

Raport niezależnego biegłego rewidenta
z przeglądu półrocznego skróconego
sprawozdania finansowego

Quercus

**Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych
Spółka Akcyjna**

obejmującego okres od dnia 1 stycznia 2021 roku
do dnia 30 czerwca 2021 roku

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna (dalej "Towarzystwo") z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Nowy Świat 6/12, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2021 roku, rachunek zysków i strat sporządzony za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku, zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku oraz informacja dodatkowa do półrocznego skróconego sprawozdania finansowego (dalej „półroczne skrócone sprawozdanie finansowe”).

Zarząd Towarzystwa jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie półrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości (dalej „Ustawa o rachunkowości”) a także rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej „Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (dalej „Rozporządzenie w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych”).

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat półrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przeprowadziliśmy przegląd 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 roku.

Przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowość, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku

(z późniejszymi zmianami) i w konsekwencji nie umożliwia nam 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 tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone półroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, jak również z wymogami określonymi w Rozporządzeniu w sprawie informacji bieżących i okresowych oraz Rozporządzeniu w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych.

W imieniu
Mazars Audyt Sp. z o.o. Nr 186
Warszawa, ul. Piękna 18

Małgorzata Pek-Kocik

Kluczowy Biegły Rewident
Nr 13070

mazars

Warszawa, dnia 12 sierpnia 2021 roku