

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
Grupy Kapitałowej Hollywood S.A.
Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017

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

Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy:
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 117 tys. zł

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:
31 grudnia 2017, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 220 373 tys. zł

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres sprawozdawczy:
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy:
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017

Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Prezes Zarządu
Adam Andrzej Konieczkowski

Wiceprezes Zarządu
Rafał Wójcik

Wiceprezes Zarządu
Tomasz Mika

Wiceprezes Zarządu
Paweł Mielczarek

Członek Zarządu
Maria Kopytek

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Renata Borowska

Sierpiec, dnia 27 kwiecień 2018

WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EUR

	od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN	od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' PLN	od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' EUR	od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	98 710	76 734	23 255	17 563
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 750	6 270	648	1 435
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(41)	3 670	(10)	840
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 328	6 929	1 255	1 586
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(6 640)	(23 038)	(1 564)	(5 273)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(1 903)	16 868	(448)	3 861
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 215)	759	(757)	174
Aktywa, razem	220 373	201 541	52 836	45 556
Zobowiązania długoterminowe	49 251	50 898	11 808	11 505
Zobowiązania krótkoterminowe	51 183	32 741	12 271	7 401
Kapitał własny jednostki	119 939	117 902	28 756	26 651
Kapitał podstawowy	50 164	50 160	12 027	11 338
Średnioważona liczba akcji (w tys. szt.)	50 164	46 460	50 164	46 460
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,0008	0,0486	0,0002	0,0111

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' PLN
Działalność kontynuowana	NOTA		
Przychody ze sprzedaży	5	98 710	76 734
Amortyzacja		(12 323)	(11 812)
Zużycie materiałów i energii		(22 267)	(17 252)
Usługi obce		(32 421)	(28 587)
Podatki i opłaty		(1 284)	(1 028)
Wynagrodzenia		(24 594)	(13 128)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(4 285)	(2 141)
Pozostałe		(1 405)	(1 300)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(1 643)	(702)
Razem koszty działalności operacyjnej		(100 222)	(75 950)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		(1 512)	784
Pozostałe przychody operacyjne	6	4 450	6 861
Pozostałe koszty operacyjne	7	(188)	(1 375)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 750	6 270
Przychody finansowe	8	192	95
Koszty finansowe	9	(2 983)	(2 695)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(41)	3 670
Podatek dochodowy	10	82	(1 414)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		41	2 256
Zysk netto za okres obrotowy		41	2 256
Przypadający:			
- właścicielom jednostki dominującej		(716)	2 350
- udziały niedające kontroli		757	(94)
		41	2 256

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW cz.2

		Za okres:	Za okres:
		od 01.01.2017	od 01.01.2016
		do 31.12.2017	do 31.12.2016
		000' PLN	000' PLN
Pozostałe całkowite dochody	NOTA		
<u>Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku</u>		-	
Podział na udziały niedające kontroli		(8)	(94)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji podlegających przeniesieniu		84	860
Pozostałe całkowite dochody/(straty) za rok obrotowy		76	766
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy razem			
Przypadający:			
- właścicielom jednostki dominującej		76	766
- udziały niedające kontroli		-	-
		76	766
Całkowite dochody za rok obrotowy razem		117	3 022
Przypadający:			
- właścicielom jednostki dominującej		(640)	3 116
- udziały niedające kontroli		757	(94)
		117	3 022
Zysk/strata na jedną akcję			
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:	13		
- zwykły		0,00	0,05
- rozwodniony		-	0,05
Z działalności kontynuowanej:			
- zwykły		-	0,05
- rozwodniony		-	0,05

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

		Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
	NOTA		
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	168 709	158 161
Wartość firmy	15	4 695	4 336
Pozostałe wartości niematerialne	16	284	379
Nieruchomości inwestycyjne	17	1 853	1 853
 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	2 400	1 185
Aktywa finansowe w podmiotach pozostałych	20	100	980
Rozliczenia międzyokresowe	21	249	49
		<u>178 290</u>	<u>166 943</u>
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	7 728	5 625
Należności handlowe oraz pozostałe	19	28 482	21 816
Rozliczenia międzyokresowe	21	2 493	1 424
Aktywa finansowe - pożyczki		932	70
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	2 448	5 663
		<u>42 083</u>	<u>34 598</u>
 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		<u>-</u>	<u>-</u>
 Aktywa razem		<u>220 373</u>	<u>201 541</u>

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.)

		Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej			
Kapitał podstawowy	23	50 164	50 160
Kapitał zapasowy	24	66 527	60 009
Kapitał z aktualizacji wyceny	24a	21 375	22 242
Rozliczenie połączenia	25	(27 086)	(27 086)
Kapitał rezerwowy		-	5
Różnica kursowe z przeliczenia jed. zagraniczn.		21	(6)
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		6 612	8 968
Zysk netto		(716)	2 350
		<hr/>	<hr/>
Kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej		116 897	116 642
Udziały niedające kontroli		3 042	1 260
Razem kapitały własne		<hr/>	<hr/>
		119 939	117 902
Zobowiązanie długoterminowe			
Pożyczki i kredyty bankowe	28	21 428	23 272
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	27	8 775	9 289
Rezerwy na zobowiązania	31	589	347
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	12 006	10 642
Przychody przyszłych okresów	32	6 453	7 348
		<hr/>	<hr/>
		49 251	50 898
Zobowiązania krótkoterminowe			
Pożyczki i kredyty bankowe	28	18 851	9 366
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	27	5 879	5 417
Zobowiązania z tytułu faktoringu		-	264
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	29, 30	22 851	15 157
w tym rezerwy na koszty		149	281
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		-	10
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków		2 335	1 199
Przychody przyszłych okresów	32	1 267	1 328
		<hr/>	<hr/>
		51 183	32 741
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży		<hr/>	<hr/>
		-	-
Pasywa razem		<hr/>	<hr/>
		220 373	201 541

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu obrotowego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Rozliczenie połączenia pod wspólną kontrolą	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przelicz. Jednostki zagranicznej	Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 01.01.2017	50 160	60 009	8 968	2 350	22 242	(27 086)	5	(6)	116 642	1 260	117 902
Zmiany w kapitale własnym w roku 2017											
Nabycie udziałów w spółkach zależnych	4	-				-	(5)		(1)		(1)
Udziały niedające kontroli	-			(757)		-	-		(757)	757	-
Nabycie dodatkowych udziałów w spółkach zależnych	-			-		-	-		-	1 029	1 029
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej								27	27		27
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-		-		(867)	-	-		(867)		(867)
Przeniesienie zysków zatrzymanych	-	6 518	(2 356)	(2 350)		-	-		1 812	(4)	1 808
Wynik okresu	-			41		-	-		41	-	41
Saldo na dzień 31.12.2017	50 164	66 527	6 612	(716)	21 375	(27 086)	-	21	116 897	3 042	119 939

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (cd.)

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu obrotowego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Rozliczenie połączenia pod wspólną kontrolą	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przelicz. Jednostki zagranicznej	Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000		PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 01.01.2016	35 114	25 534	9 104	11 058	21 476	(27 086)	3 881	-	79 081	2 608	81 689
Zmiany w kapitale własnym w roku 2016	15 046					-	-		15 046		15 046
Podwyższenie kapitału podstawowego	-					-	(3 881)		(3 881)		(3 881)
Niezarejestrowane podwyższenie kapitału	-	26 442				-			26 442		26 442
Nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji		(2 000)							(2 000)		(2 000)
Skupione akcje własne	-	-				-	5		5		5
Nabycie udziałów w spółkach zależnych	-			94		-	-		94	(94)	-
Udziały niedające kontroli	-			-		-	-		59	(1 254)	(1 195)
Nabycie dodatkowych udziałów w spółkach zależnych			59	-							
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej								(6)	(6)		(6)
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney	-		-		766	-	-		766		766
Przeniesienie zysków zatrzymanych	-	10 033	(195)	(11 058)		-	-		(1 220)		(1 220)
Wynik okresu	-			2 256		-	-		2 256		2 256
Saldo na dzień 31.12.2016	50 160	60 009	8 968	2 350	22 242	(27 086)	5	(6)	116 642	1 260	117 902

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' PLN
	NOTA		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	33		
Zysk / Strata netto		41	2 256
Korekty o pozycje		5 287	4 673
Amortyzacja		12 323	11 812
Odsetki, udziały w zyskach, zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		2 838	2 628
Zysk z działalności inwestycyjnej		(1 105)	(3 149)
Zmiana stanu rezerw		683	(51)
Zmiana stanu zapasów		(2 102)	(2 731)
Zmiana stanu należności		(6 406)	3 495
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		3 021	(2 810)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 884)	(2 368)
Inne korekty	33	(1 081)	(35)
Zapłacony podatek dochodowy		-	(2 118)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		5 328	6 929
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		2 384	7 023
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(8 950)	(27 497)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych		(74)	(2 564)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(6 640)	(23 038)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z zaciągniętych kredytów i pożyczek		27 692	18 529
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	32 500
Splata kredytów i pożyczek		(23 035)	(22 635)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(4 632)	(8 639)
Splaty odsetek		(1 928)	(2 241)
Inne wydatki finansowe		-	(646)
		(1 903)	16 868
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(3 215)	759
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		5 663	4 904
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		2 448	5 663

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

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017

1. Informacje ogólne

Informacje o jednostce dominującej

Akt założycielski jednostki dominującej 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 dominującej jest Sierpc, ul. Bojanowska 2A.

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

Skład zarządu w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 był następujący:

- | | |
|------------------------------|--------------------|
| • Adam Andrzej Konieczkowski | Prezes Zarządu |
| • Maria Kopytek | Członek Zarządu |
| • Rafał Stanisław Wójcik | Wiceprezes Zarządu |
| • Paweł Mielczarek | Wiceprezes Zarządu |
| • Tomasz Mika | Wiceprezes Zarządu |

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 był następujący:

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

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

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

Na dzień 31.12.2017 akcjonariat Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Adam Konieczkowski wraz z podmiotem zależnym 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

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

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

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

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

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

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

Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 31.12.2017 Grupa Kapitałowa obejmuje jednostkę dominującą Hollywood S.A. oraz następujące spółki zależne:

- Pral Serwis Sp. z o.o., posiadany udział w kapitale własnym przez spółkę dominującą 100%
- Pralmed Sp. z o.o., posiadany udział w kapitale własnym przez spółkę dominującą 100%
- Poltextil Sp. z o.o., posiadany udział w kapitale własnym bezpośrednio przez spółkę dominującą 16,04%, dodatkowo pośrednio poprzez Baxter Sp. z o.o. 16,04% oraz Konsorcjum Pralnicze Sp. z o.o. 16,04%, Spółka dominująca posiada kontrolę nad Poltextil poprzez osobę Prezesa Zarządu Pawła Mielczarek 3,77%, t.j. łącznie 49,48%
- Hollywood Rental Sp. z o.o., posiadany udział w kapitale własnym przez spółkę dominującą 100%
- Hollywood Textile Service Sp. z o.o., posiadany udział w kapitale własnym przez spółkę dominującą 100%
- HTS Medij Sp. z o.o., posiadany udział w kapitale własnym przez spółkę dominującą 100%
- HTS Targatz GmbH (dawniej Hollywood Textile Service Deutschland GmbH), posiadany udział w kapitale własnym przez spółkę dominującą 100%
- HTS Ama Sp. z o.o., posiadany udział w kapitale własnym przez spółkę dominującą 100%
- HTS Baxter Sp. z o.o., posiadany udział w kapitale własnym przez spółkę dominującą 85%
- HTS Baltica Sp. z o.o. (dawniej: Konsorcjum Pralnicze Sp. z o.o.), posiadany udział w kapitale własnym przez spółkę dominującą 100%
- Pralnia Hevelius S.A. (dawniej HTS Nieruchomości S.A.), posiadany udział w kapitale własnym przez spółkę dominującą 100%
- Pralnia Hevelius Sp. z o.o., posiadany udział w kapitale własnym przez spółkę dominującą 0% (nadzór osobowy poprzez Wiceprezesa Spółki Hollywood S.A. Pana Rafała Wójcika).

