

Raport Bieżący nr 5/2017

Temat: Dokonanie odpisów aktualizacyjnych w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2016 rok.

Podstawa prawna: Art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR – informacje poufne

Treść raportu:

Zarząd Hubstyle S.A. („Emitent”, „Spółka”) informuje, że w dniu 22 marca 2017 r. w związku z prowadzonymi pracami nad jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2016, zostały przeprowadzone testy na utratę wartości aktywów będących w użytkowaniu przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową. Poniżej zamieszczono opis dokonanych operacji i ich wpływu na jednostkowe oraz skonsolidowane wyniki finansowe za 2016 rok.

1) Opis operacji dokonanych w ramach jednostkowego sprawozdania finansowego za 2016 rok:

W wyniku przeprowadzonych testów w zakresie inwestycji w jednostki zależne oraz wartości niematerialne segmentu sprzedaży odzieży, Zarząd Emitenta podjął decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących wartości niematerialne obejmujące posiadane znaki towarowe w kwocie 914 tys. zł oraz udziałów w jednostkach zależnych w kwocie 3.010 tys. zł. Ponadto Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość pożyczki udzielonej jednostce zależnej New Fashion Brand Sp. z o.o. w kwocie 449 tys. zł z uwagi na straty generowane przez tę spółkę oraz zawieszenie kontynuowania projektów Freaaakylcks, Kragelman i Emente. Dokonane odpisy związane są przede wszystkim z niższymi niż zakładano wynikami sprzedażowymi nowych marek w portfolio Grupy. Jednocześnie Zarząd dokonał testu na utratę wartości w zakresie inwestycji w jednostkę zależną w segmencie usług dla e-commerce. W związku z przeprowadzonym w oparciu o zdyskontowane przepływy pieniężne testem, Zarząd oszacował, że możliwe do uzyskania przyszłe korzyści ekonomiczne związane z analizowanym aktywem są wyższe od jego wartości bilansowej i podjął decyzję o odwróceniu utworzonego wcześniej odpisu aktualizującego w kwocie 5.433 tys. zł. Łączny wpływ netto dokonanych odpisów aktualizujących wyniósł 1.060 tys. zł i spowodował wzrost wartości całkowitych dochodów ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Powyższe odpisy pozostają bez wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

2) Opis operacji dokonanych w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016 rok:

Ponadto, w wyniku testów przeprowadzonych w oparciu o zdyskontowane przepływy pieniężne, Zarząd oszacował możliwe do uzyskania przyszłe korzyści ekonomiczne z wartości niematerialnych segmentu usług e-commerce. Na podstawie analizy wartości użytkowej poszczególnych projektów podjęto decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących w kwocie 406 tys. zł oraz o odwróceniu wcześniej utworzonych odpisów w kwocie 4.380 tys. zł. Z kolei, w wyniku testów przeprowadzonych w oparciu o zdyskontowane przepływy pieniężne, Zarząd oszacował możliwe do uzyskania przyszłe korzyści ekonomiczne z wartości niematerialnych segmentu sprzedaży odzieży. Na podstawie analizy oszacowanej wartości użytkowej podjęto decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących w kwocie 195 tys. zł. Dokonany odpis związany jest z niższymi niż zakładano wynikami sprzedażowymi nowych marek w portfolio Grupy i zawieszeniem kontynuowania części projektów. Zarząd informuje, że dokonał także oceny możliwości otrzymania spłaty posiadanych należności, a także wartości odzyskiwalnej posiadanych zapasów i kierując się zasadą ostrożności dokonał odpisu aktualizującego należności w kwocie 22 tys. zł. oraz zapasów w kwocie 118 tys. zł. Łączny wpływ netto dokonanych odpisów aktualizujących wyniósł 3.639 tys. zł i spowodował wzrost wartości całkowitych dochodów ujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wszystkie opisane powyżej i dokonane odpisy mają charakter bezgotówkowy i pozostają bez wpływu na sytuację płynnościową Spółki i jej Grupy Kapitałowej. Zarząd Spółki informuje, że proces badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016 rok nie został jeszcze przez biegłego rewidenta zakończony, w związku z czym ostateczne wyniki finansowe za 2016 rok zostaną podane do publicznej wiadomości zgodnie z opublikowanym przez Spółkę harmonogramem, tj. w dniu 24 marca 2017 r.