



GRUPA KAPITAŁOWA CI GAMES

FINANSOWY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2022 R.

Warszawa, dnia 23 listopada 2022 r.

Wybrane dane finansowe Grupy

tys. zł	9M2022	Skorygowane 9M2022**	9M2021
Przychody netto ze sprzedaży	41 255	41 255	81 882
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 264	14 677 **	31 359
<i>Marża EBIT</i>	15,2%	35,6%	38,3%
Raportowana EBITDA	12 203	20 616 **	48 869
<i>Marża EBITDA (%)</i>	29,6%	50,0%	59,7%
Skorygowana EBITDA*	13 537	21 950 **	48 869
<i>Marża EBITDA (%)</i>	32,8%	53,2%	59,7%
Zysk netto	9 479	17 892 **	27 219
<i>Marża netto (%)</i>	23,0%	43,4%	33,2%
Średnia ważona liczba akcji w danym okresie (w tys. szt.)	182 943	182 943	182 943
Zysk na jedną akcję (PLN/akcja)	0,05	0,10 **	0,14
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 541	28 541	47 984
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(58 717)	(58 717)	(33 237)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 369	3 369	(383)
Przepływy pieniężne netto	(26 807)	(26 807)	14 364
	30.09.2022	30.09.2022	31.12.2021
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 113	11 113	37 843
Aktywa razem	169 179	169 179	152 112
Kapitał własny	142 287	142 287	135 109
Kapitał zakładowy	1 829	1 829	1 829
Zadłużenie	8 783	8 783	4 880

*EBITDA została skorygowana o pozycję niegotówkową związaną z ujęciem planu motywacyjnego

**Skorygowane o koszty związane z wprowadzeniem akcji Spółki do równoległego notowania oraz koszty kampanii marketingowej gry *The Lords of the Fallen*

SPIS TREŚCI

I.

PODSTAWOWE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CI GAMES

5

II.

PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ CI GAMES

09

III.

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

13

IV.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

18

V.

KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CI GAMES S.A.

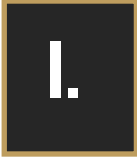
39

WYBRANE DANE FINANSOWE

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	za okres od 1.01 do 30.09.2022		za okres od 1.01 do 30.09.2021	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	41 255	8 800	81 882	17 963
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 264	1 336	31 359	6 879
Zysk (strata) brutto	9 656	2 060	33 584	7 367
Zysk (strata) netto	9 479	2 022	27 219	5 971
Średnia ważona liczba akcji (w tys. szt.)	182 943	182 943	182 943	182 943
Zysk (strata) przypisana podmiotowi dominującemu na jedną akcję zwykłą	0,05	0,01	0,14	0,03

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	za okres od 1.01 do 30.09.2022		za okres od 1.01 do 30.09.2021	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 541	6 088	47 984	10 526
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(58 717)	(12 525)	(33 237)	(7 291)
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	3 369	719	(383)	(84)
Przeptywy pieniężne netto	(26 807)	(5 718)	14 364	3 151

Skonsolidowany bilans	stan na 30.09.2022		stan na 31.12.2021	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Aktywa trwałe	140 269	28 804	90 767	19 735
Aktywa obrotowe	28 910	5 937	61 345	13 338
Aktywa razem	169 179	34 740	152 112	33 072
Kapitał własny	142 287	29 218	135 109	29 375
Kapitał zakładowy	1 829	376	1 829	398
Zobowiązania	26 892	5 522	17 003	3 697
Zobowiązania długoterminowe	5 745	1 180	6 839	1 487
Zobowiązania krótkoterminowe	21 147	4 342	10 164	2 210
Pasywa razem	169 179	34 740	152 112	33 072



PODSTAWOWE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CI GAMES

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	stan na	stan na	stan na	stan na
	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
AKTYWA TRWAŁE	140 269	120 543	90 767	80 190
Rzeczowe aktywa trwałe	1 618	1 663	1 774	1 672
Wartości niematerialne	131 657	112 238	80 959	72 331
Prawo do użytkowania składników majątku	3 646	3 894	4 391	4 640
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 873	2 748	3 643	1 547
Należności długoterminowe	475	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	28 910	45 990	61 345	70 082
Zapasy	1 898	2 131	2 614	2 814
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	65	63	61	2 340
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	11 298	21 421	17 240	22 773
Należności z tytułu podatku dochodowego	4 536	4 658	3 587	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 113	17 717	37 843	42 155
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	28 910	45 990	61 345	70 082
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	169 179	166 533	152 112	150 272

PASywa	stan na	stan na	stan na	stan na
	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
KAPITAŁ WŁASNY	142 287	148 742	135 109	123 659
Kapitał akcyjny	1 829	1 829	1 829	1 829
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	78 653	78 653	78 653	78 653
Pozostałe kapitały rezerwowe	17 369	16 919	16 629	16 303
Zyski zatrzymane	43 170	49 473	36 294	25 915
w tym zysk/strata okresu	9 238	13 179	36 808	26 429
Kapitał jednostki dominującej	141 021	146 874	133 405	122 700
Kapitał jednostek niekontrolujących	1 266	1 868	1 704	959
ZOBOWIĄZANIA	26 892	17 791	17 003	26 613
Zobowiązania długoterminowe	5 745	5 954	6 839	8 068
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 202	3 383	3 925	4 261
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 543	2 571	2 914	3 807
Zobowiązania krótkoterminowe	21 147	11 837	10 164	18 545
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	4 305	-	13	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	104	41	41	2 183
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	12 118	6 402	4 972	11 030
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 276	1 237	955	687
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 344	4 157	4 183	4 645
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	21 147	11 837	10 164	18 545
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	169 179	166 533	152 112	150 272

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ORAZ SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
(wariant kalkulacyjny)

	za okres od 1.01 do 30.09.2022	za okres od 1.07 do 30.09.2022	za okres od 1.01 do 30.09.2021	za okres od 1.07 do 30.09.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	41 255	10 794	81 882	32 658
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	(11 813)	(3 899)	(32 131)	(11 763)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	29 442	6 895	49 751	20 895
Pozostałe przychody operacyjne	116	79	907	17
Koszty sprzedaży	(10 743)	(6 911)	(13 296)	(4 233)
Koszty ogólnego zarządu	(12 180)	(4 718)	(5 449)	(2 131)
Pozostałe koszty operacyjne	(337)	(89)	(554)	(505)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (zyski z tytułu utraty wartości i odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości)	(34)	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 264	(4 744)	31 359	14 043
Przychody finansowe	3 943	1 252	2 404	2 010
Koszty finansowe	(551)	(373)	(179)	(107)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 656	(3 865)	33 584	15 946
Podatek dochodowy	(177)	-	(6 365)	(2 309)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	9 479	(3 865)	27 219	13 637
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Strata z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO, w tym:	9 479	(3 865)	27 219	13 637
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	9 238	(3 941)	26 429	12 837
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi niekontrolującemu	241	77	790	800
Inne całkowite dochody ogółem, w tym:				
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	(594)	(120)	(104)	(57)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(594)	(120)	(104)	(57)
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	(594)	(120)	(104)	(57)
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	(594)	(120)	(104)	(57)
CAŁKOWITE DOCHODY ZA ROK OBROTOWY	8 885	(3 985)	27 115	13 580
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	8 644	(4 061)	26 325	12 780
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi niekontrolującemu	241	77	790	800
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	182 943	182 943	182 943	182 943
Liczba akcji rozwodnionych (tys.)	185 836	185 836	182 943	182 943
Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję przypisany podmiotowi dominującemu (zł)	0,05	(0,02)	0,14	0,07
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,05	(0,02)	0,14	0,07

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

	za okres od 1.01 do 30.09.2022	za okres od 1.07 do 30.09.2022	za okres od 1.01 do 30.09.2021	za okres od 1.07 do 30.09.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 656	(3 865)	33 584	15 946
Korekty dokonywane w celu uzgodnienia zysku (straty)	19 336	17 174	15 397	22 186
Korekty z tytułu umorzenia i amortyzacji	5 925	1 630	17 510	5 267
Korekty wynikające z odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości (odwrócenia odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości) ujętego w wyniku finansowym	180	52	-	-
Korekty wynikające z niezrealizowanych zysków (strat) z tytułu różnic kursowych	(386)	(653)	470	595
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	224	68	(38)	(73)
Korekty z tytułu strat (zysków) ze sprzedaży aktywów trwałych	(45)	(45)	-	-
Korekty wynikające ze zmniejszenia (zwiększenia) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	7 321	12 372	(11 618)	10 911
Korekty z tytułu zmniejszenia (zwiększenia) wartości zapasów	528	230	(1 283)	(375)
Korekty wynikające ze zwiększenia (zmniejszenia) wartości zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	7 394	6 064	6 573	4 156
Korekty z tytułu rezerw	495	(244)	3 783	1 705
Inne korekty dokonywane w celu uzgodnienia zysku (straty)	(2 300)	(2 300)	-	-
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	28 992	13 309	48 981	38 132
Zapłacony podatek dochodowy (zwrót), zaliczony do działalności operacyjnej	(451)	(305)	(997)	(997)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (wykorzystane w działalności operacyjnej)	28 541	13 004	47 984	37 135
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Środki pieniężne otrzymane ze spłat zaliczek oraz pożyczek udzielonych stronom trzecim zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	-	-	-	-
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych	53	53	-	-
Zakup rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych	(58 770)	(23 804)	(31 386)	(14 153)
Zaliczki gotówkowe wpłacane i pożyczki udzielane stronom trzecim zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	-	-	(1 851)	(596)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(58 717)	(23 751)	(33 237)	(14 749)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy z emisji akcji	-	-	-	-
Wpływy z pożyczek, zaliczone do działalności finansowej	4 292	4 292	-	-
Spłaty pożyczek zaliczone do działalności finansowej	-	13	(33)	(1)
Opłacenie zobowiązań z tytułu leasingu, zaliczone do działalności finansowej	(699)	(346)	(333)	(43)
Wyplacone odsetki, zaliczone do działalności finansowej	(58)	(30)	(17)	(1)
Inne wpływy (wyplywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej	(166)	(38)	-	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej (wykorzystane w działalności finansowej)	3 369	3 891	(383)	(45)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(26 807)	(6 856)	14 364	22 341
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	77	252	(416)	(364)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(26 730)	(6 604)	13 948	21 977
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	37 843	17 717	28 207	20 178
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	11 113	11 113	42 155	42 155

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

za okres od 1.01 do 30.09.2022	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny jednostki dominującej	Kapitał własny jednostek niekontrolujących	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2022	1 829	78 653	16 629	36 294	133 405	1 704	135 109
STAN NA 1.01.2022, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 829	78 653	16 629	36 294	133 405	1 704	135 109
Zysk (strata) w okresie	-	-	-	9 238	9 238	241	9 479
Pozostałe całkowite dochody	-	-	(594)	-	(594)	-	(594)
Razem całkowite dochody	-	-	(594)	9 238	8 644	241	8 885
Koszty programu motywacyjnego	-	-	1 334	-	1 334	-	1 334
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian, kapitał własny	-	-	-	(2 362)	(2 362)	(679)	(3 041)
Emisja instrumentów kapitałowych	-	-	-	-	-	-	-
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	-	-	740	6 876	7 616	(438)	7 178
STAN NA 30.09.2022	1 829	78 653	17 369	43 170	141 021	1 266	142 287