Grupa kapitałowa powstała w 2012 roku w drodze nabycia przez Hollywood S.A. udziałów w spółce Pral Serwis Sp. z o.o., Pralniomat Sp. z o.o. (obecnie Pralmed Sp. z o.o.), Poltextil Sp. z o.o. oraz Hollywood Rental Sp. z o.o.. Nabycie spółek zależnych miało miejsce pod wspólną kontrolą.

Rok 2013

Hollywood S.A. nabyła udziały kontrolujące w spółce Hollywood Textile Services Sp. z o.o. oraz HTS Medij Sp. z o.o. Nabycie spółki Hollywood Textile Services Sp. z o.o. miało miejsce pod wspólną kontrolą. Spółka dominująca objęła ponadto udziały w nowoutworzonej spółce HTS Targatz GmbH (dawniej Hollywood Textile Service Deutschland GmbH).

Rok 2014

Hollywood S.A. nabyła udziały kontrolujące w spółce HTS Ama Sp. z o.o.

Rok 2015

Hollywood S.A. nabyła udziały w spółce HTS Baxter Sp. z o.o. oraz HTS Baltica Sp. z o.o. (dawniej Konsorcjum Pralnicze Sp. z o.o.) Ponadto Spółka dominująca objęła udziały w nowoutworzonej spółce Pralnia Hevelius S.A. (dawniej HTS Nieruchomości S.A.).

Rok 2016

Hollywood S.A. nabyła udziały w spółce HTS Stargard Sp. z o.o. Nabycie nastąpiło pod wspólną kontrolą.

Hollywood SA nabył dodatkowo udziały w spółce HTS Baltica (daw. Konsorcjum Pralnicze), oraz dodatkowe udziały w spółce HTS AMA. Na dzień 31-12-2016 Hollywood SA posiada 100% udziałów w tych spółkach.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie wymienione wyżej podmioty. Przedmiotem działalności spółek zależnych jest pranie i czyszczenie wyrobów włókienniczych i futrzarskich, wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowanych, prowadzenie usług pralniczych na terenie Niemiec oraz wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

Rok 2017

Spółka Hollywood S.A. w dniu 1 sierpnia 2017 roku 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 do Zarządu Spółki Hevelius, trzech osób z Zarządów Spółek z Grupy Hollywood, w tym Wiceprezesa Spółki Hollywood S.A. Spółka Hollywood S.A. od tego dnia wywierała znaczący wpływ na decyzje podejmowane przez Spółkę Hevelius Sp. z o.o. Przejęcie kontroli miało charakter osobowy.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Walutą funkcjonalną Spółki dominującej oraz walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). Sprawozdania finansowe spółek zagranicznych dla celów konsolidacji przeliczane są na walutę polską według zasad zaprezentowanych poniżej w zasadach rachunkowości.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2017 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi Interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej zwanymi dalej MSR oraz łącznie zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej.

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

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

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

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

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

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

Grupa na dzień publikacji sprawozdania dokonała analizy powyższego standardu. W jej wyniku wyodrębniono główny obszar, na który nowy standard może mieć wpływ, tj. wyliczanie i ujmowanie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym głównie należności handlowych. Należności handlowe stanowią najistotniejszą pozycję aktywów finansowych Grupy. Grupa podjęła decyzję o zastosowaniu Standardu MSSF 9 bez przekształcania danych porównawczych, ewentualne korekty wynikające z wdrożenia MSSF zostaną wprowadzone z 1 stycznia 2018 r. W wyniku przeprowadzonej analizy, korekta z tytułu szacowanej oczekiwanej straty kredytowej jest nieistotna i nie wpływa na kapitały własne Grupy oraz wyniki na dzień 1 stycznia 2018 roku.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

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

Grupa Hollywood rozpoczęła ocenę ewentualnego wpływu zastosowania założeń MSSF 15 na sprawozdanie finansowe. Wstępna analiza prowadzona zgodnie z tzw. pięciostopniowym modelem rozpoznawania przychodów, miała na celu weryfikację kontraktów zawieranych w ramach zidentyfikowanych przez Grupę segmentów działalności tj.:

- a. umowy na usługi pralnicze i dezynfekcji;
- b. umowy rentalowe;
- c. 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. Wstępna analiza wskazała, że MSSF 15 nie będzie miał istotnego wpływu na moment ujęcia i kwotę przychodów rozpoznanych w jednostkowych sprawozdaniach w ramach tych segmentów, a tym samym w sprawozdaniu skonsolidowanym.

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

Nowy MSSF 16 „Leasing”

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

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

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

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

Zmiana MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”

Rada MSR uregulowała trzy kwestie:

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

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

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

Zmiana MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”

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

Zaproponowano dwa alternatywne podejścia:

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

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

Zmiana MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”

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

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

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

Grupa szacuje, że zmiana standardu nie będzie miała istotnego wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Nowa KIMSF 22 „Transakcje walutowe i zaliczki”

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

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

Standardy zastosowane po raz pierwszy

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

Zmiana MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”

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

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

Zmiana MSR 12 „Podatek dochodowy”

Rada MSR uszczegółowiła zasady:

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

Zmiana standardu nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

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

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

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

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

Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

Kontynuacja działalności

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

Konsolidacja

W skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi sprawozdania finansowe Spółki dominującej i jednostek kontrolowanych przez Spółkę dominującą (spółki zależne). Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu, do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy ocenie czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować oraz posiadanie kontroli poprzez udział przedstawicieli spółki dominującej w organach zarządczych oraz nadzorczych. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę do dnia ustania kontroli.

W przypadku objęcia udziałów pod wspólną kontrolą do rozliczenia połączenia zastosowano metodę łączenia udziałów.

Metoda łączenia udziałów polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń. Wyłączeniu podlega wartość kapitału zakładowego spółki zależnej oraz udziałów w cenie nabycia, a różnica między tymi wartościami została odniesiona w osobnej pozycji kapitałów własnych (Rozliczenie połączenia).

Wyłączeniu podlegają również wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze łączących się spółek oraz przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych w danym roku obrotowym przed połączeniem między łączącymi się spółkami.

W przypadku połączenia niemającego miejsca pod wspólną kontrolą, na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana, jako wartość firmy. Jeżeli różnica pomiędzy wartością godziwą a wartością księgową netto nie jest istotna, to za wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej przyjmuje się jej wartość księgową. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest, jako zysk w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym nastąpiło nabycie. Udziały niekontrolujące w jednostkach przejmowanych zostały wycenione w wartości proporcjonalnego udziału niekontrolujących udziałów w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki przejmowanej, wycenianych w wartości godziwej.

Objęcie kontroli w przypadku jednej spółki zależnej (HTS Targatz GmbH (dawniej Hollywood Textile Service Deutschland GmbH)) nastąpiło w wyniku objęcia udziałów nowoutworzonych spółek.

Dochody i koszty jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od momentu rzeczywistej daty nabycia lub utworzenia danej jednostki oraz do dnia jej efektywnego zbycia. Całkowite dochody jednostek zależnych są przypisywane do właścicieli Spółki oraz do udziałów niedających kontroli nawet, jeśli skutkiem tego przypisania będzie ujemne saldo udziałów niedających kontroli.

Udział właścicieli mniejszościowych jest wykazywany w odpowiedniej proporcji wartości godziwej aktywów i kapitałów. W kolejnych okresach, straty/zyski przypadające właścicielom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały jednostki dominującej.

Wszystkie transakcje dokonane wewnątrz Grupy, wzajemne salda oraz przychody i koszty operacji dokonanych między jednostkami Grupy zostały w konsolidacji w pełni wyłączone.

W trakcie okresów sprawozdawczych miały miejsca zmiany struktury własności udziałów w spółkach zależnych. Szczegóły zostały opisane w notce 3 Połączenia jednostek gospodarczych.

Zasady rachunkowości przyjęte i stosowane przez Grupę kapitałową

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 ujemuje się w okresie, w którym świadczone usługi, w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stanu faktycznego wykonanych prac do całości usług do wykonania.

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

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

Leasing

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

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Grupy 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 skonsolidowanym 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 skonsolidowanego 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 Grupy, to koszty ponoszone w związku z używaniem tych składników (w tym głównie opłaty za korzystanie lub raty leasingowe) ujemuje się w rachunku zysków i strat w sposób zapewniający zachowanie zasady współmierności kosztów do osiągniętych dzięki ich ponoszeniu przychodów.

Grupa w ramach prowadzonej działalności zawiera transakcje leasingu zwrotnego, które polegają na sprzedaży przez Grupę środków trwałych z jednoczesnym zawarciem umowy leasingu dotyczącej tych samych przedmiotów z nabywcą. Umowa leasingu zawarta w ramach takiej transakcji może mieć charakter umowy leasingu finansowego lub leasingu operacyjnego.

Grupa stosowała następujące zasady ujmowania zysków lub strat na sprzedaży aktywów przejętych następnie w leasing finansowy przez Grupę. Gdy leasing zwrotny ma charakter leasingu finansowego, to nadwyżka przychodów ze sprzedaży ponad wartość bilansową przedmiotu leasingu rozliczana jest w czasie przez okres trwania leasingu. Grupa odpisuje je w przychody z podstawowej działalności operacyjnej, ponieważ działania te związane są z podstawową działalnością Grupy.

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 skonsolidowane sprawozdanie 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego z sytuacji finansowej wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy walut obcych w złotych:

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej		Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów	
	EUR		EUR
2017	4,1709	2017	4,2447
2016	4,424	2016	4,369

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 Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Grupę 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 Grupy bez ponoszenia przyszłych kosztów ujmowane są w rachunku zysków i strat 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 (lub ich grupą) 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.

Spółki Grupy nie oferują 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 Grupa jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

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

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

Podatek od towarów i usług

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

Budynki i budowle	2,5%
Maszyny i urządzenia	4,5%-20%
Środki transportu	10%-20%
Pozostałe środki trwałe	10%-20%

Gruntły posiadane na własność nie są amortyzowane.

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.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki kosztu przejęcia jednostki nad udziałem w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki, z którą nastąpiło połączenie, ujmowanych na dzień przejęcia. Wartość firmy ujemuje się początkowo, jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wycenia według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości.

Test na utratę wartości firmy dokonywany jest na koniec roku obrotowego lub częściej, jeśli istnieją przesłanki dotyczące utraty wartości. Stratę z tytułu utraty wartości alokuje się najpierw w celu redukcji kwoty bilansowej wartości firmy alokowanej do ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, a następnie do pozostałych aktywów tego ośrodka proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów ośrodka. Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla wartości firmy nie podlega odwróceniu w następnym okresie.

W chwili zbycia ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, przypadającą na niego część wartości firmy uwzględnia się przy obliczaniu zysku/straty z tytułu zbycia.

Pozostałe wartości niematerialne

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

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Grupa 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 odzyski walną jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyski walnej. 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 odzyski walnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są, jako źródło przychodów z czynszów lub które utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości.

Nieruchomości inwestycyjne są początkowo wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Przy początkowej wycenie uwzględnia się koszty przeprowadzenia transakcji.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstały.

W przypadku nieruchomości inwestycyjnych, będących przedmiotem leasingu, stosowane są takie same zasady wyceny, ujmowania i prezentacji, jak w przypadku leasingu finansowego lub operacyjnego.

Do nieruchomości inwestycyjnych może być również zaliczone prawo do użytkowania przez leasingobiorcę nieruchomości, będących przedmiotem leasingu operacyjnego, jeżeli spełnione są następujące warunki:

- nieruchomość, (do której przysługuje prawo użytkowania przez leasingobiorcę) w innym wypadku spełniałaby również definicję nieruchomości inwestycyjnej,
- leasing operacyjny jest ujmowany w taki sposób, jakby był leasingiem finansowym,
- do wyceny prawa do użytkowania przez leasingobiorcę nieruchomości stosuje się model według wartości godziwej.

Inwestycje w jednostkach zależnych

Za jednostki zależne w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Hollywood S.A. uznaje się te jednostki, w odniesieniu do których Grupa 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 Grupa kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejęcia.

Wartość bilansowa inwestycji Grupy Kapitałowej 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 Grupy w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia, stanowiącą zysk z okazynego 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.

