

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

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

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

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

Wyksięgowanie zobowiązań finansowych

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Zwiększenia i zmniejszenia stanu rezerw ujmowane są w kosztach operacyjnych.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

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

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

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

Aktywa i rezerwy na odroczonego 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 obrachunkowego 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018.

2017

Pralnia Hevelius Sp. z o. o.

W dniu 1 sierpnia 2017 roku Spółka Hollywood SA przejęła kontrolę nad PRALNIĄ HEVELIUS Sp. z o. o. z siedzibą w Gdyni. Przejęcie kontroli nastąpiło w związku z uzyskaniem większości głosów na posiedzeniach Zarządu Spółki na skutek powołania Uchwałami nr 1,2,3 do Zrząd Spółki Hevelius, trzech osób z Zarządów Spółek z Grupy Hollywood, w tym Wiceprezesa Spółki Hollywood SA Pana Rafała Wójcika.

Spółka Hollywood S.A. od tego dnia wywierała znaczący wpływ na decyzje podejmowane przez Spółkę Hevelius Sp. z o.o.

2018

Pralnia Hevelius Sp. z o. o.

W dniu 9 stycznia 2018 roku spółka Hollywood SA nabyła 100% udziałów Pralni Hevelius Sp. z o. o.

Rozliczenie nabycia udziałów (w tys. zł):

	PLN	PLN
Udziały	-	1.577
WYNIK LAT UBIEGŁYCH	-	125
Kapitał mniejszości	1.702	-
	<u>1.702</u>	<u>1.702</u>

Rozliczenie nabycia udziałów (w tys. zł):

	000'PLN
Kapitały netto ogółem	1.702
Kapitały netto przypadające na nabyte udziały 100%	1.702
Cena nabycia	1.577
Wynik z okazjonalnego nabycia	125

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 6. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	53	853
Przychody z działalności finansowej	1 144	1 257
Przychody ze sprzedaży usług	5 348	9 367
	<u>6 545</u>	<u>11 477</u>

Segmenty operacyjne dotyczące spółki dominującej ujęte są w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Hollywood S.A.

NOTA 7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Dotacje	<u>21</u>	<u>66</u>
Poręczenia udzielone	6	-
Inne przychody operacyjne	<u>47</u>	<u>21</u>
Razem	<u>74</u>	<u>87</u>

Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017
	000'PLN	000'PLN
Inne koszty operacyjne	(96)	(47)
Razem	(96)	(47)

NOTA 8. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017
	000'PLN	000'PLN
Odsetki bankowe	-	-
Różnice kursowe	93	-
	93	-

NOTA 9. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017
	000'PLN	000'PLN
Koszty odsetek:	(189)	(227)
do spółek powiązanych	(3)	(84)
odsetki od kredytów bankowych	(149)	(142)
odsetki handlowe	(37)	(1)
Różnice kursowe	-	(507)
Inne	-	(7)
	(189)	(741)
Ogółem koszty finansowe netto	(189)	(741)

NOTA 10. Podatek dochodowy

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

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017
	000'PLN	000'PLN
Podatek bieżący	25	106
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczone	(95)	(29)
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczone	144	145
Podatek dochodowy	74	222

Efektywne stawki podatkowe kształtowały się następująco:

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017
	000'PLN	000'PLN
Zysk brutto z działalności kontynuowanej	293	860
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce	56	163
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	35	65
Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych	(349)	(84)
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	(132)	(41)
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	296	2
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	-	-
Odliczenie od dochodu	-	-
Różnice przejściowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169	116
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	74	222
Efektywna stawka podatkowa	25%	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 2015-2018 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 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017
	000'PLN	000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	219	632
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	50 164	50 164
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,0044	0,0126

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	219	632
Czynniki rozwodniające	-	-
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	<u>219</u>	<u>632</u>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	50 164	50 164
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	<u>65 164</u>	<u>50 164</u>
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	<u>0,0034</u>	<u>0,0126</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 rozwodniające.