Na dzień 30.09.2022, skonsolidowany kapitał własny został skorygowany o kwotę 3 041 tys. zł, która dotyczy zakupu dodatkowych akcji spółki United Label. Różnica między kwotą o którą się koryguje Kapitał własny jednostek niekontrolujących a kwotą płatności za akcje, jest rozpoznana bezpośrednio w kapitale własnym jednostki dominującej.

za okres od 1.01 do 31.12.2021	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny jednostki dominującej	Kapitał własny jednostek niekontrolujących	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2021	1 829	78 653	16 407	(514)	96 375	169	96 544
STAN NA 1.01.2021, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 829	78 653	16 407	(514)	96 375	169	96 544
Zysk (strata) w okresie	-	-	-	36 808	36 808	1 535	38 343
Pozostałe całkowite dochody	-	-	222	-	222	-	222
Razem całkowite dochody	-	-	222	36 808	37 030	1 535	38 565
Koszty programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian, kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
Emisja instrumentów kapitałowych	-	-	-	-	-	-	-
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	-	-	222	36 808	37 030	1 535	38 565
STAN NA 31.12.2021	1 829	78 653	16 629	36 294	133 405	1 704	135 109

za okres od 1.01 do 30.09.2021	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny jednostki dominującej	Kapitał własny jednostek niekontrolujących	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2021	1 829	78 653	16 407	(514)	96 375	169	96 544
STAN NA 1.01.2021, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 829	78 653	16 407	(514)	96 375	169	96 544
Zysk (strata) w okresie	-	-	-	26 429	26 429	790	27 219
Pozostałe całkowite dochody	-	-	(104)	-	(104)	-	(104)
Razem całkowite dochody	-	-	(104)	26 429	26 325	790	27 115
Koszty programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian, kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
Emisja instrumentów kapitałowych	-	-	-	-	-	-	-
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	-	-	(104)	26 429	26 325	790	27 115
STAN NA 30.09.2021	1 829	78 653	16 303	25 915	122 700	959	123 659

1. Informacje ogólne: nazwa, siedziba, przedmiot działalności Jednostki dominującej Grupy Kapitałowej CI Games

- CI Games S.A. („Emitent”, „Jednostka dominująca”, „Spółka”) została zarejestrowana w dniu 01.06.2007 r. jako City Interactive S.A. Spółka powstała z przekształcenia City Interactive sp. z o.o. W dniu 07.08.2013 r. Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę firmy Spółki z dotychczasowej, tj. City Interactive S.A., na obecną, CI Games S.A. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Rondo Daszyńskiego 2B.
- Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000282076. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Sądem rejestrowym Spółki jest obecnie Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- Głównym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja, wydawnictwo oraz dystrybucja gier komputerowych.
- NIP: 1181585759.
- REGON: 017186320.
- Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

2. Skład Grupy Kapitałowej CI Games i zasady konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej CI Games („Grupa”, „Grupa Kapitałowa CI Games”) na dzień 30.09.2022 r. wchodziły następujące podmioty:

- CI Games S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy: 1 829 430,15 zł. Jednostka dominująca. Spółka jest notowana na rynku regulowanym, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- United Label S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy: 127 500 zł. 91.65% akcji w bezpośrednim posiadaniu CI Games S.A. Pozostałe akcje w posiadaniu akcjonariuszy indywidualnych. Spółka ta jest notowana na rynku NewConnect (Alternatywny System Obrotu), prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- CI Games USA Inc. z siedzibą w stanie Delaware, w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej. Kapitał zakładowy: 50 000 USD. 100% akcji w bezpośrednim posiadaniu CI Games S.A.
- Business Area sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy: 5 000 zł. 100% udziałów w bezpośrednim posiadaniu CI Games S.A.
- Business Area sp. z o.o. sp.j. z siedzibą w Warszawie. 99,99% udziału w bezpośrednim posiadaniu CI Games S.A.; pozostałe 0,01% w posiadaniu Business Area sp. z o.o.

- CI Games S.A. sp.j. z siedzibą w Warszawie. 99,99% udziału w posiadaniu Business Area sp. z o.o. sp.j.; pozostałe 0,01% udziałów w bezpośrednim posiadaniu CI Games S.A.
- CI Games UK Ltd. z siedzibą w Londynie, w Wielkiej Brytanii. Kapitał zakładowy: 100 GBP; 100% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.
- CI Games Mediterranean Projects S.L. z siedzibą w Barcelonie, w Hiszpanii. Kapitał zakładowy: 3 000 EUR. 75% udziałów w bezpośrednim posiadaniu CI Games S.A., 25% udziałów w posiadaniu spółki Mclex Trust sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.
- CI Games Bucharest Studio S.R.L. z siedzibą w Bukareszcie, w Rumunii. Kapitał zakładowy: 200 LEI. 100% udziałów w bezpośrednim posiadaniu CI Games S.A.

Jednostki zależne to jednostki kontrolowane przez Jednostkę dominującą. Kontrola występuje w przypadku, gdy Jednostka dominująca:

- posiada władzę nad podmiotem inwestycji;
- jest narażona na ekspozycję lub posiada prawo do zmiennych zwrotów wypracowanych w wyniku zaangażowania w dany podmiot inwestycji;
- posiada zdolność do sprawowania władzy inwestora w celu wpłynięcia na wysokość zwrotów wypracowywanych przez podmiot inwestycji.

Jednostka dominująca obejmuje konsolidacją jednostki zależne, które – o ile spełniają kryteria istotności – podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą. CI Games Bucharest Studio S.R.L. nie podlega konsolidacji ze względu na poziom istotności.

3. Skład organów Emitenta

Zarząd Jednostki dominującej w III kwartale 2022 r. działał w składzie:

Marek Tymiński	CEO, Prezes Zarządu
David Broderick	CFO, Wiceprezes Zarządu od dnia 01.03.2022
Monika Rumianek	Członek Zarządu do dnia 05.07.2022

Rada Nadzorcza Spółki w III kwartale 2022 r. działała w składzie:

Ryszard Bartkowiak	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Rafał Berliński	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Garliński	Członek Rady Nadzorczej
Grzegorz Leszczyński	Członek Rady Nadzorczej do dnia 05.09.2022
Adam Niewiński	Członek Rady Nadzorczej
Jeremy M.J. Lewis	Członek Rady Nadzorczej od dnia 05.09.2022

4. Struktura akcjonariatu Jednostki dominującej

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień od akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Udział procentowy w kapitale zakładowym oraz na Walnym Zgromadzeniu Spółki wyliczony został w oparciu o ostatnie dostępne zawiadomienia otrzymane przez Spółkę w trybie właściwych przepisów od akcjonariuszy w odniesieniu do wysokości kapitału zakładowego na dzień publikacji sprawozdania.

W dniu 16.05.2022 roku (raport bieżący 11/2022) Spółka otrzymała zawiadomienie od Active Ownership Fund Sicav-FIS SCS z siedzibą w Luksemburgu o nabyciu łącznie 25.842.439 akcji Spółki, co stanowi 14,13% ogólnej liczby akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. W dniu 22.08.2022 (raport bieżący 22/2022) i w dniu 13.09.2022 (raport bieżący 32/2022), Spółka otrzymała zawiadomienia od akcjonariusza Active Ownership Fund SICAV-FIS SCS z siedzibą w Luksemburgu o nabyciu odpowiednio 9.147.021 i 50.000 akcji Spółki. Szczegółowe informacje o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta otrzymanych w trybie właściwych przepisów Spółka przekazała w raportach bieżących numer 22/2022 i 32/2022. Łączna ilość zakupionych akcji przez Active Ownership Fund Sicav-FIS SCS wynosi 36.618.931 co daje 20,02% w ogólnej liczbie akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Kapitał akcyjny – struktura	Ilość akcji oraz liczba głosów	% głosów w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów
Marek Tymiński	53 083 570	29,02%
Active Ownership Fund Sicav-FIS SCS	36 618 931	20,02%
Pozostali akcjonariusze	93 240 514	50,97%
Razem	182 943 015	100,00%

5. Zestawienie stanu posiadania akcji CI Games S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta

Zestawienie stanu posiadania akcji CI Games S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu:

Osoba	Funkcja	Stan na 31.12.2021	Stan na 23.11.2022 (dzień publikacji raportu)
Marek Tymiński	Prezes Zarządu	53 083 570	53 083 570
Marcin Garliński	Członek Rady Nadzorczej	40 000	40 000
Rafał Berliński	Członek Rady Nadzorczej	66 000	66 000

Marek Tymiński, Prezes Zarządu CI Games S.A., jest w posiadaniu 53 083 570 akcji Emitenta, co stanowi 29,02% udziału w kapitale zakładowym Emitenta i 29,02% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Marcin Garliński, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest w posiadaniu 40 000 akcji Emitenta, co stanowi 0,02 % udziału w kapitale zakładowym Emitenta i 0,02 % udziału w ogólnej liczbie głosów walnym zgromadzeniu Spółki.

Rafał Berliński, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest w posiadaniu 66 000 akcji Emitenta, co stanowi 0,04 % udziału w kapitale zakładowym Emitenta i 0,04 % udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Według najlepszej wiedzy Spółki pozostali Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali akcji Spółki w III kwartale 2022 r. ani nie posiadają akcji Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu.

1. Oświadczenie o zgodności i ogólne zasady sporządzenia kwartalnego sprawozdania finansowego

Niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”) oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz. 757). Niniejsze sprawozdanie przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej CI Games i Spółki na dzień 30.09.2022 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesiące zakończony dnia 30.09.2022 roku i 30.09.2021 roku.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej CI Games i CI Games S.A. za rok zakończony 31.12.2021 r. zatwierdzonym do publikacji w dniu 08.04.2022 r.

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane są w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Sporządzenie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymaga od Zarządu profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Kluczowe osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd przy sporządzaniu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego pozostały niezmienione w stosunku do osądów i szacunków przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2021 r.

2. Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki stoi na stanowisku, że Grupa jest w stanie:

- prowadzić bieżącą działalność i regulować zobowiązania,
- kontynuować produkcję kolejnych gier.

3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w notach do sprawozdania finansowego zostały podane w tysiącach złotych, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną.

Dane bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

- na dzień 30.09.2022 - 4,8698 zł/ EUR
- na dzień 30.09.2021 - 4,6329 zł/ EUR

Dane rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłaszanych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca roku:

- za III kwartały 2022 - 4,6880 zł/ EUR
- za III kwartały 2021 - 4,5585 zł/ EUR

4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i porównywalność danych sprawozdań finansowych

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Emitenta znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31.12.2021 r., które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 08.04.2022 r.

W okresie III kwartałów 2022 r. nie było zmian w polityce rachunkowości. Nastąpiły zmiany prezentacyjne (opisane poniżej) w porównaniu do roku 2021. Dodatkowo, Spółka ujęła plan motywacyjny oparty na akcjach (opisany na kolejnych stronach).

Zmiany prezentacyjne

W związku z wymaganiami Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA), Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe w jednolitym europejskim formacie raportowania ESEF. W konsekwencji niektóre pozycje sprawozdania finansowego zostały zagregowane w celu dostosowania do taksonomii ESMA na dzień 31.12.2021. W konsekwencji, analogiczne zmiany prezentacyjne zostały zastosowane w sprawozdaniu finansowym za III kwartały 2022 r. oraz w analogicznym okresie 2021 r.