Transakcje, rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy, podlegają eliminacji. Eliminacji podlegają również niezrealizowane straty, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

Udział niekontrolujący w aktywach netto konsolidowanych jednostek zależnych ujmowany jest w ramach kapitału własnego w odrębnej pozycji

Zapasy

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

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

W odniesieniu do zapasów, które nie są wzajemnie wymienialne oraz wyrobów i usług wytworzonych i przeznaczonych do realizacji konkretnych przedsięwzięć koszt zapasów ustala się metodą szczegółowej identyfikacji poszczególnych kosztów. Metoda ta polega na przyporządkowaniu

konkretnego kosztu (wartości początkowej) do poszczególnych pozycji zapasów. W odniesieniu do pozostałych zapasów koszt ustala się stosując metodę „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Aktywa finansowe

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

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

Zwykłe 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 Grupa 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 Grupy, 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 Grupa 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

Do tej kategorii zalicza się udziały w spółkach zależnych. 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 2017 nie wystąpiły przesłanki utraty wartości posiadanych przez Spółkę udziałów.

Pożyczki i należności

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

Aktywa finansowe, oprócz tych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, ocenia się pod względem utraty wartości na każdy dzień bilansowy. Aktywa finansowe tracą wartość, gdy istnieją obiektywne przesłanki, że zdarzenia, które wystąpiły po początkowym ujęciu danego składnika aktywów wpłynęły niekorzystnie na związane z nim szacunkowe przyszłe przepływy pieniężne.

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

W przypadku niektórych kategorii aktywów finansowych, np. należności z tytułu dostaw i usług, poszczególne aktywa ocenione, jako te, które nie utraciły ważności, bada się pod kątem utraty wartości łącznie. Obiektywne dowody utraty wartości dla portfela należności obejmują doświadczenie Grupy 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 ujmują 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

Grupa 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 Grupa 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 Grupa 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 Grupę

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 Grupę 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.

Jeżeli spółka zależna wyemituje tego rodzaju instrumenty, które znajdują się w posiadaniu jednostek niesprawujących nad nią kontroli i zostały przedstawione, jako kapitał własny w sprawozdaniu finansowym tej spółki, w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujmowane są, jako zobowiązanie, ponieważ nie będzie on najbardziej podporządkowanym instrumentem w grupie kapitałowej.

Złożone instrumenty finansowe

Składniki złożonych instrumentów wyemitowanych przez Grupę 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 Grupa 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

Grupa wyksięguje zobowiązania finansowe wyłącznie wówczas, gdy odpowiednie zobowiązania Grupy zostaną wykonane, unieważnione lub gdy wygasną.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Grupie 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 sprawozdań finansowych poszczególnych jednostek wymaga od Zarządów spółek Grupy Kapitałowej zastosowania osądów, szacunków i przyjęcia pewnych założeń, które mają wpływ na kwoty prezentowane w sprawozdaniu finansowym. Kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewniają, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe składające się z sprawozdań poszczególnych spółek Grupy, będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Grupy, 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 Grupy i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Klasyfikacja umów leasingu

Grupa jest stroną umów leasingu, które spełniają warunki umów leasingu finansowego lub operacyjnego. Klasyfikacja leasingu operacyjnego lub finansowego odbywa się w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej transakcji.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według obowiązujących przepisów będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Grupa 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 na podatek odroczony są tworzone przy zastosowaniu metody ostrożności.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych. Spółki Grupy Kapitałowej corocznie dokonują weryfikacji przyjętych okresów użyteczności na podstawie bieżących szacunków. W roku 2017 nie stwierdzono zmian w przyjętych okresach użyteczności rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne oraz rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową.

Niepewność szacunków

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

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w Grupie nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na sprawozdania bieżące lub sprawozdania za okresy przyszłe.

Najistotniejsze szacunki dokonane za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2017 roku dotyczą:

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, w tym wartości firmy

Grupa przeprowadziła test na utratę wartości firmy. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, do którego przypisana została wartość firmy. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

W wyniku przeprowadzonego testu nie stwierdzono, że na dzień bilansowy występują przesłanki świadczące o utracie wartości wykazanej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wartości firmy z konsolidacji. Test na utratę wartości firmy zaprezentowany został w nocie 15.

Utrata wartości aktywów finansowych i odpis aktualizujący należności

Na dzień bilansowy spółki z Grupy dokonują aktualizacji wartości należności, oceniają prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności i szacują wartość utraconych wpływów, na które tworzony jest odpis aktualizujący. Grupa tworzy odpisy aktualizujące w kwocie, którą uznaje za mało prawdopodobną do odzyskania. W wyniku przeprowadzonej analizy Grupa dokonała odpisów z tytułu utraty wartości należności, które zostały opisane w nocie 19 niniejszego sprawozdania. Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości ujęty został w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Szacunki przyjęte przy szacowaniu rezerw na zobowiązania

Na dzień bilansowy spółki Grupy Kapitałowej dokonują 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.

3. Połączenia jednostek gospodarczych

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 Zrządu 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. Przejęcie kontroli miało charakter osobowy. Stąd też kapitał netto Spółki Hevelius ustalony na dzień przejęcia kontroli w wysokości 1.029 tys zł został zaprezentowany w Skonolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w całości jako kapitał mniejszości. Wypracowany przez spółkę zysk za okres od przejęcia kontroli do 31.12.2017 roku został przyporządkowany mniejszości.

2016

HTS AMA Sp. z o.o.

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

Na mocy umowy sprzedaży zawartej w dniu 22.11.2016 z p. Eugeniuszem Łapawa nastąpiło nabycie 407 udziałów w kapitale zakładowym spółki pod nazwą HTS Ama Sp. z o.o., o wartości nominalnej 88 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 35.816,00zł.

Nabyte udziały stanowiły 25% wszystkich udziałów, tym samym Hollywood S.A. posiada 100% udziałów w spółce pod firmą HTS Ama Sp. z o.o. Pan Eudeniusz Łapawa w zamian za 25% odkupionych udziałów spółki HTS AMA otrzymał 5.000 akcji imiennych serii K spółki Hollywood SA

Rozliczenie nabycia dodatkowych udziałów:

	000'PLN
Kapitały netto ogółem	492
Kapitały netto przypadające na nabyte udziały 25%	123
Cena nabycia	157
Wartość firmy/Różnica odniesiona w wynik bieżący	34

HTS Stargard Sp. z o.o.

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

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

Nabyte udziały stanowiły łącznie 100% wszystkich udziałów. Łączna cena sprzedaży wynosiła 20.000 zł. Zapłata ceny sprzedaży została ustalona w umowie w terminie 7 dni od daty podpisania umowy przez każdą ze stron. Głównym przedmiotem działalności przejmowanej spółki jest działalność pralnicza. Nabycie udziałów miało miejsce pod wspólną kontrolą. Połączenie rozliczono metodą łączenia udziałów. Wartość nabytych udziałów w cenie nabycia jest równa wartości obejmowanego kapitału podstawowego.

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

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

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

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

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

Rozliczenie nabycia dodatkowych udziałów:

Kapitał własny na dzień nabycia wynosi 5.367 tys. zł
Kapitały netto przypadające na nabyte udziały 19,94% - 1.070 tys. zł
Cena nabycia – 1.613 tys. zł
Powstała wartość firmy – 543 tys. zł

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

4. Segmenty operacyjne

Informacje sporządzane dla osób decydujących w Grupie o przydziale zasobów oraz oceniających wyniki finansowe segmentów koncentrują się na analizie wyników ze sprzedaży usług pralniczych, z dzierżawy systemów do obsługi działalności pralniczej, wynajmu odzieży i materiałów wielokrotnego użytku oraz działalności holdingowej jednostki dominującej. Wyodrębnienie segmentów miało miejsce w oparciu o zróżnicowanie produktów i usług. Segmenty nie podlegały łączeniu.

Segmenty Grupy objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 są następujące:

Segment	Rodzaj produktów i usług w segmencie
Działalność pralnicza	Usługi pralnicze, dezynfekcji, drobne naprawy krawieckie
Dzierżawa systemów do obsługi działalności pralniczej	Usługi dzierżawy, usługi serwisowe
Wynajem odzieży i materiałów wielokrotnego użytku z usługą kompleksowego serwisu	Wypożyczanie odzieży i innych materiałów, usługi pralnicze
Działalność holdingowa	Transakcje z podmiotami z Grupy wyłączone w konsolidacji, odsetki od udzielonych pożyczek, opłaty z tytułu użytkowania znaku towarowego

W trakcie okresów sprawozdawczych nie zaniechano żadnej działalności.

Poniżej przedstawiono informacje o segmentach sprawozdawczych Grupy. Kwoty wykazane za lata ubiegłe zostały przedstawione zgodnie z wymogami MSSF 8.

Przychody i wyniki segmentów

Poniżej przedstawiono analizę przychodów, kosztów oraz wyników Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością:

rok 2017	Działalność pralnicza	Dzierżawa systemów	Wynajem odzieży i materiałów	Działalność holdingowa	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży	85 436	1 362	7 419	4 493	98 710
	-				-
Amortyzacja	(10 949)	(71)	(788)	(515)	(12 323)
Zużycie materiałów i energii	(20 388)	(73)	(1 590)	(216)	(22 267)
Usługi obce	(27 035)	(216)	(2 575)	(2 595)	(32 421)
Podatki i opłaty	(956)	(14)	(167)	(147)	(1 284)
Wynagrodzenia	(20 568)	(247)	(1 520)	(2 259)	(24 594)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(3 752)	(25)	(249)	(259)	(4 285)
Pozostałe	(1 086)	(32)	(87)	(200)	(1 405)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(62)	(622)	(959)	-	(1 643)
Razem koszty działalności operacyjnej	(84 796)	(1 300)	(7 935)	(6 191)	(100 222)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	640	62	(516)	(1 698)	(1 512)
Pozostałe przychody operacyjne	4 100	46	217	87	4 450
Pozostałe koszty operacyjne	(103)	(9)	(35)	(41)	(188)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	-	-	-	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 580	99	(334)	(1 652)	2 750
Przychody finansowe	192	-	-	-	192
- w tym z tytułu odsetek	192	-	-	-	192
Koszty finansowe	(1 802)	(90)	(350)	(741)	(2 983)
- w tym z tytułu odsetek	(1 353)	(75)	(350)	(235)	(2 013)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 027	9	(684)	(2 393)	(41)
Podatek dochodowy	271	26	7	(222)	82
Zyski/straty mniejszości	(757)	-	-		(757)
Zysk (strata) netto	(1 444)	35	(677)	(2 615)	(716)

rok 2016	Działalność pralnicza	Dzierżawa systemów	Wynajem odzieży i materiałów	Działalność holdingowa	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży	67 693	675	4 952	3 414	76 734
Amortyzacja	(9 336)	(67)	(2 164)	(245)	(11 812)
Zużycie materiałów i energii	(16 521)	(18)	(652)	(61)	(17 252)
Usługi obce	(25 800)	(124)	(1 873)	(790)	(28 587)
Podatki i opłaty	(783)	(7)	(105)	(133)	(1 028)
Wynagrodzenia	(10 993)	(128)	(685)	(1 320)	(13 126)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(1 904)	(10)	(95)	(134)	(2 143)
Pozostałe	(1 136)	(12)	(37)	(115)	(1 300)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(62)	(340)	(48)	(252)	(702)
Razem koszty działalności operacyjnej	(66 535)	(706)	(5 659)	(3 050)	(75 950)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 158	(31)	(707)	364	784
Pozostałe przychody operacyjne	4 104	8	2 674	75	6 861
Pozostałe koszty operacyjne	(1 244)	(4)	(126)	(1)	(1 375)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	-	-	-	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 018	(27)	1 841	438	6 270
Przychody finansowe	96	-	1	(2)	95
- w tym z tytułu odsetek	88	-	1	1	90
Koszty finansowe	(2 036)	(87)	(388)	(184)	(2 695)
- w tym z tytułu odsetek	(1 873)	(68)	(380)	(163)	(2 484)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 078	(114)	1 454	252	3 670
Podatek dochodowy	(920)	-	(404)	(90)	(1 414)
Zyski/straty mniejszości	94	-	-	-	94
Zysk (strata) netto	1 252	(114)	1 050	162	2 350

Powyższe przychody stanowią przychody od odbiorców zewnętrznych. Przychody z transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki nie wystąpiły.