NOTA 14. Rzeczowe aktywa trwałe
Okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018

ZMIANY SRODKÓW 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	7 729	738	39	1 466	9 972
zwiększenia	261	167	619	1 083	2 130
nabycie	261	167	619	1 083	2 130
zmniejszenia	714	-	-	1 264	1 978
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 276	905	658	1 285	10 124
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	567	131	6	-	704
zwiększenia	435	109	69	-	-
amortyzacja okresu bieżącego	435	109	69	-	613
zmniejszenia	123	-	-	-	123
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	879	240	75	-	1 194
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	6 397	665	583	1 285	8 930

Okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

ZMIANY SRODKÓW 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

W roku 2018 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 2018 do 31 grudnia 2018		
Wartość księgowa netto na początek okresu	103	103
Pozostałe zwiększenia wartość początkowa	2	2
Zmniejszenia wartość początkowa		-
Zwiększenie umorzenia	(47)	(47)
Zmniejszenie umorzenia	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	58	58
Stan na 31 grudnia 2018		
Wartość początkowa	105	105
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(47)	(47)
Wartość księgowa netto	58	58
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

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 ZGROMADZE NIU	WARTOŚĆ UDZIAŁÓW NA DZIEŃ 31.12.2018 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%	10 864
HTS NIERUCHOMOSCI S. A.	2015	100,00%	100,00%	100
HTS STARGARD SP. Z O. O.	2016	100,00%	100,00%	2 020
PRALNIA HEVELIUS SP. Z O.O.	2018	100,00%	100,00%	1 577
				54 025

* 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.

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 14.384 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 2018 roku w oparciu o aktualne kontrakty ora trzyletnią perspektywę budżetową zatwierdzoną przez Radę Nadzorczą Emitenta oraz założeniem dalszego wzrostu przychodów w latach następnych prognozy w wyniku rozwoju organicznego oraz zwiększania się w strukturze przychodów usługi prania z wynajmem tekstyliów. Przyjęta stopa dyskontowa (7,1%) odpowiada średniemu ważonemu kosztowi kapitału (WACC) w grupie kapitałowej wyliczonemu i przyjętemu do testu na koniec 2018. Przyjęta za wartość odzyskiwaną wartość użytkowa jest wyższa od wartości posiadanych udziałów. W związku z powyższym przeprowadzony test nie wykazał utraty wartości 'wartości udziałów' na dzień 31 grudnia 2018 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 17.766 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 2018 roku w oparciu o aktualne kontrakty ora trzyletnią perspektywę budżetową zatwierdzoną przez Radę Nadzorczą Emitenta oraz założeniem dalszego wzrostu przychodów w latach następnych prognozy w wyniku rozwoju organicznego oraz zwiększania się w strukturze przychodów usługi prania z wynajmem tekstyliów. Przyjęta stopa dyskontowa (7,1%) odpowiada średniemu ważonemu kosztowi kapitału (WACC) w grupie kapitałowej wyliczonemu i przyjętemu do testu na koniec 2018. Przyjęta za wartość odzyskiwaną wartość użytkowa jest wyższa od wartości posiadanych udziałów, w związku z powyższym przeprowadzony test nie wykazał utraty wartości 'wartości udziałów' na dzień 31 grudnia 2018 r.

Nabycie aktywów w ramach spółki HTS AMA Sp. z o.o. nastąpiło w listopadzie 2016. 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 14.518 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 2018 roku w oparciu o aktualne kontrakty ora trzyletnią perspektywę budżetową zatwierdzoną przez Radę Nadzorczą Emitenta oraz założeniem dalszego wzrostu przychodów w latach następnych prognozy w wyniku rozwoju organicznego oraz zwiększania się w strukturze przychodów usługi prania z wynajmem tekstyliów. Przyjęta stopa dyskontowa (7,1%) odpowiada średniemu ważonemu kosztowi kapitału (WACC) w grupie kapitałowej wyliczonemu i przyjętemu do testu na koniec 2018. Przyjęta za wartość odzyskiwaną wartość użytkowa jest wyższa od wartości posiadanych udziałów, w związku z powyższym przeprowadzony test nie wykazał utraty wartości 'wartości udziałów' na dzień 31 grudnia 2018 r.

Nabycie aktywów w ramach spółki HTS Stargard Sp. z o.o. nastąpiło w marcu 2016. 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 30. 385 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 2018 roku w oparciu o aktualne kontrakty ora trzyletnią perspektywę budżetową zatwierdzoną przez Radę Nadzorczą Emitenta oraz założeniem dalszego wzrostu przychodów w latach następnych prognozy w wyniku rozwoju organicznego oraz zwiększania się w strukturze przychodów usługi prania z wynajmem tekstyliów. Przyjęta stopa dyskontowa (7,1%) odpowiada średniemu ważonemu kosztowi kapitału (WACC) w grupie kapitałowej wyliczonemu i przyjętemu do testu na koniec 2018. Przyjęta za wartość odzyskiwaną wartość użytkowa jest wyższa od wartości posiadanych udziałów, w związku z powyższym przeprowadzony test nie wykazał utraty wartości 'wartości udziałów' na dzień 31 grudnia 2018 r.