Bilans Spółki i Grupy:

- Pozycja „Zaliczki na wartości niematerialne” została zagregowana z pozycją „Wartości niematerialne inne niż goodwill”.
- Pozycje „Zaliczki udzielone” i „Pozostałe aktywa” zostały ujęte w pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności”.

- Pozycje "Kapitał rezerwowy", "Kapitał rezerwowy na wykup akcji własnych", i „Różnice kursowe z przeliczenia” zostały zaprezentowane łącznie jako „Pozostałe kapitały rezerwowe”.
- Pozycje „Kapitał dywidendowy”, „Kapitał zapasowy” zostały zagregowane z pozycją „Zyski zatrzymane”.
- Pozycje „Pozostałe zobowiązania” i „Przychody przyszłych okresów” zostaje zagregowane z pozycją „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe”.

Rachunek zysków i strat Spółki i Grupy:

- Wyodrębnienie oddzielnej pozycji „Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych” z pozycji „Pozostałych przychodów/ kosztów operacyjnych”.

Rachunek przepływów pieniężnych:

- Połączenie pozycji „Odsetki” i „Prowizje od kredytów” w jedną kategorię „Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych”.
- W wyniku agregacji pozycji bilansowych nastąpiły analogiczne zmiany w przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej.
- Wydatki na prace rozwojowe zostały ujęte w pozycji „Wydatki na zakup wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych”.

Zestawienie zmian w kapitale własnym:

- Zagregowanie pozycji jak opisano ww. dotyczących kapitałów Grupy.

Ujęcie planu motywacyjnego (płatności w formie akcji) na lata 2021-2023 / 2024

MSSF 2 wymaga od jednostki odpowiedniego ujęcia w sprawozdaniu finansowym transakcji płatności w formie akcji w tym transakcji z pracownikami i innymi stronami, które mogą być rozliczone w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych.

W okresie III kwartałów 2022, CI Games ujęła plan płatności w formie akcji zgodnie z MSSF 2. W przypadku CI Games, warunki nabycia uprawnień mają charakter nierynkowy: realizacja określonego zysku netto przez Grupę oraz kontynuacja świadczenia usług. W związku z tym warunki nabycia uprawnień inne niż warunki rynkowe nie są uwzględniane przy wycenie wartości godziwej uprawnień. Warunki te są uwzględniane przy szacowaniu wartości wszystkich uprawnień, poprzez modyfikację oczekiwanej liczby uprawnień, które zostaną nabyte.

Dokonyje się oszacowania liczby instrumentów kapitałowych, w przypadku których oczekuje się spełnienia warunków świadczenia usług i wyników nierynkowych. Wynik tych prac tj. wartość rynkowa uprawnień na datę ich nabycia przemnożona przez liczbę uprawnień jest szacunkowym kosztem ujęcia tego programu. Koszt ten jest ujmowany jako koszt wynagrodzeń w okresie nabywania uprawnień wraz z odpowiadających im wzrostem w kapitałach. W kolejnych kwartałach, Spółka dokona korekty tych szacunków, liczby instrumentów finansowych oraz dokona analizy realizacji warunków nierynkowych.

Wycena wartości uprawnień została wykonana przez niezależnego, certyfikowanego aktuarusza, który zastosował numeryczną metodę przybliżania rozwiązań równań różniczkowych, zwanej metodą różnic skończonych (ang. *finite difference*).

Poniżej prezentowany jest prognozowany schemat amortyzacji kosztu uprawnień w czasie, przy założeniu pełnego wypełnienia nierynkowych warunków nabycia uprawnień. Koszt nabycia uprawnień został rozłożony na okres od I kwartału 2022 (data przyznania uprawnień) do III kwartału 2023 (szacowana data realizacji programu).

Kwartał	Koszt narastająco (tys. zł)	Koszt okresu (tys. zł)
2022 Q1	239	239
2022 Q2	764	526
2022 Q3	1 334	569
2022 Q4	1 903	569
2023 Q1	2 460	557
2023 Q2	3 023	563
2023 Q3	3 592	569

Ujęcie programu w sprawozdaniu finansowym jest opisane w Rozdziale IV, punkt 25.

5. Nowe standardy i interpretacje

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”):

- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” – Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej – Faza 2** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2021 roku lub później).
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowania błędów”.** Zmiany dotyczą definicja obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2023 roku lub później).
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** ulgi w spłatach czynszu w związku z COVID-19 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.06.2021 roku lub później).
- **Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** z późniejszymi zmianami do MSSF 17 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2023 roku lub później).
- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSD 9 -** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2023 roku lub później).
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia Przedsięwzięć”.** Definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 01.01.2022 roku lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później).
- **Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2023 roku lub później).
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”:** przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania.

- **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”**. Zmiany do MSR 37 dostarczają wyjaśnień odnośnie kosztów, które jednostka uwzględnia w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.
- Zmiany różnych standardów **„Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)”** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji właściwego pełnego standardu MSSF 14.
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz Zmiany dotyczące ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowości** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2023 roku lub później).
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2023 roku lub później).
- **Zmiany MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2023 roku lub później).

Wskazane powyżej daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ww. standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana lecz nie weszła dotychczas w życie. Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

6. Badanie przez biegłego rewidenta

Niniejsze kwartalne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe wraz z wybranymi elementami nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta.

IV.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Skonsolidowane wyniki kwartalne

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	za okres od 1.01 do 30.09.2022	za okres od 1.01 do 30.09.2021
	tys. zł	tys. zł
Przychody netto ze sprzedaży	41 255	81 882
Zysk na sprzedaży	29 442	49 751
<i>Marża na sprzedaży (%)</i>	<i>71,4%</i>	<i>60,8%</i>
Koszty sprzedaży	(10 743)	(13 296)
Koszty ogólnego zarządu	(12 180)	(5 449)
Other operating cost and income	(255)	353
Zysk z działalności operacyjnej	6 264	31 359
<i>Marża na działalności operacyjnej (%)</i>	<i>15,2%</i>	<i>38,3%</i>
EBITDA	12 203	48 869
<i>EBITDA (%)</i>	<i>29,6%</i>	<i>59,7%</i>
Zysk (strata) brutto	9 656	33 584
<i>Marża brutto (%)</i>	<i>23,4%</i>	<i>41,0%</i>
Zysk (strata) netto	9 479	27 219
<i>Marża netto (%)</i>	<i>23,0%</i>	<i>33,2%</i>

W okresie 9-miesięcy 2022 nie było premier nowych gier, w związku z tym przychody ze sprzedaży wygenerowane przez Grupę (41,3 mln zł) były niższe niż w analogicznym okresie roku 2021 (81,9 mln zł). Gra *Sniper Ghost Warrior Contracts 2*, której premiera miała miejsce w czerwcu 2021, miała główny wpływ na wyniki finansowe roku 2021 oraz 2022. Gra ta ciągle stanowi znaczący udział w przychodach ze sprzedaży (54% w okresie 9-miesięcy 2022 vs. 70% w analogicznym okresie 2021 r.), natomiast *Sniper Ghost Warrior Contracts* (premiera w listopadzie 2019), stanowiła 16% przychodów w tym samym okresie (17% w okresie 9-miesięcy 2021). Gry z portfela United Label S.A. stanowiły 13% w całości sprzedaży okresu 9-miesięcznego 2022 r. (2% w analogicznym okresie 2021).

Koszty wytworzenia sprzedanych produktów w okresie 9 miesięcy 2022, zawierały głównie koszt amortyzacji prac rozwojowych gry *Sniper Ghost Warrior Contracts 2*, natomiast w poprzednim okresie koszty te zawierały amortyzację zarówno *Sniper Ghost Warrior Contracts 2* i *Sniper Ghost Warrior Contracts* oraz wyższe koszty produkcji nośników fizycznych.

Wzrost marży zysku na sprzedaży z 60,8% w okresie 9 miesięcy 2021 do 71,4% w analogicznym okresie 2022 wynika głównie z niższych kosztów wytworzenia sprzedanych produktów jako % sprzedaży (spadek z 39,2% na 28,6%) w wyniku niższych kosztów amortyzacji (amortyzacja gry SGWC zakończyła się we wrześniu 2021, dodatkowo gra SGWC miała wyższy jednostkowy koszt amortyzacji porównując do jednostkowego kosztu amortyzacji gry SGWC 2) oraz niższych kosztów produkcji nośników fizycznych.

Koszty sprzedaży w okresie 9-miesięcy 2022 wyniosły 10,7 mln zł (w porównaniu do 13,3 mln zł w analogicznym okresie 2021) i zawierały koszty kampanii marketingowej *The Lords of the Fallen*, która rozpoczęła się w sierpniu 2022. Wzrost kosztów ogólnozakładowych (12,2 mln zł w okresie 9 miesięcy 2022 r. vs. 5,4 mln zł analogicznego okresu 2021 r.) wynika ze wzrostu zatrudnienia i związanych z tym kosztów, oraz kosztów związanych z wprowadzeniem akcji Spółki do równoległego notowania na drugim rynku kapitałowym.

Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 6,3 mln zł w okresie 9 miesięcy 2022 r. i był niższy niż wynik analogicznego okresu 2021 (31,4 mln zł), w wyniku niższych przychodów ze sprzedaży (brak premier w 2022) oraz zwiększonych kosztów operacyjnych.

Grupa odnotowała zysk netto w wysokości 9,5 mln zł, odnotowując poziom marży netto w wysokości 23,0% w okresie 9 miesięcy 2022, w porównaniu do zysku netto 27,2 mln zł (marża 33,2%) w analogicznym okresie 2021 r.

Skonsolidowany bilans

Skonsolidowany bilans	stan na 30.09.2022 stan na 31.12.2021	
	tys. zł	tys. zł
Aktywa trwale	140 269	90 767
Aktywa obrotowe	28 910	61 345
Aktywa razem	169 179	152 112
Kapitał własny	142 287	135 109
Kapitał zakładowy	1 829	1 829
Zobowiązania	26 892	17 003
Zobowiązania długoterminowe	5 745	6 839
Zobowiązania krótkoterminowe	21 147	10 164
Pasywa razem	169 179	152 112

Suma bilansowa Grupy na dzień 30.09.2022 wyniosła 169,2 mln zł i wzrosła o 11% w porównaniu do salda na koniec roku 2021. Główna pozycja, która miała na to wpływ, to wzrost o 50,7 mln zł wartości księgowej netto Wartości niematerialnych, które znettowały spadek aktywów obrotowych (w tym głównie gotówki i należności).

Na dzień 30.09.2022 pasywa zwiększyły się głównie w wyniku zwiększenia kapitałów własnych jako rezultat wygenerowanego zysku netto.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	za okres od 1.01 za okres od 1.01	
	do 30.09.2022	do 30.09.2021
	tys. zł	tys. zł
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 541	47 984
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(58 717)	(33 237)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 369	(383)
Przepływy pieniężne netto	(26 807)	14 364

W okresie 9 miesięcy 2022 r. przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły 28,5 mln zł i wynikały głównie z konwersji salda należności na środki pieniężne pomniejszone o wydatki na działalność operacyjną.

W okresie 9 miesięcy 2022 przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły (58,7) mln zł, z czego większość dotyczyła wydatków na produkcję gier *The Lords of the Fallen*, *Sniper Ghost Warrior Next*, *Projekt Survive* oraz na zakup akcji United Label S.A. (3 mln zł).

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły 3,4mln zł. Na pozycję tę składają się głównie uruchomienie kredytu w rachunku bieżącym i płatności leasingu finansowego.