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same, jak polityka rachunkowości Grupy opisana w nocie do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Aktywa i zobowiązania segmentów

rok 2017	Działalność pralnicza	Dzierżawa systemów	Wynajem odzieży i materiałów	Działalność holdingowa	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa ogółem	97 806	3 596	21 175	97 796	220 373
w tym wartość firmy	4 695	-	-	-	4 695
Zobowiązania ogółem	77 358	2 891	14 542	5 643	100 434
Amortyzacja	-10 949	-71	-788	-515	-12 323

rok 2016	Działalność pralnicza	Dzierżawa systemów	Wynajem odzieży i materiałów	Działalność holdingowa	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa ogółem	85 601	2 821	17 112	96 007	201 541
w tym wartość firmy	4 336	-	-	-	4 336
Zobowiązania ogółem	66 397	2 151	10 553	4 537	83 638
Amortyzacja	-9 336	-67	-2 164	-245	-11 812

W okresach objętych sprawozdaniem nie występowały istotne pozycje niepieniężne inne niż amortyzacja. Istotne straty na skutek utraty wartości aktywów w okresie sprawozdawczym nie miały miejsca.

Informacje geograficzne

Grupa w latach 2016-2017 świadczyła usługi pralnicze oraz wynajmu na terenie Polski za wyjątkiem Spółki HTS Targatz, która działalność operacyjną świadczy na terenie Niemiec. Z uwagi na znikomą wartość poznawczą Grupa nie prezentuje klasyfikacji wg regionów/województw za te okresy.

W całym roku 2017 znaczącymi odbiorcami Grupy Hollywood z poza terenu Polski byli klienci z :

- USA – 6,9 % całości sprzedaży Grupy
- Niemcy - 1,13 % całości sprzedaży Grupy.

Informacje o wiodących klientach

W roku 2017 wystąpiły transakcje sprzedaży z jednym zewnętrznym kontrahentem, które przekroczyły 5% przychodów ze sprzedaży Grupy w danym okresie. Znaczącym odbiorcą Grupy Hollywood z poza terenu Polski był klient ze Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej - Kellogg Brow & Root Service, Inc, TX 77002 USA, 601 Jefferson St. JE-1192-D, Huston. Transakcje dla klienta wyniosły w badanym okresie 6,9% przychodów ze sprzedaży Grupy. Usługa prania dla wojska wykonywana jest na terenie Polski. Walutą, w której strony rozliczają kontrakt jest dolar amerykański.

5. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	1 371	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 056	8 641
Przychody z działalności finansowej	1 258	1 098
Przychody ze sprzedaży usług	95 026	66 994
	98 710	76 734

6. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN
Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	943	3 432
Dotacje	1 509	2 553
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	18	20
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0	43
Odszkodowania	30	134
Przedawnione zobowiązania	0	11
Transakcje ujawnienia środków trwałych	1 140	0
Inne przychody operacyjne	809	669
Razem	4 450	6 861

Ujawnienia środków trwałych nastąpiło w dwóch spółkach z Grupy: w Pralni Hevelius Sp. z o. o. oraz w Spółce HTS Stargard Sp. z o. o. . Ujawniono łącznie osiem środków trwałych, których wartość została określona na podstawie operatu szacunkowego przez rzeczoznawcę na kwotę 1.140 tys. zł.

7. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN
Wartość zbycia niefinans. aktywów trwałych (wartość netto likw. ŚT)	(34)	(287)
Utworzenie odpisu aktualizującego	(1)	(7)
Darowizny	(5)	(3)
Odpisane należności	(34)	(291)
Prowizje	(74)	(276)
Inne koszty operacyjne	(40)	(511)
Razem	(188)	(1 375)

8. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN
Odsetki	173	71
Odsetki od spółek powiązanych	18	(8)
Odsetki bankowe	-	2
Różnice kursowe	-	27
Pozostałe przychody finansowe	-	2
	192 -	95

9. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN
Koszty odsetek:	(1 240)	(2 494)
Do spółek powiązanych	-	67
Odsetki od kredytów bankowych	(1 083)	(2 150)
Odsetki budżetowe	(59)	(169)
Odsetki handlowe	(98)	(242)
Różnice kursowe	(559)	(138)
Inne	(1 184)	(63)
	(2 983)	(2 695)
Ogółem koszty finansowe netto	(2 791)	(2 601)

10. Podatek dochodowy

	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN
Podatek bieżący	126	898
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	(664)	567
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony	456	(51)
Podatek dochodowy	(82)	1 414

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

W przypadku spółki zagranicznej HTS Targatz GmbH (wcześniej HTS Deutschland GmbH) na podatek dochodowy (ok. 30%) składa się:

- Podatek z zysku (podatek dochodowy) – 15%
- Podatek solidarnościowy, po zjednoczeniu Niemiec – 5,50%
- Podatek od działalności gospodarczej – 13,83%

W skład Grupy Kapitałowej Hollywood wchodzi spółki opodatkowane podatkiem CIT w wysokości 19%, w obniżonej wysokości 15%, jak również w wysokości 30% (HTS Targatz GmbH). Z tego względu odступujemy od obliczania efektywnej stawki podatkowej dla Grupy, gdyż otrzymanego wyniku nie można byłoby wprost porównać do konkretnej stawki wynikającej z przepisów podatkowych. Kalkulację efektywnej stawki podatkowej przedstawiono dla jednostki dominującej Hollywood S.A. w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Poza kwotą podatku ujętą w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, bezpośrednio w kapitałach ujęty został podatek odroczony dotyczący przyjęcia w przypadku części środków trwałych wartości godziwej, jako zakładanego kosztu na dzień przejścia na MSR/MSSF oraz wyceny nieruchomości w wartości godziwej. Wpływ podatku odroczonego na wartość kapitału własnego z tego tytułu został zaprezentowany w nocie 10.

11. Zyski/straty kursowe netto

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

12. Dywidenda na akcję

W latach 2016-2017 Spółka dominująca nie wypłacała dywidendy. Nie występują znaczące ograniczenia zdolności jednostek zależnych do przekazywania funduszy jednostce dominującej w postaci dywidend w środkach pieniężnych lub do spłaty pożyczek i zaliczek.

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 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	41	2 256
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	50 164	46 460
	0,0008	0,0486

Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000'PLN
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki	41	2 256
Czynniki rozwadniające	-	-
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	41	2 256
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	50 164	46 460
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję (tys.)	50 164	46 460
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,0008	0,0486

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 Grupy nie wystąpiły czynniki rozwadniające.

14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017								
Wartość księgowa netto na początek okresu	7 418	50 164	83 334	3 225	6 309	7 312	400	158 162
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi:	153	30	4 880	1 181	14	7		6 264
Koszt (brutto)	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie	(4)	(22)	(1 643)	(806)	(6)	-	-	(2 481)
Wartość netto na dzień objęcia kontroli	149	8	3 237	375	8	7	-	3 784
Pozostałe zwiększenia wartość początkowa	-	5 790	5 833	1 055	6 871	18 053	-	37 602
Zmniejszenia wartość początkowa	-	-	(1 740)	(403)	(1 419)	(16 459)	(400)	(20 421)
Zwiększenie umorzenia	(48)	(1 230)	(5 931)	(818)	(4 125)	-	-	(12 152)
Zmniejszenie umorzenia	-	-	312	329	1 094	-	-	1 735
Umorzenie nie stanowiące kosztu amortyzacji	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	7 519	54 732	85 045	3 763	8 738	8 913	-	168 709
Stan na 31 grudnia 2017								
Wartość początkowa	7 571	55 984	92 307	5 058	11 775	8 913	-	181 607
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(52)	(1 252)	(7 262)	(1 295)	(3 037)	-	-	(12 898)
Wartość księgowa netto koniec okresu	7 519	54 732	85 046	3 763	8 738	8 913	-	168 709

Rzeczowe aktywa trwałe (cd.)

	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016								
Wartość księgowa netto na początek okresu	6614	41097	72952	2004	7741	15234	1021	146663
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi:								
Koszt (brutto)	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na dzień objęcia kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zwiększenia wartość początkowa	804	10 078	18 037	1 928	5 960	9 062	3	45 870
Zmniejszenia wartość początkowa	-	-	(1 865)	(446)	(6 143)	(16 984)	(624)	(26 062)
Zwiększenie umorzenia	-	(1 011)	(6 185)	(874)	(4 519)	-	-	(12 590)
Zmniejszenie umorzenia	-	-	395	613	3 272	-	-	4 280
Umorzenie nie stanowiące kosztu amortyzacji	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u>7 418</u>	<u>50 164</u>	<u>83 334</u>	<u>3 225</u>	<u>6 309</u>	<u>7 312</u>	<u>400</u>	<u>158 161</u>
Stan na 31 grudnia 2016								
Wartość początkowa	7 418	51 175	89 124	3 486	7 557	7 312	400	166 471
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	<u>-</u>	<u>(1 011)</u>	<u>(5 790)</u>	<u>(261)</u>	<u>(1 248)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8 311)</u>
Wartość księgowa netto koniec okresu	<u><u>7 418</u></u>	<u><u>50 164</u></u>	<u><u>83 334</u></u>	<u><u>3 225</u></u>	<u><u>6 309</u></u>	<u><u>7 312</u></u>	<u><u>400</u></u>	<u><u>158 161</u></u>

W wartości netto maszyn, urządzeń i innych aktywów trwałych ujęta jest wartość netto aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego wynosząca: 14 654 tys. PLN (2015:20.202 tys. PLN, 2016: 14 706 tys. PLN).

15. Wartość firmy

	HTS AMA Sp. z o.o. 000' PLN	HTS Baltica Sp. z o.o. 000' PLN	HTS Targatz GmbH 000' PLN	HTS Baxter Sp. z o.o. 000' PLN	Razem 000' PLN
Wartość firmy powstała w wyniku konsolidacji					
_ Wartość księgowa netto na początek okresu	308	2 288	-	-	2 596
_ Nabycie udziałów jednostce zależnej	34	543	-	-	577
Wartość firmy powstała w wyniku zakupu ZCP			1 163		1 163
Wartość księgowa netto na koniec okresu	342	2 831	1 163	-	4 336
Stan na 31 grudnia 2016					
Koszt brutto	342	2 831	1 163	-	4 336
Odpis aktualizujący					
Wartość księgowa netto	342	2 831	1 163	-	4 336

	HTS AMA Sp. z o.o. 000' PLN	HTS Baltica Sp. z o.o. 000' PLN	HTS Targatz GmbH 000' PLN	HTS Baxter Sp. z o.o. 000' PLN	Razem 000' PLN
Wartość firmy powstała w wyniku konsolidacji					
_ Wartość księgowa netto na początek okresu	342	2 831	1 163	-	4 336
			(181)	-	(181)
_ Nabycie udziałów jednostce zależnej	-	-	-	-	-
Wartość firmy powstała w wyniku zakupu ZCP	-	-	-	540	540
Wartość księgowa netto na koniec okresu	342	2 831	982	540	4 695
Stan na 31 grudnia 2017					
Koszt brutto	342	2 831	982	540	4 695
Odpis aktualizujący					
Wartość księgowa netto	342	2 831	982	540	4 695

Zgodnie z wymogami MSR 36 'Utrata wartości aktywów' zarząd Grupy testuje wartość firmy pod kątem utraty wartości na każdy dzień finansowy lub częściej jeżeli wystąpią przesłanki utraty wartości. Analizy przesłanek dokonywane są poprzez porównanie faktycznych wyników historycznych do budżetów, ocenę sytuacji rynkowej jak również oczekiwań do jej przyszłej tendencji. W celu oszacowania wartości firmy, wartość firmy porównuje się z wartością użytkową ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana, stosując model oparty na zdyskontowanych przepływach pieniężnych.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości w odniesieniu do wartości firmy w poszczególnych ośrodkach wypracowujących przepływy pieniężne, tj. w spółkach HTS AMA Sp. z o.o. (wartość firmy na dzień bilansowy wynosi 342 tys. zł), HTS Baltica Sp. z o.o. (2.831 tys. zł), HTS Baxter Sp. z o.o. (540 tys. zł) oraz HTS Targatz GmbH (982 tys. zł). Dane szacunkowe przyjęte do oceny wartości użytkowej ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne zostały oparte na szeregu założeń budżetowych oraz szacunków w odniesieniu do przyszłych przepływów pieniężnych oraz przyjętej stopy dyskonta (7.2%) oraz szacowanej rocznej stopy wzrostu w okresie prognozy. W wyniku przeprowadzonych testów nie nastąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość firmy.

