

Raport z przeglądu skonsolidowanej informacji finansowej

Grant Thornton Polska P.S.A.
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 2023 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. Gastronomia Sp.k (Spółka Celowa) obejmujących okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 (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 rzetelną prezentację tej skonsolidowanej informacji finansowej zgodnie opisem szczegółowych zasad sporządzania skonsolidowanej informacji finansowej przedstawionym w nocie wprowadzającej odpowiedzialny jest Zarząd.

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 skonsolidowanej informacji finansowej polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przegląd ma znacząco węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami). Na skutek tego przegląd nie umożliwi nam 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

Firma audytorska stosuje krajowe standardy kontroli jakości w brzmieniu przyjętym uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego, które wymagają, aby firma audytorska zaprojektowała, wdrożyła i stosowała system zarządzania jakością obejmujący polityki lub procedury odnośnie do zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Przeprowadzając usługę biegły rewident i firma audytorska przestrzegali wymogów niezależności i innych wymogów etycznych określonych w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardach niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (Kodeks IESBA) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów jako zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów. Kodeks IESBA oparty jest na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania. Przestrzegaliśmy również innych wymogów niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, 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 Prosta spółka akcyjna,
Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, firma audytorska nr 4055

Poznań, dnia 28 maja 2024 roku.