

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI CI GAMES SE Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

z działalności w roku obrotowym 2023, zakończonym dnia 31 grudnia 2023 r., zawierające wyniki oceny sytuacji Spółki oraz wniosku Zarządu Spółki w przedmiocie przeznaczenia zysku za rok 2023

1. WSTĘP

Rada Nadzorcza CI GAMES SE z siedzibą w Warszawie („Spółka”), niniejszym składa Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki „Sprawozdanie Rady Nadzorczej spółki CI GAMES SE z siedzibą w Warszawie z działalności w roku obrotowym 2023, zakończonym dnia 31 grudnia 2023 r., zawierające wyniki oceny sytuacji Spółki oraz wniosku Zarządu Spółki w przedmiocie przeznaczenia zysku za rok 2023”.

Stosownie do przepisów Kodeksu spółek handlowych, postanowień Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza prowadziła w roku obrotowym 2023 stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, podejmując uchwały w sprawach należących do jej ustawowej lub statutowej kompetencji.

2. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

Stosownie do postanowień Statutu obowiązującego w Spółce w 2023 roku, Rada Nadzorcza składała się z co najmniej 5 członków.

W roku obrotowym 2023, w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- a) Pan Ryszard Bartkowiak (w okresie 01.01.2023 r. – 17.03.2023 r.),
- b) Pan Adam Niewiński (w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.),
- c) Pan Marcin Garliński (w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.),
- d) Pan Rafał Berliński (w okresie 01.01.2023 r. – 17.03.2023 r.)
- e) Pan Michael Foley (w okresie 29.06.2023 r. – 31.12.2023 r.),
- f) Pan Jeremy Lewis (w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.),
- g) Pan Artur Osuchowski (w okresie 17.03.2023 r. – 31.12.2023 r.),
- h) Pan Florian Schuhbauer (w okresie 17.03.2023 r. – 31.12.2023 r.)

3. INFORMACJA O SPEŁNIENIU PRZEZ CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ KRYTERIÓW NIEZALEŻNOŚCI

Zgodnie z zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności. Spółka spełnia powyższy warunek.

Członkowie Rady Nadzorczej w 2023 roku: Pan Marcin Garliński, Pan Artur Osuchowski oraz Pan Adam Niewiński, którzy jednocześnie zostali wybrani do Komitetu Audytu spełniają kryteria niezależności zgodnie z zapisami Ustawy o biegłych rewidentach z dnia 11 maja 2017 r. (Dz. U. z 2023 r., poz. 1015 z późn. zm.). Kryteria niezależności spełniali także pozostali członkowie Rady Nadzorczej w roku 2023, tj. Pan Ryszard Bartkowiak, Pan Rafał Berliński, Pan Michael Foley, Pan Jeremy Lewis.

Żaden spośród członków Rady Nadzorczej w 2023 roku nie miał rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów.

4. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI RADY I JEJ KOMITETÓW

A. RADA NADZORCZA

Rada Nadzorcza Spółki jako stały organ nadzoru wykonywała swoje funkcje na zwoływanych w tym celu posiedzeniach Rady. Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza odbywa

posiedzenia w miarę potrzeb, jednakże nie rzadziej niż w każdym kwartale roku obrotowego. W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza odbyła 5 (pięć) posiedzeń.

Posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane były poprzez zawiadomienia przesyłane do wszystkich członków Rady. W roku 2023 Rada podejmowała uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. W sprawach wymagających szybkiego rozstrzygnięcia, Rada Nadzorcza podejmowała uchwały przy wykorzystaniu tzw. trybu pisemnego (obiegowego).

Porządek obrad poszczególnych posiedzeń Rady Nadzorczej był efektem uzgodnień członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki. W zakres ustaleń z Zarządem Spółki wchodziły również kwestie związane z przygotowaniem niezbędnych materiałów, analiz i wyjaśnień, dotyczących omawianych na posiedzeniach zagadnień.

Przedmiotem posiedzeń i podjętych uchwał Rady Nadzorczej były m.in. sprawy dotyczące:

- oceny sprawozdań sporządzonych przez Zarząd za rok 2022, jak też wydanie stosownych opinii dotyczących wniosków Zarządu,
- przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, jak też sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w roku 2022,
- ustalenia listy osób uprawnionych do uczestnictwa w Programie Motywacyjnym Spółki oraz podjęcie uchwały wykonawczej,
- oceny transakcji z podmiotami powiązanymi,
- umów zawieranych przez Spółkę z członkami Zarządu.