W opisanych powyżej przypadkach, przyjęte założenia do wyceny wynikają z dotychczasowych doświadczeń zarządu oraz są spójne z przesłankami pochodzącymi z zewnętrznych źródeł informacji.

16. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Pozostałe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016			
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	232	232
Wartość brutto na dzień objęcia kontroli	-	-	-
Umorzenie na dzień objęcia kontroli	-	-	-
Wartość netto na dzień objęcia kontroli	-	-	-
Pozostałe zwiększenia wartość początkowa	41	212	253
Zmniejszenia wartość początkowa	-	-	-
Zwiększenie umorzenia	(3)	(103)	(106)
Zmniejszenie umorzenia	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u>38</u>	<u>341</u>	<u>379</u>
Stan na 31 grudnia 2016			
Wartość początkowa	41	450	491
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	<u>(3)</u>	<u>(109)</u>	<u>(112)</u>
Wartość księgowa netto	<u>38</u>	<u>341</u>	<u>379</u>
Okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017			
Wartość księgowa netto na początek okresu	38	341	379
Wartość brutto na dzień objęcia kontroli	-	-	-
Umorzenie na dzień objęcia kontroli	-	-	-
Wartość netto na dzień objęcia kontroli	-	-	-
Pozostałe zwiększenia wartość początkowa	2	77	79
Zmniejszenia wartość początkowa	-	-	-
Zwiększenie umorzenia	(10)	(164)	(174)
Zmniejszenie umorzenia	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u>30</u>	<u>254</u>	<u>284</u>
Stan na 31 grudnia 2017			
Wartość początkowa	40	445	485
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	<u>(10)</u>	<u>(191)</u>	<u>(201)</u>
Wartość księgowa netto	<u>30</u>	<u>254</u>	<u>284</u>

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

17. Nieruchomości inwestycyjne

	Grunty i budynki	Razem
	000' PLN	000' PLN
Stan na 01.01.2016	1 811	1 811
Zyski/strata netto z korekty wartości godziwej	<u>43</u>	<u>43</u>
Stan na 31.12.2016	<u>1 853</u>	<u>1 853</u>
Stan na 01.01.2017	1 853	1 853
Stan na 31.12.2017	<u>1 853</u>	<u>1 853</u>

18. Zapasy

	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Materiały	2 969	5 147
Towary	2 480	2 481
Produkty gotowe	92	86
Zaliczki na dostawy	84	14
	5 625	7 728

Na dzień bilansowy nie było ustanowionych zabezpieczeń na zapasach z tytułu zaciągniętych przez Grupę kredytów i pożyczek.

19. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Należności handlowe	22 718	19 164
Odpis aktualizujący wartość należności	(658)	(642)
Należności handlowe netto	22 060	18 522
Należności podatkowe/budżetowe	3 027	1 908
Inne należności	3 395	1 386
	28 482	21 816

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

Struktura czasowa należności handlowych przedstawia się następująco:

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Bieżące	12 700	11 445
Przeterminowane:	-	-
do 1 miesiąca	3 956	-
od 1 do 3 miesięcy	2 235	2 658
od 3 do 6 miesięcy	1 344	1 624
od 6 do 12 miesięcy	1 022	2 115
Powyżej 12 miesięcy	803	680
Stan na dzień 31 grudnia	22 060	18 522

Główne ryzyko kredytowe Grupy 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 Grupy na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej. Koncentracja ryzyka kredytowego w Grupie jest stosunkowo niewielka, w związku z rozłożeniem ekspozycji kredytowej na bardzo dużą liczbę odbiorców.

Ekspozycja kredytowa w pozostałych obszarach sprzedaży, tj. sektorze hotelowym oraz przemysłowym ograniczona jest dużą liczbą klientów oraz działaniami weryfikującymi Grupę na etapie ofertowania.

Wartość godziwa należności handlowych jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

Należności w walutach obcych stanowią nieistotną część wszystkich należności. Stan należności wyrażonych w walucie obcej na 31.12.2017 przedstawiał się w poniższej strukturze:

- USA – 6 819 tys zł - należności rozliczane z odbiorcą w walucie amerykańskiej
- Niemcy – 1 123 tys zł - należności rozliczane z odbiorcą w walucie polskiej

Na dzień bilansowy stan należności walutowe z odbiorcami z USA oraz z Niemiec zostały przeliczone według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2017, a różnice odniesione na wynik odpowiednio na koszty lub przychody z różnic kursowych.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartość należności handlowych.

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Stan na dzień 1 stycznia	(642)	(360)
Utworzenie odpisu	(34)	(304)
Należności spisane w trakcie roku obrotowego jako nieściągalne	-	(8)
Kwoty odzyskane w ciągu roku	18	30
Stan na dzień 31 grudnia	(658)	(642)

Utworzenie i rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte odpowiednio w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Pozostałe pozycje należności handlowych i pozostałych należności nie zawierają pozycji o obniżonej wartości.

20. Aktywa finansowe w pozostałych podmiotach

Pozycja dotyczy udziałów posiadanych w spółce Laundry Service Sp. z o.o. (19% wartości udziałów)

21. Rozliczenia międzyokresowe

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Opłaty wstępne leasingowe	95	148
VAT naliczony	1 228	466
Polisy	689	531
Usługi telekomunikacyjne	-	2
Prowizje	147	76
Prenumeraty	3	8
Inne	580	241
	<u>2 742</u>	<u>1 473</u>
w tym:		
Długoterminowe	249	49
Krótkoterminowe	<u>2 493</u>	<u>1 424</u>
	<u>2 742</u>	<u>1 473</u>

22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 448	5 663
	2 448	5 663

Dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych, w skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 448	5 663
Kredyty w rachunku bieżącym	14 528	5 434
	16 976	11 097

23. Kapitał podstawowy

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:	50 164	50 159
liczba akcji	50 164	50 159
wartość nominalna jednej akcji	1	1
Wartość nominalna wszystkich akcji	50 164	50 159

2016

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

2017

	Seria	Liczba szt. (tys.)	Uchwała nr 3, akt notarialny Rep. A nr 16212/2016 z dnia 18.11.2016
Na początek okresu		5	
Na koniec okresu	K	50 164	

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

24. Kapitał zapasowy

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Stan na początek okresu	60 009	25 534
Nabycie dodatkowych udziałów w spółkach zależnych	-	-
Zwiększenie z tytułu podziału zysku	6 518	10033
Agio	-	26442
Skupione akcje własne	-	(2 000)
Stan na koniec okresu	66 27	60 009

24a. Kapitał z aktualizacji wyceny

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Stan na początek okresu	22 242	21 476
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	(867)	766
Stan na koniec okresu	21 375	22 242

Kapitał z aktualizacji wyceny wynika z przyjęcia wartości godziwej jako wartości początkowej dla środków trwałych na dzień przejścia na MSR przez spółki zależne: HTS Medij Sp. z o.o., HTS Baxter Sp. z o.o., HTS Baltica Sp. z o.o., Hollywood Textile Service Sp. z o.o., Hollywood Rental Sp. z o.o.

25. Rozliczenie połączenia

Nabycie udziałów w spółkach zależnych mających miejsce pod wspólną kontrolą zostało rozliczone metodą łączenia udziałów. Różnica między ceną udziałów a wartością kapitałów przypadających na spółkę dominującą została odniesiona na osobną pozycję kapitałów własnych „Rozliczenie połączenia”.

	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2017	31.12.2016
	000' PLN	000' PLN
Pral Serwis	(12)	(12)
HTS Rental	(74)	(74)
Hollywood Textile Services	(27 000)	(27 000)
	(27 086)	(27 086)

26. 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazuje się następujące kwoty:

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	368	639
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	2 032	546
	2 400	1 185
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	10 889	9 796
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	1 117	846
	12 006	10 642

Zmiany stanu brutto odroczonego podatku dochodowego przedstawiają się następująco:

	okres do 31.12.2017	okres do 31.12.2016
Aktywo i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
Stan na początek okresu	(9 457)	(10 075)
Wpływ na wynik finansowy	71	567
Objęcie kontroli		
Wpływ na kapitał własny	78	51
Stan na koniec okresu	(9 606)	(9 457)

Na dzień bilansowy Grupa posiadała niewykorzystane straty podatkowe w kwocie 9 454 tys. PLN (2016: 3 964 tys. PLN), które będą podlegały odliczeniu od przyszłych zysków podatkowych. Z tytułu strat podatkowych o wartości 9 454 tys. Grupa rozpoznała aktywa podatkowe. Grupa oszacowała, że przyszłe zyski umożliwią wykorzystanie strat podatkowych z lat ubiegłych.

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 do wartości godziwej środków trwałych	Wycena kredytów w skorygowanej cenie nabycia	Odsetki	Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	Leasing środków trwałych	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 31 grudnia 2015	10 431	15	-	345	3 042	13 833
Wpływ na wynik finansowy	-	(7)	21	617	(1 655)	(1 024)
Wpływ na kapitał własny	(2 167)	-	-	-	-	(2 167)
Stan na 31 grudnia 2016	8 264	8	21	962	1 387	10 642
Wpływ na wynik finansowy	-	(4)	61	1 411	(183)	1 286
Wpływ na kapitał własny	78	-	-	-	-	78
Stan na 31 grudnia 2017	8 342	4	82	2 373	1 204	12 006

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	Wycena do wartości godziwej środków trwałych	Rezerwa na koszty	Straty podatkowe	Leasing środków trwałych	Pozostałe	Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 31 grudnia 2015	(3)	360	161	2 079	37	-	2 634
Wpływ na wynik finansowy	7	(170)	577	(2 079)	89	127	(1 449)
Wpływ na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2016	4	190	738	-	126	127	1 185
Wpływ na wynik finansowy	-4	734	488	-	124	-127	1 215
Wpływ na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2017	-	924	1 226	-	250	-	2 400

27. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
jednego roku	5 879	5 416
jednego do dwóch lat	5 021	4 740
dwóch do pięciu lat	3 643	3 461
powyżej pięciu lat	111	1 089
	14 654	14 706
Pomniejszone o przyszłe odsetki:		
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	14 654	14 706

Główne umowy leasingowe dotyczą linii pralniczych. W zawartych umowach nie pojawiają się żadne opłaty warunkowe. Umowy zawierają standardowe dla tego typu umów postanowienia i nakładają na korzystającego między innymi obowiązek terminowej zapłaty rat leasingowych. Zabezpieczenie umów stanowią zastawy rejestrowe na przedmioty umów leasingu. Wartość godziwa zobowiązań leasingowych Grupy nie różni się od ich wartości księgowej.

Zobowiązania z tytułu leasingu są denominowane w następujących walutach i na 31.12.2017 wynosiły:

Waluta	000'	000' PLN
EUR	740	3 085
PLN	11 569	11 569
Razem		14 654

Zobowiązania z tytułu leasingu są denominowane w następujących walutach i na 31.12.2016 wynosiły:

Waluta	000'	000' PLN
EUR	732	3 239
PLN	11 467	11 467
Razem		14 706

Zobowiązanie z tytułu factoringu

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Zobowiązania z tytułu factoringu, wymagalne w ciągu:		
jednego roku	-	264
Pomniejszone o przyszłe odsetki:		
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	-	264

28. Pożyczki i kredyty bankowe

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Długoterminowe		
Kredyty bankowe	21 195	23 272
Inne pożyczki otrzymane	233	-
	21 428	23 272
Krótkoterminowe		
Kredyty w rachunku bieżącym	14 528	5 434
Kredyty bankowe	2 994	3 099
Pożyczki	1 329	833
	18 851	9 366
Kredyty i pożyczki razem	40 279	32 638

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

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Od 1 do 2 lat	4 868	3 530
Od 2 do 5 lat	9 167	9 927
Powyżej 5 lat	7 393	9 816
Razem	21 428	23 272

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

Kwota kredytów bankowych wykazana w sprawozdaniu finansowym obejmuje kredyty inwestycyjne (podlegające kalkulacji SCN) oraz kredyty obrotowe. Wartość kredytów obrotowych wynosi na dzień 31.12.2017: 14.258 tys. PLN., na dzień 31.12.2016 5 434 tys. PLN,

HTS Rental Sp. z o.o.

