

## OCENA RADY NADZORCZEJ DOTYCZĄCA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ RAINBOW TOURS 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 2019 oraz w przedmiocie oceny sprawozdania Zarządu Rainbow Tours S.A. z działalności Rainbow Tours S.A. oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w 2019 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 2019 rok (załącznik do uchwały nr 2/06/2020 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 30 czerwca 2020 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 Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3355) wynikami przeprowadzonego badania jednostkowego sprawozdania finansowego Rainbow Tours S.A. za rok obrotowy 2019, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania 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 2019, 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 2019, ocena sprawozdań biegłego rewidenta z badania rocznych sprawozdań finansowych oraz 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 2019 rok, za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2019 r. (sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami, ogłaszanymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej), zaopiniowane przez niezależnego kluczowego biegłego rewidenta Krzysztofa Maksymika (nr ewid. 11380), działającego w imieniu BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., obejmujące:

- **jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej** sporządzone na dzień 31.12.2019 r., które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę **415.225 tys. zł** (czteryście piętnaście milionów dwieście dwadzieścia pięć tysięcy złotych),
- **jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów** za rok obrotowy 2019, za okres 12 (dwunastu) miesięcy zakończony 31.12.2019 r., wykazujące **zysk netto** w kwocie **26.118 tys. zł** (dwadzieścia sześć milionów sto osiemnaście tysięcy złotych),
- **jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym** za rok obrotowy 2019, za okres 12 (dwunastu) miesięcy zakończony 31.12.2019 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **21.314 tys. zł** (dwadzieścia jeden milionów trzysta czternaście tysięcy złotych),
- **jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych** za rok obrotowy 2019, za okres 12 (dwunastu) miesięcy zakończony 31.12.2019 r., wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **42.916 tys. zł** (czterdzieści dwa miliony dziewięćset szesnaście tysięcy 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 2019, tj. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2019 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 2019 roku, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 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.

Powyższe potwierdzone zostało opinią niezależnego kluczowego biegłego rewidenta Krzysztofa Maksymika (nr ewid. 11380), działającego w imieniu BDO Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie (podmiot wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 3355), zawartą w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z dnia 30 czerwca 2020 roku z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Rainbow Tours S.A., zgodnie z którą sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.).

Jednocześnie, przy uwzględnieniu powyższej, aprobującej i pozytywnej opinii w przedmiocie oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2019 rok, Rada Nadzorcza – po dokonaniu oceny systemu sprawozdawczości funkcjonującego w Spółce – uzupełniająco rekomenduje Zarządowi Spółki kontynuowanie 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, w szczególności, w kontekście przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku 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 sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w 2019 roku**  
(załącznik do uchwały nr 4/06/2020 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 30 czerwca 2020 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 Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3355) wynikami przeprowadzonego badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania 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 2019 roku, w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., zawarte w dokumencie „Sprawozdanie Zarządu Rainbow Tours S.A. z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w roku obrotowym 2019”, 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 2019 rok”.

Po szczegółowym zapoznaniu się z treścią przedłożonego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w 2019 roku, w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., zawartego w dokumencie „Sprawozdanie Zarządu Rainbow Tours Spółki Akcyjnej z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w roku obrotowym 2019” – przy czym na podstawie art. 49b ust. 9 i art. 55 ust. 2c ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 roku, poz. 351 z późn. zm.) Spółka nie sporządziła (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 2019, jednocześnie sporządzając odrębne sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Rainbow Tours, tj. „Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Rainbow Tours Spółki Akcyjnej oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours za 2019 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 2019,

rekomendując je Walnemu Zgromadzeniu Rainbow Tours Spółki Akcyjnej do zatwierdzenia.

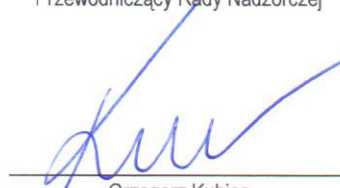
Informacje zawarte w „Sprawozdaniu Zarządu Rainbow Tours S.A. z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours w roku obrotowym 2019”, jak również informacje zawarte w odrębnym „Sprawozdaniu na temat informacji niefinansowych Rainbow Tours Spółki Akcyjnej oraz Grupy Kapitałowej Rainbow Tours za 2019 rok” są kompletne w myśl obowiązujących przepisów oraz zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Rainbow Tours S.A. oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Rainbow Tours.

**Rada Nadzorcza Rainbow Tours Spółki Akcyjnej:**

Łódź, dnia 30 czerwca 2020 roku

  
Paweł Walczak  
Przewodniczący Rady Nadzorczej

  
Paweł Niewiadomski  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

  
Grzegorz Kubica  
Członek Rady Nadzorczej

  
Joanna Stępień-Andrzejewska  
Członek Rady Nadzorczej