

# Raport z przeglądu skonsolidowanej informacji finansowej

---

**Grant Thornton Polska**  
Sp. z o.o. sp. k.  
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E  
61-131 Poznań  
Polska

T +48 61 62 51 100  
F +48 61 62 51 101  
www.GrantThornton.pl

Dla Zarządu i Obligatariuszy Holiday Park & Resort Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

## *Zakres usługi*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonej skonsolidowanej informacji finansowej sporządzonej przez Holiday Park & Resort Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka) z siedzibą w Śremie, ul. Fryderyka Chopina 1J, na którą składa się nota wprowadzająca, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych za okres zakończony w tym dniu.

Skonsolidowana informacja finansowa podlegająca przeglądowi została sporządzona na podstawie danych finansowych spółek Holiday Park & Resort Sp. z o.o. Sp.k. (Poręczyciel) oraz Holiday Park & Resort Sp. z o.o. Serwis Sp.k oraz Holiday Park & Resort Sp. z o.o. Gastronomia Sp.k (Spółki Celowe) obejmujących okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, zgodnie z opisem szczegółowych zasad sporządzania skonsolidowanej informacji finansowej przedstawionym w nocie wprowadzającej. Skonsolidowana informacja finansowa nie jest sprawozdaniem finansowym w myśl przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2021 roku, poz. 217 z późniejszymi zmianami) (ustawa o rachunkowości).

Skonsolidowana informacja finansowa została sporządzona i poddana weryfikacji na potrzeby przedstawienia Obligatariuszom w związku z emisją obligacji serii A emitowanych przez Spółkę.

## *Odpowiedzialność Zarządu*

Za sporządzenie i prezentację tej skonsolidowanej informacji finansowej zgodnie z opisem szczegółowych zasad sporządzania skonsolidowanej informacji finansowej przedstawionym w nocie wprowadzającej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

## *Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta*

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat załączonej skonsolidowanej informacji finansowej na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych Niż Badanie i Przegląd 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000, przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku. Przegląd polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowość, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania.

#### *Wymogi kontroli jakości, niezależności i inne wymogi etyczne*

Stosujemy Międzynarodowy Standard Kontroli Jakości 1 przyjęty jako Krajowe Standardy Kontroli Jakości uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2040/37a/2018 z dnia 3 marca 2018 roku i zgodnie z nim utrzymujemy kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Przestrzegaliśmy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych *Międzynarodowego Kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności)* wydanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych ( Kodeks IESBA ), przyjętego do stosowania uchwałą nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 roku, który jest oparty na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, poufności i profesjonalnego postępowania.

#### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nie zwróciło naszej uwagi nic, co kazałoby nam sądzić, że załączona skonsolidowana informacja finansowa nie została sporządzona, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z opisem zasad sporządzania skonsolidowanej informacji finansowej przedstawionym w notcie wprowadzającej.

#### *Ograniczenie stosowania*

Nasz raport jest przeznaczony wyłącznie do użytku przez Zarząd oraz Obligatariuszy Spółki i nie powinien być użyty w jakimkolwiek innym celu i przez jakąkolwiek inną stronę.

Elżbieta Grześkowiak

Biegła Rewident nr 5014

Kluczowa biegła rewident przeprowadzająca przegląd w imieniu  
Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.,  
Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, firma audytorska nr 4055

Poznań, 29 kwietnia 2022 roku