

Stanowisko Zarządu Hollywood SA wraz z opinią Rady Nadzorczej Hollywood SA („Spółka”) odnoszące się do wyrażonego przez firmę audytorską Polinvest – Audit sp. z o.o. w raporcie z przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2019 wniosku z zastrzeżeniami

1. Niepoddanie przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdania finansowego spółki zależnej HTS Targatz GmbH.

Zarząd Hollywood SA oświadcza, że sporządzone sprawozdanie skonsolidowane na koniec pierwszego półrocza 2019 objęło sprawozdanie finansowe spółki zależnej HTS Targatz GmbH na podstawie przekazanych Spółce dokumentów i sprawozdań finansowych autoryzowanych przez Zarząd spółki zależnej oraz niezależnego doradcę podatkowego funkcjonującego na rynku niemieckim weryfikującego okresowe sprawozdania finansowe spółki HTS Targatz GmbH. W opinii Zarządu dane te były wystarczające do sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Hollywood SA. Zarząd Spółki wskazuje, że na koniec pierwszego półrocza 2019 w spółce HTS Targatz GmbH wystąpił przejściowy problem organizacyjny związany z absencją chorobową i odejściem z pracy kilku pracowników z działów administracyjnych i księgowych przez co wystąpił brak ciągłości w przekazywaniu szczegółowych danych księgowych i analitycznych pozwalających na kompleksowy audyt sprawozdania HTS Targatz GmbH, która to sytuacja została rozwiązana w III kwartale 2019 roku. Na tej podstawie Zarząd Spółki oświadcza, że w jego opinii nie wystąpiły zdarzenia lub kwestie wskazujące na potrzebę dokonania korekt danych finansowych ujętych w sprawozdaniu skonsolidowanym na koniec pierwszego półrocza 2019.

2. Wartość firmy i test na utratę wartości

W ocenie Zarządu Hollywood SA w dacie sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego nie występowały przesłanki wskazujące na konieczność dokonania odpisów wartości firmy HTS Baltica sp. z o. o. Podstawowa rozbieżność pomiędzy stanowiskiem firmy audytorskiej a stanowiskiem Zarządu Spółki dotyczyła kwestii braku uwzględnienia w prognozach finansowych skutków działań reorganizacyjnych i operacyjnych służących istotnemu poprawieniu sytuacji finansowej spółki i jej perspektyw będących pochodną działań podjętych po zatwierdzeniu budżetu spółki na rok 2019, a co za tym idzie nie ujętych w budżecie. Budżet przygotowany na 2019 rok dla grupy kapitałowej w oparciu, o który dokonywany był test na utratę wartości, był efektem założeń Zarządu dokonanych na podstawie wiedzy z dnia jego sporządzenia. Po przyjęciu budżetu, w trakcie roku, w spółce HTS Baltica sp. z o.o. nastąpiły zdarzenia jednorazowe lub krótkookresowe, które nie mogły być przewidziane na datę przygotowania budżetu a miały istotny wpływ na jej sytuację finansową w okresie objętym budżetem. Uwzględnienie w/w zjawisk i ich skutków w budżecie spółki na rok 2020 oraz dokonanie testu na utratę wartości w oparciu o zaktualizowany budżet potwierdza brak konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartości firmy HTS Baltica sp. z o.o.

3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zarząd Spółki stoi na stanowisku, na co złożył firmie audytorskiej stosowne oświadczenie wraz z odpowiednią dokumentacją, że w najbliższych latach spodziewa się generować zyski z tytułu działalności i stąd utrzymanie wyceny aktywa tytułu podatku odroczonego uważa za uzasadnione i nie widzi potrzeby utworzenia jego odpisu aktualizującego. Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności i formy prawne współpracy z głównymi kontrahentami, w tym w oparciu o długoterminowe kontrakty, występuje w Grupie Hollywood opóźnienie w zdolności przenoszenia na docelowych klientów wzrostu kosztów wynikających z wzrostu płacy minimalnej oraz wzrostu cen czynników energetycznych - głównie gazu i energii elektrycznej. Prognozy finansowe w tym kształtowanie cen i kosztów powinny obejmować pełen cykl koniunkturalny i w ramach takiego podejścia Zarząd Spółki uznaje i potwierdza zdolność rozliczenia w sprawozdaniach lat kolejnych pełnego aktywa tytułu podatku odroczonego uznając jego wycenę w sprawozdaniu skonsolidowanym na koniec pierwszego półrocza 2019 za uzasadnione.

Członkowie Rady Nadzorczej Hollywood SA zostali zapoznani przez Zarządu z powyższą argumentacją jak również ze stanowiskiem firmy audytorskiej w przedmiotowym zakresie. Na podstawie przedstawionych przez Zarząd informacji Rada Nadzorcza Hollywood SA zgadza się ze stanowiskiem Zarządu.

Podpisy Zarząd Hollywood SA

Podpisy Rada Nadzorcza Hollywood SA