

SPRAWOZDANIE

NIEZALEŻNEGO

BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA

WALNEGO ZGROMADZENIA

AKCJONARIUSZY

Firmy : LETUS CAPITAL S.A.

z/s 02-001 Warszawa

ul. Aleje Jerozolimskie nr 85 lokal 21

Przeprowadziłem badanie załączonego sprawozdania finansowego **LETUS CAPITAL S.A. z/s 02-001 Warszawa ul. Aleje Jerozolimskie nr 85 lokal 21**, na które składa się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości Dz. U. z 2016r., poz. 1047 z późn. zm., zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także statutem jednostki.



Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje się za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Moim zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłem stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1089, „Ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) statutu i zasad (polityki) rachunkowości jednostki badanej.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałem i przeprowadziłem w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem załączone roczne sprawozdanie finansowe:

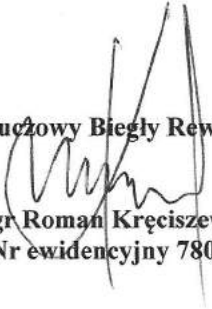
- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, (zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości) prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującym jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

Zgodnie z art. 83 ust. 3 pkt 14 ustawy o biegłych rewidentach w wyniku oceny zdolności jednostki do kontynuowania działalności, o czym mowa w art. 65 ust. 3 pkt 2 ustawy o rachunkowości, biegły rewident apeluje do zarządu i Rady Nadzorczej o podjęcie czynności windykacyjnych należności występujących w bilansie na dzień 31.12.2017r.

Załączniki:

1. Bilans LETUS CAPITAL SA sporządzony na dzień 31.12.2017r. o sumie bilansowej 13.904.849,19 PLN
2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wykazujący stratę netto 60.941,46 PLN.

Kluczowy Biegły Rewident


mgr Roman Kręciszewski
Nr ewidencyjny 7805

Biuro Usług Rachunkowych „Bilans”

Roman Kręciszewski
ul. Wojska Polskiego 53/49
87 -100 Toruń
Audyt uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 4084

Toruń 30 maja 2018r.