Nabycie aktywów w ramach spółki HTS TARGATZ Sp. z o.o. nastąpiło w czerwcu 2016. 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 30.123 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 2018 roku w oparciu o aktualne kontrakty ora trzyletnią perspektywę budżetową zatwierdzoną przez Radę Nadzorczą Emitenta oraz założeniem dalszego wzrostu przychodów w latach następnych prognozy w wyniku rozwoju organicznego oraz zwiększania się w strukturze przychodów usługi prania z wynajmem tekstyliów. Przyjęta stopa dyskontowa (7,1%) odpowiada średniemu ważonemu kosztowi kapitału (WACC) w grupie kapitałowej wyliczonemu i przyjętemu do testu na koniec 2018. Przyjęta za wartość odzyskiwaną wartość użytkowa jest wyższa od wartości posiadanych udziałów, w związku z powyższym przeprowadzony test nie wykazał utraty wartości 'wartości udziałów' na dzień 31 grudnia 2018 r.

Nabycie aktywów w ramach spółki Pralnia Hevelius Sp. z o.o. nastąpiło w styczniu 2018. 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 10.928 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 2018 roku w oparciu o aktualne kontrakty ora trzyletnią perspektywę budżetową zatwierdzoną przez Radę Nadzorczą Emitenta oraz założeniem dalszego wzrostu przychodów w latach następnych prognozy w wyniku rozwoju organicznego oraz zwiększania się w strukturze przychodów usługi prania z wynajmem tekstyliów. Przyjęta stopa dyskontowa (7,1%) odpowiada średniemu ważonemu kosztowi kapitału (WACC) w grupie kapitałowej wyliczonemu i przyjętemu do testu na koniec 2018. Przyjęta za wartość odzyskiwaną wartość użytkowa jest wyższa od wartości posiadanych udziałów, w związku z powyższym przeprowadzony test nie wykazał utraty wartości 'wartości udziałów' na dzień 31 grudnia 2018 r.

Nabycie aktywów w ramach spółki Hollywood Textile Service Sp. z o.o. nastąpiło w czerwcu 2013. 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 87.102 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 2018 roku w oparciu o aktualne kontrakty ora trzyletnią perspektywę budżetową zatwierdzoną przez Radę Nadzorczą Emitenta oraz założeniem dalszego wzrostu przychodów w latach następnych prognozy w wyniku rozwoju organicznego oraz zwiększania się w strukturze przychodów usługi prania z wynajmem tekstyliów. Przyjęta stopa dyskontowa (7,1%) odpowiada średniemu ważonemu kosztowi kapitału (WACC) w grupie kapitałowej wyliczonemu i przyjętemu do testu na koniec 2018. Przyjęta za wartość odzyskiwaną wartość użytkowa jest wyższa od wartości posiadanych udziałów, w związku z powyższym przeprowadzony test nie wykazał utraty wartości 'wartości udziałów' na dzień 31 grudnia 2018 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

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Stan na początek roku	34 851	33 562
Zwiększenia:	6 711	6 879
udzielone pożyczki	6 207	6 462
naliczone odsetki od pożyczek	504	417
Zmniejszenia:	9 084	5 590
spłata pożyczek- kapitał	8 992	5 590
spłata pożyczek -odsetki	92	-
Odpisy aktualizujące	153	-
Stan na koniec roku	32 631	34 851
W tym:		
Część długoterminowa	32 631	33 461
Część krótkoterminowa	-	1 390
	32 631	34 851

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

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

Szczegółowy podział udzielonych pożyczek został zaprezentowany w Nocie 38.

NOTA 18. Zapasy

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Towary	-	-
Stan na koniec roku	-	-

W roku 2018 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasów.

NOTA 19. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Należności handlowe od podmiotów pozostałych	350	2 033
Odpis aktualizujący wartość należności	(11)	(13)
Należności handlowe netto:	339	2 020
Należności od podmiotów powiązanych	2 248	1 723
Należności podatkowe/budżetowe	122	753
Inne należności	50	2
	<u>2 759</u>	<u>4 498</u>

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

Struktura czasowa należności handlowych przedstawia się następująco:

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Bieżące	2 587	3 743,00
od 6 do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 12 miesięcy	-	-
Stan na dzień 31 grudnia	<u>2 587</u>	<u>3 743,00</u>

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 2018 Spółka nie tworzyła odpisów na należności nieściągalne.