2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w raportowanym okresie i do dnia publikacji raportu wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

- 17.08.2021 r. Zarząd CI Games podjął decyzję o rozpoczęciu procesu przeglądu opcji strategicznych dla Spółki, wspierających dalszy rozwój działalności jej grupy kapitałowej. Celem przeglądu opcji strategicznych jest wybór najkorzystniejszego sposobu realizacji długoterminowego celu Spółki, którym jest jej rozwój oparty o dotychczasową strategię prowadzący do maksymalizacji wartości dla obecnych i przyszłych akcjonariuszy. W dniu 02.03.2022 Zarząd CI Games podjął decyzję o powołaniu Joh. Berenberg, Gossler & Co. KG, London Branch w celu rozważenia możliwości wprowadzenia akcji spółki do równoległego notowania na drugim rynku kapitałowym, tj. na Londyńskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.
- W dniu 29.04.2022 CI Games podpisała z PKO BP umowę limitu kredytowego wielocelowego w kwocie 29 mln zł. W dniu 28.09.2022 zostały uruchomiony limit w rachunku bieżących do wysokości 2 100 000 EUR.
- CI Games S.A. ogłosiło w dniu 17.05.2022 wezwanie do zapisywania się na sprzedaż 275.000 akcji United Label S.A., co stanowi 21,57% kapitału zakładowego spółki oraz 21,57% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki. Cena akcji United Label S.A. w wezwaniu została określona na 18,04 zł za jedną akcję. Transakcja zakupu akcji United Label została rozliczona w dniu 22.07.2022. Po rozliczeniu transakcji nabycia akcji United Label w związku z ogłoszonym wezwaniem, Spółka posiada 1.168.555 akcji w kapitale zakładowym United Label, które stanowią 91.65% kapitału zakładowego United Label S.A i ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu United Label.
- W dniu 04.08.2022 r. raportem bieżącym numer 19/2022 Spółka poinformowała o zamiarze przekształcenia w spółkę europejską („SE”). Zgodnie z pierwszym zawiadomieniem akcjonariuszy o zamiarze przekształcenia w SE, Spółka zostanie przekształcona z krajowej spółki akcyjnej (spółki akcyjnej prawa polskiego) w europejską spółkę akcyjną, podlegającą prawu polskiemu jako prawu państwa, w którym Spółka po przekształceniu będzie mieć swoją statutową siedzibę. Zgodnie z zasadą kontynuacji wyrażoną w przepisach art.553 Kodeksu spółek handlowych, spółce przekształconej (tj. CI Games SE) będą przysługiwać wszystkie prawa i obowiązki spółki przekształcanej (tj. CI Games S.A.). Akcjonariusze Spółki staną się z dniem przekształcenia akcjonariuszami spółki przekształconej (tj. SE). Istotną dla Spółki konsekwencją przekształcenia będzie zmiana modelu *corporate governance* przyjętego w Spółce: zgodnie z planem przekształcenia Spółki opublikowanym w dniu 04.08.2022 r. dotychczasowy dualistyczny model ładu korporacyjnego w Spółce, zakładający istnienie Zarządu i Rady Nadzorczej, ma być zastąpiony modelem monistycznym, w ramach którego funkcje zarządzania, reprezentacji Spółki oraz stałego nadzoru nad działalnością Spółki będą skupione w jednym organie – Radzie Administrującej. Spółka poinformowała akcjonariuszy dwukrotnie o zamiarze przekształcenia, w dniu 4 sierpnia 2022 r. oraz w dniu 19 sierpnia 2022. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 05.09.2022 r. nie podjęło uchwały w sprawie przekształcenia Spółki w spółkę europejską (SE) w trybie art. 2 ust. 4 i art. 37 Rozporządzenia Rady (WE) nr 2157/2001 z dnia 08.10.2001 r. w sprawie statutu spółki europejskiej (SE) oraz innych uchwał związanych z procesem przekształcenia, o czym Spółka szczegółowo informowała raportem bieżącym numer 26/2022, 28/2022 oraz 29/2022. W dniu 12.09.2022 r. (raport bieżący nr 31/2022) Spółka poinformowała, że kontynuuje proces przekształcenia w spółkę europejską (SE), zgodnie z wcześniej podanymi przez Spółkę założeniami, o których mowa między innymi w dotychczas opublikowanych przez Spółkę dokumentach przygotowanych na potrzeby przekształcenia w SE.
- W dniu 01.09.2022 r. (raport bieżący nr 24/2022) wpłynęło do Spółki oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki złożone przez Pana Grzegorza

Leszczyńskiego ze skutkiem na dzień 05.09.2022 r. tj. na dzień Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. W dniu 05.09.2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki na wspólną kadencję Pana Jeremy M.J. Lewis, powierzając mu pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej. Informację o powołanym Członku Rady Nadzorczej – jego wykształceniu, kwalifikacjach oraz dotychczasowych stanowiskach wraz z opisem przebiegu jego kariery zawodowej Spółka przekazała w dniu 05.09.2022 r. w raporcie bieżącym nr 27/2022.

- W dniu 23.08.2022 r. rozpoczęła się globalna kampania marketingowa gry *The Lords of the Fallen*. Premiera zwiastuna zapowiadającego tytuł odbyła się podczas "Opening Night Live" Geoffa Keighleya na targach Gamescom – jednej z najbardziej prestiżowych imprez gamingowych roku. Jednocześnie na Steam pojawiła się karta produktu, co pozwoliło na dodawanie gry do Wishlist. Zwiastun repozycjonował grę jako reboot w przeciwieństwie do bezpośredniego sequela oryginalnego hitu z 2014 roku, co pozwoli na dotarcie do znacznie szerszej grupy odbiorców.
- Zwiastun *The Lords of the Fallen* wygenerował łącznie ponad 22,4 milionów wyświetleń na YouTube na 239 oddzielnych uploads i znalazł się w gronie najlepiej oglądanych zwiastunów spośród gier prezentowanych na targach Gamescom m.in. na oficjalnym kanale PlayStation i YouTube. Otrzymał 29,5% głosów na portalu IGN w ankiecie „favorite Opening Night Live next-gen reveal” (ponad 6 tys. głosów). *The Lords of the Fallen* znajduje się na liście 40 najczęściej umieszczanych gier na liście życzeń Steam, również w kategorii tytułów RPG.
- W dniu 24.10.2022 CI Games opublikowała aktualizację filarów strategicznych na lata 2023-2027, w ramach których dodane zostały trzy nowe filary – Projekt *Potential*, *Expand* oraz Projekt *Scorpio*, Ogólnym celem jest wzmocnienie solidnych podstaw firmy, ułatwienie dalszego rozwoju marki, wzmocnienie rozwoju zespołu i zapewnienie jeszcze silniejszej przyszłości dzięki wykładniczemu wzrostowi finansowemu.

3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie od 1 lipca do 30 września 2022 r. nie nastąpiły zdarzenia o charakterze nietypowym, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy.

Zarząd Spółki stoi na stanowisku, że ogłoszony zarówno stan epidemii COVID-19 oraz wojna w Ukrainie nie stanowią zdarzeń powodujących korekty w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2022 r. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki sytuacji związanej z epidemią dla Spółki i Grupy oraz wojną w Ukrainie.

4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Ze względu na zróżnicowane źródła przychodów oraz specyfikę branży gier wideo Grupa Kapitałowa CI Games charakteryzuje się zmiennością przychodów ze sprzedaży w ciągu roku obrotowego, determinowaną głównie przez wprowadzanie do sprzedaży nowych produktów.

Cykl produkcji jednej gry realizowanej przez Spółkę wynosi zwykle od 18 do 36 miesięcy. Przy produkcji dwóch gier równocześnie premiery tych gier wykazują znaczną nierównomierną cykliczność. Tym samym cykl wydawniczy Spółki, w ramach którego wyznacza się daty premiery nowych gier, cechuje nieregularność. Emitent ustala terminy premierowej sprzedaży swoich gier tak, aby wybrać

najkorzystniejsze otoczenie konkurencyjne, w tym w kontekście znanych planów wydawniczych podmiotów konkurencyjnych, i aby premiera przyniosła najbardziej wymierne korzyści finansowe.

W konsekwencji typowym zjawiskiem w całej branży gier wideo jest odnotowywanie przez producentów znacząco wyższych przychodów w okresie bezpośrednio następującym po dacie premiery nowej gry oraz niejako naturalny spadek przychodów w kolejnych miesiącach. Stanowi to oczywisty efekt dużej sezonowości i cykliczności działalności, rozpoznany przez branżę gier wideo na całym świecie.

5. Informacja o segmentach operacyjnych

Podstawowymi segmentami w działalności Grupy są produkcja i sprzedaż własnych gier oraz działalność wydawnicza, która została rozpoczęta w II połowie 2018 r. przez spółkę United Label S.A. W latach 2018-2020, nie zostały spełnione progi ilościowe zgodnie z par. 13 MSSF 8, tj.: (i) przychody segmentu nie przekroczyły 10% łącznych przychodów segmentu pochodzące zarówno ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych jak i transferów pomiędzy segmentami, (ii) wynik finansowy segmentu wyrażony w wartości bezwzględnej nie stanowił co najmniej 10% wartości bezwzględnych połączonego zysku wszystkich segmentów operacyjnych, które nie wykazały straty lub połączonej straty wszystkich segmentów operacyjnych, które wykazały stratę, (iii) aktywa segmentu nie stanowią 10% lub więcej ogółu aktywów wszystkich segmentów operacyjnych. Grupa nie prezentowała informacji dotyczącej segmentu wydawniczego.

Od 2021 r. przychody segmentu wydawniczego prezentowanego przed spółką United Label S.A. przekroczyły próg 10% łącznych przychodu segmentu i pozostałej działalności, Grupa rozpoczęła prezentowanie segmentów operacyjnych.

