

**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe  
Grupy Kapitałowej Hollywood S.A.  
Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018**

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

**Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy:**  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 wykazujące całkowitą stratę ogółem w kwocie 1 155 tys. zł

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:**  
31 grudnia 2018, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 233 325 tys. zł

**Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres sprawozdawczy:**  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy:**  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

**Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Prezes Zarządu  
Adam Andrzej Konieczkowski

Wiceprezes Zarządu  
Rafał Wójcik

Członek Zarządu  
Krzysztof Cetnar

Wiceprezes Zarządu  
Paweł Mielczarek

Członek Zarządu  
Maria Kopytek

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Renata Borowska

Sierpiec, dnia 30 kwiecień 2019r

**WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EUR**

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000' PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000' EUR	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' EUR
Przychody ze sprzedaży	110 334	98 710	25 858	23 255
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 576	2 508	369	591
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 002)	(308)	(235)	(73)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 959	5 328	2 100	1 255
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(6 693)	(6 640)	(1 569)	(1 564)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(3 892)	(1 903)	(912)	(448)
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 626)	(3 215)	(381)	(757)
Aktywa, razem	233 325	220 491	54 262	52 864
Zobowiązania długoterminowe	61 245	49 251	14 243	11 808
Zobowiązania krótkoterminowe	53 460	51 615	12 433	12 375
Kapitał własny jednostki	118 620	119 625	27 586	28 681
Kapitał podstawowy	50 164	50 164	11 666	12 027
Średnioważona liczba akcji (w tys. szt.)	50 164	50 164	50 164	50 164
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,0386	-0,0045	-0,0090	-0,0011
Średnioważona liczba akcji dla potrzeb zysku rozwodnionego(w tys. szt.)	65 164	50 164	65 164	50 164
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EUR)	-0,0297	-0,0045	-0,0070	-0,0011

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

		Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000' PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>	<b>NOTA</b>		
Przychody ze sprzedaży	<b>5</b>	110 334	98 710
Amortyzacja		(14 988)	(12 323)
Zużycie materiałów i energii		(27 248)	(22 267)
Usługi obce		(22 924)	(32 421)
Podatki i opłaty		(1 401)	(1 284)
Wynagrodzenia		(31 379)	(24 594)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(5 110)	(4 285)
Pozostałe		(1 433)	(1 405)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(5 422)	(1 643)
Razem koszty działalności operacyjnej		<u>(109 905)</u>	<u>(100 222)</u>
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		<b>429</b>	<b>(1 512)</b>
Pozostałe przychody operacyjne	<b>6</b>	2 699	4 256
Pozostałe koszty operacyjne	<b>7</b>	(1 552)	(236)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji			
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>1 576</b>	<b>2 508</b>
Zysk (strata) ze zbycia udziałów w jednostkach zależnych		-	-
Przychody finansowe	<b>8</b>	12	192
Koszty finansowe	<b>9</b>	(2 590)	(3 008)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>(1 002)</b>	<b>(308)</b>
Podatek dochodowy	<b>10</b>	(932)	82
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>(1 934)</b>	<b>(226)</b>
Wynik na działalności zaniechanej			
<b>Zysk netto za okres obrotowy</b>		<b>(1 934)</b>	<b>(226)</b>
Przypadający:			
- właścicielom jednostki dominującej		(1 932)	(983)
- udziały niedające kontroli		(2)	757
		<u><b>(1 934)</b></u>	<u><b>(226)</b></u>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW cz.2**
**Pozostałe całkowite dochody**

Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku	-	-
Podział na udziały niedające kontroli	29	(8)
Podatek dochodowy dotyczący pozycji podlegających przeniesieniu	750	84
<b>Pozostałe całkowite dochody/(straty) za rok obrotowy</b>	<b>779</b>	<b>76</b>

**Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy razem**

Przypadający:

- właścicielom jednostki dominującej	779	76
- udziały niedające kontroli	-	-
	<b>779</b>	<b>76</b>

**Całkowite dochody za rok obrotowy razem**

<b>(1 155)</b>	<b>(150)</b>
----------------	--------------

Przypadający:

- właścicielom jednostki dominującej	(1 153)	(907)
- udziały niedające kontroli	27	757
	<b>(1 126)</b>	<b>(150)</b>

Zysk/strata na jedną akcję

Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:

- zwykły	-0,0386	-0,0045
- rozwodniony	-0,0297	-0,0045

Z działalności kontynuowanej:

- zwykły	-0,0386	-0,0045
- rozwodniony	-0,0297	-0,0045

Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część. Prezentowane dane finansowe za rok 2017 uwzględniają wpływ zmian MSSF 9 i MSSF 15 oraz korektę wyniku z lat ubiegłych.

		Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
	NOTA		
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	182 132	168 709
Wartość firmy	15	5 272	4 695
Pozostałe wartości niematerialne	16	155	284
Inwestycje w jednostkach zależnych		-	-
Nieruchomości inwestycyjne	17	1 208	1 853
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	3 121	2 400
Aktywa finansowe w podmiotach pozostałych	20	407	100
Rozliczenia międzyokresowe	21	160	249
		<u>192 455</u>	<u>178 290</u>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	18	7 010	7 728
Należności handlowe oraz pozostałe	19	30 874	28 387
Rozliczenia międzyokresowe	21	2 164	2 706
Aktywa finansowe - pożyczki		-	932
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	822	2 448
		<u>40 870</u>	<u>42 201</u>
<b>Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Aktywa razem</b>		<u><b>233 325</b></u>	<u><b>220 491</b></u>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.)**

		<b>Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN</b>
<b>Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej</b>			
Kapitał podstawowy	<b>23</b>	50 164	50 164
Kapitał zapasowy	<b>24</b>	69 686	66 527
Kapitał zapasowy wdrożenie MSSF 9 i MSSF 15		(95)	(47)
Kapitał z aktualizacji wyceny		18 809	21 375
Rozliczenie połączenia	<b>25</b>	(27 086)	(27 086)
Kapitał rezerwowy		-	-
Różnica kursowe z przeliczenia jed. zagraniczn.		31	21
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		7 705	6 612
Zysk netto		(1 932)	(983)
<b>Kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej</b>		<b>117 282</b>	<b>116 583</b>
<b>Udziały niedające kontroli</b>		<b>1 338</b>	<b>3 042</b>
<b>Razem kapitały własne</b>		<b>118 620</b>	<b>119 625</b>
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>			
Pożyczki i kredyty bankowe	<b>28</b>	24 667	21 428
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	<b>27</b>	11 226	8 775
Rezerwy na zobowiązania	<b>31</b>	623	589
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>26</b>	12 500	12 006
Zobowiązania handlowe	<b>29</b>	7 300	-
Zobowiązania pozostałe - Rozliczenie z tyt. nabycia udziałów		-	-
Przychody przyszłych okresów	<b>32</b>	4 929	6 453
		<b>61 245</b>	<b>49 251</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Pożyczki i kredyty bankowe	<b>28</b>	21 389	18 851
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	<b>27</b>	5 184	5 879
Zobowiązania z tytułu faktoringu		-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	<b>29, 30</b>	22 803	23 064
w tym rezerwy na koszty		1 137	362
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		-	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków		2 665	2 554
Przychody przyszłych okresów	<b>32</b>	1 419	1 267
		<b>53 460</b>	<b>51 615</b>
<b>Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>233 325</b>	<b>220 491</b>

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

Prezentowane dane finansowe za rok 2017 uwzględniają wpływ zmian MSSF 9 i MSSF 15 oraz korektę wyników.

# SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy z wdrożenia MSSF 9 i MSSF 15	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	PLN'000
<b>Stan na dzień 01.01.2018</b>	<b>50 164</b>	<b>66 527</b>	<b>(47)</b>	<b>6 612</b>	<b>(983)</b>	<b>21 375</b>	<b>(27 086)</b>	<b>-</b>	<b>21</b>	<b>116 583</b>	<b>3 042</b>	<b>119 625</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w roku 2018</b>												
Podwyższenie kapitału podstawowego							-	-		-		-
Niezarejestrowane podwyższenie kapitału	-						-	-		-		-
Nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji	-						-			-		-
Skupione akcje własne		1 320								1 320		1 320
Wynik na sprzedaży akcji własnych	-	220					-	-		220		220
Udziały niedające kontroli	-				-		-	-		-	(1 702)	(1 702)
Nabycie dodatkowych udziałów w spółkach zależnych	-	-			-		-	-		-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej									10	10		10
Przeniesienie z ZFRON	-	102					-	-		102		102
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-			-		(2 566)	-	-		(2 566)		(2 566)
Przeniesienie zysków zatrzymanych	-	1 517	(48)	1 093	983		-	-		3 545	-	3 545
Wynik okresu	-		-		(1 932)		-	-		(1 932)	(2)	(1 934)
<b>Saldo na dzień 31.12.2018</b>	<b>50 164</b>	<b>69 686</b>	<b>(95)</b>	<b>7 705</b>	<b>(1 932)</b>	<b>18 809</b>	<b>(27 086)</b>	<b>-</b>	<b>31</b>	<b>117 282</b>	<b>1 338</b>	<b>118 620</b>

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	Kapitał zapasowy z wdrożenia MSSF 9 i MSSF 15	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	PLN'000
<b>Stan na dzień 01.01.2017</b>	<b>50 160</b>	<b>60 009</b>	<b>(47)</b>	<b>8 968</b>	<b>2 350</b>	<b>22 242</b>	<b>(27 086)</b>	<b>5</b>	<b>(6)</b>	<b>116 595</b>	<b>1 260</b>	<b>117 855</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w roku 2017</b>												
Podwyższenie kapitału podstawowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Niezarejestrowane podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skupione akcje własne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
Przeniesienie z ZFRON	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(226)	-	-	-	-	(226)	-	(226)
<b>Saldo na dzień 31.12.2017</b>	<b>50 164</b>	<b>66 527</b>	<b>(47)</b>	<b>6 612</b>	<b>(983)</b>	<b>21 375</b>	<b>(27 086)</b>	<b>-</b>	<b>21</b>	<b>116 583</b>	<b>3 042</b>	<b>119 625</b>

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.  
Prezentowane dane finansowe za rok 2017 uwzględniają wpływ zmian MSSF 9 i MSSF 15 oraz korektę wyniku.