NOTA 20. Rozliczenia międzyokresowe

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
VAT naliczony	12	111
Ubezpieczenia majątkowe	84	46
	<u>96</u>	<u>157</u>
w tym:		
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	96	157
	<u>96</u>	<u>157</u>

NOTA 21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	134	307
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	-
	134	307

NOTA 22. Kapitał podstawowy

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:		
liczba akcji w tys. sztuk	50 164	50 164
wartość nominalna jednej akcji	1	1
Wartość nominalna wszystkich akcji	50 164	50 164

	Seria	Liczba szt. (tys.)	Uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
2017			
Na początek okresu		50 159	
	K	5	Uchwała nr 3, akt notarialny, Rep. A nr 16212/2016 z 18.11.2016
Na koniec okresu		50 164	
2018			
Na początek okresu		50 164	-
Na koniec okresu		50 164	

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 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Stan na początek okresu	43 303	43 129
Wynik na sprzedaży akcji własnych	221	-
Przeniesienie zysku poprzedniego okresu na kapitał zapasowy	638	174
Stan na koniec okresu	44 162	43 303

Skupione akcje własne

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Stan na początek okresu	(2 000)	(2 000)
Sprzedaż akcji własnych	1 320	
Stan na koniec okresu	(680)	(2 000)

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 31.12.2018 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	169	75
	169	75
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	242	73
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	121	146
	363	219

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 000' PLN	Odsetki 000' PLN	Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową 000' PLN	Leasing środków trwałych 000' PLN	Razem 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	1	125	193	44	363
Wpływ na kapitał własny	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018	1	125	193	44	363

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	Rezerwa na koszty 000' PLN	Wycena udzielonych pożyczek w skorygowanej cenie nabycia 000' PLN	Strata podatkowa 000' PLN	Razem 000' PLN
Wpływ na wynik finansowy	59	16	0	75
Wpływ na kapitał własny	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2017	59	16	0	75
Wpływ na wynik finansowy	46	-	123	169
Wpływ na kapitał własny	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018	46	0	123	169

NOTA 25. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
jednego roku	237	51
dwóch do pięciu lat	657	202
powyżej pięciu lat	23	24
	<u>917</u>	<u>277</u>
Pomniejszone o przyszłe odsetki:	-	-
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	<u><u>917</u></u>	<u><u>277</u></u>
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	237	51
Zobowiązanie wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy	680	226

Spółka ma zawarte dziewięć umów leasingu finansowego. Ich przedmiotem są samochody osobowe, urządzenia pralnicze, wózki kontenerowe do przewożenia tekstyliów oraz meble. Zabezpieczenie zawartych umów leasingowych stanowią weksle in blanco. Zabezpieczeniem umów stanowi zastaw rejestrowy na przedmiocie leasingu. Umowy zawierają standardowe dla tego typu umów postanowienia i nakładają na korzystającego między innymi obowiązek terminowej zapłaty rat leasingowych.. Wartość godziwa zobowiązania leasingowego Spółki nie różni się od jego wartości księgowej. Zobowiązanie z tytułu leasingu jest denominowane w walucie polskiej oraz w EURO

NOTA 26. Pożyczki i kredyty bankowe

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Długoterminowe		
Kredyty i pożyczki	<u>1 715</u>	<u>2 232</u>
	<u><u>1 715</u></u>	<u><u>2 232</u></u>
Krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki bankowe	2078	1383
Pożyczki poza bankowe	<u>301</u>	<u>-</u>
Kredyty i pożyczki razem	<u><u>4 094</u></u>	<u><u>3 615</u></u>

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

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Od 1 do 5 lat	1 715	1 775
Powyżej 5 lat	<u>-</u>	<u>457</u>
	<u><u>1 715</u></u>	<u><u>2 232</u></u>

Wartości bilansowe długoterminowych kredytów i pożyczek odpowiadają ich wartościom godziwym. Występuje jedno zobowiązania denominowane w walucie EUR, które na dzień bilansowy zostało wycenione.