Tabele poniżej prezentują:

- CI Games Grupa – prezentuje spółkę CI Games i pozostałe spółki z Grupy z zastosowaniem korekt konsolidacyjnych między tymi spółkami.
- United Label S.A. – działalność wydawnicza.
- Wyłączenia konsolidacyjne – dotyczą korekt konsolidacyjnych pomiędzy CI Games Grupa i United Label S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej z podziałem na segmenty na dzień 30.09.2022	CI GAMES GRUPA	UNITED LABEL	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
AKTYWA TRWAŁE	134 941	5 544	(216)	140 269
Rzeczowe aktywa trwałe	1 618	-	-	1 618
Wartości niematerialne	126 524	5 217	(84)	131 657
Prawo do użytkowania składników majątku	3 646	-	-	3 646
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	100	-	(100)	-
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 578	327	(32)	2 873
Należności długoterminowe	475	-	-	475
AKTYWA OBROTOWE	27 265	4 314	(2 669)	28 910
Zapasy	1 898	-	-	1 898
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	65	-	-	65
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	10 637	3 330	(2 669)	11 298
Należności z tytułu podatku dochodowego	4 536	-	-	4 536
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 129	984	-	11 113
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	27 265	4 314	(2 669)	28 910
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	162 206	9 858	(2 885)	169 179

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej z podziałem na segmenty na dzień 30.09.2022	CI GAMES GRUPA	UNITED LABEL	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
KAPITAŁ WŁASNY	134 659	7 812	(184)	142 287
Kapitał akcyjny	1 829	128	(128)	1 829
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	74 484	4 169	-	78 653
Pozostałe kapitały rezerwowe	17 369	-	-	17 369
Zyski zatrzymane	39 739	3 515	(84)	43 170
w tym zysk/strata okresu	8 969	234	35	9 238
Kapitał jednostki dominującej	133 421	7 812	(212)	141 021
Kapitał jednostek niekontrolujących	1 238	-	28	1 266
ZOBOWIĄZANIA	27 547	2 046	(2 701)	26 892
Zobowiązania długoterminowe	5 742	35	(32)	5 745
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 202	-	-	3 202
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 540	35	(32)	2 543
Zobowiązania krótkoterminowe	21 805	2 011	(2 669)	21 147
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	4 305	-	-	4 305
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	104	-	104
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	13 534	1 253	(2 669)	12 118
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 276	-	-	1 276
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 690	654	-	3 344
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	21 805	2 011	(2 669)	21 147
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	162 206	9 858	(2 885)	169 179

Skonsolidowany rachunek zysków i strat z podziałem na segmenty za okres od 01.01. do 30.09.2022	CI GAMES GRUPA	UNITED LABEL	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	36 973	4 940	(658)	41 255
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	(8 566)	(3 471)	224	(11 813)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	28 407	1 469	(434)	29 442
Pozostałe przychody operacyjne	117	1	(3)	115
Koszty sprzedaży	(10 530)	(682)	469	(10 743)
Koszty ogólnego zarządu	(11 536)	(644)	-	(12 180)
Pozostałe koszty operacyjne	(338)	(1)	3	(336)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (zyski z tytułu utraty wartości i odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości)	(34)	-	-	(34)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 086	143	35	6 264
Przychody finansowe	3 711	232	-	3 943
Koszty finansowe	(541)	(10)	-	(551)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 256	365	35	9 656
Podatek dochodowy	(46)	(131)	-	(177)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	9 210	234	35	9 479
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Strata z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO, w tym:	9 210	234	35	9 479
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	8 969	234	35	9 238
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi niekontrolującemu	241	-	-	241

Skonsolidowany rachunek zysków i strat z podziałem na segmenty za okres od 01.07. do 30.09.2022

	CI GAMES GRUPA	UNITED LABEL	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	9 562	1 514	(282)	10 794
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	(2 889)	(1 166)	156	(3 899)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 673	348	(126)	6 895
Pozostałe przychody operacyjne	78	1	(1)	78
Koszty sprzedaży	(6 843)	(201)	133	(6 911)
Koszty ogólnego zarządu	(4 497)	(222)	-	(4 719)
Pozostałe koszty operacyjne	(88)	(1)	1	(88)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (zyski z tytułu utraty wartości i odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty)	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 677)	(75)	7	(4 745)
Przychody finansowe	1 134	118	-	1 252
Koszty finansowe	(369)	(3)	-	(372)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 912)	40	7	(3 865)
Podatek dochodowy	145	(145)	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	(3 767)	(105)	7	(3 865)
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Strata z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO, w tym:	(3 767)	(105)	7	(3 865)
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	(3 843)	(105)	7	(3 941)
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi niekontrolującemu	77	-	-	77

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej z podziałem na segmenty na dzień 30.09.2021	CI GAMES GRUPA	UNITED LABEL	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
AKTYWA TRWAŁE	78 498	5 508	(3 816)	80 190
Rzeczowe aktywa trwałe	1 672	-	-	1 672
Wartości niematerialne	67 015	5 447	(131)	72 331
Prawo do użytkowania składników majątku	4 640	-	-	4 640
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	100	-	(100)	-
Inwestycje długoterminowe	3 585	-	(3 585)	-
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 486	61	-	1 547
Należności długoterminowe	-	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	69 045	6 569	(5 533)	70 081
Zapasy	2 814	-	-	2 814
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 340	-	-	2 340
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	22 513	5 792	(5 533)	22 772
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	41 378	777	-	42 155
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	69 045	6 569	(5 533)	70 081
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	147 543	12 077	(9 349)	150 271

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej z podziałem na segmenty na dzień 30.09.2021	CI GAMES GRUPA	UNITED LABEL	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
KAPITAŁ WŁASNY	118 045	5 843	(230)	123 658
Kapitał akcyjny	1 829	128	(128)	1 829
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	74 484	4 169	-	78 653
Pozostałe kapitały rezerwowe	16 303	-	-	16 303
Zyski zatrzymane	24 498	1 546	(130)	25 914
w tym zysk/strata okresu	23 701	2 758	(30)	26 429
Kapitał jednostki dominującej	117 114	5 843	(258)	122 699
Kapitał jednostek niekontrolujących	931	-	28	959
ZOBOWIĄZANIA	29 498	6 234	(9 119)	26 613
Zobowiązania długoterminowe	7 887	3 766	(3 585)	8 068
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	3 585	(3 585)	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 261	-	-	4 261
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 626	181	-	3 807
Zobowiązania krótkoterminowe	21 611	2 468	(5 534)	18 545
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 937	246	-	2 183
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	14 343	2 221	(5 534)	11 030
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	687	-	-	687
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	4 644	1	-	4 645
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	21 611	2 468	(5 534)	18 545
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	147 543	12 077	(9 349)	150 271

Skonsolidowany rachunek zysków i strat z podziałem na segmenty za okres od 01.01. do 30.09.2021	CI GAMES GRUPA	UNITED LABEL	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	76 099	6 182	(399)	81 882
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	(31 631)	(889)	389	(32 131)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	44 468	5 293	(10)	49 751
Pozostałe przychody operacyjne	915	-	(8)	907
Koszty sprzedaży	(11 907)	(1 389)	-	(13 296)
Koszty ogólnego zarządu	(5 006)	(443)	-	(5 449)
Pozostałe koszty operacyjne	(579)	-	25	(554)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (zyski z tytułu utraty wartości i odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości)	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	27 891	3 461	7	31 359
Przychody finansowe	2 494	-	(65)	2 429
Koszty finansowe	(179)	(53)	28	(204)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	30 206	3 408	(30)	33 584
Podatek dochodowy	(5 715)	(650)	-	(6 365)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	24 491	2 758	(30)	27 219
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Strata z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO, w tym:	24 491	2 758	(30)	27 219
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	23 701	2 758	(30)	26 429
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi niekontrolującemu	790	-	-	790

Skonsolidowany rachunek zysków i strat z podziałem na segmenty za okres od 01.07. do 30.09.2021

	CI GAMES GRUPA	UNITED LABEL	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	27 531	5 526	(399)	32 658
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	(11 421)	(726)	385	(11 762)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	16 110	4 800	(14)	20 896
Pozostałe przychody operacyjne	22	-	(5)	17
Koszty sprzedaży	(3 167)	(1 066)	-	(4 233)
Koszty ogólnego zarządu	(1 883)	(245)	(3)	(2 131)
Pozostałe koszty operacyjne	(530)	-	24	(506)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (zyski z tytułu utraty wartości i odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości)	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 552	3 489	2	14 043
Przychody finansowe	2 044	-	(20)	2 024
Koszty finansowe	(107)	(24)	10	(121)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 489	3 465	(8)	15 946
Podatek dochodowy	(1 650)	(659)	-	(2 309)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	10 839	2 806	(8)	13 637
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Strata z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO, w tym:	10 839	2 806	(8)	13 637
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	10 039	2 806	(8)	12 837
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi niekontrolującemu	800	-	-	800

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej z podziałem na segmenty na dzień 31.12.2021

tys. zł	CI GAMES GRUPA	UNITED LABEL	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
AKTYWA TRWAŁE	85 605	5 471	(309)	90 767
Rzeczowe aktywa trwałe	1 774	-	-	1 774
Wartości niematerialne	75 844	5 234	(119)	80 959
Prawo do użytkowania składników majątku	4 391	-	-	4 391
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	100	-	(100)	-
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 496	237	(90)	3 643
Należności długoterminowe	-	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	59 101	3 893	(1 649)	61 345
Zapasy	2 614	-	-	2 614
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	61	-	-	61
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	15 331	3 558	(1 649)	17 240
Należności z tytułu podatku dochodowego	3 277	310	-	3 587
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 818	25	-	37 843
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	59 101	3 893	(1 649)	61 345
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	144 706	9 364	(1 958)	152 112

tys. zł	CI GAMES GRUPA	UNITED LABEL	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
KAPITAŁ WŁASNY	127 750	7 578	(219)	135 109
Kapitał akcyjny	1 829	128	(128)	1 829
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	74 484	4 169	-	78 653
Pozostałe kapitały rezerwowe	16 629	-	-	16 629
Zyski zatrzymane	33 132	3 281	(119)	36 294
w tym zysk/strata okresu	32 333	4 493	(18)	36 808
Kapitał jednostki dominującej	126 074	7 578	(247)	133 405
Kapitał jednostek niekontrolujących	1 676	-	28	1 704
ZOBOWIĄZANIA	16 956	1 786	(1 739)	17 003
Zobowiązania długoterminowe	6 927	2	(90)	6 839
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 925	-	-	3 925
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 002	2	(90)	2 914
Zobowiązania krótkoterminowe	10 029	1 784	(1 649)	10 164
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	13	-	-	13
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	41	-	-	41
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 368	1 253	(1 649)	4 972
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	955	-	-	955
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 652	531	-	4 183
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	10 029	1 784	(1 649)	10 164
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	144 706	9 364	(1 958)	152 112

tys. zł	CI GAMES GRUPA	UNITED LABEL	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	96 272	10 856	(1 600)	105 528
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	(38 630)	(2 340)	1 368	(39 602)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	57 642	8 516	(232)	65 926
Pozostałe przychody operacyjne	1 247	-	(8)	1 239
Koszty sprzedaży	(14 414)	(2 164)	228	(16 350)
Koszty ogólnego zarządu	(7 088)	(645)	-	(7 733)
Pozostałe koszty operacyjne	(2 841)	-	31	(2 810)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (zyski z tytułu utraty wartości i odwrócenie odobisu aktualizującego z tytułu utraty wartości)	(5)	-	-	(5)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	34 541	5 707	19	40 267
Przychody finansowe	2 873	-	(90)	2 783
Koszty finansowe	(190)	(94)	53	(231)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	37 224	5 613	(18)	42 819
Podatek dochodowy	(3 356)	(1 120)	-	(4 476)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	33 868	4 493	(18)	38 343
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Strata z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO, w tym:	33 868	4 493	(18)	38 343
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	32 333	4 493	(18)	36 808
- zysk (strata) netto przypisana podmiotowi niekontrolującemu	1 535	-	-	1 535

6. Informacje dotyczące kwoty i rodzaju pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły kwoty nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASÓW

	tys. zł
Stan odpisów aktualizujących na 01.01.2022	573
Zwiększenia, w tym:	184
- dokonanie odpisów	184
Zmniejszenia, w tym:	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących (spisanie)	-
Stan odpisów aktualizujących na 30.09.2022	757

8. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI

	tys. zł
Stan odpisów aktualizujących na 01.01.2022	260
Zwiększenia, w tym:	38
- dokonanie odpisów	38
Zmniejszenia, w tym:	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących (spisanie)	(4)
Stan odpisów aktualizujących na 30.09.2022	294

Na dzień 30.09.2022 r. nie wystąpiła utrata wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz odwrócenia takich odpisów.

9. Pochodne instrumenty finansowe

CI Games korzysta z instrumentów pochodnych - kontraktów walutowych typu forward w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianą kursów wymiany walut. Instrumenty te są klasyfikowane do kategorii aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy (Poziom 2 w hierarchii wartości godziwej).