Kredyt w PKO BP SA w kwocie 757 tys. PLN (2013: 601 tys. PLN, 2014: 559 tys. PLN, 2015: 520 tys. PLN, 2016: 465 tys. PLN, 2017: 404 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 04.10.2010. Spłata kredytu nastąpi w dniu 30.09.2025. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco, hipoteka zwykła 759 tys. PLN, hipoteka kaucyjna do kwoty 230 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 3M plus 2%.

Kredyt w PKO BP SA w kwocie 3.267 tys. PLN (2015: 3.261 tys. PLN, 2016: 3199 tys. PLN, 2017: 2822 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 12.06.2015. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 11.06.2025. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka umowna do kwoty 4.901 tys. PLN, weksel in blanco, poręczenia wekslowe. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 2,2%.

Kredyt w ING w kwocie 367 tys. PLN (2017: 326 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 16-02-2017. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 30.07.2020. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,9%. Jest to kredyt w linii kredytowej wielocelowy.

Kredyt w ING w kwocie 112 tys. PLN (2017: 103 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 16-02-2017. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 30.07.2020. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,9%. Jest to kredyt w linii kredytowej wielocelowy.

HTS Medij Sp. z o.o.

Kredyt w PKO BP S.A. w kwocie 9.515 tys. PLN (2013: 9.494 tys. PLN, 2014: 9.444 tys. PLN, 2015: 8.632 tys. PLN, 2016: 7820 tys. PLN, 2017: 0 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 21.02.2011. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 31.12.2025. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka łączna do kwoty 11.000 tys. PLN, cesja wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia budynków, weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji, poręczenie wekslowe, klauzula potrącenia z rachunku bieżącego Kredytobiorcy. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 3M plus 2,5%. Spłacony całkowicie w dniu 01.08.2017r.

Kredyt w Credit Agricole S.A. w kwocie 88 tys. PLN (2017: 71 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 26.01.2017. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 26-02-2021. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 3M plus 1,49%. Kredyt zabezpieczony zgodą na przelew praw z polisy oraz przewłaszczeniem rzeczy.

Kredyt w Pekao S.A. w kwocie 571 tys. PLN (2017: 491 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 11 lipca 2017r. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 31.12.2019. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym, hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Pępowie do kwoty 15.000tys. PLN, cesja praw z polis ubezpieczeniowej nieruchomości poręczenie Hollywood S.A. oraz poddanie się egzekucji. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 3M plus 2,5%. Termin spłaty kredytu 31.12.2019r.

Kredyt w Pekao S.A. w kwocie 7 400 tys. PLN (2017: 7 171 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 1 czerwca 2017r. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem 31 grudnia 2028 r. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym, hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Pępowie do kwoty 15.000tys. PLN, cesja praw z polis ubezpieczeniowej nieruchomości oraz zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych w wysokości 7.000 tys.. PLN. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus marża 1,4%

Pożyczka od Magellana w kwocie 363tys zł (2017; 36 tys. PLN) otrzymana zgodnie z umową z dnia 23.10.2015. Termin spłaty przypada na 30.03.2018r. Kredyt zabezpieczony w następujący sposób: weksel in blanco wraz z deklaracją, cesja z praw polisy ubezpieczeniowej, cesja wierzytelności stanowiącej wynagrodzenie z kontraktu na pranie bielizny pościelowej oraz gastronomicznej z Centrum Obsługi Biznesu, przewłaszczenie na zabezpieczenie na maszynach.

Hollywood Textile Services Sp. z o.o.

Kredyt w PKO BP S.A. w kwocie 6.500 tys. PLN (2013: 5.363 tys. PLN, 2014: 2.387 tys. PLN, 2015: 2.193 tys. PLN, 2016: 1.998 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 15.03.2012. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 15.03.2027. Zabezpieczeniem kredytu jest klauzula potrącenia wierzytelności z rachunku bieżącego Klienta, weksel własny in blanco, zastaw rejestrowy na linii pralniczej o ogólnej wartości 18.200 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 2%. Spłacony całkowicie dnia 10-04-2017r.

Kredyt w ING Bank S.A. w kwocie 1.956 tys. PLN (2017: 1.770 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 16.02.2017. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco, pełnomocnictwo na rzecz Banku do dysponowania rachunkiem bieżącym kredytobiorcy, hipoteka na nieruchomości przedsiębiorstwa. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,7%. Spłata kredytu nastąpiła w dniu 09.03.2024r.

Poltextil Sp. z o.o.

Kredyt w Banku Zachodnim WBK S.A. w kwocie 150 tys. PLN (2015: 125tys. PLN, 2016; 95 tys. PLN, 2017; 65tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 26.02.2015. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 25.02.2020. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 3M plus 5,75%.

Hollywood S.A.

Kredyt w PKO BP S.A. w kwocie 2.500 tys. PLN (2015: 1.998 tys. PLN, 2016; 1.923tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 15.04.2015. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 14.04.2025. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,7%. Kredyt w całości spłacony w marcu 2017 roku.

Kredyt w PKO BP S.A. w kwocie 600 tys. PLN (2015: 600tys. PLN, 2016; 577 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 15.04.2015. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 14.04.2025. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,7%. Kredyt w całości spłacony w marcu 2017 roku.

Kredyt w ING w kwocie 1.149 tys. PLN (2017: 689 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 29.12.2015. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 30.11.2020. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach zakupionych ze środków z kredytu. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,7%.

Kredyt ING w kwocie 2402 tys. PLN (2017; 2.269tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 16.02.2017. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy się 08-03-2024r. zabezpieczeniem kredytu jest zastaw rejestrowy na maszynach, urządzeniach (linia pralnicza z wyposażeniem), weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,7% marża

HTS Baxter Sp. z o.o.

Kredyt w Deutsche Bank w kwocie 100 tys. PLN (2016; 58 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 24.02.2016. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 28.02.2017. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco, pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez bank Rachunkami Bieżącymi i pozostałymi rachunkami bankowymi prowadzonymi w Banku.. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,6%. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku.

Kredyt w Deutsche Bank w kwocie 1 385 tys. PLN (2016; 1.296 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 19.01.2016. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 31.12.2027 Zabezpieczeniem kredytu jest, hipoteka na rzecz Banku do kwoty 2 077 500,00PLN weksel in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego, pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez bank Rachunkami Bieżącymi i pozostałymi rachunkami bankowymi prowadzonymi w Banku, cesja na rzecz Banku praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości stanowiących przedmiot Zabezpieczeń Kredytu na kwotę minimum 2 000 000,00 PLN. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 3M plus 1,72%. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku.

Kredyt w Deutsche Bank w kwocie 480 tys. PLN (2015: 102tys. PLN, 2016; 62 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 21.02.2008. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 28.02.2018. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco, zestaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach stanowiących linie pralniczą o wartości 1.500 tys. PLN, cesja z praw z polisy, hipoteka umowna do kwoty 720 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,6%. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku.

Kredyt w Deutsche Bank w kwocie 465 tys. PLN (2015: 248tys. PLN, 2016; 134 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 21.02.2013. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 31.12.2017. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco, zestaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach stanowiących linie pralniczą o wartości 1.500 tys. PLN, cesja z praw z polisy, hipoteka umowna do kwoty 720 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 3M plus 1,5%. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku.

Kredyt w PEKAO S.A. w kwocie 2.191 tys. PLN (2015: 742tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 12.12.2013. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 30.11.2020. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do rachunku bankowego Kredytobiorcy. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 2,5%. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku.

Kredyt w PKO S.A. w kwocie 660 tys. PLN (2015: 624tys. PLN, 2016; 591 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 06.02.2015. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco, hipoteka umowna do kwoty 990 tys. PLN, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 3,65%. Spłata kredytu nastąpiła w dniu 22.01.2016r. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku.

Umowa pożyczki Clovin SA w kwocie 400 tys. PLN (2015: 392 tys. PLN, 2016; 313 tys. PLN, 2017; 233 tys. PLN) zaciągnięta zgodnie z umową z dnia 09.11.2015. Spłata pożyczki zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 30.11.2020. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 1M plus 2%.

Kredyt w ING w kwocie 1.950 tys. PLN (2017:1.855tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 16.02.2017r. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 09.03.2024r. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,7%.

HTS Baltica (dawniej Konsorcjum Pralnicze) Sp. z o.o.

Kredyt w Alior Bank S.A. w kwocie 500 tys. PLN (2015: 395 tys. PLN, 2016; 201tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 03.08.2015. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 31.07.2017. Zabezpieczeniem kredytu jest gwarancja o wartości 300 tys. zł. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 3M plus 3,10%. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku.

Kredyt w Alior Bank S.A. w kwocie 200 tys. PLN (2015: 191 tys. PLN, 2016;158 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 23.11.2015. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 30.11.2017. Zabezpieczeniem kredytu jest pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych Kredytobiorcy i cesja należności na rzecz Banku. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 3M plus 7,50%. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku.

Kredyt w BNP PARIBAS w kwocie 320 tys. PLN (2015: 128 tys. PLN, 2016;28 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 31.12.2014.. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco, gwarancja bankowa, oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 3M plus 3,50%. Spłata kredytu nastąpiła 13.06.2016r. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku.

Kredyt w BNP PARIBAS w kwocie 520 tys. PLN (2015: 181 tys. PLN, 2016; 126tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 11.02.2013. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 05.02.2017. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco, zastaw rejestrowy, cesje praw z polis. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 3M plus 3,50%. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku.

Kredyt w Raiffeisen w kwocie 1.020 tys. PLN (2015: 371 tys. PLN, 2016; 280tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 14.08.2014. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy 60 m-cy od spłaty całości pożyczki. Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie wekslowe, zastaw rejestrowy i polisa ubezpieczeniowa. Stopa referencyjna wynosi 2,60%. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku.

Kredyt w Raiffeisen w kwocie 239 tys. PLN (2015: 158 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 31.10.2014. Spłata kredytu rozpoczęła się w dniu 31.10.2014 i zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 31.10.2019. Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie wekslowe, zastaw rejestrowy, weksel, cesja i polisa ubezpieczeniowa. Stopa referencyjna wynosi 2,60%. Kredyt w całości spłacony w kwietniu 2017 roku.

Kredyt w ING w kwocie 410 tys. PLN (2017: 363 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 16.02.2017r. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 09.03.2024r. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,7%.

HTS Targatz GmbH

Kredyt w PKO BANK POLSKI SA Niederlassung Deutschland w kwocie 6 702 tys zł (2017; 1.387tys EUR) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 08.11.2016r. spłata kredytu zgodnie z umową do dnia 08.06.2025r. Zabezpieczenie wierzytelności Banku: 1) Klauzula potrącenia wierzytelności z rachunków Klienta prowadzonych przez Oddział PKO BP S.A. we Frankfurcie, 2) Poręczenie według prawa cywilnego udzielone przez Hollywood S.A. oraz Hollywood Textile Service Sp. z o.o.; 3) Dług gruntowy na nieruchomości (księga wieczysta arkusz 4839) / hipoteka – wpis na pierwszym miejscu, wraz z cesją z polisy ubezpieczenia nieruchomości; 4) Zastaw na pozostałych rzeczowych aktywach trwałych wraz z cesją z polisy ubezpieczenia majątku; 5) Zastaw na udziałach w HOLLYWOOD TEXTILE SERVICE TARGATZ GMBH posiadanych przez Hollywood S.A. na zasadach ogólnych udzielił Hollywood SA oraz Hollywood Textile Service Sp. z o.o..
Oprocentowanie EURIBOR 1M PLUS 2,5%

Pralnia HEVELIUS Sp. z o.o.