Kwota kredytów bankowych wykazana w sprawozdaniu finansowym to kredyty inwestycyjne (podlegające kalkulacji SCN). Wartość kredytów obrotowych wynosi na dzień 31.12.2018: 1.805 tys. PLN, na dzień 31.12.2017: 753 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 (2018: 459 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 (2018: 1830 tys. PLN, 2017: 2173 tys PLN). 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%.

NOTA 27. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Zobowiązania handlowe	358	966
Zobowiązanie z tytułu podatków	21	80
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	41	19
Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	137	192
Pozostałe zobowiązania	94	176
	651	1 433
W tym:		
Część długoterminowa		
Część krótkoterminowa	651	1 433
	651	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, stan na 31.12.2018 w wysokości 6 tys. PLN.

NOTA 28. Świadczenia pracownicze

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

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Wynagrodzenie płatne w następnym miesiącu	137	192

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

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	2 061	2253
Koszty ubezpieczeń społecznych	166	230
Inne świadczenia na rzecz pracowników	25	29
	2 252	2512

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

	Stan na dzień 31.12.2018 Liczba pracowników	Stan na dzień 31.12.2017 Liczba pracowników
Zarząd	5	5
Pracownicy operacyjni	-	13
Księgowość i administracja	29	21
	34	39

NOTA 29. Rezerwy na zobowiązania pracownicze

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Rezerwa na urlopy	31	29
Rezerwa na odprawy emerytalne	3	2
Rezerwa na przyszłe zobowiązania	69	
	103	31

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Rezerwa na urlopy	31	29
Rezerwa na odprawy emerytalne	3	2
	34	31
długoterminowe	34	31
krótkoterminowe	34	31

Urlopowe

Na odprawy emerytalne

	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2018	29	2
Ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
- utworzenie dodatkowych rezerw	2	1
Stan na 31 grudnia 2018	31	3
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 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Rozliczenia udzielonych poręczeń	38	44
	38	44

NOTA 31. Zobowiązania warunkowe

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

L.p.	Beneficjent/ Korzystający	Udzielający poręczenia	Charakter powiązań z emitentem	Tytuł poręczenia zobowiązania na dzień raportu	Kwota bazowa poręczenia	Data poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia
1	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	87 700,5 zł	18.08.2016	31.08.2021
2	HTS Baltica Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Poręczenie umowy na wynajem długoterminowy	920 000,0 zł	02.09.2016	02.09.2019
3	HTS AMA	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Poręczenie umowy na wynajem długoterminowy	560 000,0 zł	15.09.2016	15.09.2019
4	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	77 154,5 zł	22.09.2016	22.09.2020
5	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	48 809,0 zł	05.10.2016	05.10.2020
6	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	1 236 757,7 zł	25.10.2016	01.05.2024
7	HTS Targatz GmbH	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt w rachunku bieżącym	600 000,0 €	02.11.2018	31.10.2022
8	HTS Targatz GmbH	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt inwestycyjny	1 515 000,0 €	08.11.2016	08.04.2025
9	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	101 700,0 zł	01.01.2017	01.01.2022
10	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	11 200,0 zł	09.01.2017	08.01.2021
11	HTS AMA Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,0 zł	24.05.2017	23.05.2019
12	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,0 zł	24.05.2017	23.05.2019
13	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood SA	Podmiot zależny	leasing	286 000,0 zł	26.06.2018	30.06.2023
14	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood SA	Podmiot zależny	leasing	79 000,0 zł	26.06.2018	30.06.2023
15	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,0 zł	02.06.2017	31.05.2019
16	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt inwestycyjny	7 540 000,0 zł	02.06.2017	31.12.2028
17	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt inwestycyjny	570 575,0 zł	11.07.2017	31.12.2019
18	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt inwestycyjny	423 297,2 zł	25.05.2017	31.01.2021