W oparciu o stosowane metody ustalania wartości godziwej, poszczególne składniki aktywów i zobowiązań finansowych Grupa klasyfikuje do następujących poziomów (tzw. hierarchia wartości godziwej):

Poziom 1: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa ustalana jest bezpośrednio w oparciu o ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań.

Poziom 2: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa ustalana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadku gdy wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (obserwowane są ceny rynkowe nieskorygowane) lub pośrednio (obserwowane są dane bazujące na cenach rynkowych).

Poziom 3: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadku gdy dane wejściowe nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne)

Aktywa wycenione w wartości godziwej - przez wynik finansowy	stan na 30.09.2022 tys. zł	stan na 30.06.2022 tys. zł	stan na 31.12.2021 tys. zł	stan na 30.09.2021 tys. zł
Kontrakty walutowe forward - USD	(393)	-	(104)	(106)

10. Informacje o zmianie stanu rezerw

ZMIANA STANU REZERW	Rezerwa tys. zł	Pozostałe tys. zł
Stan rezerw na 01.01.2022	174	4 010
Utworzenie rezerwy	161	4 176
Wykorzystanie rezerwy	177	5 000
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Stan rezerw na 30.09.2022	158	3 186

11. Podatek dochodowy

Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego składa się z podatku bieżącego i podatku odroczonego (pozycja niegotówkowa):

- Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnym oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Na dzień 30.09.2022 r. podatek bieżący CIT za okres 9 miesięcy 2022 wyniósł 185 tys. zł – był na niskim poziomie ze względu na wykorzystanie strat podatkowych w CI Games S.A. i United Label S.A.
- Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

PODATEK DOCHODOWY	za okres od 1.01 do 30.09.2022 tys. zł	za okres od 1.07 do 30.09.2022 tys. zł	za okres od 1.01 do 30.09.2021 tys. zł	za okres od 1.07 do 30.09.2021 tys. zł
Zysk brutto	9 656	(3 865)	33 584	15 946
Podatek dochodowy bieżący	185	(190)	(3 180)	(3 169)
Zmiana szacunków	-	-	-	-
Podatek odroczony:	(362)	190	(3 185)	860
Zmniejszenie/zwiększenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(733)	162	(1 684)	343
Zmniejszenie/zwiększenie rezerwy z tytułu podatku odroczonego	371	28	(1 501)	517
Razem podatek dochodowy	(177)	-	(6 365)	(2 309)
Zysk netto	9 479	(3 865)	27 219	13 637

Na dzień 30.09.2022 podatek odroczony w wysokości 362 tys. zł składa się z następujących pozycji:

- zmniejszenie (od 01.01.2022 do 30.09.2022 r.) salda aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 733 tys. zł głównie w wyniku wykorzystania strat podatkowych z lat ubiegłych i utworzonych rezerw, które nie były kosztem podatkowym; oraz

- zmniejszenie (od 01.01.2022 do 30.09.2022 r.) salda rezerwy z tytułu podatku odroczonego w wysokości 371 tys. zł, wynika głównie z dodatnich różnic kursowych, które częściowo znettowały efekt zmniejszającej się różnicy między wartością podatkową a księgową prac rozwojowych.

Wyliczenie aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego prezentowane jest w punkcie poniżej.

12. Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku, kiedy zachodzi wątpliwość osiągnięcia przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona jest od dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym.

PODATEK ODROZONY	stan na 30.09.2022 tys. zł	stan na 30.06.2022 tys. zł	stan na 31.12.2021 tys. zł	stan na 30.09.2021 tys. zł
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
Stan na początek okresu	3 643	3 643	3 229	3 229
W tym aktywa odniesione na wynik finansowy	(3 643)	(3 643)	(3 229)	(3 229)
Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	2 873	2 748	3 643	1 547
Rezerwa na koszty	588	733	735	829
Odpisy aktualizujące należności	-	-	-	-
Rezerwa na zwroty	224	228	292	610
Odpisy aktualizujące zapasy	-	-	-	-
Ujemne różnice kursowe	3	9	61	51
Strata podatkowa	1 586	1 489	2 434	22
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową	144	144	121	33
Wycena instrumentów kapitałowych	253	145	-	-
Inne	75	-	-	2
Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	(3 643)	(3 643)	(3 229)	(3 229)
Stan na koniec okresu	2 873	2 748	3 643	1 547
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
Stan na początek okresu	2 914	2 914	2 306	2 306
W tym aktywa odniesione na wynik finansowy	(2 914)	(2 914)	(2 306)	(2 306)
Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	2 543	2 571	2 914	3 807
Rezerwa na zwroty	-	-	-	-
Rezerwa na przychody	-	-	-	-
Dodatnie różnice kursowe	511	433	317	325
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2 032	2 138	2 597	3 301
Inne	-	-	-	181
Zmniejszenia odniesione na wynik	(2 914)	(2 914)	(2 306)	(2 306)
Stan na koniec okresu	2 543	2 571	2 914	3 807

13. Kapitał zakładowy Jednostki dominującej

Na dzień 30.09.2022 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z dziewięciu serii akcji o następujących parametrach:

SERIA AKCJI	LICZBA	WARTOŚĆ NOMINALNA (tys. zł)	REJESTRACJA
A - zwykłe na okaziciela / opłacone	100 000 000	1 000	01.06.2007
B - zwykłe na okaziciela / opłacone	400 000	4	10.08.2008
C - zwykłe na okaziciela / opłacone	25 000 000	250	17.12.2008
D - zwykłe na okaziciela / opłacone	1 100 000	11	09.10.2009
E - zwykłe na okaziciela / opłacone	12 649 990	126	09.01.2014
G - zwykłe na okaziciela / opłacone	11 000 000	110	06.12.2016
F - zwykłe na okaziciela / opłacone	960 000	10	30.11.2017
H - zwykłe na okaziciela / opłacone	10 833 025	108	09.08.2019
I - zwykłe na okaziciela/ opłacone	21 000 000	210	21.09.2020
Razem	182 943 015	1 829	

14. Kapitał zapasowy Jednostki dominującej ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

SERIA AKCJI	LICZBA	NADWYŻKA (tys. zł)
B - zwykłe na okaziciela / opłacone	400 000	36
C - zwykłe na okaziciela / opłacone	25 000 000	22 250
D - zwykłe na okaziciela / opłacone	1 100 000	99
E - zwykłe na okaziciela / opłacone	12 649 990	11 259
G - zwykłe na okaziciela / opłacone	11 000 000	24 860
F - zwykłe na okaziciela / opłacone	960 000	663
H - zwykłe na okaziciela / opłacone	10 833 025	9 641
I - zwykłe na okaziciela/ opłacone	21 000 000	24 990
RAZEM	82 943 015	93 798
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji serii C		(1 829)
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji serii E		(285)
Przeniesienie na kapitał rezerwowy		(16 000)
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji serii G		(416)
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji serii F		(49)
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji serii H		(470)
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji serii I		(265)
Stan na dzień 30.09.2022		74 484

15. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie III kwartału 2022 r. nie wystąpiły istotne transakcje nabycia lub sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

16. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

17. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie III kwartału 2022 r. nie było istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

18. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub o naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Na dzień 30.09.2022 r. nie było naruszeń istotnych postanowień umowy kredytowej zawartej z PKO BP. S.A.

19. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie III kwartału 2022 r. nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

20. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd Emitenta nie posiada informacji na temat toczących się postępowań z udziałem Jednostki dominującej lub jednostek od niej zależnych, których wartość (pojedynczo lub łącznie) stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

Spółka poinformowała w Raporcie Rocznym z dnia 27.03.2020 r. o wszczęciu w dniu 17.10.2019 r. postępowania sądowego z powództwa CI Games S.A. Emitent złożył w Sądzie Okręgowym w Warszawie pozew przeciwko EP Retail sp. z o.o., EP Office 2 sp. z o.o., EP Office 1 sp. z o.o. i EP Apartments sp. o.o. o zapłatę bezprawnie pobranych środków z tytułu gwarancji bankowej, nadpłaconych kosztów operacyjnych i nadpłaconego czynszu najmu. Wartość przedmiotu sporu wynosi 883 tys. zł. Na dzień publikacji niniejszego raportu postępowanie sądowe jest w toku.

21. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Na dzień 30.09.2022 Jednostka dominująca miała następujące zobowiązania pozabilansowe:

- W dniu 29.04.2022 CI Games S.A. podpisała umowę limitu kredytowego wielocelowego z PKO BP S.A. w wysokości PLN 29 mln. Kredyt został udzielony na okres od 29.04.2022 do 31.12.2023. Pożyczka może być udzielona zarówno w EUR jak i PLN, w zależności od decyzji Spółki. Oprocentowanie kredytu

wynosi WIBOR 1M dla kredytu w PLN i EURIBOR 1M dla pożyczki w EUR powiększonej o marżę banku. W dniu 22.06.2022 zostały ustanowione następujące zabezpieczenia tego kredytu:

- gwarancja udzielona na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego do kwoty 23,2 mln zł i weksel własny in blanco na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego;
- oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w zakresie roszczeń PKO BP wynikających z umowy limitu kredytowego wielocelowego w trybie art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 49,3 mln PLN.

W dniu 27.07.2022, Spółka kupiła siedem kontraktów *forward* na sprzedaż 2,1 mln USD po kursie PLN/USD 4,8110, z terminem realizacji wrzesień 2022 – marzec 2023.

Na dzień publikacji tego raportu Grupa nie miała innych zobowiązań warunkowych.

22. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki

W III kwartale 2022 roku ani do daty niniejszego raportu Emitent lub jednostka od niego zależna nie udzieliła poręczeń kredytów lub poręczeń pożyczki, ani też gwarancji o wartości co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

23. Informacja dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie III kwartału 2022 r. ani do daty niniejszego raportu nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata nieudziałowych lub kapitałowych papierów wartościowych.

24. Informacja o znanych Emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy

W punkcie poniżej jest opisany program motywacyjny oparty na akcjach serii J obejmowanych w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii C. W wyniku wdrożenia tego programu może nastąpić zmiana w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

25. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

W dniu 22.06.2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 19/1/2021 w sprawie ustanowienia programu motywacyjnego skierowanego do kluczowych pracowników i współpracowników Grupy Kapitałowej CI Games, w tym Członków Zarządu CI Games S.A.

Na podstawie tej uchwały w Spółce i w Grupie kapitałowej CI Games został przyjęty nowy program motywacyjny oparty na akcjach serii J. Realizacja tego programu jest uzależniona od wyników finansowych Grupy kapitałowej CI Games, tzn. od spełnienia przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową CI Games jednego z dwóch następujących celów szczegółowych, w zależności od tego, który z nich zostanie osiągnięty jako pierwszy:

- i) łączny zysk netto Grupy Kapitałowej CI Games w latach obrotowych 2021–2022 w wysokości 40 000 000 zł (słownie: czterdzieści milionów złotych);
- ii) łączny zysk netto Grupy Kapitałowej CI Games w latach obrotowych 2021–2023 w wysokości 65 000 000 zł (słownie: sześćdziesiąt pięć milionów złotych).

