



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku jednostki:

NEW TECH CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA

(dawniej INVISTA SPÓŁKA AKCYJNA)

z siedzibą w Warszawie (00-580) ,

przy Alei Jana Chrystiana Szucha 13/15 nr lok. 16

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NEW TECH CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA (dawniej INVISTA SPÓŁKA AKCYJNA)

*z siedzibą w Warszawie (00 - 580),
przy Alei Jana Chrystiana Szucha 13/15 nr lok. 16*

dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego New Tech Capital Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy Alei Jana Chrystiana Szucha 13/15 nr lokalu 16, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2022 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”).

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”) - Dz.U. z 2021 roku, poz. 217 z późniejszymi zmianami), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w formie określonej zapisami 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 („rozporządzenie o informacjach bieżących i okresowych” - Dz. U. z 2018 roku, poz. 757).

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przeprowadziliśmy przegląd zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410. Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowość, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami) i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Znacząca niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na punkt 2.5 i notę 36 dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego sprawozdania finansowego, która wskazuje, że Zarząd poinformował o istotnej niepewności dotyczącej kontynuacji działalności w związku z faktem, iż Zarząd opisał sytuację i czynniki wpływające na ocenę zdolności do kontynuowania działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. W dniu 09 lipca 2019 r. Komisja weryfikacyjna do spraw reprivatyzacji nieruchomości warszawskich wydała decyzję o zwrocie równowartości nienależnego świadczenia w kwocie 4,5 mln zł na rzecz Miasta Stołecznego Warszawy. Od decyzji tej Spółka odwołała się do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie, wstrzymując tym samym wykonanie decyzji Komisji

weryfikacyjnej. Jednakże, pomimo iż Zarząd zakłada ostatecznie pozytywne rozstrzygnięcie i unieważnienie decyzji weryfikacyjnej, Spółka na całą kwotę roszczenia zawiązała rezerwę. Powyższe czynniki, łącznie z innymi informacjami opisanymi w tym punkcie świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Zarząd opisał podjęte działania mające na celu zaspokojenie wymagalnych zobowiązań.

Nasz wniosek nie zawiera modyfikacji w związku z tą sprawą.

KPW Audyt Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

.....

Jarosław Wijatkowski

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 13 294

G R U P A
K P W

Audyt

KPW Audyt Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm

audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 4116

Warszawa, dnia 30 września 2022 roku

KPW Audytor Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.

prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397