



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 księgowe, 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.