



Raport niezależnego  
biegłego rewidenta  
z przeglądu śródrocznego  
skróconego skonsolidowanego  
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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego **Grupy kapitałowej Caspar Asset Management S.A.** („Spółka”), której jednostką dominującą jest **Caspar Asset Management S.A.** („Jednostka dominująca”) 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. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 r., które wykazuje sumę aktywów i pasywów w kwocie 30 220 tys. zł,
- b. śródroczne skrócone skonsolidowane 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 948 tys. zł oraz całkowite dochody w łącznej wysokości 1 082 tys. zł,
- c. śródroczne skrócone skonsolidowane 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 956 tys. zł,
- d. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., które wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 80 tys. zł,
- e. informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe informacje, („śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że śródroczne skonsolidowane 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.