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

		Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017
	NOTA	000' PLN	000' PLN
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>33</b>		
<b>Zysk / Strata netto</b>		<b>(1 934)</b>	<b>(226)</b>
<b>Korekty o pozycje</b>		<b>10 893</b>	<b>5 554</b>
Amortyzacja		14 988	12 323
Odsetki, udziały w zyskach, zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		2 583	2 838
Zysk z działalności inwestycyjnej		(218)	(1 105)
Zmiana stanu rezerw		275	683
Zmiana stanu zapasów		718	(2 102)
Zmiana stanu należności		(2 652)	(6 358)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(2 935)	3 240
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 320)	(2 884)
Inne korekty	<b>33</b>	503	(1 081)
Zapłacony podatek dochodowy		(49)	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>8 959</b>	<b>5 328</b>
 <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		8 334	2 384
Środki pieniężne w spółkach zależnych na dzień nabycia udziałów			
Wpływy na nabycie aktywów finansowych		932	
Wydatki na nabycie rzeczonych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(14 784)	(8 950)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych		(1 175)	(74)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(6 693)</b>	<b>(6 640)</b>
 <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z zaciągniętych kredytów i pożyczek		12 722	27 692
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
Inne wpływy finansowe		-	-
Wydatki na nabycia udziałów własnych			
Spłata kredytów i pożyczek		(6 742)	(23 035)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(7 299)	(4 632)
Spłaty odsetek		(2 573)	(1 928)
Inne wydatki finansowe		-	-
		(3 892)	(1 903)
 <b>Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>(1 626)</b>	<b>(3 215)</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		2 448	5 663
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
<b>Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>822</b>	<b>2 448</b>

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

Prezentowane dane finansowe za rok 2017 uwzględniają wpływ zmian MSSF 9 i MSSF 15 oraz korektę wyniku.

## NOTA. KOREKTA WYNIKÓW Z LAT UBIEGŁYCH

W wyniku otrzymanej z Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych decyzji nakazującej zwrot otrzymanej dotacji do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych za rok 2017 w spółce zależnej HTS Stargard Sp. z o. o., dokonano korekty danych za w/w okres.

Korekta miała charakter istotny i wpłynęła na zysk Grupy za rok 2017 obniżając go o 219 tys zł.

Poniżej w sposób tabelaryczny został pokazy wpływ korekty na poszczególne dane finansowe sprawozdania:

### KOREKTA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Stan na dzień 31.12.2017	korekty wynikające z wdrażenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Korekta wyniku lat poprzednich	Stan na dzień 31.12.2017 dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15
w tysiącach złotych					
<b>Działalność kontynuowana</b>					
Przychody ze sprzedaży	98 710	-	-		98 710
					-
Amortyzacja	(12 323)	-	-		(12 323)
Zużycie materiałów i energii	(22 267)	-	-		(22 267)
Usługi obce	(32 421)	-	-		(32 421)
Podatki i opłaty	(1 284)	-	-		(1 284)
Wynagrodzenia	(24 594)	-	-		(24 594)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(4 285)	-	-		(4 285)
Pozostałe	(1 405)	-	-		(1 405)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 643)	-	-		(1 643)
Razem koszty działalności operacyjnej	(100 222)	-	-		(100 222)
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>(1 512)</b>	-	-		<b>(1 512)</b>
Pozostałe przychody operacyjne	4 450	-	-	(194)	4 256
Pozostałe koszty operacyjne	(188)	(48)	-		(236)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji					
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>2 750</b>	<b>(48)</b>	-	<b>(194)</b>	<b>2 508</b>
Zysk (strata) ze zbycia udziałów w jednostkach zależnych					
Przychody finansowe	192	-	-		192
Koszty finansowe	(2 983)	-	-	(25)	(3 008)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(41)</b>	<b>(48)</b>	-	<b>(219)</b>	<b>(308)</b>
Podatek dochodowy	82	-	-		82
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>41</b>	<b>(48)</b>	-	<b>(219)</b>	<b>(226)</b>
Wynik na działalności zaniechanej					
<b>Zysk netto za okres obrotowy</b>	<b>41</b>	<b>(48)</b>	-	<b>(219)</b>	<b>(226)</b>
Przypadający:					
- właścicielom jednostki dominującej	(716)	(48)	-	(219)	(983)
- udziały niedające kontroli	757	-	-		757
	<b>41</b>	<b>(48)</b>	-	<b>(219)</b>	<b>(226)</b>

# KOREKTA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na dzień 31.12.2017	korekty wynikające z wdrażenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrażenia MSSF 15	Korekta wyniku z lat poprzednich	Stan na dzień 31.12.2017
w tysiącach złotych	Dane opublikowane				dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15
<b>Aktywa trwałe</b>					
Rzeczowe aktywa trwałe	168 709	-	-	-	168 709
Wartość firmy	4 695	-	-	-	4 695
Pozostałe wartości niematerialne	284	-	-	-	284
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	1 853	-	-	-	1 853
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 400	-	-	-	2 400
Aktywa finansowe w podmiotach pozostałych	100	-	-	-	100
Rozliczenia międzyokresowe	249	-	-	-	249
	178 290	-	-	-	178 290
<b>Aktywa obrotowe</b>					
Zapasy	7 728	-	-	-	7 728
Należności handlowe oraz pozostałe	28 482	(95)	-	-	28 387
Rozliczenia międzyokresowe	2 493	-	213	-	2 706
Aktywa finansowe-pożyczki	932	-	-	-	932
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 448	-	-	-	2 448
	42 083	(95)	213	-	42 201
<b>Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży</b>	-	-	-	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>220 373</b>	<b>(95)</b>	<b>213</b>	<b>-</b>	<b>220 491</b>

	Stan na dzień 31.12.2017	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Korekta wyniku z lat poprzednich	Stan na dzień 31.12.2017
w tysiącach złotych	Dane opublikowane				dane po zastosowaniu korekt
<b>Kapitał podstawowy</b>	50 164	-	-	-	50 164
Kapitał zapasowy	66 527	-	-	-	66 527
Kapitał zapasowy - wdrożenie MSSF 9 i MSSF 15	-	(47)	-	-	(47)
Kapitał z aktualizacji wyceny	21 375	-	-	-	21 375
Należne wpłaty na poczet kapitału	-	-	-	-	-
Rozliczenie połączenia	(27 086)	-	-	-	(27 086)
Kapitał rezerwowowy	-	-	-	-	-
Różnica kursowe z przeliczenia jed. zagraniczn.	21	-	-	-	21
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	6 612	-	-	-	6 612
Zysk netto	(716)	(48)	-	(219)	(983)
<b>Kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej</b>	<b>116 897</b>	<b>(95)</b>	<b>-</b>	<b>(219)</b>	<b>116 583</b>
<b>Udziały niedające kontroli</b>	<b>3 042</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 042</b>
<b>Razem kapitały własne</b>	<b>119 939</b>	<b>(95)</b>	<b>-</b>	<b>(219)</b>	<b>119 625</b>
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>					
Pożyczki i kredyty bankowe	21 428	-	-	-	21 428
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	8 775	-	-	-	8 775
Rezerwy na zobowiązania	589	-	-	-	589
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 006	-	-	-	12 006
Zobowiązania handlowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania pozostałe - Rozliczenie z tyt. nabycia udziałów	-	-	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	6 453	-	-	-	6 453
	49 251	-	-	-	49 251
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>					
Pożyczki i kredyty bankowe	18 851	-	-	-	18 851
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 879	-	-	-	5 879
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	22 851	-	213	-	23 064
w tym rezerwy na koszty	149	-	213	-	362
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków	2 335	-	-	219	2 554
Przychody przyszłych okresów	1 267	-	-	-	1 267
	51 183	-	213	219	51 615
<b>Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży</b>	-	-	-	-	-
<b>Pasywa razem</b>	<b>220 373</b>	<b>(95)</b>	<b>213</b>	<b>-</b>	<b>220 491</b>

## NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

### 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 01.01.2018 do 31.12.2018 był następujący:

- |                              |   |
|------------------------------|---|
| • Adam Andrzej Konieczkowski | Prezes Zarządu                                      |
| • Maria Kopytek              | Członek Zarządu                                     |
| • Rafał Stanisław Wójcik     | Wiceprezes Zarządu                                  |
| • Paweł Mielczarek           | Wiceprezes Zarządu                                  |
| • Tomasz Mika                | Wiceprezes Zarządu - rezygnacja z dniem 30.06.2018r |
| • Krzysztof Cetnar           | Członek Zarządu, od 01.07.2018r.                    |

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 był następujący:

- |                           |                |
|---------------------------|----------------|
| • Marcin Podsiadło        | Przewodniczący |
| • Cezariusz Konieczkowski | Członek        |
| • Dariusz Górka           | Członek        |
| • Marek Modecki           | Członek        |
| • Aneta Kazieczko         | Członek        |
| • Patrycja Koźbiał        | Członek        |

Na dzień 31.12.2018 akcjonariat Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Adam Konieczkowski wraz z podmiotem zależnym Pracosław Sp. z o.o.	21 445 295	42,75	38 945 295	57,56
21 Concordia 3 S.a.r.l.	19 382 334	38,64	19 382 334	28,64
Pozostali	9 336 612	18,61	9 336 612	13,80
<b>Suma</b>	<b>50 164 241</b>	<b>100</b>	<b>67 664 241</b>	<b>100</b>

Skład Komitetu Audytu na dzień 31.12.2018r:

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

Akcje zwykłe spółki Hollywood S.A. serii C, D, E, F, G, H, I oraz J, K od dnia 27 grudnia 2017r notowane są na Głównym Rynku GPW.

## Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 31.12.2018 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 100%.
- HTS Stargard Sp. z o.o., posiadany udział w kapitale własnym przez spółkę dominującą 100%

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.

### 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.

### Rok 2018

Spółka Hollywood S.A. w dniu 9 stycznia 2018 r. zawarła ze spółką Pracosław Sp. z o.o. umowę nabycia udziałów w spółce Pralnia Hevelius Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni.

Rozliczenie nabycia udziałów przedstawione zostało poniżej:

	PLN	PLN
Udziały		1 577 000,00
WYNIK LAT UBIEGŁYCH	0,00	125 000,00
Kapitał mniejszości	1 702 000,00	0,00
	1 702 000,00	1 702 000,00

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.

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.

#### **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 2018 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 2018 roku.