HOLLYWOOD Spółka Akcyjna

ul. Bojanowska 2a, 09-200 Sierpc

NIP 7761698650, KRS 0000438549

19	Pralmed SP. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	219 500,0 zł	28-06-2017	28.06.2021
20	Pralnia Hevelius Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt w rachunku bieżącym	800 000,0 zł	26-11-2018	31.05.2019
21	HTS Medij Sp. z o.o.	HTS Sp. z o.o.	Podmioty powiązane	Leasing	353 100,0 zł	30.09.2014	30.11.2019
22	HTS Targatz GmbH	HTS Sp. z o.o.	Podmioty powiązane	Kredyt w rachunku bieżącym	600 000,0 zł	02.11.2018	31.10.2022
23	HTS TARGATZ GmbH	Hollywood S.A.	Podmioty powiązane	Poręczenie zobowiązania handlowego	167 129,4 €	14.03.2019	13.12.2021
24	HTS Targatz GmbH	HTS Sp. z o.o.	Podmioty powiązane	Kredyt inwestycyjny	1 515 000,0 zł	08.11.2016	08.04.2025
25	HTS Stargard Sp. z o.o	Hollywood SA..	Podmioty powiązane	Poręczenie zobowiązania handlowego	100 000,0 zł	11.03.2019	11.06.2019
26	HTS Sp. zo.o.	Hollywood S.A.	Podmioty powiązane	Poręczenie wekslowe kredytu rewolwingowego	3 600 000,0 zł	03.12.2018	01.12.2021
27	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmioty powiązane	Poręczenie do umowy na wynajem długoterminowy	1 100 000,0 zł	04.10.2018	03.10.2021
28	HTS Stargard Sp. z o.o.					04.10.2018	03.10.2021
29	Pralnia Hevelius Sp. zo.o.					04.10.2018	03.10.2021
30	HTS Sp. zo.o. (dawniej Pral Serwis Warszawa Sp. zo.o.)					04.10.2018	03.10.2021
31	HTS Baltica Sp. z o.o.					04.10.2018	03.10.2021
32	HTS Stargard Sp. zo.o.	Hollywood S.A.	Podmioty powiązane	Poręczenie do umowy na dostawę gazu	1 200 000,0 zł	30.01.2019	30.01.2020
33	HTS sp. zo.o.	Hollywood S.A.	Podmioty powiązane	Poręczenie Ramowej umowy Subpartycypacji	11 250 000,0 zł	16.04.2019	16.08.2020
		HTS AMA					
		HTS Baxter					
		HTS Medij					
		Poltextil					
		HTS Baltica					
		HTS Stargard					
		Pralnia Hevelius					
HTS Targatz							

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 566.666akcji 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 sprzedaż 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.

Zestawienie zawartych umów ubezpieczenia dotyczących gwarancji ubezpieczeniowych przez firmy z Grupy Hollywood

PODMIOT	Ubezpieczyciel	UG/status	Limity	Zabezpieczenia	Zaangażowanie na dzień 01.04.2019r.
Hollywood Textile Service Sp. z o.o.	InterRisk	Nieaktywny limit	brak możliwości nowychciągnięć w ramach zawartej umowy	5 weksli własnych in blanco z klauzula bez protestu wraz z deklaracjami wekslowymi, przewłaszczenie prasy do odzieży fasonowej COLMAC nr seryjny 070711TCT20287, rok. Prod. 2011, wartość. 375 150,00 zł pod gwarancje nr 04GG03/07000/16/0012 z dnia 29.04.2016r. o okresie obowiązywania do dnia 02.05.2020r.	1 024 257,80 zł
	WARTA	Ważna do dnia 02.04.2020r.	Limit : 2.500.000,00 zł/poj. 600.000,00 zł	5 weksli własnych in blanco z wystawienia Wnioskodawcy wraz z deklaracjami wekslowymi do każdego weksla	648 562,77 zł
	UNIQA	Ważna do 01.04.2020r.	Limit: 1.500.000,00 zł	5 weksli własnych in blanco z klauzula bez protestu z wystawienia spółki wraz z deklaracjami wekslowymi do każdego weksla pod UG, weksel własny in blanco z wystawienia spółki poręczony przez HTS Stargard Sp. z o.o. pobrany do gwarancji nr 998056125447 wraz z deklaracją do weksla, weksel własny in blanco z wystawienia spółki poręczony przez HTS BALTICA Sp. z o.o. pobrany do gwarancji nr 998056120709 wraz z deklaracją do weksla	617 450,93 zł
	Gothaer	Aktywna do dnia 29.01.2020r.	2000000,00	Przyjęte pod umowę jednostkową: 2 weksle własne in blanco wraz z 2 deklaracjami wekslowymi. Pod umowę generalną: 5 weksli własne in blanco wraz z 5 deklaracjami wekslowymi.	823.785,12
HTS MEDIJ Sp. z o.o.	UNIQA	Aktywna do dnia 18.12.2019r.	1 000 000,00 zł	5 weksli własnych in blanco z wystawienia Zobowiązanego wraz z deklaracjami wekslowymi	442 109,00 zł
HTS BAXTER Sp. z o.o.	InterRisk	Jednostkowa gwarancja ważna do dnia 04.02.2022r.	brak możliwości nowychciągnięć w ramach zawartej umowy	weksle własny in blanco z klauzula bez protestu z wystawienia spółki poręczony przez Hollywood Textile Service Sp. z o.o., przewłaszczenie Pralnico-wirówki typ: MILNOR 60044SG3/ACP nr fabr. 3068801/77/266 rok prod. 1976 o wartości 102.000,00 zł	252 601,34 zł
	TUW MEDICUM	Aktywna do dnia 07.10.2019r.	1000000,00 zł/poj. 300.000,00 zł	5 weksli własnych in blanco oraz 5 deklaracji wekslowych z wystawienia spółki	16 789,50 zł

