

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

CASPAR ASSET MANAGEMENT S.A.

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 30 CZERWCA 2023 R.

POZNAŃ, DNIA 11 WRZEŚNIA 2023 R.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO,
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 30 CZERWCA 2023 R.

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

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego **Caspar Asset Management S.A.** („Spółki”), z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Półwiejskiej 32, KRS 0000335440, za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r., na które składa się:

- a. skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2023 r., które wykazuje sumę aktywów i pasywów w kwocie **27 701 tys. zł**,
- b. skrócone jednostkowe sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r., które wykazuje zysk netto w kwocie **2 502 tys. zł** oraz całkowite dochody w łącznej wysokości **2 715 tys. zł**,
- c. skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **2 706 tys. zł**,
- d. skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r., które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o **1 690 tys. zł**,
- e. informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego 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 nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 r., z późniejszymi zmianami.



think global · think tgs

budujemy zaufanie

w audycie

Przeгляд 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.

Przeгляд 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. Kochanowskiego 24/1, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3363.

Poznań, dnia 11 września 2023 r.