#### **Nowe standardy i interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:**

##### **Zmiany stosowanych zasad rachunkowości**

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

Standard	Data obowiązywania	Opis zmian
MSSF 15 – Przychody z umów z klientami (część 1)	1 Stycznia 2018	Rozpoznanie przychodu w momencie przeniesienia kontroli (dobra lub usługi) na klienta (choć jedną z przesłanek świadczącą o posiadaniu kontroli może być przeniesienie ryzyk i korzyści).
MSSF 9 – Instrumenty finansowe	1 Stycznia 2018	MSSF 9 ustanawia wymagania dla rozpoznawania oraz pomiaru aktywów finansowych, zobowiązań finansowych oraz niektórych umów dotyczących zakupu oraz sprzedaży niefinansowych obiektów
Zmiany do MSSF 2 „Płatności oparte na akcjach”. Klasyfikacja i wycena transakcji opartych na akcjach	1 Stycznia 2018	Niniejsza zmiana do MSSF 2 wyjaśnia, że „wartość godziwą” płatności opartych na akcjach rozliczanych w środkach pieniężnych należy ustalać w taki sam sposób, jak w przypadku płatności rozliczanych w instrumentach kapitałowych.
Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	1 Stycznia 2018	W celu zapobiegania tymczasowym wahaniom wyników jednostek w związku z wdrożeniem MSSF 9, zmiany do MSSF 4 wprowadzają dwa dopuszczalne podejścia: podejście nakładkowe oraz podejście odroczone

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

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

Standard	Data obowiązywania	Opis zmian
MSSF 16 „Leasing”	1 stycznia 2019	Nowy model wymaga, aby leasingobiorca wykazywał praktycznie wszystkie umowy leasingu w bilansie.
KIMSF 23 „Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego	1 stycznia 2019	Spółka powinna przyjąć, że organy podatkowe uprawnione do skontrolowania i zakwestionowania sposobu ujęcia podatkowego przeprowadzą taką kontrolę i będą miały dostęp do wszelkich informacji.
Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem	1 stycznia 2019	Ww. zmiany do MSSF 9 pozwalają jednostkom wyceniać poszczególne aktywa finansowe z tzw. prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody
Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” - wycena inwestycji długoterminowych	1 stycznia 2019	Zmiana do MSR 28 wyjaśnia, że jednostki ujmują długoterminowe inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia, które stanowią część inwestycji netto w te jednostki (np. długoterminowe pożyczki) – w stosunku do których nie stosują metody praw własności – zgodnie z wytycznymi nowego standardu MSSF 9.
Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – zmiany do programu określonych świadczeń	1 stycznia 2019	zmiany do MSR 19 wymagają, aby jednostka zastosowała zaktualizowane założenia, użyte na potrzeby wyceny, w celu ustalenia aktualnych kosztów bieżącego zatrudnienia i odsetek netto od zobowiązania (składnika aktywów) netto z tytułu określonych świadczeń dla pozostałej części okresu sprawozdawczego po zmianie planu.
Zmiany do MSSF3 „Połączenia jednostek” – wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli	1 stycznia 2019	Zmiana objaśnia, że w sytuacji gdy jednostka jest stroną wspólnego ustalenia umownego (zgodnie z MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne) i uzyskuje kontrolę nad wspólną działalnością zdefiniowaną w MSSF 11, a dodatkowo zachowuje prawa do aktywów i obowiązki wynikające z zobowiązań związanych z tą wspólną działalnością przed datą przejęcia kontroli
Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – brak wyceny we wspólnej	1 stycznia 2019	Jednostka, która jest współnikiem we wspólnej działalności zgodnie z MSSF 11, ale nie posiada kontroli, może uzyskać współkontrolę na tą wspólną działalnością, która w myśl MSSF 3 stanowi przedsięwzięcie.

działalności w momencie objęcia współkontroli		
Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy	1 stycznia 2019	Zmiana wyjaśnia, że jednostka ujmuje skutki dywidend w zakresie podatku dochodowego w myśl wytycznych MSSF 9, gdy ujmuje zobowiązanie do wypłaty dywidendy.
Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone	1 stycznia 2019	Aby ustalić wysokość finansowania zewnętrznego uzyskanego bez ściśle określonego celu, zgodnie z wymogami MSR 23 jednostka wyłącza finansowanie zewnętrzne zaciągnięte specjalnie w celu pozyskania określonego dostosowywanego składnika aktywów.
Rozszerzenie do MSSF 3 - Definicja biznesu	1 stycznia 2020	Rozszerzenie uszczegóławia i rozjaśnia definicję biznesu.
Rozszerzenie MSR 1 oraz MSR 8 - Definicja materiału	1 stycznia 2020	Rozszerzenie uszczegóławia i rozjaśnia definicję materiału.
Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF	1 stycznia 2020	Chwilowo Brak informacji
MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”	1 stycznia 2021	Standard wprowadza największą rewolucję w sprawozdawczości firm ubezpieczeniowych od dziesięcioleci. Celem jest zapewnienie większej przejrzystości i porównywalności niż ma to miejsce w przypadku obecnego standardu rachunkowości, skutkującego występowaniem w praktyce bardzo licznych często odmiennych zasad rachunkowości, które nierzadko bywają niespójne w ramach jednej grupy kapitałowej.

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

#### Wpływ nowych regulacji na przyszłe sprawozdania Spółki

#### MSSF 9 i MSSF 15

### SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na dzień 31.12.2018	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017 po korekcie	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień 31.12.2017
w tysiącach złotych	dane przed zastosowaniem m zmian MSSF			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15	000' PLN Dane skorygowane			000' PLN dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15
<b>Aktywa trwałe</b>								
Rzeczowe aktywa trwałe	181 884	-	248	182 132	168 709	-	-	168 709
Wartość firmy	5 272	-	-	5 272	4 695	-	-	4 695
Pozostałe wartości niematerialne	155	-	-	155	284	-	-	284
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	1 208	-	-	1 208	1 853	-	-	1 853
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 121	-	-	3 121	2 400	-	-	2 400
Aktywa finansowe w podmiotach pozostałych	407	-	-	407	100	-	-	100
Rozliczenia międzyokresowe	160	-	-	160	249	-	-	249



	192 207	-	248	192 455	178 290	-	-	178 290
<b>Aktywa obrotowe</b>								
Zapasy	7 010	-	-	7 010	7 728	-	-	7 728
Należności handlowe oraz pozostałe	30 973	(99)	-	30 874	28 482	(95)	-	28 387
Rozliczenia międzyokresowe	1 916	-	248	2 164	2 493	-	213	2 706
Aktywa finansowe pożyczki	-	-	-	-	932	-	-	932
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	822	-	-	822	2 448	-	-	2 448
	40 721	(99)	248	40 870	42 083	(95)	213	42 201
<b>Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>232 928</b>	<b>(99)</b>	<b>496</b>	<b>233 325</b>	<b>220 373</b>	<b>(95)</b>	<b>213</b>	<b>220 491</b>

	Stan na dzień 30.06.2018	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień 31.12.2017
w tysiącach złotych	dane przed zastosowaniem zmian MSSF			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15	Dane skorygowane			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15
Kapitał podstawowy	50 164	-	-	50 164	50 164	-	-	50 164
Kapitał zapasowy	69 686	-	-	69 686	66 527	-	-	66 527
Kapitał zapasowy-wdrożenie MSSF 9 i MSSF 15	-	(95)	-	(95)	-	(47)	-	(47)
Kapitał z aktualizacji wyceny	18 809	-	-	18 809	21 375	-	-	21 375
Należne wpłaty na poczet kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-
Rozliczenie połączenia	(27 086)	-	-	(27 086)	(27 086)	-	-	(27 086)
Kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnica kursowe z przeliczenia jed. zagraniczn.	31	-	-	31	21	-	-	21
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	7 705	-	-	7 705	6 612	-	-	6 612
Zysk netto	(1 928)	(4)	-	(1 932)	(935)	(48)	-	(983)
<b>Kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej</b>	<b>117 381</b>	<b>(99)</b>	<b>-</b>	<b>117 282</b>	<b>116 678</b>	<b>(95)</b>	<b>-</b>	<b>116 583</b>
<b>Udziały niedające kontroli</b>	<b>1 338</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 338</b>	<b>3 042</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 042</b>
<b>Razem kapitały własne</b>	<b>118 719</b>	<b>(99)</b>	<b>-</b>	<b>118 620</b>	<b>119 720</b>	<b>(95)</b>	<b>-</b>	<b>119 625</b>
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>								
Pożyczki i kredyty bankowe	24 667	-	-	24 667	21 428	-	-	21 428
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 226	-	-	11 226	8 775	-	-	8 775
Rezerwy na zobowiązania	494	-	-	494	589	-	-	589
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 500	-	-	12 500	12 006	-	-	12 006
Zobowiązania handlowe	7 300	-	-	7 300	-	-	-	-
Zobowiązania pozostałe - Rozliczenie z tyt. nabycia udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	4 929	-	-	4 929	6 453	-	-	6 453
	61 116	-	-	61 116	49 251	-	-	49 251
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>								
Pożyczki i kredyty bankowe	21 389	-	-	21 389	18 851	-	-	18 851
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 184	-	-	5 184	5 879	-	-	5 879
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-	-	-	-	-	-	-

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	22 436	-	496	22 932	22 851	-	213	23 064
w tym rezerwy na koszty	770	-	496	1 266	149	-	213	362
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków	2 665	-	-	2 665	2 554	-	-	2 554
Przychody przyszłych okresów	1 419	-	-	1 419	1 267	-	-	1 267
	53 093	-	496	53 589	51 402	-	213	51 615
<b>Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Pasywa razem</b>	<b>232 928</b>	<b>(99)</b>	<b>496</b>	<b>233 325</b>	<b>220 373</b>	<b>(95)</b>	<b>213</b>	<b>220 491</b>

#### SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Stan na dzień 31.12.2018	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień 31.12.2017
	dane przed zastosowaniem zmian MSSF			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15	Dane skorygowane			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15
w tysiącach złotych								
<b>Działalność kontynuowana</b>								
Przychody ze sprzedaży	110 334	-	-	110 334	98 710	-	-	98 710
Amortyzacja	(15 036)	-	(48)	(14 988)	(12 323)	-	-	(12 323)
Zużycie materiałów i energii	(27 248)	-	-	(27 248)	(22 267)	-	-	(22 267)
Usługi obce	(22 876)	-	48	(22 924)	(32 421)	-	-	(32 421)
Podatki i opłaty	(1 401)	-	-	(1 401)	(1 284)	-	-	(1 284)
Wynagrodzenia	(31 379)	-	-	(31 379)	(24 594)	-	-	(24 594)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(5 110)	-	-	(5 110)	(4 285)	-	-	(4 285)
Pozostałe	(1 433)	-	-	(1 433)	(1 405)	-	-	(1 405)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(5 422)	-	-	(5 422)	(1 643)	-	-	(1 643)
Razem koszty działalności operacyjnej	(109 905)	-	-	(109 905)	(100 222)	-	-	(100 222)
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>429</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>429</b>	<b>(1 512)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 512)</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 699	-	-	2 699	4 256	-	-	4 256
Pozostałe koszty operacyjne	(1 501)	(51)	-	(1 552)	(188)	(48)	-	(236)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 627</b>	<b>(51)</b>	<b>-</b>	<b>1 576</b>	<b>2 556</b>	<b>(48)</b>	<b>-</b>	<b>2 508</b>
Zysk (strata) ze zbycia udziałów w jednostkach zależnych	12	-	-	12	192	-	-	192
Przychody finansowe	(2 590)	-	-	(2 590)	(3 008)	-	-	(3 008)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(951)</b>	<b>(51)</b>	<b>-</b>	<b>(1 002)</b>	<b>(260)</b>	<b>(48)</b>	<b>-</b>	<b>(308)</b>
Podatek dochodowy	(932)	-	-	(932)	82	-	-	82
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(1 883)</b>	<b>(51)</b>	<b>-</b>	<b>(1 934)</b>	<b>(178)</b>	<b>(48)</b>	<b>-</b>	<b>(226)</b>
Wynik na działalności zaniechanej								
<b>Zysk netto za okres obrotowy</b>	<b>(1 883)</b>	<b>(51)</b>	<b>-</b>	<b>(1 934)</b>	<b>(178)</b>	<b>(48)</b>	<b>-</b>	<b>(226)</b>
Przypadający:								
- właścicielom jednostki dominującej	(1 881)	-	-	(1 932)	(935)	(48)	-	(983)
- udziały niedające kontroli	(2)	-	-	(2)	757	-	-	757
	<b>(1 883)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 934)</b>	<b>(178)</b>	<b>(48)</b>	<b>-</b>	<b>(226)</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

