

**SPRAWOZDANIE  
NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**DLA  
WALNEGO ZGROMADZENIA  
AKCJONARIUSZY**

**LETUS CAPITAL S.A.  
z/s 02-001 Warszawa  
ul. Aleje Jerozolimskie nr 85 lokal 21**

Przeprowadziłem badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i jednostki dominującej **LETUS CAPITAL S.A. z/s 02-001 Warszawa, ul. Aleje Jerozolimskie nr 85 lokal 21 oraz jednostek zależnych**, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Kierownicy jednostek oraz członkowie Rad Nadzorczych 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. Kierownicy jednostek są również odpowiedzialni 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 skonsolidowane 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 wrywkowy – 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.

2  


Moim zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2019r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. 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 obowiązującymi jednostką 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 stwierdza, iż grupa kapitałowa posiadając wysoki kapitał własny nie będzie miała problemów z kontynuacją działalności w roku następnym po roku badanym.

#### **Załączniki:**

1. Bilans skonsolidowany LETUS CAPITAL S.A. sporządzony na dzień 31.12.2019r. o sumie bilansowej 24.541.893,19 PLN.
2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. wykazujący zysk netto 1.481.943,87 PLN.

**Kluczowy Biegły Rewident**

  
**mgr Roman Kręciszewski**  
**nr ewidencyjny 7805**

**Biuro Usług Rachunkowych**

**„Bilans” Roman Kręciszewski**

**87-100 Toruń, ul. Wojska Polskiego 53/49**

**audyt uprawniony do badania**

**sprawozdań finansowych nr 4084**

Toruń, dnia 30 czerwca 2020r.