Pożyczka od spółki Pracosław Nieruchomości Sp. z o.o. w kwocie 630 tys. PLN (2017: 630 tys. PLN) otrzymana zgodnie z umową z dnia 7.11.2017r. Spłata pożyczki nastąpi później do dnia 7.11.2017 jednorazowo lub w ratach. Kredyt nie jest zabezpieczony. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 3%.

Pożyczka od spółki Pracosław Nieruchomości Sp. z o.o. w kwocie 630 tys. PLN (2017: 630 tys. PLN) otrzymana zgodnie z umową z dnia 28.12.2017r. Spłata pożyczki nastąpi później do dnia 7.11.2017 jednorazowo lub w ratach. Kredyt nie jest zabezpieczony. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 3%.

Pożyczka od Towarzystwa Rozwoju Powiśla w Dzierzgoniu w kwocie 200tys. PLN (2017; 33 tys. PLN) otrzymana zgodnie z umową z dnia 25 września 2013 roku. Spłata zgodnie z harmonogramem nastąpi do dnia 31.08.2018 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest zastaw na zakupionym w ramach otrzymanej pożyczki środek transportu.

Warunki zaciągniętych przez spółki z grupy kredytów w rachunkach bieżących zostały zaprezentowane w tabeli.

Warunki zaciągniętych przez spółki z grupy kredytów w rachunkach bieżących zostały zaprezentowane w tabeli.

Kredytobiorca	Kredytodawca	Stan na 31.12.2017	Data umowy	Termin spłaty	Kwota linii kredytowej zgodnie z umową 000'PLN	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
		000'PLN					
Poltextil Sp. z o.o.	BZWBK	81	10.06.2016	09.06.2018	140	WIBOR 1M + 6% marża	- weksel własny in blanco
Hollywood Textile Service Sp. z o.o.	ING Bank Śląski	4 625	09.03.2017	09.03.2018	5 500	WIBOR 1M + 1,1 p.p.	hipoteka umowna na nieruchomości położonej przy ul .Bojanowskiej 2A, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w/w nieruchomości zastawu rejestrowego na maszynach i urządzeniach (linia pralnicza z wyposażeniem; weksel in blanco
HTS Medij sp. z o.o.	PEKAO S.A.	637	01.06.2017	31.05.2018	1000	WIBOR 1M + marża 2,3% p. p.	weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi funkcjonującymi w Banku, hipoteka umowna łączna do kwoty 15.000.000,00 zł , na nieruchomości położonej w Pępowie KW Nr PO1Y/00036989/7 i KW Nr PO1Y/00036988/0 cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, od ognia i innych zdarzeń losowych poręczenie wg prawa cywilnego udziałowca Hollywood Spółka Akcyjna z siedzibą: w Sierpcu, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji świadczenia pieniężnego Kredytobiorcy i Poręczyciela
HTS Ama sp. z o.o.	PEKAO S.A.	971	24.05.2017	23.05.2018	1 000,00	WIBOR 1M + 1,3 p.p.	Weksel in blanco Kredytobiorcy, poręczenie Hollywood S.A.
HTS Baltica sp. z o.o.	ING Bank Śląski	1 999	09.03.2017	09.03.2018	20000	WIBOR 1M + 1,1 p.p.	hipoteka umowna na nieruchomości położonej przy ul .Bojanowskiej 2A, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w/w nieruchomości zastawu rejestrowego na maszynach i urządzeniach (linia pralnicza z wyposażeniem; weksel in blanco
Hollywood Rental	ING BANK ŚLĄSKI S.A.	483	09.03.2017	09.03.2018	500	WIBOR 1M + 1,1 p.p.	hipoteka umowna na nieruchomości położonej przy ul .Bojanowskiej 2A, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w/w nieruchomości zastawu rejestrowego na maszynach i urządzeniach (linia pralnicza z wyposażeniem; weksel in blanco
HTS BAXTER	ING BANK ŚLĄSKI S.A.	1 050	09.03.2017	09.03.2018	1300	WIBOR 1M + 1,1 p.p.	hipoteka umowna na nieruchomości położonej przy ul .Bojanowskiej 2A, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w/w nieruchomości zastawu rejestrowego na maszynach i urządzeniach (linia pralnicza z wyposażeniem; weksel in blanco
HTS Stargard	PEKAO S.A.	500	24.05.2017	23.05.2018	500	WIBOR 1M + 1,3 p.p.	weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi funkcjonującymi w Banku, poręczenie wg prawa cywilnego udziałowca Hollywood Spółka Akcyjna
Pralnia Hevelius	PEKAO S.A.	636	12.09.2017	11.09.2018	800	WIBOR 1M + 1,3 p.p.	weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi funkcjonującymi w Banku, poręczenie wg prawa cywilnego udziałowca Hollywood Spółka Akcyjna
Pralmed	ING BANK ŚLĄSKI S.A.	94	09.03.2017	09.03.2018	100	WIBOR 1M + 1,3 p.p.	hipoteka umowna na nieruchomości położonej przy ul .Bojanowskiej 2A, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w/w nieruchomości, zastawu rejestrowego na maszynach i urządzeniach (linia pralnicza z wyposażeniem; weksel in blanco

Pral Service	ING BANK ŚLĄSKI S.A.	643	09.03.2017	09.03.2018	700	WIBOR 1M + 1,3 p.p.	hipoteka umowna na nieruchomości położonej przy ul .Bojanowskiej 2A, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w/w nieruchomości)zastawu rejestrowego na maszynach i urządzeniach (linia pralnicza z wyposażeniem; weksel in blanco
Hollywood S.A.	ING BANK ŚLĄSKI S.A.	468	09.03.2017	09.03.2018	1500	WIBOR 1M + 1,3 p.p.	hipoteka umowna na nieruchomości położonej przy ul .Bojanowskiej 2A, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w/w nieruchomości zastawu rejestrowego na maszynach i urządzeniach (linia pralnicza z wyposażeniem; weksel in blanco
HTS TARGATZ GmbH	PKO BP SA	2 341	31.08.2016	31.10.2018	600 Euro	EURIBOR 1M+MARŻA 2,1%	Poręczenie na zasadach ogólnych udzielone Hollywood Textile Service Sp.zo.o. Poręczenie na zasadach ogólnych udzielone przez Hollywood SA

29. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Zobowiązania handlowe	11 750	10 763
w tym rezerwy	149	281
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 602	1 252
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów	-	20
Zobowiązania z tytułu ZFRON i ZFŚS	92	53
Pozostałe (w tym z tytułu zakupu śr. trwałych)	9 407	3 069
	22 851	15 157
W tym:		
Część długoterminowa	-	-
Część krótkoterminowa	22 851	15 157
	22 851	15 157

Średni termin płatności zobowiązań handlowych wynosi od 14 do 180 dni.

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

30. Świadczenia pracownicze

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

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Wynagrodzenia płatne w następnym miesiącu	1 602	1 252

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

	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN	Za okres: od 01.01.2016 do 31.12.2016 000' PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	24 594	13 128
Koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia	4 285	2 141
	28 879	15 269

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

	Stan na dzień 31.12.2017 Liczba pracowników	Stan na dzień 31.12.2016 Liczba pracowników
Pracownicy produkcyjni	411	176
Pracownicy nieprodukcyjni	109	106
	519	282

31. Rezerwy na zobowiązania

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Rezerwa na urlopy	292	322
Rezerwa na odprawy emerytalne	82	56
Rezerwa na wynagrodzenia	215	
	589	378
długoterminowe	589	347
krótkoterminowe		31
	589	378

	Urlopowa 000' PLN	Na odprawy emerytalne 000' PLN	Razem 000' PLN
Stan na 1 stycznia 2016	290	39	329
Ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów			
- utworzenie dodatkowych rezerw	32	17	49
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2016	322	56	378
Stan na 1 stycznia 2017	322	56	378
Ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów			
- utworzenie dodatkowych rezerw	215	26	241
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(30)	-	(30)
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2017	507	82	589

32. Przychody przyszłych okresów

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z leasingu zwrotnego	3 728	4 056
Rozliczenie dotacji	3 700	4 490
Pozostałe	292	130
	7 720	8 676
w tym:		
Długoterminowe	6 453	7 348
Krótkoterminowe	1 267	1 328
	7 720	8 676

33. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN	Za okres 01.01.2016 31.12.2016 000' PLN
Różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością obejmowanych kapitałów netto	0	34
Inne korekty	-1081	-68
Razem Inne korekty	-1081	-34

34. Zobowiązania warunkowe

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

L.p.	Beneficjent/ Korzystający	Udzielający poręczenie	Finansujący	Tytuł poręczenia	Kwota zabezpieczeń w zł	Data poręczenia	Termin spłaty
1	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	CA EFL	Leasing kompresora/Poręczenie wekslowe	87 700,45	18.08.2016	31.08.2021
2	HTS Baltica Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Carefree S.A	Poręczenie umowy na wynajem długoterminowy	920 000,00	02.09.2016	02.09.2019
3	HTS AMA	Hollywood S.A.	Carefleet S.A	Poręczenie umowy na wynajem długoterminowy	560 000,00	15.09. 2016	15.09.2019
4	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	CA EFL	Leasing Opel Insignia	77 154,47	22.09. 2016	22.09.2020
5	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	CA EFL	Leasing Opel Astra	48 808,95	05.10. 2016	05.10.2020
6	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Deutsche Leasing PL S.A	Deklaracja wekslowa	1 236 757,70	25.10. 2016	01.05.2024
7	HTS Targatz GmbH	Hollywood S.A.	PKO BP S.A	Kredyt w rachunku bieżącym	600 000,00	08.11. 2016	31.10.2018
8	HTS Targatz GmbH	Hollywood S.A.	PKO BP S.A	Kredyt inwestycyjny	1 515 000,00	08.11. 2016	08.04.2025
9	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Alor Leasing Sp. z o.o.	Leasing Urządzenia RFID	101 700,00	01.01.2017	01.01.2022
10	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	CA EFL S.A.	Leasing stołu do prasowania	11 200,00	09.01.2017	08.01.2021
11	HTS AMA Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	PEKAO S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,00	24.05.2017	23.05.2018
12	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	PEKAO S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,00	24.05.2017	23.05.2018
13	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	PEKAO S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,00	02.06.2017	01.06.2018
14	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	PEKAO S.A.	Kredyt inwestycyjny*	7 540 000,00	02.06.2017	31.12.2028
15	Pralmed SP. z o.o.	Hollywood S.A.	ING LEASE	Leasing Wózków kontenerowych	219 500,00	28-06-2017	28.06.2021
16	Pralnia Hevelius Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	PEKAO S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	800 000,00	12-09-2017	11.09.2018
17	HTS Medij Sp. z o.o.	HTS Sp. z o.o.	Raiffeisen	Leasing studni/Poręczenie wekslowe	353 100,00	09.2014	11.2019
18	HTS Targatz GmbH	HTS Sp. z o.o.	PKO BP S.A	Kredyt w rachunku bieżącym	600 000,00	08.11.2016	31.10.2018
19	HTS Targatz GmbH	HTS Sp. z o.o.	PKO BP S.A	Kredyt inwestycyjny	1 515 000,00	08.11. 2016	08.04.2025

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

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

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

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

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

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

35. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy spółką dominującą a jej spółkami zależnymi, podlegały eliminacji w momencie konsolidacji i nie zostały ujawnione w tej notcie. Transakcje pomiędzy Grupą a podmiotami powiązanymi ujawnione zostały poniżej.

Transakcje handlowe

35. Transakcje z podmiotami

Transakcje handlowe

	okres do 31.12.2017 000' PLN	okres do 31.12.2016 000' PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług		
Pracostaw	3	4
Certus Sp. z o.o.	27	124
Polserwis	2	2
Begreener	4	5
Pawlaczyk Iza	21	-
Laundry Service Sp. z o. o. (głównie środki trwałe)	1 424	-
	<u>1 480</u>	<u>133</u>
Zakupy towarów i usług		
Adam Konieczkowski	56	10
Certus Sp. z o.o.	393	291
Polserwis Sp. z o. o.	-	18
Kancelaria Adwokacka, Marcin Podsiadło	237	219
New 4mat	34	101
Begreener	1	-
Pracostaw	48	42
Helix Park J. Kobierzyska	31	-
Pawlaczyk Iza	21	-
Laundry Service Sp. z o. o.	1 713	-
	<u>2 534</u>	<u>681</u>

Pracostaw, Kancelaria Podatkowo – Księgowa Certus, Polserwis, Begreener są podmiotami powiązanymi osobowo poprzez pana Adama Konieczkowskiego.

