

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 4 sierpnia 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 31 marca 2022 r., wynosi 135.457 tys. zł.

Wartość aktywów i pasywów Ci Games Spółka Akcyjna na dzień 31 marca 2022 r. wynosi:

AKTYWA	stan na 31.03.2022
	tys. zł
AKTYWA TRWAŁE	108 246
Rzeczowe aktywa trwałe	1 729
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	92 045
Prawo do użytkowania składników majątku	4 143
Inne długoterminowe aktywa finansowe	4 516
Inwestycje długoterminowe	4 172
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 641
Należności długoterminowe	-
AKTYWA OBROTOWE	55 689
Zapasy	2 389
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	62
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	35 543
Należności z tytułu podatku dochodowego	4 774
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 921
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	55 689
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	-
AKTYWA RAZEM	163 935
<hr/>	
PASYWA	stan na 31.03.2022
	tys. zł
KAPITAŁ WŁASNY	135 457
Kapitał akcyjny	1 829
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	74 484
Pozostałe kapitały rezerwowe	16 239
Zyski zatrzymane	42 905
w tym zysk/strata okresu	4 135
Kapitał jednostki dominującej	135 457
ZOBOWIĄZANIA	28 478
Zobowiązania długoterminowe	6 722
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 665
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 057
Zobowiązania krótkoterminowe	21 756
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	5
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	16 004
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 240

Rezerwy krótkoterminowe	4 507
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	21 756
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-
PASYWA RAZEM	163 935

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 31 marca 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 2021 r. poz. 1983, ze zm.) w dniu 25 maja 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