NOTA 32. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

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

	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Wynagrodzenie Członków Zarządu	952	995
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	20	4
	972	999

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

NOTA 33. Instrumenty finansowe

	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Stan na dzień 31.12.2017						
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
	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Stan na dzień 31.12.2018						
Środki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności (bez budżetowych)	-	-	2 637	-	-	2 637
Udzielone pożyczki	-	-	32 631	-	-	32 631
Zobowiązania handlowe i pozostałe (bez budżetowych) oraz rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów	-	-	-	-	(527)	(527)
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-	-	-	(4 094)	(4 094)
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-	(917)	(917)
	-	-	35 268	-	(5 538)	29 730

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
Za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku						
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	-	-	1 144	-	(202)	942
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	93	-	-	93
Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
Koszty pozyskania kapitału	-	-	-	-	-	-
	-	-		-	(202)	1 035

NOTA 34. CEL I ZASADY ZARZĄDZANIA 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, uzależniające 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 uwzględni 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	Stan na dzień
	31.12.2018	31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki	93 842	92 082
Kredyty i pożyczki	4 094	3 615
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	917	277
Razem zadłużenie odsetkowe	5 011	3 892
Współczynnik zadłużenia odsetkowego	0,05	0,04

NOTA 35. Sprawy sądowe

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

NOTA 36. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

- w dniu 01.02.2019 r. zarząd spółki podjął informację z Centralnej Informacji Krajowego Rejestru Sądowego "KRS" o dokonaniu w rejestrze sądowym przez Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy w Warszawie, Wydział XIV Gospodarczy KRS wpisu połączenia spółek zależnych tj.: HOLLYWOOD RENTAL Sp. z o.o. z siedzibą w Sierpcu przy ul. Płockiej 50A, 09-200 Sierpc, wpisanej do KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000428691, NIP: 7616985493, REGON: 146241621 _Spółka Przejmowana_, spółki PRALMED Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku przy ul. Norbertańskiej 9, 09-402 Płock, wpisanej do KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000426885, NIP: 7761698555, REGON: 146209592 _Spółka Przejmowana_, spółki PRAL SERWISWARSZAWA Sp. z o.o. z siedzibą w Sierpcu przy ul. Bojanowskiej 2A, 09-200 Sierpc, wpisana do KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000428548, NIP: 7761698532, REGON: 146238240 _Spółka Przejmowana_ ze spółką "HOLLYWOODTEXTILE SERVICE" Sp. z o.o. z siedzibą w Sierpcu przy ul. Bojanowskiej 2A, 09-200 Sierpc, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000445421, NIP: 7761627087, REGON: 140353224 _Spółka Przejmująca_. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych tj.: Hollywood Rental Sp. z o.o., Pralmed Sp. z o.o., Pral Serwis Warszawa Sp. z o.o. na Spółkę Przejmującą "Hollywood Textile Service" Sp. z o.o., na warunkach ustalonych w Planie połączenia.
- W dniu 2019-03-22 Zarząd spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o nie więcej niż 15.000.000,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 15.000.000 akcji zwykłych serii L, oraz uchwałę o pozbawieniu w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w odniesieniu do emisji nowych akcji zwykłych serii L oraz _iii_ zmiany Statutu Spółki.
W dniu 19-04-2019 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o nie więcej niż 15.000.000,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 15.000.000 akcji zwykłych serii L, i pozbawienia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w odniesieniu do emisji nowych akcji zwykłych serii L oraz (iii) zmiany Statutu Spółki.