Ponadto, Rada Nadzorcza omawiała plany bieżącej działalności przedstawiane przez Zarząd Spółki.

B. KOMITET AUDYTU

W ramach Rady Nadzorczej przez cały 2023 rok wyodrębniony był Komitet Audytu.

Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej do 17 marca 2023 r.:

- (1) Rafał Berliński – członek Komitetu Audytu (w okresie 01.01.2023 r. - 17.03.2023 r.),
- (2) Ryszard Bartkowiak – członek Komitetu Audytu (w okresie 01.01.2023 r. - 17.03.2023 r.),
- (3) Marcin Garliński – Przewodniczący Komitetu Audytu (w okresie 01.01.2023 r. - 17.03.2023 r.).

Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej od 17 marca 2023 r.:

- (4) Marcin Garliński – członek Komitetu Audytu (w okresie 17.03.2023 r. - 31.12.2023 r.),
- (5) Adam Niewiński – członek Komitetu Audytu (w okresie 17.03.2023 r. - 31.12.2023 r.),
- (6) Artur Osuchowski – Przewodniczący Komitetu Audytu (w okresie 17.03.2023 r. - 31.12.2023 r.).

Komitet Audytu odbył w roku 2023 cztery spotkania.

W Spółce są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki wykonywał w 2023 r. zadania Komitetu Audytu przewidziane w obowiązujących przepisach, w szczególności przeprowadzając stosowne spotkania z audytorem spółki.

5. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ORAZ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA UBIEGŁY ROK OBROTOWY W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI, DOKUMENTAMI I ZE STANEM FAKTYCZNYM WRAZ Z OCENĄ WNIOSKU ZARZĄDU W PRZEDMIOCIE PRZEZNACZENIA ZYSKU ZA 2023 ROK

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się oraz przeanalizowała jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku obejmujące:

- a. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- b. sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2023,
- c. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2023 roku,
- d. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku,
- e. sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- f. noty do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza CI Games SE zapoznała się oraz przeanalizowała skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku obejmujące:

- a. skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- b. skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2023,
- c. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2023 roku,
- d. skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku,
- e. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- f. noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Badanie ww. sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez firmę audytorską UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, która została wybrana przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CI Games za rok 2023.

Na podstawie art. 382 § 3 pkt 2 i 382 § 3¹ pkt 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 25 ust. 2 lit. a-b Statutu Spółki, w wyniku przeprowadzonej analizy sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2023 rok, oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2023, mając na uwadze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza ocenia, że:

1. sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zostały sporządzone prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami i postanowieniami Statutu Spółki,
2. badane dokumenty przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r., jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.,

3. sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CI Games za rok 2023, zawierają opinię bez zastrzeżeń i w pełni potwierdzają rzetelność i prawidłowość sprawozdań finansowych Spółki,
4. sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej prawidłowo oddaje zakres działalności prowadzonej przez Spółkę w 2023 roku,
5. Zarząd w sposób zgodny z przepisami prawa przedstawił wniosek w sprawie przeznaczenia zysku za rok 2023 rok,
6. Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w przedmiocie przeznaczenia całego zysku osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2023 r. w wysokości 9 433 454,99 zł (słownie: dziewięć milionów czterysta trzydzieści trzy tysiące czterysta pięćdziesiąt cztery złotych 99/100) na kapitał zapasowy
7. przedłożone jej sprawozdania finansowe oraz sprawozdania zarządu są wyczerpujące.

Rada Nadzorcza zapoznała się ponadto ze sprawozdaniem dodatkowym przygotowanym dla Komitetu Audytu przez kluczowego biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku. Rada Nadzorcza stwierdza, że w jej ocenie niezależność biegłego rewidenta przeprowadzającego badania sprawozdań jest bezsporna.

Szczegółowa ocena Rady Nadzorczej Spółki wraz z uzasadnieniem dotycząca sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CI Games za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2023 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CI Games za 2023 rok, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym stanowi **Załącznik nr 1** do niniejszego sprawozdania.