	Stan na dzień 31.12.2018	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 9	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 15	Stan na dzień 31.12.2017
	dane przed zastosowaniem zmian MSSF			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15	Dane skorygowane			dane po zastosowaniu MSSF 9 i 15
Kapitał podstawowy	50 164			50 164	50 164			50 164
Kapitał zapasowy	69 686			69 686	66 527			66 527
Kapitał zapasowy wdrożenia MSSF 9 i MSSF 15	-	(95)		(95)	-	(47)		(47)
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	7 705	-	-	7 705	6 612	-		6 612
Wynik finansowy okresu obrotowego	(1 928)	(4)	-	(1 932)	(935)	(48)		(983)
Kapitał z aktualizacji wyceny	18 809			18 809	21 375			21 375
Rozliczenie połączenia pod wspólną kontrolą	(27 086)			(27 086)	(27 086)			(27 086)
Kapitał rezerwowy	-			-	-			-
Różnice kursowe z przeliczenia jed. Zagranicznej	31			31	21			21
Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	117 381	(99)	-	117 282	116 678	(95)	-	116 583
Udziały niedające kontroli	1 338			1 338	3 042			3 042
Kapitał własny razem	118 719	(99)	-	118 620	119 720	(95)	-	119 625

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

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

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

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

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

Głównymi argumentami przemawiającymi za taką konkluzją są:

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

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

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

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

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

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

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

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

## MSSF 16

### SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na dzień 31.12.2018	efekt wdrożenia MSSF 16	Stan na dzień 31.12.2018
w tysiącach złotych	dane przed zastosowaniem zmian MSSF		dane po zastosowaniu MSSF 16
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	182 132	19 006	201 138
Wartość firmy	5 272	-	5 272
Pozostałe wartości niematerialne	155	-	155
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	1 208	-	1 208
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 121	-	3 121
Aktywa finansowe w podmiotach pozostałych	407	-	407
Rozliczenia międzyokresowe	160	-	160
	<b>192 455</b>	<b>19 006</b>	<b>211 461</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	7 010	-	7 010
Należności handlowe oraz pozostałe	30 874	-	30 874
Rozliczenia międzyokresowe	2 164	-	2 164
Aktywa finansowe-pożyczki	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	822	-	822
	<b>40 870</b>	<b>-</b>	<b>40 870</b>
<b>Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>233 325</b>	<b>19 006</b>	<b>252 331</b>

Stan na dzień      korekty  
wynikające z      Stan na dzień

	31.12.2018	wdrożenia MSSF 16	31.12.2018
w tysiącach złotych	dane przed zastosowaniem zmian MSSF		dane po zastosowaniu MSSF 16
Kapitał podstawowy	50 164	-	50 164
Kapitał zapasowy	69 591	-	69 591
Kapitał zapasowy-wrtożenie MSSF 16	-	2 063	2 063
Kapitał z aktualizacji wyceny	18 809	-	18 809
Należne wpłaty na poczet kapitału	-	-	-
Rozliczenie połączenia	(27 086)	-	(27 086)
Kapitał rezerwowy	-	-	-
Różnica kursowe z przeliczenia jed. zagraniczn.	31	-	31
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	7 705	-	7 705
Zysk netto	(1 932)	-	(1 932)
<b>Kapitały przypadające właścicielom jednostki dominującej</b>	<b>117 282</b>	<b>2 063</b>	<b>119 345</b>
<b>Udziały niedające kontroli</b>	<b>1 338</b>	<b>-</b>	<b>1 338</b>
<b>Razem kapitały własne</b>	<b>118 620</b>	<b>2 063</b>	<b>120 683</b>
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>			
Pożyczki i kredyty bankowe	24 667	-	24 667
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 226	-	11 226
Rezerwy na zobowiązania	623	-	623
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 500	-	12 500
Zobowiązania handlowe	7 300	-	7 300
Zobowiązania pozostałe - Rozliczenie z tyt. nabycia udziałów	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	4 929	-	4 929
	61 245	-	61 245
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Pożyczki i kredyty bankowe	21 389	-	21 389
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 184	16 943	22 127
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	22 803	-	22 803
w tym rezerwy na koszty	1 137	-	1 137
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków	2 665	-	2 665
Przychody przyszłych okresów	1 419	-	1 419
	53 460	16 943	70 403
<b>Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>233 325</b>	<b>19 006</b>	<b>252 331</b>

#### SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Stan na dzień 31.12.2018	efekt wdrożenia MSSF 16	Stan na dzień 31.12.2018
w tysiącach złotych	dane przed zastosowaniem zmian MSSF		dane po zastosowaniu MSSF 16
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	110 334	-	110 334
Amortyzacja	(14 988)	1 128	(16 116)
Zużycie materiałów i energii	(27 248)	-	(27 248)
Usługi obce	(22 924)	(3 191)	(19 733)
Podatki i opłaty	(1 401)	-	(1 401)
Wynagrodzenia	(31 379)	-	(31 379)

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(5 110)	-	(5 110)
Pozostałe	(1 433)	-	(1 433)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(5 422)	-	(5 422)
Razem koszty działalności operacyjnej	(109 905)	(2 063)	(107 842)
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>429</b>	<b>(2 063)</b>	<b>2 492</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 699	-	2 699
Pozostałe koszty operacyjne	(1 552)	-	(1 552)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji			
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 576</b>	<b>(2 063)</b>	<b>3 639</b>
Zysk (strata) ze zbycia udziałów w jednostkach zależnych			
Przychody finansowe	12	-	12
Koszty finansowe	(2 590)	-	(2 590)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 002)</b>	<b>(2 063)</b>	<b>1 061</b>
Podatek dochodowy	(932)	-	(932)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(1 934)</b>	<b>(2 063)</b>	<b>129</b>
Wynik na działalności zaniechanej			
<b>Zysk netto za okres obrotowy</b>	<b>(1 934)</b>	<b>(2 063)</b>	<b>129</b>
Przypadający:			
- właścicielom jednostki dominującej	(1 932)	-	131
- udziały niedające kontroli	(2)	-	(2)
	<b>(1 934)</b>	<b>-</b>	<b>129</b>

Nowy standard MSSF 16 „Leasing” wprowadzony od 01.01.2019 regulujący umowy leasingu (w tym umowy najmu i dzierżawy) zawiera nową definicję leasingu. Standard wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do korzystania ze składnika aktywów” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do korzystania z aktywów jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Przeprowadzono analizę różnic wynikających z zastosowania nowego MSSF 16 dla sprawozdania finansowego za rok 2018. Dokonano analizy umów najmu i dzierżawy pod względem kryteriów wymaganych nowym standardem MSSF 16 i skalkulowano skutki ich aktywowania.

Na poziomie sprawozdania skonsolidowanego GK Hollywood zmiana ujęcia umów najmu i dzierżawy spowodowałaby następujące skutki:

- Koszty usług obcych – spadek o 3 191 tys zł
- Amortyzacja – wzrost o 1 128 tys zł,
- EBIT – wzrost o 2 063 tys zł,
- EBITDA – wzrost o 3 191 tys zł,

Wzrost sumy bilansowej o 19 006 tys zł po stronie aktywów trwałych i drugostronnie na zobowiązaniach

#### 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 sprawozdanie 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 przejścia 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 wyłączeni. 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 utworzenia spółki i objęcia udziałów.

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 nocie 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.

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

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

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

#### **Leasing**

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

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa 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) ujmują 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
2018	4,3000	2018	4,2669

#### **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 zdatne 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%
Maszynty i urządzenia	4,5%-20%
Środki transportu	10%-35%
Pozostałe środki trwałe	10%-20%

Grunty 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 odzyskiwalną jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. 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 odzyskiwalnej, 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 skonsolidowanych 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 obrotowego udziały wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spadek wartości udziałów poniżej ceny nabycia odnoszony jest na koszty finansowe. Następujący po nim ewentualny wzrost wartości powoduje powstanie przychodów finansowych, ale tylko do poziomu ceny nabycia. Potwierdzenie wartości udziałów następuje na podstawie przeprowadzonego testu na utratę wartości. W roku 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.

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

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

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

## Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

W przypadku niektórych kategorii aktywów finansowych, np. należności z tytułu dostaw i usług, poszczególne aktywa oceniane, 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 obrotowym kwota odpisu z tytułu utraty wartości ulegnie zmniejszeniu, a zmniejszenie to można racjonalnie odnieść do zdarzenia mającego miejsce po ujęciu utraty wartości, uprzednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości odwraca się w rachunku zysków i strat, jeżeli wartość bilansowa inwestycji w dniu odwrócenia utraty wartości nie przekracza kwoty zamortyzowanego kosztu, powstającego gdyby utrata wartości nie została ujęta.

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

## Reklasyfikacje aktywów finansowych

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży mogą podlegać reklasyfikacji do pożyczek udzielonych i należności własnych, jeżeli na dzień przekwalifikowania aktywa te spełniałyby definicję pożyczek udzielonych i należności własnych a jednostka ma zamiar i możliwość utrzymania aktywów 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 2018 nie stwierdzono zmian w przyjętych okresach użyteczności rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych. Wartości niematerialne oraz rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową.

##### **Niepewność szacunków**

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

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w 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 2018 roku dotyczą:

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

Grupa przeprowadziła test na utratę wartości firmy obejmujący również analizę wrażliwości wyników testu na zmienność stopy dyskontowej. 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

#### Rok 2018

Spółka Hollywood S.A. w dniu 9 stycznia 2018 r. zawarła ze spółką Pracosław Sp. z o.o. umowa nabycia udziałów w spółce Pralnia Hevelius Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni.

