

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

GRUPY KAPITAŁOWEJ 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 SKONSOLIDOWANEGO 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego **Grupy kapitałowej Caspar Asset Management S.A.**, 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 2023 r. do 30 czerwca 2023 r., na które składa się:

- a. śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2023 r., które wykazuje sumę aktywów i pasywów w kwocie **32 900 tys. zł**,
- b. śródroczne skrócone skonsolidowane 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 **1 573 tys. zł** oraz całkowite dochody w łącznej wysokości **1 800 tys. zł**,
- c. śródroczne skrócone skonsolidowane 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 **3 622 tys. zł**,
- d. śródroczne skrócone skonsolidowane 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 **1 749 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.



think global · think tgs

budujemy zaufanie

w audycie

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.

Przegląd śródrocznego skonsolidowanego 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 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. Kochanowskiego 24/1, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3363.

Poznań, dnia 11 września 2023 r.