W przypadku realizacji jednego z tych celów osobom uprawnionym zostanie przyznane łącznie nie więcej niż 13 720 726 (słownie: trzynaście milionów siedemset dwadzieścia tysięcy siedemset dwadzieścia sześć) warrantów subskrypcyjnych serii C z prawem objęcia 13 720 726 (słownie: trzynaście milionów siedemset dwadzieścia tysięcy siedemset dwadzieścia sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii J. W wypadku jednak osiągnięcia jednego z ww. celów o każde kolejne 5 000 000 zł (słownie: pięć milionów złotych) więcej, liczba warrantów przydzielanych w związku z wykonaniem powiązanego celu programu zostanie powiększona o 0,5 p.p., przy czym nie może ona wynieść więcej niż 7,5 % ogólnej liczby akcji w Spółce w dniu przyjęcia regulaminu programu motywacyjnego, tj. na dzień 22 czerwca 2021 r. W wyniku realizacji tego programu motywacyjnego osobom uprawnionym będącym członkami Zarządu Spółki może zostać przyznanych nie więcej niż 50 % warrantów, przy czym maksymalnie 30% wszystkich warrantów może być przyznanych Prezesowi Zarządu Spółki.

Osoby, które będą uczestniczyć w programie motywacyjnym, zostały wskazane przez Zarząd Spółki, zaś w odniesieniu do Członków Zarządu Emitenta – osoby uprawnione zostały wskazane przez Radę Nadzorczą Spółki. Akcje emitowane w ramach programu motywacyjnego będą obejmowane przez uprawnionych uczestników programu w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii C. Warranty subskrypcyjne serii C będą obejmowane nieodpłatnie, zaś akcje serii J – po cenie emisyjnej wynoszącej 1,26 PLN za jedną akcję. Cena emisyjna została ustalona jako średnia ważona cena akcji Spółki na rynku regulowanym, na którym notowane są akcje Spółki w I kwartale 2021 r., pomniejszona o 10%, tj. 1,26 PLN. Regulamin przedmiotowego programu motywacyjnego przyjęło Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 19/1/2021 z dnia 22.06.2021 r.

Na podstawie uchwały nr 20/1/2021 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22.06.2021 r. Spółka wyemituje warrant subskrypcyjny serii C, które będą uprawniały ich posiadaczy do objęcia akcji serii J (w stosunku jeden warrant – jedna akcja), z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki. Na podstawie tej uchwały zostało ponadto uchwalone warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki na potrzeby ww. programu motywacyjnego. Warunkowy kapitał zakładowy Spółki wynosi 137 207,26 zł (słownie: sto trzydzieści siedem tysięcy dwieście siedem złotych i 26/100). Akcje serii J po wyemitowaniu i objęciu przez uprawnione osoby zostaną wprowadzone do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Zgodnie z regulaminem programu motywacyjnego, akcje serii J będą objęte częściowym lock-upem w ten sposób, że: (i) w okresie 30 (słownie: trzydziestu) dni od dnia objęcia akcji serii J uczestnik programu będzie mógł zbyć nie więcej niż 1/3 objętych przez siebie akcji; (ii) w okresie kolejnych 30 (słownie: trzydziestu) dni od zakończenia okresu, o którym mowa w lit. i) powyżej, uczestnik programu będzie mógł zbyć pozostałe akcje, jednak w liczbie nie większej niż odpowiadająca 1/3 objętych przez

niego akcji; (iii) w okresie kolejnych 30 (słownie: trzydziestu) dni od zakończenia okresu, o którym mowa w lit. ii) powyżej, uczestnik programu będzie mógł zbyć pozostałe objęte przez siebie akcje, o ile część z nich zbył w terminach wskazanych powyżej, albo zbyć wszystkie objęte przez siebie akcje, o ile nie zbył ich części w terminach wyżej wskazanych.

Program motywacyjny, o którym mowa, przyjęto na lata 2021–2024.

Przyjęta polityka rachunkowości dotycząca ujęcia ww. planu opartego na akcjach została opisana w Rozdziale III, punkt 4.

W I kwartale 2022 roku Spółka zawarła umowy uczestnictwa w programie motywacyjnym z osobami wskazanymi przez Zarząd oraz z członkami Zarządu Spółki wskazanymi przez Radę Nadzorczą. Na dzień 30.09.2022, liczba przyznanych uprawnień wyniosła 5 905 000 skorygowana o osoby, które zakończyły współpracę z Grupą). Ujęcie księgowo w sprawozdaniu finansowym w trzech kwartałach 2022 jest następujące:

Program płatności w formie akcji	01.01.2022- 30.09.2022
	tys. zł
Koszty produkcji	538
Koszty sprzedaży	151
Koszty ogólnozakładowe	645
Koszty operacyjne	1 334
	na dzień 30.09.2022
Kapitał rezerwowi - koszty programu motywacyjnego	1 334

26. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie III kwartału 2022 r. nie było zmian w strukturze Grupy.

W dniu 17.05.2022 CI Games S.A. ogłosiła wezwanie do zapisywania się na sprzedaż 275.000 akcji United Label S.A., co stanowi 21,57% kapitału zakładowego spółki oraz 21,57% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki. W wyniku ogłoszonego wezwaniu CI Games zwiększyła swoje udziały w United Label do 91,65%.

27. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze wskazaniem ich wartości

W okresie sprawozdawczym ani Jednostka dominująca, ani żadna z jednostek od niej zależnych nie zawierały transakcji na warunkach innych niż rynkowe, nietypowych i wykraczających poza zwykły tok działalności operacyjnej przedsiębiorstwa z jednostkami powiązanymi.

28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie trzech kwartałów 2022 r. miały miejsce transakcje z podmiotami powiązаныmi, które oparte były na cenach rynkowych i w opinii Zarządu Spółki były transakcjami typowymi i rutynowymi.

Transakcje za okres od 1.01 do 30.09.2022 i salda na 30.09.2022	KOSZTY	PRZYCHODY	NALEŻNOŚCI	POŻYCZKI (NALEŻNOŚCI)	ZOBOWIĄZANIA
Podmiot	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
CI Games USA Inc.	100	2 509	9 335	-	-
Business Area Sp. z o.o.	-	1	-	-	-
Business Area Sp. z o.o. Sp.J.	-	(163)	-	-	1 029
CI Games S.A. Sp. J.	-	1	-	-	191
United Label S.A.	4 013	472	124	-	2 545
CI Games UK Limited	4 308	-	3 701	-	-
CI Games BUCHAREST STUDIO SRL	278	-	-	65	36
CI Games Mediterranean Projects	34 550	113	-	4 445	12 304
RAZEM	43 249	2 933	13 160	4 510	16 105

* wraz z kosztami skapitalizowanymi

W dniu 15.12.2020 r. Emitent zawarł umowę pożyczki ze spółką zależną, CI Games Mediterranean Projects S.L., w wysokości do 950 tys. EUR. Pożyczka została udzielona na okres nie dłuższy niż 5 lat. Oprocentowanie pożyczki wynosi 4%. W dniu 17.03.2021 r. został podpisany aneks do tej umowy, na podstawie którego została zwiększona wysokość pożyczki do kwoty 1 650 tys. EUR. Kolejny aneks do tej umowy (24.05.2021 r.) zwiększył wysokość pożyczki do kwoty 3 mln EUR. Saldo z tytułu tej pożyczki na dzień 30.09.2022 r. wyniosło 4 445 tys. zł (kapitał i odsetki).

W dniu 29.09.2020 r. Emitent zawarł umowę pożyczki ze spółką zależną, CI Games Bucharest Studio S.R.L., w wysokości do 170 tys. EUR z terminem spłaty pożyczki 30.04.2021 r. Oprocentowanie pożyczki wynosi 3M EURIBOR powiększonej o marżę. W dniu 22.03.2021 r. został podpisany aneks do tej umowy, na podstawie którego została zwiększona wysokość pożyczki do kwoty 400 tys. EUR z terminem spłaty do 31.12.2021 r. Saldo z tytułu tej pożyczki wyniosło na dzień 30.09.2022 r. 65 tys. zł (odsetki).

Transakcje ze spółkami powiązаныmi osobowo z Panem Markiem Tymińskim – głównym akcjonariuszem Spółki, który bezpośrednio lub pośrednio kontroluje następujące podmioty:

Transakcje za okres od 1.01 do 30.09.2022 i salda na 30.09.2022	KOSZTY	PRZYCHODY	NALEŻNOŚCI	ZOBOWIĄZANIA
Podmiot	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Fine Dining Sp. z o.o.	4	-	165	-
RAZEM	4	-	165	-

Transakcje z członkami Zarządu Spółki i członkami Rady Nadzorczej Spółki, w tym ze spółkami powiązаныmi z nimi osobowo:

Transakcje za okres od 1.01 do 30.09.2022 i salda na 30.09.2022	KOSZTY	PRZYCHODY	NALEŻNOŚCI	ZOBOWIĄZANIA
Podmiot	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Marek Tymiński	45	-	-	5
Niewińska Katarzyna	23	-	-	2
RAZEM	68	-	-	7

29. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W 2022 r. Spółka nie wypłacała dywidendy ani nie deklarowała jej wypłaty. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 05.07.2022 r. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku osiągniętego w 2021 r. w wysokości 33 320 157,52 zł w następujący sposób: kwota 33 320 157,52 (słownie: trzydzieści trzy miliony trzysta dwadzieścia tysięcy sto pięćdziesiąt siedem zł 52/100) na kapitał zapasowy.

30. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta lub Grupę w okresie sprawozdawczym

W III kwartale 2022 r. nie wystąpiły zdarzenia wpływające negatywnie na ocenę możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostkę dominującą lub Grupę.

Spółka planuje finansować realizację gier z bieżących wpływów z działalności operacyjnych oraz kredytu bankowego.

31. Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok obrotowy, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Spółki nie opublikował prognoz dotyczących skonsolidowanych wyników Grupy Kapitałowej CI Games ani jednostkowych wyników Emitenta w 2022 r.

32. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta lub Grupy

W dniu 24.10.2022 Grupa przedstawiła aktualizację filarów strategicznych na lata 2023-2027, których realizacja będzie miała wpływ na przyszłe wyniki finansowe (omówione w Rozdziale IV, punkt 2).

33. Informacje dotyczące wpływu pandemii COVID-19 na sprawozdanie finansowe Grupy

W okresie sprawozdawczym wpływ pandemii COVID-19 nie miał znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

34. Informacje dotyczące wpływu wojny w Ukrainie na sprawozdania finansowe Grupy

Wojna w Ukrainie nie miała wpływu na sprawozdania finansowe Spółki ani Grupy. Nie ma ryzyka utraty płynności ponieważ działalność Grupy na terenie Rosji i Ukrainy była ograniczona.

35. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

- Grupa będzie kontynuowała koncentrację na sprzedaży w ramach back catalogue w tym *Sniper Ghost Warrior Contracts 2* oraz gier z portfolio United Label (*RÖKI, Eldest Souls, Tails of Iron*).
- Grupa realizuje większość przychodów ze sprzedaży w walutach obcych (głównie EUR i USD) i w związku tym kursy walut będą miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy w przyszłości.
- Grupa jest podczas produkcji czterech kluczowych multi-platformowych gier. *The Lords of the Fallen, Projekt Scorpio, Sniper Ghost Warrior Next* są produkowane przez wewnętrzne studia deweloperskie przy współpracy z zewnętrznymi podwykonawcami. *Projekt Survive* jest tworzone przez zewnętrzne studio BatFields s.r.o. pod ścisłym kierunkiem dedykowanego zespołu dyrektorów zatrudnionych przez CI Games. Grupa zapowiedziała również dwa kolejne nowe projekty (*Projekt Potential i Projekt Expand*).
- Spółka będzie nadal otrzymywać wsparcie ze strony Drake Star Securities LLC w procesie przeglądu opcji strategicznych, w tym w szczególności w negocjacjach i wyborze strategicznego inwestora branżowego o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 20/2021 w dniu 17.08.2021. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie zostały podjęte żadne decyzje dotyczące wyboru konkretnego inwestora strategicznego, a ponadto nie ma pewności, czy i kiedy taka decyzja zostanie podjęta w przyszłości.
- Grupa planuje jednoczesne notowanie akcji na drugim rynku kapitałowym - na giełdzie London Stock Exchange w celu wzrostu wartości akcji Spółki i poszerzenia możliwości inwestycyjnych dla szerszego grona międzynarodowych inwestorów.
- Grupa dalej będzie rozwijać swoje portfolio produktów zarówno w CI Games jak i w United Label. Grupa pracuje nad kilkoma wewnętrznie stworzonymi koncepcjami gier, z których część może zostać dopuszczona do pełnej komercyjnej produkcji i publikacji. Grupa jest również w toku dyskusji wydawniczych z różnymi studiami deweloperskimi na całym świecie.

WYBRANE DANE FINANSOWE

	za okres od 1.01 do 30.09.2022		za okres od 1.01 do 30.09.2021	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Net revenue from sales	36 363	7 757	74 481	16 339
Profit (loss) from operating activities	6 537	1 394	27 383	6 007
Gross profit (loss)	9 761	2 082	30 028	6 587
Net profit (loss)	9 342	1 993	24 348	5 341
Weighted average number of shares (in thousands)	182 943	182 943	182 943	182 943
Profit (loss) per ordinary share (PLN/share)	0,05	0,01	0,13	0,03

Rachunek przepływów pieniężnych	za okres od 1.01 do 30.09.2022		za okres od 1.01 do 30.09.2021	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	38 941	8 306	56 512	12 397
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(55 875)	(11 919)	(46 367)	(10 172)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 369	719	(383)	(84)
Przepływy pieniężne netto	(13 565)	(2 894)	9 762	2 141

Bilans	stan na 30.09.2022		stan na 31.12.2021	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Aktywa trwałe	148 542	30 503	97 693	21 240
Aktywa obrotowe	30 376	6 238	59 028	12 834
Aktywa razem	178 918	36 740	156 721	34 074
Kapitał własny	141 759	29 110	131 083	28 500
Kapitał zakładowy	1 829	376	1 829	398
Zobowiązania	37 159	7 630	25 638	5 574
Zobowiązania długoterminowe	5 742	1 179	6 927	1 506
Zobowiązania krótkoterminowe	31 417	6 451	18 711	4 068
Pasywa razem	178 918	36 740	156 721	34 074

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ



AKTYWA	stan na	stan na	stan na	stan na
	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
AKTYWA TRWAŁE	148 542	125 170	97 693	99 568
Rzeczowe aktywa trwałe	1 556	1 612	1 746	1 671
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	129 551	109 668	77 971	67 788
Prawo do użytkowania składników majątku	3 646	3 894	4 391	4 640
Inne długoterminowe aktywa finansowe	7 557	4 516	4 516	4 516
Inwestycje długoterminowe	4 445	4 234	6 387	19 194
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 312	1 246	2 682	1 759
Należności długoterminowe	475	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	30 376	45 490	59 028	71 648
Zapasy	1 898	2 131	2 614	2 814
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	63	61	2 340
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	21 661	31 982	37 267	41 491
Należności z tytułu podatku dochodowego	4 532	4 394	3 277	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 285	6 920	15 809	25 003
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	30 376	45 490	59 028	71 648
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	178 918	170 660	156 721	171 216

PASywa	stan na	stan na	stan na	stan na
	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
KAPITAŁ WŁASNY	141 759	144 792	131 083	122 111
Kapitał akcyjny	1 829	1 829	1 829	1 829
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	74 484	74 484	74 484	74 484
Pozostałe kapitały rezerwowe	17 334	16 764	16 000	16 000
Zyski zatrzymane	48 112	51 715	38 770	29 798
w tym zysk/strata okresu	9 342	12 945	33 320	24 348
ZOBOWIĄZANIA	37 159	25 868	25 638	49 105
Zobowiązania długoterminowe	5 742	5 952	6 927	7 887
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 202	3 383	3 925	4 261
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 540	2 569	3 002	3 626
Zobowiązania krótkoterminowe	31 417	19 916	18 711	41 218
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	4 305	-	13	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	1 937
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	23 350	15 579	14 395	34 228
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 276	1 237	955	687
Rezerwy krótkoterminowe	2 486	3 100	3 348	4 366
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	31 417	19 916	18 711	41 218
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	178 918	170 660	156 721	171 216

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ORAZ JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
(wariant kalkulacyjny)

	za okres od 1.01 do 30.09.2022	za okres od 1.07 do 30.09.2022	za okres od 1.01 do 30.09.2021	za okres od 1.07 do 30.09.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	36 363	9 339	74 481	26 809
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	(8 547)	(2 882)	(31 607)	(11 403)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	27 816	6 457	42 874	15 406
Pozostałe przychody operacyjne	129	82	925	26
Koszty sprzedaży	(9 531)	(6 497)	(10 863)	(6 328)
Koszty ogólnego zarządu	(11 540)	(4 502)	(4 971)	(1 871)
Pozostałe koszty operacyjne	(341)	(89)	(582)	(533)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (zyski z tytułu utraty wartości i odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości)	4	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 537	(4 549)	27 383	6 700
Przychody finansowe	3 762	1 167	2 824	2 048
Koszty finansowe	(538)	(366)	(179)	(107)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 761	(3 748)	30 028	8 641
Podatek dochodowy	(419)	145	(5 680)	(1 639)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	9 342	(3 603)	24 348	7 002
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Strata z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	9 342	(3 603)	24 348	7 002
Inne całkowite dochody ogółem, w tym:				
CAŁKOWITE DOCHODY ZA ROK OBROTOWY	9 342	(3 603)	24 348	7 002
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	182 943	182 943	182 943	182 943
Liczba akcji rozwodnionych (tys.)	185 836	185 836	182 943	182 943
Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję (zł)	0,05	(0,02)	0,13	0,04
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,05	(0,02)	0,13	0,04

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	za okres od 1.01 do 30.09.2022	za okres od 1.07 do 30.09.2022	za okres od 1.01 do 30.09.2021	za okres od 1.07 do 30.09.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 761	(3 748)	30 028	8 641
Korekty dokonywane w celu uzgodnienia zysku (straty)	29 399	18 854	27 481	40 770
Korekty z tytułu umorzenia i amortyzacji	4 468	1 148	17 202	5 117
Korekty wynikające z odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości (odwrócenia odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości) ujętego w wyniku finansowym	180	52	-	-
Korekty wynikające z niezrealizowanych zysków (strat) z tytułu różnic kursowych	32	(178)	264	245
Korekty z tytułu przychodów (kosztów) finansowych	111	29	(327)	(160)
Korekty z tytułu strat (zysków) ze sprzedaży aktywów trwałych	(45)	(45)	-	-
Korekty wynikające ze zmniejszenia (zwiększenia) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	14 431	9 822	(22 076)	4 034
Korekty z tytułu zmniejszenia (zwiększenia) wartości zapasów	532	181	(1 233)	(336)
Korekty wynikające ze zwiększenia (zmniejszenia) wartości zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	9 218	7 890	29 865	30 082
Korekty z tytułu rezerw	472	(45)	3 786	1 788
Inne korekty dokonywane w celu uzgodnienia zysku (straty)	-	-	-	-
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	39 160	15 106	57 509	49 411
Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej	(263)	(117)	(997)	(997)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (wykorzystane w działalności operacyjnej)	38 897	14 989	56 512	48 414
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Środki pieniężne otrzymane ze spłat zaliczek oraz pożyczek udzielonych stronom trzecim zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	2 284	-	1 262	21
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych	53	53	-	-
Zakup rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych	(55 118)	(20 734)	(33 351)	(24 217)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	(3 041)	(3 041)	-	-
Zaliczki gotówkowe wpłacane i pożyczki udzielane stronom trzecim zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	-	-	(14 278)	(6 370)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(55 822)	(23 722)	(46 367)	(30 566)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy z emisji akcji	-	-	-	-
Wpływy z pożyczek, zaliczone do działalności finansowej	-	-	-	-
Spłaty pożyczek zaliczone do działalności finansowej	4 292	4 305	(33)	(1)
Opłacenie zobowiązań z tytułu leasingu, zaliczone do działalności finansowej	(699)	(346)	(333)	(43)
Wypłacone odsetki, zaliczone do działalności finansowej	(58)	(30)	(17)	(1)
Inne wpływy (wyływy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej	(166)	(38)	-	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej (wykorzystane w działalności finansowej)	3 369	3 891	(383)	(45)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(13 556)	(4 842)	9 762	17 803
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów pieniężnych	32	207	(417)	(365)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(13 524)	(4 635)	9 345	17 438
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	15 809	6 920	15 658	7 565
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	2 285	2 285	25 003	25 003

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM

za okres od 1.01 do 30.09.2022	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2022	1 829	74 484	16 000	38 770	131 083
STAN NA 1.01.2022, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 829	74 484	16 000	38 770	131 083
Zysk (strata) w okresie	-	-	-	9 342	9 342
Koszty programu motywacyjnego	-	-	1 334	-	1 334
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian, kapitał własny	-	-	-	-	-
Emisja instrumentów kapitałowych	-	-	-	-	-
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	-	-	1 334	9 342	10 676
STAN NA 30.09.2022	1 829	74 484	17 334	48 112	141 759

za okres od 1.01 do 31.12.2021	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2021	1 829	74 484	16 000	5 450	97 763
STAN NA 1.01.2021, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 829	74 484	16 000	5 450	97 763
Zysk (strata) w okresie	-	-	-	33 320	33 320
Koszty programu motywacyjnego	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian, kapitał własny	-	-	-	-	-
Emisja instrumentów kapitałowych	-	-	-	-	-
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	-	-	-	33 320	33 320
STAN NA 31.12.2021	1 829	74 484	16 000	38 770	131 083

za okres od 1.01 do 30.09.2021	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2021	1 829	74 484	16 000	5 450	97 763
STAN NA 1.01.2021, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 829	74 484	16 000	5 450	97 763
Zysk (strata) w okresie	-	-	-	24 348	24 348
Koszty programu motywacyjnego	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian, kapitał własny	-	-	-	-	-
Emisja instrumentów kapitałowych	-	-	-	-	-
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	-	-	-	24 348	24 348
STAN NA 31.12.2021	1 829	74 484	16 000	29 798	122 111

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta zostały zawarte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.09.2022 r.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30.09.2022 r. należy czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym CI Games S.A. sporządzonym na dzień 31.12.2021 r., opublikowanym w dniu 08.04.2022 r.

Zatwierdzenie kwartalnego Sprawozdania Finansowego



Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny oraz kwartalne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zatwierdzone do publikacji przez Zarząd CI Games S.A. w dniu 23 listopada 2022 r.

Zarząd CI Games S.A.

Marek Tymiński

CEO, Prezes Zarządu

David Broderick

CFO, Wice prezes Zarządu

THE
LORDS OF THE
FALLEN

HEXWORKS
A CI GAMES STUDIO