NOTA 37. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000' PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN
Obowiązkowe badanie sprawozdań finansowych	62	52
Usługi szkolenia z konsolidacji	-	13
Obowiązkowy przegląd sprawozdań finansowych śródrocznych	26	-
Badanie historycznych danych finansowych	-	38
	88	103

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Hollywood S. A. oraz sprawozdanie skonsolidowane Grupy za rok 2018 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 38. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy Spółką, a podmiotami powiązanymi ujawnione zostały poniżej.

	od 01.01.2018 do 31.12.2018 000' PLN	od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług		
HTS Sp. z o.o.	660	723
Poltextil Sp. z o.o.	2	-
Hollywood Rental Sp. z o.o.	509	732
Pralserwis Warszawa Sp. z o.o.	200	205
Pralmed Sp. z o.o.	43	43
HTS Medij Sp. z o.o.	733	719
HTS AMA Sp. z o.o.	284	257
HTS Targatz Sp. z o.o.	523	361
HTS Baltica Sp. z o.o.	353	297
Pralnia Hevelius S.A.	-	-
HTS Baxter Sp. z o.o.	261	252
HTS Stargard Sp. z o.o.	385	368
Pralnia Hevelius Sp. z o.o.	265	-
	4 218	3 957
Koszty zakupu towarów i usług		
HTS Sp. z o.o.	12	115
Poltextil Sp. z o.o.	-	-
Hollywood Rental Sp. z o.o.	1 633	2 766
Pralserwis Warszawa Sp. z o.o.	-	-
Hollywood S.A.	-	-
Pralmed Sp. z o.o.	15	-
HTS Medij Sp. z o.o.	-	-
HTS AMA Sp. z o.o.	-	-
HTS Targatz Sp. z o.o.	-	203
HTS Baltica Sp. z o.o.	-	605
Pralnia Hevelius S.A.	-	-
HTS Baxter Sp. z o.o.	-	-
HTS Stargard Sp. z o.o.	4	216
Pralnia Hevelius Sp. z o.o.	-	-
	1 664	3 905

Saldy rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży i zakupu towarów i usług są następujące:

	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Należności od podmiotów powiązanych		
HTS Sp. z o.o.	208	103
Poltextil Sp. z o.o.	1	1
Hollywood Rental Sp. z o.o.	44	657
Pralserwis Warszawa Sp. z o.o.	40	28
Pralmed Sp. z o.o.	20	41
HTS Medij Sp. z o.o.	538	315
HTS AMA Sp. z o.o.	207	60
HTS Targatz Sp. z o.o.	182	76
HTS Baltica Sp. z o.o.	33	8
Pralnia Hevelius S.A.	-	-
HTS Baxter Sp. z o.o.	170	163
HTS Stargard Sp. z o.o.	457	271
Pralnia Hevelius Sp. z o.o.	260	-
	2 160	1 723
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych:		
HTS Sp. z o.o.	-	46
Poltextil Sp. z o.o.	-	-
Hollywood Rental Sp. z o.o.	62	516
Pralserwis Warszawa Sp. z o.o.	-	-
Pralmed Sp. z o.o.	-	-
HTS Medij Sp. z o.o.	-	-
HTS AMA Sp. z o.o.	-	-
HTS Targatz Sp. z o.o.	-	-
HTS Baltica Sp. z o.o.	-	-
Pralnia Hevelius S.A.	72	72
HTS Baxter Sp. z o.o.	-	-
HTS Stargard Sp. z o.o.	47	17
Pralnia Hevelius Sp. z o.o.	-	-
	181	651

Należności z tytułu udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym:

	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
Pożyczkobiorca		
Hollywood Textile Service Sp. z o.o.	0	2 293
HOLLYWOOD RENTAL Sp. z o. o.	7 098	4 409
PRALSERWIS WARSZAWA Sp. z o. o.	598	858
PRALMED Sp. z o. o.	1 261	1 228
HTS MEDIJ Sp. z o. o.	5 933	5 938
HTS AMA Sp. z o. o.	1 895	2 196
HTS BALTICA Sp. z o. o.	5 841	7 743
HTS TARGATZ GmbH	2 358	3 318
HTS STARGARD Sp. z o. o.	5 804	6 495
PRALNIA HEVELIUS S.A.	30	20
HTS BAXTER SP.Z O.O.	199	299
PRALNIA HEVELIUS SP. Z O.O.	1 458	0

32 476

34 797

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek od jednostek powiązanych:

	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
Pożyczkodawca	000' PLN	000' PLN
HTS TARGATZ GmbH	<u>301</u>	<u>302</u>
	<u>301</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.