

Załącznik nr 3 do Planu Przekształcenia CI Games Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie w Spółkę Europejską (SE)

Wycena składników majątku (aktywów i pasywów) CI Games S.A.

Niniejsza Wycena składników majątku (aktywów i pasywów) CI Games S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”, „Spółka Przekształcana”) została przygotowana na podstawie przepisu art. 558 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych w zw. z art. 21 ust. 1 Ustawy z dnia 4 marca 2005 r. o europejskim zgrupowaniu interesów gospodarczych i spółce europejskiej (Dz.U. z 2022 r. poz. 259, ze zm.; „Ustawa”) w zw. z art. 37 ust. 6 Rozporządzenia Rady (WE) Nr 2157/2001 z dnia 8 października 2001 r. w sprawie statutu spółki europejskiej (SE) (Dz.Ur.UE.L Nr 294, str. 1, ze zm.; „Rozporządzenie”) i stanowi załącznik nr 3 do Planu Przekształcenia CI Games Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie w Spółkę Europejską (SE) z dnia 23 grudnia 2022 r.

Aktywa i pasywa Spółki wyceniane są zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej według poniższych zasad:

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne podlegają amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych, z wyjątkiem kosztów prac rozwojowych.

Koszty prac rozwojowych (prezentowane w ramach wartości niematerialnych i obejmujące przede wszystkim nakłady na wytworzenie gier), o z góry założonym okresie użytkowania, dla których możliwe jest określenie szacunków dotyczących ilości sprzedaży, podlegają amortyzacji metodą naturalną proporcjonalnie do zrealizowanej sprzedaży.

Inwestycje, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, ujmowane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe podlegające MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, obejmujące m.in. akcje, udziały, pożyczki udzielone, należności z tytułu dostaw i usług oraz środki pieniężne, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania kredytowe itp., podlegają wycenie w wartości godziwej lub zamortyzowanym koszcie, w zależności od zaklasyfikowania tych pozycji do odpowiednich kategorii przewidzianych przez MSSF 9.

Zapasy wycenia się w wartości początkowej (cenie nabycia lub koszcie wytworzenia) lub w cenie sprzedaży netto w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Kapitał akcyjny wykazano w wartości nominalnej wyemitowanych i opłaconych akcji. Pozostałe kapitały wykazywane są w wartościach nominalnych odzwierciedlających wyniki finansowe z lat ubiegłych lub przeszacowania związane z opcjami menedżerskimi lub innymi określonymi w MSSF.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wartość aktywów netto, stanowiąca różnicę między wartością aktywów trwałych i obrotowych a zobowiązaniami Spółki na dzień 30 września 2022 r., wynosi 141 759 tys. zł.

Wartość aktywów i pasywów CI Games Spółka Akcyjna na dzień 30 września 2022 r. wynosi:

AKTYWA	stan na 30.09.2022 tys. zł
AKTYWA TRWAŁE	148 542
Rzeczowe aktywa trwałe	1 556
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	129 551
Prawo do użytkowania składników majątku	3 646
Inne długoterminowe aktywa finansowe	7 557
Inwestycje długoterminowe	4 445
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 312
Należności długoterminowe	475
AKTYWA OBROTOWE	30 376
Zapasy	1 898
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	21 661
Należności z tytułu podatku dochodowego	4 532
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 285
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	30 376
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	-
AKTYWA RAZEM	178 918
PASywa	stan na 30.09.2022 tys. zł
KAPITAŁ WŁASNY	141 759
Kapitał akcyjny	1 829
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	74 484
Pozostałe kapitały rezerwowe	17 334
Zyski zatrzymane	48 112
w tym zysk/strata okresu	9 342
ZOBOWIĄZANIA	37 159
Zobowiązania długoterminowe	5 742
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 202
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 540
Zobowiązania krótkoterminowe	31 417
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	4 305
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	23 350
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 276
Rezerwy krótkoterminowe	2 486
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	31 417
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-
PASYWA RAZEM	178 918

Niniejsza wycena została przygotowana w oparciu o dane opublikowane przez Spółkę w ostatnim raporcie okresowym Spółki – tj. w raporcie kwartalnym Grupy Kapitałowej CI Games za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r., przekazany przez Spółkę zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2554, ze zm.) w dniu 23 listopada 2022 r. Jest to raport okresowy zawierający ostatnie sprawozdanie finansowe Spółki podane do wiadomości publicznej zgodnie z właściwymi przepisami prawa, uwzględniający wycenę bilansową aktywów i pasywów Spółki.

Zarząd CI Games S.A.

Marek Tymiński – Prezes Zarządu

David Broderick – Wiceprezes Zarządu