Rozliczenie nabycia udziałów przedstawione zostało poniżej:

	PLN	PLN
Udziały		1 577 000,00
WYNIK LAT UBIEGŁYCH	0,00	125 000,00
Kapitał mniejszości	1 702 000,00	0,00
	1 702 000,00	1 702 000,00

#### 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.

### 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 2018	Działalność pralnicza	Dzierżawa systemów	Wynajem odzieży i materiałów	Działalność holdingowa	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Przychody ze sprzedaży	87 622	2 560	13 525	6 627	110 334
	-				-
Amortyzacja	(12 977)	(149)	(1 200)	(662)	(14 988)
Zużycie materiałów i energii	(24 490)	(46)	(2 570)	(142)	(27 248)
Usługi obce	(16 227)	(457)	(3 484)	(2 756)	(22 924)
Podatki i opłaty	(1 063)	(19)	(229)	(90)	(1 401)
Wynagrodzenia	(26 699)	(328)	(2 284)	(2 068)	(31 379)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(4 561)	(34)	(324)	(191)	(5 110)
Pozostałe	(1 089)	(25)	(122)	(197)	(1 433)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	170	(1 504)	(4 044)	(44)	(5 422)
Razem koszty działalności operacyjnej	(86 936)	(2 562)	(14 257)	(6 150)	(109 905)
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	686	(2)	(732)	477	429
Pozostałe przychody operacyjne	2 466	4	155	74	2 699
Pozostałe koszty operacyjne	(1 339)	(14)	(103)	(96)	(1 552)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	-	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	1 813	(12)	(680)	455	1 576
Przychody finansowe	174	-	31	(193)	12
- w tym z tytułu odsetek	165	-	23	93	281
Koszty finansowe	(1 742)	(78)	(581)	(189)	(2 590)
- w tym z tytułu odsetek	(2 994)	(78)	(577)	(189)	(3 838)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	245	(90)	(1 230)	73	(1 002)
Podatek dochodowy	(851)	(33)	26	(74)	(932)
Zyski/straty mniejszości	-	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	(606)	(123)	(1 204)	(1)	(1 934)

### Przychody i koszty segmentów

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)
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	640	62	(516)	(1 698)	(1 512)
Pozostałe przychody operacyjne	3 906	46	217	87	4 256
Pozostałe koszty operacyjne	(151)	(9)	(35)	(41)	(236)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	-	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	6 580	99	(334)	(1 652)	2 508
Przychody finansowe	192	-	-	-	192
- w tym z tytułu odsetek	192	-	-	-	192
Koszty finansowe	(1 827)	(90)	(350)	(741)	(3 008)
- w tym z tytułu odsetek	(1 353)	(75)	(350)	(235)	(2 013)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	3 027	9	(684)	(2 393)	(308)
Podatek dochodowy	271	26	7	(222)	82
Zyski/straty mniejszości	-	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	(1 444)	35	(677)	(2 615)	(226)

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 notcie do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### Aktywa i zobowiązania segmentów rok 2018

	Działalność pralnicza	Dzierżawa systemów	Wynajem odzieży i materiałów	Działalność holdingowa	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Aktywa ogółem	98 914	2 754	31 554	100 103	233 325
w tym wartość firmy	5 272	0	0	0	5 272
Zobowiązania ogółem	80 211	2 171	26 119	6 204	114 705
Amortyzacja	-12 977	-149	-1 200	-662	-14 988

#### 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	97 924	3 596	21 175	97 796	220 491

w tym wartość firmy	4 695	0	0	0	4 695
Zobowiązania ogółem	77 790	2 891	14 542	5 643	100 866
Amortyzacja	-10 949	-71	-788	-515	-12 323

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 2017-2018 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 2018 znaczącymi odbiorcami Grupy Hollywood z poza terenu Polski byli klienci z :

- USA – 2,49 % całości sprzedaży Grupy
- Niemcy - 2,51 % całości sprzedaży Grupy.

#### Informacje o wiodących klientach

W roku 2018 nie wystąpiły transakcje sprzedaży z jednym zewnętrznym kontrahentem, które przekroczyły 5% przychodów ze sprzedaży Grupy w danym okresie.

### 5. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.01.2018  do 31.12.2018 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017  do 31.12.2017 000'PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	-	1 371
Przychody ze sprzedaży materiałów	7 443	1 056
Przychody z działalności finansowej	82	1 258
Przychody ze sprzedaży usług	102 809	95 026
	<b>110 334</b>	<b>98 710</b>

### 6. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.01.2018  do 31.12.2018 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017  do 31.12.2017 000'PLN
Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	276	943
Dotacje	1 375	1 509
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	38	18
Rozwiązanie rezerwy	50	-
Odszkodowania	77	30
Przedawnione zobowiązania	110	-
Transakcje ujawnienia środków trwałych	-	1 140
Inne przychody operacyjne, w tym:	773	615
- zwrot podatku VAT	45	-
- przychody z tytułu poręczeń kredytowych	12	-
- refundacja z tyt. Prac interwencyjnych	10	-
- dodatkowe obciążenia przez kontrahentów	16	-
- wynagrodzenie prowizyjne	41	-
- zwrot kosztów sądowych	161	-

- opłaty związane z najmem nieruchomości np. podatki	57	--
- rozliczenie leasingu zwrotnego	432	-
- inne przychody	40	-
<b>Razem</b>	<b>2 699</b>	<b>4 256</b>

## 7. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto likw. ŚT)	(404)	(34)
Utworzenie odpisu aktualizującego	(355)	(34)
Darowizny	(4)	(5)
Odpisane należności	(130)	(1)
Koszty podnajmu	-	-
Koszty refakturowane	-	-
Prowizje	(200)	(74)
Inne koszty operacyjne	(459)	(88)
-koszty sądowe; komornicze	(57)	-
- kary umowne, dodatkowe obciążenia	(74)	-
- zawarte ugody	(68)	-
- koszty poniesione z tyt. podatku VAT	(159)	-
- inne	(143)	-
<b>Razem</b>	<b>(1 552)</b>	<b>(236)</b>

## 8. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
Odsetki	-	173
Odsetki od spółek powiązanych	-	19
Odsetki bankowe	1	-
Pozostałe przychody finansowe	11	-
	<b>12</b>	<b>192</b>

## 9. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Koszty odsetek:	(2 506)	(1 240)
Odsetki od kredytów bankowych	(1 354)	(1 083)
Odsetki budżetowe	(327)	(84)
Odsetki handlowe	(825)	(98)
Koszty zbycia udziałów	-	(0)
Różnice kursowe	(84)	(559)

Inne	-	(1 184)
	<b>(2 590)</b>	<b>(3 008)</b>

#### 10. Podatek dochodowy

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Podatek bieżący	333	126
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	(885)	(664)
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony	1 484	456
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>932</b>	<b>(82)</b>

Zastosowana stawka podatku dochodowego (część bieżąca oraz odroczone) prezentowanych okresach wyniosła 19% i 9%.

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 notcie 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 2017-2018 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.

#### Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Za okres: Za okres:

	od 01.01.2018 do 31.12.2018 000'PLN	od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Spółki	(1 934)	(226)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	50 164	50 164
Podstawowy zysk/strata na akcję (w PLN na jedną akcję)	<b>-0,0386</b>	<b>-0,0045</b>

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000'PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000'PLN
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Spółki	(1 934)	(226)
Czynniki rozwidniające	-	-
Zysk/strata zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku/straty na akcję	(1 934)	(226)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	50 164	50 164
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku/straty na akcję (tys.)	65 164	50 164
Rozwodniony zysk/strata na akcję (w PLN na jedną akcję)	<b>-0,0297</b>	<b>-0,0045</b>

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 dniu 22.03.2019 roku została podjęta uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o nie więcej niż 15 000 tys. Zł poprzez emisję nie więcej niż 15 000 tys. akcji zwykłych serii L.



#### 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
<b>Okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017</b>								
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)
<b>Wartość netto na dzień objęcia kontroli</b>	<b>149</b>	<b>8</b>	<b>3 237</b>	<b>375</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>3 784</b>
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
<b>Stan na 31 grudnia 2017</b>								
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 po korekcie
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018</b>								
Wartość księgowa netto na początek okresu	7 519	54 732	85 044	3 763	8 738	8 913	0	168 709
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi:	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszt (brutto)	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na dzień objęcia kontroli</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zwiększenia wartość początkowa	-	882	18 161	1 696	17 261	27 609	-	65 609
Zmniejszenia wartość początkowa	-	-	(7 468)	(524)	(1 943)	(29 486)	-	(39 421)
Zwiększenie umorzenia	(96)	(1 297)	(6 893)	(937)	(5 653)	-	-	(14 876)
Zmniejszenie umorzenia	-	-	4 011	199	797	-	-	5 007
Umorzenie nie stanowiące kosztu amortyzacji	-	-	(2 896)	-	-	-	-	(2 896)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u>7 423</u>	<u>54 317</u>	<u>89 959</u>	<u>4 197</u>	<u>19 200</u>	<u>7 036</u>	<u>-</u>	<u>182 132</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2018</b>								
Wartość początkowa	7 519	55 614	95 736	4 935	24 056	7 036	-	194 897
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utruty wartości	(96)	(1 297)	(5 778)	(738)	(4 856)	-	-	(12 765)
Wartość księgowa netto koniec okresu	<u>7 423</u>	<u>54 317</u>	<u>89 959</u>	<u>4 197</u>	<u>19 200</u>	<u>7 036</u>	<u>-</u>	<u>182 132</u>

W wartości netto maszyn, urządzeń i innych aktywów trwałych ujęta jest wartość netto aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego wynosząca: 16 410 tys. PLN

## 15. Wartość firmy

	HTS AMA Sp. z o.o. 000' PLN	HTS Baltica (poprzednio: Konsorcjum Pralnicze) Sp. z o.o. 000' PLN	HTS Targatz GmbH 000' PLN	HTS Baxter Sp. z o. o. 000' PLN	Razem 000' PLN
<b>Wartość firmy powstała w wyniku konsolidacji</b>					
_ Wartość księgowa netto na początek okresu	342	2 831	982	540	4 695
	-	-	88	35	123
Wartość firmy powstała w wyniku zakupu przedsiębiorstwa			-	700	700
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>342</b>	<b>2 831</b>	<b>894</b>	<b>1 205</b>	<b>5 272</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2018</b>					
Koszt brutto	342	2 831	894	1 205	5 272
Odpis aktualizujący					
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>342</b>	<b>2 831</b>	<b>894</b>	<b>1 205</b>	<b>5 272</b>

  

	HTS AMA Sp. z o.o. 000' PLN	HTS Baltica (poprzednio: Konsorcjum Pralnicze) Sp. z o.o. 000' PLN	HTS Targatz GmbH 000' PLN	HTS Baxter Sp. z o. o. 000' PLN	Razem 000' PLN
<b>Wartość firmy powstała w wyniku konsolidacji</b>					
_ 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 przedsiębiorstwa				540	540
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>342</b>	<b>2 831</b>	<b>982</b>	<b>540</b>	<b>4 695</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2017</b>					
Koszt brutto	342	2 831	982	540	4 695
Odpis aktualizujący					
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>342</b>	<b>2 831</b>	<b>982</b>	<b>540</b>	<b>4 695</b>

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 2018 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. (1 205 tys. zł) oraz HTS Targatz GmbH ( 894 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 (7.1%) 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. Testy na utratę wartości firmy obejmowały analizę wrażliwości stopy dyskontowej.

