



Raport niezależnego
biegłego rewidenta
z przeglądu śródrocznego
skróconego jednostkowego
sprawozdania finansowego

Poznań, dnia 11 września 2024 r.

Caspar Asset Management S.A.

za okres
od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Skryta 7/1
60-779 Poznań

NIP 7811817052
KRS 0000304558

+48 61 816 27 81
biuro@4audyt.pl
4audyt.pl

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Caspar Asset Management S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego **Caspar Asset Management S.A.** („Spółka”) z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Półwiejskiej 32, KRS 0000335440, za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., na które składa się:

- a. skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 r., które wykazuje sumę aktywów i pasywów w kwocie 26 887 tys. zł,
- b. skrócone jednostkowe sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów sporządzone za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., które wykazuje zysk netto w kwocie 1 756 tys. zł oraz całkowite dochody w łącznej wysokości 1 884 tys. zł,
- c. skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 153 tys. zł,
- d. skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 232 tys. zł,
- e. informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, w tym o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe informacje, („śródroczne sprawozdanie finansowe”).

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

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

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy 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 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

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

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do 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 śródrocznego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że śródroczne sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.



Marta Baranowska

Biegły rewident (numer w rejestrze biegłych rewidentów 13197)

działająca w imieniu 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Skrytej 7/1, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3363.

Poznań, dnia 11 września 2024 r.