New 4mat, Helix Park J. Kobierzyska to podmioty powiązane poprzez osobę z Rady Nadzorczej spółki Hollywood SA.

Spółka Pracostaw oraz pan Adam Konieczkowski wynajmowali pomieszczenia biurowe od jednostki w Grupie.

Kancelaria Podatkowo – Księgowa Certus świadczyła usługi finansowo-księgowe, zaś nabywała w Grupie usługi informatyczne, korzystała z serwerów i wynajmowała lokal.

Polserwis wynajmował lokale w Grupie i świadczył na jej rzecz usługi doradcze.

New4mat nabywał usługi pośrednictwa handlowego od Grupy.

Begreener sprzedawał środki czystości do Grupy.

Helix Park J. Kobierzyska świadczyła usługi doradcze.

Laundry Service Sp. z o.o. zakupiło od Grupy środki trwałe o istotnej wartości. Spółka dla Grupy wykonywała usługi remontowo-konserwacyjne.

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.

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

	stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Należności od podmiotów powiązanych		
Adam Konieczkowski	-	1
Certus Sp. z o.o.	1	1
Pawlaczyk Iza	14	-
Laundy Service Sp. z o. o.	657	-
	<u>672</u>	<u>3</u>
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
Pracostaw Sp. z o.o.	-	9
Certus Sp. z o.o.	179	98
New 4mat	-	13
Helix Park J. Kobierzicka	16	-
Laundy Service Sp. z o. o.	884	-
	<u>1 080</u>	<u>120</u>

Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

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

	stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Członkowie Zarządu łącznie	1440	1 108
W tym krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1440	1 108
Członkowie pozostałej kadry kierowniczej łącznie	1687	1 340
W tym krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1687	1 340
	<u>3127</u>	<u>2 448</u>

36. 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 amortyzowanego kosztu	Ogółem
Stan na dzień 31.12.2017	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Środki pieniężne			2 448			2 448
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności (bez budżetowych)			22 628			22 628
Aktywa finansowe w podmiotach pozostałych	100		932			1 032
Zobowiązania handlowe i pozostałe (bez budżetowych) oraz rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów					(30 602)	(30 602)
Zobowiązania z tytułu faktoringu						-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek					(40 279)	(40 279)
Zobowiązania z tytułu leasingu					(14 654)	(14 654)
	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>26 008</u>	<u>-</u>	<u>(85 535)</u>	<u>(59 427)</u>

	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 amortyzowanego kosztu	Ogółem
Stan na dzień 31.12.2016	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Środki pieniężne			5 663			5 663
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności (bez budżetowych)			19 908			19 908
Aktywa finansowe w podmiotach pozostałych	100		880			980
Zobowiązania handlowe i pozostałe (bez budżetowych) oraz rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów					(23 832)	(23 832)
Zobowiązania z tytułu faktoringu					(264)	(264)
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek					(32 638)	(32 638)
Zobowiązania z tytułu leasingu					(14 970)	(14 970)
	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>26 451</u>	<u>-</u>	<u>(71 704)</u>	<u>(45 153)</u>

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 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
Za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku						
Przychody (koszty) z tytułu odsetek					(1 083)	(1 083)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych					(559)	(559)
Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących			(34)			(34)
Zyski (straty) z tytułu wycen						-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(34)</u>	<u>-</u>	<u>(1 642)</u>	<u>(1 676)</u>

	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
Za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku						
Przychody (koszty) z tytułu odsetek			2		(2 150)	(2 148)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych					(111)	(111)
Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących			(304)			(304)
Zyski (straty) z tytułu wycen						-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(302)</u>	<u>-</u>	<u>(2 261)</u>	<u>(2 563)</u>

Grupa jest narażona na ryzyka związane przede wszystkim z instrumentami finansowymi, z których korzysta, takimi jak: kredyty bankowe, pożyczki umowy leasingu finansowego, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz należności i zobowiązania handlowe.

Ogólna polityka Grupy Hollywood dotycząca zarządzania ryzykiem finansowym ma na celu zminimalizowanie potencjalnie niekorzystnego wpływu na wynik finansowy oraz płynność finansową Grupy. Zarząd jednostki dominującej ustala ogólne zasady zarządzania ryzykiem oraz politykę dotyczącą konkretnych obszarów, takich jak: ryzyko zmiany kursu walut, ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe, w celu stabilizacji przepływów pieniężnych tym samym zapewnienia odpowiedniego poziomu płynności i elastyczności finansowej.

Ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko walutowe w niewielkim stopniu z uwagi na sprzedaż na terenie kraju oraz zdecydowaną większość zakupów realizowaną w oparciu o PLN. Walutą funkcjonalną jednostek wchodzących w skład Grupy jest polski złoty. Transakcje dotyczące umów z kontrahentami wyrażone w walutach obcych są mało istotne. Stanowią ok. 8% całości sprzedaży, a terminy zapłaty wynikające z niniejszych umów są krótkie (do 30 dni).

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 Grupy 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 Grupę zmiana stopy procentowej WIBOR 1M o 1pp spowoduje wzrost obciążeń odsetkowych w całym okresie obowiązujących aktualnie podpisanych umów o około 549 tys. PLN.

Grupa 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 Grupę w sytuacji, kiedy kontrahent lub druga strona transakcji nie spełni swoich umownych obowiązków. Polityka Grupy 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 Grupy i charakteryzujące się pozytywną historią spłat, oraz firmy posiadające zdolność kredytową ocenioną na podstawie analiz wewnętrznych lub zewnętrznych. Grupa w celu zminimalizowania potencjalnego wpływu ryzyka kredytowego na bieżąco monitoruje salda w odniesieniu do każdego klienta. W przypadku realizacji sprzedaży do sektora medycznego praktyką jest wykorzystywanie przez Grupę wyspecjalizowanych firm faktoringowych, celem poprawy struktury kapitału obrotowego oraz minimalizacji ekspozycji kredytowej.

Niski stopień ryzyka kredytowego widoczny jest na przykładzie analizy poziomu odpisów aktualizujących:

- dla roku 2016 - obroty roczne Grupy to poziom 76 734 tys. PLN, a poziom utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności w 2016 roku to 642 tys. PLN
- dla roku 2017 - obroty roczne Grupy to poziom 98 710 tys. PLN, a poziom utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności w 2016 roku to 34 tys. PLN

Ryzyko utraty płynności

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

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem Grupy 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, Grupa Hollywood może zwracać kapitał Akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia. Grupa monitoruje kapitał przy pomocy m.in. wskaźnika zadłużenia. Istotnym z punktu widzenia możliwości pozyskania niezbędnego finansowania obrotowego jest utrzymanie wskaźnika dług/EBITDA na poziomie nieprzekraczającym wartość 3.

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej	116 897	116 642
Kredyty i pożyczki	40 279	32 638
Zobowiązania z tytułu faktoringu		264
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	14 654	14 706
Razem zadłużenie odsetkowe	54 933	47 608
Współczynnik zadłużenia odsetkowego	0,47	0,41

Analiza wrażliwości stopy procentowej

	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2016 000' PLN
Zobowiązania finansowe - oprocentowane		
Kredyty i pożyczki	40 279	32 638
Faktoring	-	264
Leasingi	14 654	14 706
	54 933	47 608

Wzrost oprocentowania o 1 pp		
Wzrost zobowiązań w PLN / wpływ na wynik	549	476
Spadek oprocentowania o 1 pp		
Wzrost zobowiązań w PLN / wpływ na wynik	(549)	(476)

37. Sprawy sądowe

Na moment sporządzenia sprawozdania toczą się sprawy sądowe z udziałem Grupy z powództwa spółek w Grupie o zapłatę nieuiszczonych faktur za zrealizowane usługi. Wartość poszczególnych sporów nie przekracza 100 000 EUR. Najwięcej spraw sądowych w Grupie prowadzi spółka Hollywood Textile Service. Wszystkie powództwa o zapłatę należności prowadzone przez tę spółkę opiewają na kwotę ok. 130. 000 EUR. W 93% stroną pozwaną są szpitale. Łączna wartość spraw będących przedmiotem postępowań sądowych i egzekucyjnych to 1.378.853,92 PLN.

38. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

- w dniu 9 stycznia 2018 r. została zawarta ze spółką Pracostaw 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 22 stycznia 2018 roku podpisana została umowa o świadczenie usług pralniczych na rzecz Regionalnego Szpitala Specjalistycznego im. Dr Władysława Biegańskiego w Grudziądzu pomiędzy szpitalem a spółką Hollywood Textile Service Sp. z o.o. Umowa została zawarta na czas określony od 22.01.2018r. do 22.01.2022r. Szacunkowa wartość umowy to 9.533.672,93zł. brutto a 7.750.953,60 zł netto.
- 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.
- w dniu 5 kwietnia 2018 roku została podpisana, przez spółki z grupy kapitałowej Hollywood Textile Service Sp. zo.o. i HTS Baltica Sp. z o.o. - działające w ramach konsorcjum, umowa z Uniwersyteckim Centrum Klinicznym z siedzibą w Gdańsku na świadczenie usług, w szczególności:
 - o 1_ Kompleksowych usług pralniczych,
 - o 2_ usług wydzierżawienia, prania i dezynfekcji bielizny pościelowej, operacyjnej oraz odzieży,
 - o 3_ świadczenia serwisu bielizniarskiego,
 - o 4_ dzierżawy urządzeń do odbierania brudnych ubrań operacyjnych i dystrybutorów do wydawania czystych kompletów operacyjnych.
 Umowa została zawarta na okres 48 miesięcy, wartość umowy netto 7.297,1 tys. zł, brutto 8.975,4 zł.
- w dniu 6 kwietnia 2018 r. został podpisany Aneks do Umowy Wieloproduktowej Nr 875/2017/00001191/00 z dnia 9 marca 2017 r. "Umowa", pomiędzy ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach (Bank) a HOLLYWOOD Spółka Akcyjna (Klient 1) oraz HOLLYWOOD TEXTILE SERVICE Sp. z o.o. (Klient 2), oraz HOLLYWOOD RENTAL Sp. z o.o. (Klient 3), oraz HTS BAXTER Sp. z o.o.(Klient 4), oraz HTS BALTICA Sp. z o.o.(Klient 5), oraz PRALMED Sp. z o.o. (Klient 6), oraz PRAL SERWIS WARSZAWA Sp. z o.o. (Klient 7) .Na podstawie Aneksu Bank wydłużył termin spłaty kredytów w rachunku bieżącym do dnia 6.04.2019 r. oraz spłaty kredytów obrotowych nie później niż do dnia 05.04.2022r. Termin spłaty oraz warunki finansowe kredytów inwestycyjnych nie uległy zmianie tj. spłata kredytów inwestycyjnych nie może przekroczyć daty 08.03.2024 r. Łączna kwota finansowania wynosi 23.330.000,00 zł. Warunki oprocentowania nie uległy zmianie. Roczne oprocentowanie wszystkich kredytów ustalone jest, jako suma stawki WIBOR 1M plus marża Banku w przedziale 1,30% - 1,70%. Na mocy Aneksu zwiększono zakres przedmiotów stanowiących zabezpieczenie Umowy poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na stanowiącej własność HTS Baxter Sp. z o.o. linii pralniczej Kannegiesser oraz linii malowniczej zlokalizowanej w Tykocinie przy ul. Bernardyńskiej 7 wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych.

39. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

	31.12.2017 000' PLN	31.12.2016 000' PLN
Obowiązkowe badanie sprawozdań finansowych	91	52
Badanie historycznych danych finansowych	38 ¹⁾	
Szkolenia	13 ²⁾	13
Pozostałe usługi	0	-
Razem	142	65

1) Usługi poświadczające dotyczące IPO.

2) Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych dotyczące szkolenia w zakresie konsolidacji.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie jednostkowe spółki dominującej za rok 2017 podlegało badaniu przez Poland Audit Services Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3790.