#### 16. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe 000' PLN	Pozostałe 000' PLN	Razem 000' PLN
<b>Okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018</b>			
Wartość księgowa netto na początek okresu	30	254	284
Wartość brutto na dzień objęcia kontroli	-	-	-
Umorzenie na dzień objęcia kontroli	-	-	-
<b>Wartość netto na dzień objęcia kontroli</b>	-	-	-
Pozostałe zwiększenia wartość początkowa	9	24	33
Zmniejszenia wartość początkowa	-	-	-
Zwiększenie umorzenia	(17)	(145)	(162)
Zmniejszenie umorzenia	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	22	133	155
<b>Stan na 31 grudnia 2018</b>			
Wartość początkowa	39	278	317
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(17)	(145)	(162)
Wartość księgowa netto	22	133	155
<b>Okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017</b>			
Wartość księgowa netto na początek okresu	38	341	379
Wartość brutto na dzień objęcia kontroli	-	-	-
Umorzenie na dzień objęcia kontroli	-	-	-
<b>Wartość netto na dzień objęcia kontroli</b>	-	-	-
Pozostałe zwiększenia wartość początkowa	2	77	79
Zmniejszenia wartość początkowa	-	-	-
Zwiększenie umorzenia	(10)	(164)	(174)
Zmniejszenie umorzenia	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	30	254	284
<b>Stan na 31 grudnia 2017</b>			
Wartość początkowa	40	445	485
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(10)	(191)	(201)
Wartość księgowa netto	30	254	284

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

#### 17. Nieruchomości inwestycyjne

	Grunty i budynki 000' PLN	Razem 000' PLN
<b>Stan na 01.01.2017</b>		
Zwiększenie stanu poprzez wydatki	-	-
Zyski/strata netto z korekty wartości godziwej	-	-
Pozostałe zmiany	-	-
<b>Stan na 31.12.2017</b>	1 853	1 853
<b>Stan na 01.01.2018</b>		
Zwiększenie stanu poprzez wydatki	-	-

Zyski/strata netto z korekty wartości godziwej	-	-
Pozostałe zmiany	(645)	(645)
<b>Stan na 31.12.2018</b>	<b>1 208</b>	<b>1 208</b>

**18. Zapasy**

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Materiały	4 294	5 147
Towary	1 710	2 481
Produkty gotowe	92	86
Zaliczki na dostawy	914	14
	<b>7 010</b>	<b>7 728</b>

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 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Należności handlowe	26 381	22 623
Odpis aktualizujący wartość należności	(710)	(658)
Należności handlowe netto	25 671	21 965
Należności podatkowe/budżetowe	1 287	3 027
Inne należności	3 916	3 395
	<b>30 874</b>	<b>28 387</b>

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

**Struktura czasowa należności handlowych przedstawia się następująco:**

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Bieżące	<b>14779</b>	<b>12 700</b>
Przeterminowane:		-
do 1 miesiąca	4604	3 956
od 1 do 3 miesięcy	2601	2 235
od 3 do 6 miesięcy	1564	1 344
od 6 do 12 miesięcy	1189	1 022
Powyżej 12 miesięcy	934	708
<b>Stan na dzień 31 grudnia</b>	<b>25 671</b>	<b>21 965</b>

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 31.12.2018 przedstawiał się w poniższej strukturze:

- Niemcy – 609 tys. zł - należności rozliczane z odbiorcą w walucie polskiej (140 tys. EUR).

Na dzień bilansowy stan należności walutowe z odbiorcami z USA oraz z Niemiec zostały przeliczone według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2018, a różnice odniesione na wynik odpowiednio na koszty lub przychody z różnic kursowych.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartość należności handlowych.

	31.12.2018 000' PLN	31.12.2017 000' PLN
<b>Stan na dzień 1 stycznia</b>	<b>(658)</b>	<b>(642)</b>
Utworzenie odpisu	(355)	(34)
Kwoty odzyskane w ciągu roku	303	18
<b>Stan na dzień 31 grudnia</b>	<b>(710)</b>	<b>(658)</b>

Utworzenie i rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte odpowiednio w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Na pozostałe pozycje należności handlowych i pozostałych należności utworzono odpis z zastosowaniem MSSF 9.

## 20. Aktywa finansowe w pozostałych podmiotach

Pozycja dotyczy udziałów posiadanych w spółce Laundry Service Sp. z o.o. (19% wartości udziałów), oraz udziałów w Spółce City Inspire SA (12 585 akcji, udział w prawach poniżej 5%).

## 21. Rozliczenia międzyokresowe

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Opłaty wstępne leasingowe	-	95
VAT naliczony	953	1 228
Polisy	772	902
Usługi telekomunikacyjne	3	-
Prowizje	275	147
Prenumeraty	-	3
Inne	322	580
	-	
	2 324	2 955
w tym:		
Długoterminowe	160	249
Krótkoterminowe	2 164	2 706
	2 324	2 955

**22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	822	2 448
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	-
	<b>822</b>	<b>2 448</b>

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

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	822	2 448
Kredyty w rachunku bieżącym	15 631	14 528
	<b>16 453</b>	<b>16 976</b>

**23. Kapitał podstawowy**

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:	50 164	50 164
liczba akcji	50 164	50 164
wartość nominalna jednej akcji	1	1
<b>Wartość nominalna wszystkich akcji</b>	<b>50 164</b>	<b>50 164</b>

**2018**

Na początek okresu	50 164
Na koniec okresu	<b>50 164</b>

**2017**

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

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

**24. Kapitał z aktualizacji wyceny**

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Stan na początek okresu	21 375	22 242

Wycena do wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży  
**Stan na koniec okresu**

(2 566)	(867)
<b>18 809</b>	<b>21 375</b>

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.

## 24. 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”.

	<b>Stan na dzień</b>	<b>Stan na dzień</b>
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>
Pral Serwis	(12)	(12)
HTS Rental	(74)	(74)
Hollywood Textile Services	(27 000)	(27 000)
	<b>(27 086)</b>	<b>(27 086)</b>

## 25. 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:

	<b>Stan na dzień</b>	<b>Stan na dzień</b>
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>000' PLN</b>	<b>000' PLN</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:</b>		
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	1 690	368
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 430	2 032
	<b>3 121</b>	<b>2 400</b>

### Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	11 114	10 889
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	1 385	1 117
		<b>48</b>



	12 500	12 006
	okres do 31.12.2018	okres do 31.12.2017
<b>Aktywo i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:</b>		
<b>Stan na początek okresu</b>	(9 606)	(9 457)
Wpływ na wynik finansowy	621	71
Objęcie kontroli		
Wpływ na kapitał własny	(848)	78
<b>Stan na koniec okresu</b>	(9 379)	(9 606)

Na dzień bilansowy Grupa posiadała niewykorzystane straty podatkowe w kwocie 9 897 tys. PLN, które będą podlegały odliczeniu od przyszłych zysków podatkowych. Z tytułu strat podatkowych o wartości 9 897 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	Pozostałe	Razem
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
<b>Stan na 31 grudnia 2016</b>	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
<b>Stan na 31 grudnia 2017</b>	8 342	4	82	2 373	1 204	-	12 006
Wpływ na wynik finansowy	14	2	52	591	582		1 242
Wpływ na kapitał własny	(747)						(747)
<b>Stan na 31 grudnia 2018</b>	7 609	6	134	2 964	1 787	-	12 500

  

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	Wycena do wartości godziwej środków trwałych	rezerwa na koszty	Odsetki	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	000' PLN
<b>Stan na 31 grudnia 2016</b>	4	190		738	-	126	127	1 185
Wpływ na wynik finansowy	-4	734		488	-	124	-127	1 215
Wpływ na kapitał własny								
<b>Stan na 31 grudnia 2017</b>	-	924		1 226	-	250	-	2 400
Wpływ na wynik finansowy	15	(377)	107	540	11	318	8	621
Wpływ na kapitał własny	100							100
<b>Stan na 31 grudnia 2018</b>	115	547	107	1 766	11	568	8	3 121

## 26. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:</b>		
jednego roku	5 184	5 879
jednego do dwóch lat	3 493	5 021
dwóch do pięciu lat	6 126	3 643
powyżej pięciu lat	1 607	111
	<u>16 410</u>	<u>14 654</u>
Pomniejszone o przyszłe odsetki:		
<b>Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań</b>	<u><u>16 410</u></u>	<u><u>14 654</u></u>

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 31.12.2018 wynosiły:

waluta	waluta	000'	000' PLN
EUR	EUR	1 823	7 840
PLN	PLN	8 570	8 570
Razem	Razem		<u><u>16 410</u></u>

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		<u><u>14 654</u></u>

## 27. Pożyczki i kredyty bankowe

### Kredyty i pożyczki

	Stan na dzień 2018-12-31 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
<b>Długoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	24 667	21 195
Inne pożyczki otrzymane	-	233
	<u><u>24 667</u></u>	<u><u>21 428</u></u>
	-	-
<b>Krótkoterminowe</b>		
Kredyty w rachunku bieżącym	15 631	14 528
Kredyty bankowe	5 596	2 994
Pożyczki	162	1 329
	<u><u>21 389</u></u>	<u><u>18 851</u></u>
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<u><u>46 056</u></u>	<u><u>40 279</u></u>

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

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Od 1 do 2 lat	4 925	4 868
Od 2 do 5 lat	9 927	9 167
Powyżej 5 lat	9 816	7 393
Razem	<b>24 667</b>	<b>21 428</b>

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 31.12.2016 5 434 tys. PLN, na dzień 31.12.2017: 14.528 tys. PLN, na dzień 31.12.2018: 15.631 tys PLN

Warunki zaciągniętych kredytów inwestycyjnych są następujące:

#### **Hollywood 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, 2018: 350 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, 2018: 2443 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, 2018: 193 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 20-07-2017. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 19.07.2021. 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, 2018: 64 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 19-09-2017. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 18.09.2021. 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 224 tys. PLN (2018: 161 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 15-02-2018. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 14.02.2022. 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 740 tys. PLN (2018: 575 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 04-04-2018. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 03.04.2022. 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 118 tys. PLN (2018: 94 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 25-02-2018. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 24.05.2022. 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 204 tys. PLN (2018: 169 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 15-06-2018. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 14.06.2022. 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 15 tys. PLN (2018: 13 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 11-07-2018. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 10.07.2022. 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 200 tys. PLN (2018: 183 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 01-10-2018. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 30.09.2022. 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 689 tys. PLN (2018: 650 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 08-10-2018. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 07.10.2022. 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, 2018: 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, 2018: 48 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 polis oraz przewłaszczeniem rzeczy.

