

OCENA RADY NADZORCZEJ DOTYCZĄCA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2023 ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ RAINBOW TOURS W 2023 ROKU W ZAKRESIE ZGODNOŚCI KSIĘGAMI I DOKUMENTAMI, JAK I ZE STANEM FAKTYCZNYM

Poniższe opinie (w przedmiocie oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Rainbow Tours Spółki Akcyjnej za rok obrotowy 2023 oraz w przedmiocie oceny sprawozdania Zarządu Rainbow Tours S.A. z działalności Rainbow Tours S.A. oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w 2023 roku) zostały sporządzone i są przedstawiane przez Radę Nadzorczą Rainbow Tours S.A. w wykonaniu dyspozycji przewidzianej przez § 70 ust. 1 pkt 14) *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim* (Dz.U. z 2018 roku, poz. 757).

**Opinia Rady Nadzorczej Rainbow Tours Spółki Akcyjnej
w przedmiocie oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok
(załącznik do uchwały nr 2/04/2024 Rady Nadzorczej Rainbow Tours S.A. z dnia 19.04.2024 r.)**

Rada Nadzorcza Rainbow Tours Spółki Akcyjnej z siedzibą w Łodzi („Spółka”) – po uprzednim zapoznaniu się:

- z przedstawionymi przez firmę audytorską (BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., wpisana na „Listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych” prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 3355) wynikami przeprowadzonego badania jednostkowego sprawozdania finansowego Rainbow Tours S.A. za rok obrotowy 2023 oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu i na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od wskazanej firmy audytorskiej, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki,
- ze sprawozdaniem Komitetu Audytu przygotowanym dla Rady Nadzorczej w oparciu o właściwe postanowienia Regulaminu Komitetu Audytu, obejmującym m.in. oceny, rekomendacje i wnioski odnoszące się do procesów sprawozdawczości finansowej (ocena procesu przygotowywania rocznych sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2023, poprawności, kompletności i rzetelności zawartych w nich informacji oraz stosowanych rozwiązań, rekomendacje w sprawie oceny zbadanych przez firmę audytorską rocznych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Rainbow Tours za rok obrotowy 2023, ocena sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 11 Rozporządzenia 537/2014, ocena pracy biegłego rewidenta i firmy audytorskiej),

szczegółowo rozpatrzyła **jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 rok, za okres 12 (dwunastu) miesięcy zakończony 31.12.2023 r.** (sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami, ogłaszanymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej), objęte badaniem przez niezależną, kluczową Biegłą Rewident Edytę Kalińską (numer wpisu do rejestru biegłych rewidentów: 10336) działającą w imieniu firmy audytorskiej BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. w Warszawie (podmiot wpisany na „Listę firm audytorskich” prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3355), obejmujące:

- **jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej** sporządzone na dzień 31.12.2023 r., które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę **899.882 tys. zł** (osiemset dziewięćdziesiąt dziewięć milionów osiemset osiemdziesiąt dwa tysiące złotych),
- **jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów** za rok obrotowy 2023, za okres 12 (dwunastu) miesięcy zakończony 31.12.2023 r., wykazujące zysk netto w kwocie **167.016 tys. zł** (sto sześćdziesiąt siedem milionów szesnaście tysięcy złotych),
- **jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym** za rok obrotowy 2023, za okres 12 (dwunastu) miesięcy zakończony 31.12.2023 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **105.522 tys. zł** (sto pięć milionów pięćset dwadzieścia dwa tysiące złotych),
- **jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych** za rok obrotowy 2023, za okres 12 (dwunastu) miesięcy zakończony 31.12.2023 r., wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **131.402 tys. zł** (sto trzydzieści jeden milionów czterysta dwa tysiące złotych),
- **dotatkowe noty objaśniające.**

Rada Nadzorcza Rainbow Tours Spółki Akcyjnej pozytywnie opiniuje przedłożone, jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki i stwierdza, że to jednostkowe sprawozdanie finansowe Rainbow Tours S.A. za rok obrotowy 2023, tj. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2023 r.:

- sporządzone zostało zgodnie z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
- sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami, ogłaszanymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej oraz finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki,

rekomendując je Walnemu Zgromadzeniu Rainbow Tours Spółki Akcyjnej do zatwierdzenia.

