



Raport niezależnego
biegłego rewidenta
z przeglądu śródrocznego
skróconego jednostkowego
sprawozdania finansowego

Poznań, dnia 17 września 2025 r.

Caspar Asset Management S.A.

za okres
od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r.

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skrótowego 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 skrótowego jednostkowego sprawozdania finansowego **Caspar Asset Management S.A.** („Spółka”) z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Półwiejskiej 32, KRS 0000335440, za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r., na które składa się:

- a. skrótowe jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2025 r., które wykazuje sumę aktywów i pasywów w kwocie 27 064 tys. zł,
- b. skrótowe jednostkowe sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów sporządzone za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r., które wykazuje zysk netto w kwocie 866 tys. zł oraz całkowite dochody w łącznej wysokości 708 tys. zł,
- c. skrótowe jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 136 tys. zł,
- d. skrótowe jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r., które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 3 336 tys. zł,
- e. informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skrótowego jednostkowego sprawozdania finansowego, w tym o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe informacje, („śródroczne skrótowe sprawozdanie finansowe”).

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skrótowego 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 skrótowego 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 skróconego 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 skróconego sprawozdania finansowego.

Wniosek

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

Biegła 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 17 września 2025 r.