Kredyt w Pekao S.A. w kwocie 571 tys. PLN (2017: 491 tys. PLN, 2018: 235 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, 2018: 6472 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%

Kredyt w Pekao S.A. w kwocie 423 tys. PLN (2018: 331 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 25.05.2018 . 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, 2018: 0 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 ING Bank S.A. w kwocie 2 000 tys. PLN (2017: 1.770 tys. PLN, 2018: 1446 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 09.03.2017 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 nastąpi w dniu 09.03.2024r.

Kredyt w ING Bank S.A. w kwocie 878 tys. PLN (2018: 673 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 27.04.2018 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 nastąpi w dniu 26.04.2022r.

Kredyt w ING Bank S.A. w kwocie 1 200 tys. PLN (2018: 1131 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 21.09.2018 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 nastąpi w dniu 20.09.2022r.

Kredyt w ING Bank S.A. w kwocie 251 tys. PLN (2018: 226 tys. PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 01.10.2018 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 nastąpi w dniu 30.09.2022r.

Kredyt w Banku Spółdzielczym w Andrespolu w kwocie 3 600 tys. PLN (2018: 3 600 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 13.12.2018. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, cesja na rzecz banku, zastaw rejestrowy. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M plus 1,7%. Spłata kredytu nastąpi w dniu 10.12.2021r.

#### **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, 2018: 35 tys 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 ING w kwocie 1.149 tys. PLN (2017: 689 tys. PLN, 2018: 461 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 31.12.2015. 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 2 500 tys. PLN (2017; 2.269tys. PLN, 2018: 1 829 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 09.03.2017. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy się 09-03-2024r. 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.**

Umowa pożyczki Clovin SA w kwocie 400 tys. PLN (2015: 392 tys. PLN, 2016; 313 tys. PLN, 2017; 233 tys. PLN, 2018: 162 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, 2018: 1 375 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 19.03.2017r. 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%.

Kredyt w ING w kwocie 500 tys. PLN (2018: 390 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 27.04.2018r. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 26.04.2022r. 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 ING w kwocie 410 tys. PLN (2017: 363 tys. PLN, 2018: 302 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 09.03.2017r. 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%.

Kredyt w ING w kwocie 500 tys. PLN (2018: 417 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umową z dnia 28.06.2018r. Spłata kredytu zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 26.06.2021r. 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 Niedelassung Deutschland w kwocie 6270 tys zł (2017; 1387 tys EURO, 2018: 1 458,14 tys EURO= 6270 tys PLN) zaciągnięty zgodnie z umowa z dnia 08.11.2016r. spłata kredytu zgodnie z umowa 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 Nieduchomości Sp. z o.o. w kwocie 630 tys. PLN (2017: 630 tys. PLN, 2018: 0 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%. Całkowita spłata 12.02.2018 r..

Pożyczka od spółki Pracosław Nieduchomości Sp. z o.o. w kwocie 630 tys. PLN (2017: 630 tys. PLN, 2018: 0 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%. Całkowita spłata 12.02.2018 r.

Pożyczka od Towarzystwa Rozwoju Powiśla w Dzierzgoniu w kwocie 200tys. PLN (2017; 33 tys. PLN, 2018: 0 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. Całkowita spłata 30.10.2018 r.

#### **Pral Service**

ING Bank Śląski umowa kredyt odnawialny w kwocie 176 tys. PLN (2018: 127 tys. PLN. Otrzymany zgodnie z umową z dnia 21.02.2018. Spłata linii zgodnie z umową nastąpi 21.02.2020 r.

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 31.12.2018  000'PLN	Data umowy	Termin spłaty	Kwota linii kredytowej zgodnie z umową 000'PLN	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
Poltextil Sp. z o.o.	BZWBK	146	10.06.2016	2019-06-30	200	WIBOR 1M + 6% marża	- weksel własny in blanco
Hollywood Textile Service Sp. z o.o.	ING Bank Śląski	5 507	09.03.2017	2019-04-05	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.	888	01.06.2017	2019-05-31	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/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.	836	24.05.2017	2019-05-23	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	1 995	09.03.2017	2019-04-05	2000	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.	498	09.03.2017	2019-04-05	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.	<b>1 220</b>	09.03.2017	2019-04-05	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.	<b>848</b>	24.05.2017	2019-05-23	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.	<b>789</b>	12.09.2017	2019-05-31	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.	<b>0</b>	09.03.2017	2019-04-05	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.	<b>585</b>	09.03.2017	2019-04-05	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.	<b>1 504</b>	09.03.2017	2019-04-05	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	<b>814</b>	31.08.2016	2019-10-31	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
Suma kredytów w rachunku bieżącym		<b>15 631</b>					

Termin spłaty kredytu w rachunku bieżącym ING został wydłużony aneksem z dnia 06.04.2018 do dnia 05.04.2019

**28. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania**

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Zobowiązania handlowe	10 880	11 750
w tym rezerwy	1 137	149
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 112	1 602
Zobowiązania z tytułu ZFRON i ZFŚS	-	92
Pozostałe ( w tym z tytułu zakupu śr. trwałych)	17 111	9 620
	<b>30 103</b>	<b>23 064</b>
W tym:		
Część długoterminowa	7 300	-
Część krótkoterminowa	22 803	23 064
	<b>30 103</b>	<b>23 064</b>

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.

**29. Świadczenia pracownicze**

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

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Wynagrodzenia płatne w następnym miesiącu	2 112	1 602

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

	Za okres: od 01.01.2018 do 31.12.2018 000' PLN	Za okres: od 01.01.2017 do 31.12.2017 000' PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	31 379	24 594
Koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia	5 110	4 285
	<b>36 489</b>	<b>28 879</b>

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

	Stan na dzień 31.12.2018 Liczba pracowników	Stan na dzień 31.12.2017 Liczba pracowników
Pracownicy produkcyjni	573	622
Pracownicy nieprodukcyjni	108	109
	<b>681</b>	<b>731</b>

### 30. Rezerwy na zobowiązania

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Rezerwa na urlopy	529	292
Rezerwa na odprawy emerytalne	94	82
Rezerwa na wynagrodzenia	-	215
	<b>623</b>	<b>589</b>
długoterminowe	623	589
krótkoterminowe	-	-
	<b>623</b>	<b>589</b>

	Urlopowa 000' PLN	Na odprawy emerytalne 000' PLN	Rezerwy na koszty 000' PLN	Razem 000' PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2018</b>	507	82	149	738
Ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów				-
- utworzenie dodatkowych rezerw	22	12	988	1 022
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	-		-
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	-	-		-
<b>Stan na 31 grudnia 2018</b>	<b>529</b>	<b>94</b>	<b>1 137</b>	<b>1 760</b>

### 31. Przychody przyszłych okresów

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z leasingu zwrotnego	3 309	3 728
Rozliczenie dotacji	2 898	3 700
Pozostałe	141	292
	<b>6 348</b>	<b>7 720</b>
w tym:		
Długoterminowe	4 929	6 453
Krótkoterminowe	1 419	1 267
	<b>6 348</b>	<b>7 720</b>

### 32. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres 01.01.2018 31.12.2018 000' PLN	Za okres 01.01.2017 31.12.2017 000' PLN
Różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością obejmowanych kapitałów netto	0	0
Inne korekty	503	-1081
<b>Razem Inne korekty</b>	<b>503</b>	<b>-1081</b>

### 33. Zobowiązania warunkowe

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

L.p.	Beneficjent/ Korzystający	Udzielający poręczenia	Charakter powiązań z emitentem	Tytuł poręczenia zobowiązania na dzień raportu	Kwota bazowa poręczenia	Data poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia
1	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	87 700,5 zł	18.08.2016	31.08.2021
2	HTS Baltica Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Poręczenie umowy na wynajem długoterminowy	920 000,0 zł	02.09.2016	02.09.2019
3	HTS AMA	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Poręczenie umowy na wynajem długoterminowy	560 000,0 zł	15.09.2016	15.09.2019
4	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	77 154,5 zł	22.09.2016	22.09.2020
5	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	48 809,0 zł	05.10.2016	05.10.2020
6	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	1 236 757,7 zł	25.10.2016	01.05.2024
7	HTS Targatz GmbH	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt w rachunku bieżącym	600 000,0 €	02.11.2018	31.10.2022
8	HTS Targatz GmbH	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt inwestycyjny	1 515 000,0 €	08.11.2016	08.04.2025
9	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	101 700,0 zł	01.01.2017	01.01.2022
10	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	11 200,0 zł	09.01.2017	08.01.2021
11	HTS AMA Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,0 zł	24.05.2017	23.05.2019
12	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,0 zł	24.05.2017	23.05.2019
13	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood SA	Podmiot zależny	leasing	286 000,0 zł	26.06.2018	30.06.2023
14	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood SA	Podmiot zależny	leasing	79 000,0 zł	26.06.2018	30.06.2023
15	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,0 zł	02.06.2017	31.05.2019
16	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt inwestycyjny	7 540 000,0 zł	02.06.2017	31.12.2028
17	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt inwestycyjny	570 575,0 zł	11.07.2017	31.12.2019
18	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt inwestycyjny	423 297,2 zł	25.05.2017	31.01.2021
19	Pralmed SP. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Leasing	219 500,0 zł	28-06-2017	28.06.2021
20	Pralnia Hevelius Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmiot zależny	Kredyt w rachunku bieżącym	800 000,0 zł	26-11-2018	31.05.2019
21	HTS Medij Sp. z o.o.	HTS Sp. z o.o.	Podmioty powiązane	Leasing	353 100,0 zł	30.09.2014	30.11.2019
22	HTS Targatz GmbH	HTS Sp. z o.o.	Podmioty powiązane	Kredyt w rachunku bieżącym	600 000,0 zł	02.11.2018	31.10.2022
23	HTS TARGATZ GmbH	Hollywood S.A.	Podmioty powiązane	Poręczenie zobowiązania handlowego	167 129,4 €	14.03.2019	13.12.2021
24	HTS Targatz GmbH	HTS Sp. z o.o.	Podmioty powiązane	Kredyt inwestycyjny	1 515 000,0 zł	08.11.2016	08.04.2025