Jednocześnie, przy uwzględnieniu powyższej, aprobującej i pozytywnej opinii w przedmiocie oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok, Rada Nadzorcza – po dokonaniu oceny systemu sprawozdawczości funkcjonującego w Spółce – uzupełniająco rekomenduje Zarządowi Spółki, podobnie jak to miało miejsce w latach ubiegłych, kontynuację realizacji systemowych i organizacyjnych działań wewnętrznych mających na celu dalszą poprawę jakości sprawozdań finansowych Spółki, dla zapewnienia maksymalnej kompletności zawartych w sprawozdaniach ujawnień, prawidłowej prezentacji wymaganych danych i informacji, w tym ujawnień związanych z wprowadzaniem nowych standardów sprawozdawczości finansowej, a także dla zapewnienia terminowości publikacji kompletnych sprawozdań finansowych i raportów okresowych je obejmujących, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Opinia Rady Nadzorczej Rainbow Tours Spółki Akcyjnej
w przedmiocie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w 2023 roku
(załącznik do uchwały nr 4/04/2024 Rady Nadzorczej Rainbow Tours S.A. z dnia 19.04.2024 r.)

Rada Nadzorcza Rainbow Tours Spółki Akcyjnej z siedzibą w Łodzi („Spółka”), po uprzednim zapoznaniu się:

- z przedstawionymi przez firmę audytorską (BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., wpisana na „Listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych” prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 3355) wynikami przeprowadzonego badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu i na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od wskazanej firmy audytorskiej, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki,
- ze sprawozdaniem Komitetu Audytu przygotowanym dla Rady Nadzorczej w oparciu o właściwe postanowienia Regulaminu Komitetu Audytu, obejmującym m.in. oceny, rekomendacje i wnioski odnoszące się do procesów sprawozdawczości finansowej Spółki,

szczegółowo rozpatrzyła **sprawozdanie Zarządu Rainbow Tours S.A. z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w 2023 roku, w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., zawarte w dokumencie „Sprawozdanie Zarządu Rainbow Tours S.A. z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w roku obrotowym 2023”**, sporządzone w formie jednego dokumentu, na podstawie § 62 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 roku, poz. 757), wraz ze „Sprawozdaniem na temat informacji niefinansowych Rainbow Tours Spółki Akcyjnej oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours za 2023 rok”.

Po szczegółowym zapoznaniu się z treścią przedłożonego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w 2023 roku, w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., zawartego w dokumencie „Sprawozdanie Zarządu Rainbow Tours S.A. z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w roku obrotowym 2023” – przy czym na podstawie art. 49b ust. 9 i art. 55 ust. 2c ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 roku, poz. 120 z późn. zm.) Spółka nie sporządzała (jako wyodrębnionej części sprawozdania z działalności) oświadczenia Spółki na temat informacji niefinansowych Rainbow Tours Spółki Akcyjnej oraz oświadczenia Grupy na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej Rainbow Tours za rok 2023, jednocześnie sporządzając odrębne sprawozdanie na temat informacji niefinansowych, tj. „Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Rainbow Tours Spółki Akcyjnej oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours za 2023 rok” – Rada Nadzorcza Rainbow Tours Spółki Akcyjnej pozytywnie je opiniuje, jako:

- zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
- zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki, a także przedstawiające jasno i rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny działalności Spółki w roku obrotowym 2023,

rekomendując je Walnemu Zgromadzeniu Rainbow Tours Spółki Akcyjnej do zatwierdzenia.

Informacje zawarte w „Sprawozdanie Zarządu Rainbow Tours Spółki Akcyjnej z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w roku obrotowym 2023”, jak również informacje zawarte w odrębnym „Sprawozdaniu na temat informacji niefinansowych Rainbow Tours Spółki Akcyjnej oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours za 2023 rok” są kompletne w myśl obowiązujących przepisów oraz zgodne z informacjami zawartymi w objętych badaniem jednostkowym sprawozdaniu finansowym Rainbow Tours S.A. oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Rainbow Tours.

Łódź, dnia 19 kwietnia 2024 roku

Rada Nadzorcza Rainbow Tours Spółki Akcyjnej:

W imieniu Rady Nadzorczej w składzie: Grzegorz Baszczyński – Członek Rady Nadzorczej, Tomasz Czapla – Członek Rady Nadzorczej, Monika Kulesza – Członkini Rady Nadzorczej, Monika Ostruszka – Członkini Rady Nadzorczej, Joanna Stępień-Andrzejewska – Członek Rady Nadzorczej, Remigiusz Talarek – Członek Rady Nadzorczej, Paweł Walczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Paweł Walczak
Przewodniczący Rady Nadzorczej