

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

**SUBFUNDUSZU CASPAR OCHRONY KAPITAŁU
W LIKWIDACJI**

**WYDZIELONEGO W RAMACH CASPAR
PARASOŁOWY FUNDUSZU
INWESTYCYJNEGO OTWARTEGO**

**NA DZIEŃ ZAKOŃCZENIA LIKWIDACJI
TJ. NA DZIEŃ 20 WRZEŚNIA 2019 ROKU**

Poznań, 23 września 2019 roku

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień zakończenia likwidacji, tj. na dzień 20 września 2019 r. Subfunduszu Caspar Ochrony Kapitału w likwidacji obejmuje:

- I. Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego.
- II. Bilans zamknięcia sporządzony na dzień 20 września 2019 roku, który wykazuje aktywa netto w wysokości 0 złotych.
- III. Listę wierzycieli, którzy zgłosili roszczenia wobec Subfunduszu Caspar Ochrony Kapitału w likwidacji.
- IV. Wyliczenie kosztów likwidacji na dzień zakończenia likwidacji, wynikających z roszczeń zgłoszonych wobec Subfunduszu Caspar Ochrony Kapitału w likwidacji.

1. WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Subfundusz Caspar Ochrony Kapitału w likwidacji (dalej jako: „Subfundusz”) był Subfunduszem wydzielonym w ramach Caspar Parasolowy Funduszu Inwestycyjnego Otwartego (dalej jako: „Fundusz”), który został wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych w dniu 22 października 2012 roku pod pozycją RFI 796.

Subfundusz nie posiadał osobowości prawnej.

Subfundusz został utworzony na czas nieograniczony, w okresie od dnia 5 września 2019 r. do dnia 20 września 2019 r. był w likwidacji.

Celem inwestycyjnym Subfunduszu był wzrost wartości aktywów Subfunduszu w wyniku wzrostu wartości dokonywanych lokat.

W ramach Caspar Parasolowy Funduszu Inwestycyjnego Otwartego działają następujące subfundusze:

- Subfundusz Caspar Akcji Europejskich;
- Subfundusz Caspar Stabilny;
- Subfundusz Caspar Globalny.

Towarzystwo będące organem Funduszu

Subfundusz był zarządzany przez Caspar Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna (dalej jako: „Towarzystwo”) mające siedzibę w Poznaniu, przy ul. Półwiejskiej 32, 61-888 Poznań. Towarzystwo zostało w dniu 24 maja 2011 roku wpisane do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda Poznań, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000387202. Na dzień 30 czerwca 2019 roku akcjonariuszem Towarzystwa posiadającym 98,57% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy była Caspar Asset Management Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu.

Zgodnie z par. 4 ust. 4 Rozdziału II Statutu Caspar Parasolowy Funduszu Inwestycyjnego Otwartego, likwidatorem Subfunduszu jest Caspar Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna.

Okres sprawozdawczy i dzień bilansowy

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zakończenia likwidacji Subfunduszu, tj. na dzień 20 września 2019 roku.

Kontynuacja działalności Funduszu

Decyzją Zarządu Caspar Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. w dniu 5 września 2019 roku rozpoczęła się likwidacja Subfunduszu Caspar Ochrony Kapitału, która zakończyła się w dniu 20 września 2019 roku.

Kategorie jednostek uczestnictwa

Fundusz oferuje następujące kategorie jednostek uczestnictwa różniące się rodzajem i wysokością pobieranej opłaty za zarządzanie:

- 1) jednostki uczestnictwa kategorii A oferowane wszystkim uczestnikom Funduszu, które podlegają opłacie dystrybucyjnej, manipulacyjnej i wyrównawczej w wysokości określonej odpowiednio w § 11 w Rozdziałach Statutu Funduszu dotyczących poszczególnych Subfunduszy oraz opłacie za zarządzanie w wysokości określonej odpowiednio w § 12 w Rozdziałach Statutu Funduszu dotyczących poszczególnych Subfunduszy; wysokość minimalnej pierwszej wpłaty na jednostki uczestnictwa kategorii A wynosi 1.000 złotych lub 250 euro, każda następna wpłata wynosi 100 złotych lub 25 euro,
- 2) jednostki uczestnictwa kategorii S oferowane wszystkim uczestnikom Funduszu, które podlegają opłacie dystrybucyjnej, manipulacyjnej i wyrównawczej w wysokości określonej odpowiednio w § 11 w Rozdziałach Statutu Funduszu dotyczących poszczególnych Subfunduszy oraz opłacie za zarządzanie w wysokości określonej odpowiednio w § 12 w Rozdziałach Statutu Funduszu dotyczących poszczególnych Subfunduszy; wysokość minimalnej pierwszej wpłaty na jednostki uczestnictwa kategorii S wynosi 1.000 złotych lub 250 euro, każda następna wpłata wynosi 100 złotych lub 25 euro.

W ramach Subfunduszu Caspar Ochrony Kapitału zbywane były jedynie jednostki uczestnictwa kategorii A.

Poznań, dnia 23 września 2019 roku.

II. BILANS NA DZIEŃ ZAMKNIĘCIA LIKWIDACJI
 (w tys. zł z wyjątkiem liczby jednostek uczestnictwa podanej w sztukach)
 oraz wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa podanej w zł)

Lp.	Bilans	20-09-2019	05-09-2019
I.	Aktywa	0	64
1.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0
2.	Należności	0	1
3.	Transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu	0	0
4.	Składniki lokat notowane na aktywnym rynku, w tym:	0	20
	Dłużne papiery wartościowe	0	20
5.	Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	0	43
	Depozyty	0	43
6.	Nieruchomości	0	0
7.	Pozostałe aktywa	0	0
II.	Zobowiązania	0	23
III.	Aktywa netto	0	41
IV.	Kapitał funduszu i zakumulowany wynik z operacji	0	41
	Liczba jednostek uczestnictwa	0.0000	368.5057
	Wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa	0.00	110.46

Bilans należy analizować łącznie z notami objaśniającymi oraz informacjami dodatkowymi, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

III. Lista wierzycieli Subfunduszu

W okresie od dnia rozpoczęcia likwidacji Subfunduszu, tj. od dnia 5 września 2019 r. do dnia sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego nie zgłoszono roszczeń wobec Subfunduszu.

IV. Koszty likwidacji na dzień zakończenia likwidacji Subfunduszu

W okresie od dnia rozpoczęcia likwidacji, tj. od dnia 5 września 2019 r. do dnia sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego koszty likwidacji wyniosły 0 zł.

Na podstawie uchwały Zarządu Towarzystwa nr 7/09/2019 z dnia 17 września 2019 r. Towarzystwo pokrywa wszelkie koszty związane z funkcjonowaniem Subfunduszu od dnia 16 września 2019 r.

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:

Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Tomasz Salus	Prezes Zarządu	<i>Podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym</i>
Krzysztof Jeske	Wiceprezes Zarządu	<i>Podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym</i>

Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
<i>Paweł Opaliński</i>	<i>Członek Zarządu Moventum Sp. z o.o.</i>	<i>Podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym</i>

Poznań, dnia 23 września 2019 roku.