25	HTS Stargard Sp. z o.o.	Hollywood SA..	Podmioty powiązane	Poręczenie zobowiązania handlowego	100 000,0 zł	11.03.2019	11.06.2019
26	HTS Sp. zo.o.	Hollywood S.A.	Podmioty powiązane	Poręczenie wekslowe kredytu rewolwingowego	3 600 000,0 zł	03.12.2018	01.12.2021
27	HTS Medij Sp. z o.o.	Hollywood S.A.	Podmioty powiązane	Poręczenie do umowy na wynajem długoterminowy	1 100 000,0 zł	04.10.2018	03.10.2021
28	HTS Stargard Sp. z o.o.					04.10.2018	03.10.2021
29	Pralnia Hevelius Sp. zo.o.					04.10.2018	03.10.2021
30	HTS Sp. zo.o. (dawniej Pral Serwis Warszawa Sp. zo.o.)					04.10.2018	03.10.2021
31	HTS Baltica Sp. z o.o.					04.10.2018	03.10.2021
32	HTS Stargard Sp. zo.o.	Hollywood S.A.	Podmioty powiązane	Poręczenie do umowy na dostawę gazu	1 200 000,0 zł	30.01.2019	30.01.2020
33	HTS sp. zo.o.	Hollywood S.A.	Podmioty powiązane	Poręczenie Ramowej umowy Subpartycypacji	11 250 000,0 zł	16.04.2019	16.08.2020
		HTS AMA					
		HTS Baxter					
		HTS Medij					
		Poltextil					
		HTS Baltica					
		HTS Stargard					
		Pralnia Hevelius					
		HTS Targatz					

Co do zasady poręczenia lub gwarancje udzielane przez Emitenta i/lub spółki powiązane oparte są na wynagrodzeniu w wysokości 1,5% bazowej kwoty poręczenia. W przypadku finansowania krótkoterminowego a tym samym analogicznego okresu poręczenia płatność odbywa się jednorazowo w miesiącu udzielenia poręczenia, natomiast w przypadku finansowania długoterminowego płatność następuje w ratach w trakcie trwania poręczenia.

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.

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

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

#### **34. 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**

	okres do 31.12.2018	okres do 31.12.2017
	000' PLN	000' PLN
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i usług</b>		
Pracosław Sp. z o.o.	3	3
Certus Sp. z o.o.	30	27
Polserwis AK Sp. z o.o.	2	2
Begreener	3	4
Pawlaczyk Iza	32	21
Laundry Service Sp. z o. o.	1 413	1 424
	<u>1 482</u>	<u>1 480</u>
<b>Zakupy towarów i usług</b>		
Adam Konieczkowski	26	56
Certus Sp. z o.o.	474	393
Polserwis AK Sp. z o. o.	0	-
Kancelaria Adwokacka, Marcin Podsiadło	304	237
New 4mat	14	34
Begreener	3	1
Pracosław	1	48
Helix Park J. Kobierzycka	53	31
Pawlaczyk Iza	17	21
Laundry Service Sp. z o. o.	1 163	1 713
C&C S.C. K. CETNAR, T. CETNAR	143	-
	<u>2 199</u>	<u>2 534</u>

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

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

Spółka Pracosław 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. Kobierzycka świadczyła usługi doradcze.

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

C&C S.C. K. CETNAR, T. CETNAR- usługi doradcze

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 31.12.2018 000' PLN	stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
<b>Należności od podmiotów powiązanych</b>		
Adam Konieczkowski	0	-
Certus Sp. z o.o.	2	1
Polservis	0	
Pawlaczyk Iza	15	14
Laundy Servise Sp. z o. o.	2 239	657
Kancelaria Adwokacka, Marcin Podsiadło	0	
	<u>2 255</u>	<u>672</u>
<b>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>		
	0	
Pracosław Sp. z o.o.	22	-
Certus Sp. z o.o.	236	179
Begreener	-	-
Helix Park J. Kobierzyska	16	16
Laundy Servise Sp. z o. o.	610	884
Kancelaria Adwokacka, Marcin Podsiadło	4	
C&C S.C. K. CETNAR, T. CETNAR	27	-
	<u>915</u>	<u>1 080</u>

#### Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

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

	stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
<b>Członkowie Zarządu łącznie</b>	<b>1375</b>	<b>1440</b>
W tym krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1375	1440
<b>Członkowie pozostałej kadry kierowniczej łącznie</b>	<b>3099</b>	<b>1687</b>
W tym krótkoterminowe świadczenia pracownicze	3099	1687
	<u><b>4474</b></u>	<u><b>3127</b></u>



### 35. Instrumenty finansowe

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	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
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
<b>Stan na dzień 31.12.2018</b>							
Środki pieniężne				822			822
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności				30 874			30 874
Aktywa finansowe w podmiotach pozostałych		407					407
Zobowiązania handlowe i pozostałe (bez budżetowych) oraz rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów						(37 074)	(37 074)
Zobowiązania z tytułu faktoringu							-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek						(46 056)	(46 056)
Zobowiązania z tytułu leasingu						(16 410)	(16 410)
	-	407	-	31 696	-	(99 540)	(67 437)

	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
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
<b>Stan na dzień 31.12.2017</b>						
Środki pieniężne			2 448			2 448
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności			28 387			28 387
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)
	100	-	31 767	-	(85 535)	(53 668)

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w sprawozdaniu całkowitych dochodów w podziale na kategorie instrumentów finansowych

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	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
Za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Przychody (koszty) z tytułu odsetek						(2 139)	(2 139)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych						(84)	(84)
Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących				(355)			(355)
Zyski (straty) z tytułu wycen							-
	-	-	-	(355)	-	(2 223)	(2 578)

	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
Za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Przychody (koszty) z tytułu odsetek					(2 223 )	(2 223)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych					(559)	(559)
Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących			(34)			(34)
Zyski (straty) z tytułu wycen						-
	-	-	(34)	-	(2 782)	(2 816)

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. 3 % 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 obowiązyujących aktualnie podpisanych umów o około tys. 625 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 2018 - obroty roczne Grupy to poziom 110 334 tys. PLN, a poziom utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności w 2018 roku to 710 tys. PLN
- dla roku 2017 - obroty roczne Grupy to poziom 98 710 tys. PLN, a poziom utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności w 2017 roku to 658 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 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej	117 282	116 583
Kredyty i pożyczki	46 056	40 279
Zobowiązania z tytułu faktoringu		
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	16 410	14 654
Razem zadłużenie odsetkowe	62 466	54 933
<b>Współczynnik zadłużenia odsetkowego</b>	<b>0,53</b>	<b>0,47</b>

#### Analiza wrażliwości stopy procentowej

	Stan na dzień 31.12.2018 000' PLN	Stan na dzień 31.12.2017 000' PLN
<b>Zobowiązania finansowe - oprocentowane</b>		
Kredyty i pożyczki	46 056	40 279
Faktoring	-	-
Leasingi	16 410	14 654
	<b>62 466</b>	<b>54 933</b>
Wzrost oprocentowania o 1 pp		
Wzrost zobowiązań w PLN / wpływ na wynik	625	549
Spadek oprocentowania o 1 pp		
Wzrost zobowiązań w PLN / wpływ na wynik	(625)	(549)

#### 36. 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. 415 000 EUR. W 95% stroną pozwaną są szpitale. Łączna wartość spraw będących przedmiotem postępowań sądowych i egzekucyjnych to 2.724 tys zł PLN.

#### 37. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

- w dniu 01.02.2019 r. zarząd spółki podjął informację z Centralnej Informacji Krajowego Rejestru Sądowego "KRS" o dokonaniu w rejestrze sądowym przez Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy w Warszawie, Wydział XIV Gospodarczy KRS wpisu połączenia spółek zależnych tj.: HOLLYWOOD RENTAL Sp. z o.o. z siedzibą w Sierpcu przy ul. Płockiej 50A, 09-200 Sierpc, wpisanej do KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000428691, NIP: 7616985493, REGON: 146241621 \_Spółka Przejmowana\_, spółki PRALMED Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku przy ul. Norbertańskiej 9, 09-402 Płock, wpisanej do KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000426885, NIP: 7761698555, REGON: 146209592 \_Spółka Przejmowana\_, spółki PRAL SERWISWARSZAWA Sp. z o.o. z siedzibą w Sierpcu przy ul. Bojanowskiej 2A, 09-200 Sierpc, wpisanej do KRS

prorowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS pod nr0000428548, NIP: 7761698532, REGON: 146238240 \_Spółka Przejmowana\_ ze spółką "HOLLYWOODTEXTILE SERVICE" Sp. z o.o. z siedzibą w Sierpcu przy ul. Bojanowskiej 2A, 09-200 Sierpc, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000445421, NIP: 7761627087, REGON: 140353224 \_Spółka Przejmująca.

Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych tj.: Hollywood Rental Sp. z o.o., Pralmed Sp. z o.o., Pral Serwis Warszawa Sp. z o.o. na Spółkę Przejmującą "Hollywood Textile Service" Sp. z o.o., na warunkach ustalonych w Planie połączenia.

- W dniu 2019-03-22 Zarząd spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o nie więcej niż 15.000.000,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 15.000.000 akcji zwykłych serii L, oraz uchwałę o pozbawieniu w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w odniesieniu do emisji nowych akcji zwykłych serii L oraz \_iii\_ zmiany Statutu Spółki.

W dniu 19-04-2019 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o nie więcej niż 15.000.000,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 15.000.000 akcji zwykłych serii L, i pozbawienia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w odniesieniu do emisji nowych akcji zwykłych serii L oraz (iii) zmiany Statutu Spółki.

### 38. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

	31.12.2018 000' PLN	31.12.2017 000' PLN
Obowiązkowe badanie sprawozdań finansowych	103	91
Badanie historycznych danych finansowych	-	38 <sup>1)</sup>
Śródroczny przegląd sprawozdań finansowych	40	-
Pozostałe usługi	-	13 <sup>2)</sup>
<b>Razem</b>	<b>143</b>	<b>142</b>

1) Usługi poświadczające dotyczące IPO.

2) Usługi nie będące badaniem sprawozdań finansowych dotyczące szkolenia w zakresie konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie jednostkowe spółki dominującej za rok 2018 podlegało badaniu przez Poland Audit Services Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3790.