Wnioski do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games za rok 2023, sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2023 rok, Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CI Games za 2023 rok oraz wniosek Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku w wysokości 9 433 454,99 zł (słownie: dziewięć milionów czterysta trzydzieści trzy tysiące czterysta pięćdziesiąt cztery złotych 99/100) na kapitał zapasowy, rekomendując Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie ich w wersji zaproponowanej przez Zarząd, jednocześnie przedstawia Walnemu Zgromadzeniu niniejsze sprawozdanie z wyników tej oceny.

6. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM ADEKWATNOŚCI I SKUTECZNOŚCI STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, ZAPEWNIANIA ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z NORMAMI LUB MAJĄCYMI ZASTOSOWANIE PRAKTYKAMI ORAZ AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie sytuację Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, jak też przychyliła się do stanowiska Zarządu Spółki, zgodnie z którym Spółka jest w stanie prowadzić bieżącą działalność i regulować na bieżąco zobowiązania.

W ramach struktur organizacyjnych Spółki nie utworzono stanowisk odpowiedzialnych za zadania ww. systemów i funkcji, albowiem ze względu na skalę działalności oraz rozmiar Spółki nie jest to konieczne.

Spółka, w tym Rada Nadzorcza, co roku dokonuje oceny w zakresie istnienia potrzeby wyodrębnienia ww. stanowisk, w szczególności powołania audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanym i międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Istotną rolę w procesie kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych w Spółce odgrywa Komitet Audytu Rady Nadzorczej. W dniu 7 listopada 2017 r. Rada Nadzorcza przyjęła Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, który został zmieniony w dniu 16 września 2021 r. na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Spółki nr 2021/09/16/2. Tekst jednolity Regulaminu Komitetu Audytu jest dostępny na stronie korporacyjnej Spółki. W dniu 7 listopada 2017 r. Rada Nadzorcza przyjęła również Politykę wyboru firmy audytorskiej, której treść jest dostępna na stronie internetowej Spółki.

Celem dokonania ww. oceny, Rada Nadzorcza w trakcie posiedzeń odbyła spotkania z członkami Zarządu oraz innymi osobami kluczowymi, kierującymi poszczególnymi aspektami działalności Spółki, w ramach których uzyskiwała stosowne informacje bezpośrednio od tych osób.

Na podstawie art. 382 § 3¹ pkt 2 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki ocenia stosowane w Spółce systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego jako adekwatne i skuteczne.

7. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH ORAZ INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSTKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób realizacji w 2023 roku obowiązków informacyjnych przez Zarząd w trybie określonym w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych (do chwili przekształcenia Spółki) oraz w trybie określonym w §15 ust 2 Statutu Spółki (po przekształceniu Spółki).

Rada Nadzorcza Spółki w 2023 roku nie zlecała badań w trybie art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

8. OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych. W ocenie Rady Nadzorczej, zarówno jakość merytoryczna, jak i terminowość sporządzanych lub przekazywanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd na jej żądanie informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień nie budzi zastrzeżeń. Zarząd Spółki w żaden sposób nie ogranicza członkom Rady Nadzorczej dostępu do żądanych przez nich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, o których mowa w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

9. OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH ICH STOSOWANIA

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie stosownie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposób wypełniania przez nią obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania,

określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Spółka w roku 2023 stosowała zasady określone w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych 2021” – z wyjątkami wskazanymi w kolejnych akapitach.

W „Oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego przez spółkę CI GAMES SE w roku 2023” z dnia 16 kwietnia 2024 r., stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CI GAMES oraz Spółki za rok 2023, Zarząd Spółki poinformował ponownie o niestosowaniu zasad: 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 1.5., 2.1., 2.2., 2.11.5., 2.11.6., 3.2., 3.5., 3.6., 3.7, 4.3., 6.4 – wyjaśniając przyczyny ich niestosowania.

Celem dokonania ww. oceny, Rada Nadzorcza odbyła spotkania z członkami Zarządu oraz innymi osobami kluczowymi, kierującymi poszczególnymi aspektami działalności Spółki, w ramach których uzyskiwała stosowne informacje bezpośrednio od tych osób.

10. OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW NA WSPIERANIE KULTURY, SPORTU, INSTYTUCJI CHARYTATYWNYCH, MEDIÓW, ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH, ZWIĄZKÓW ZAWODOWYCH ITP.

Spółka nie stosuje zasady 1.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych 2021”, tak więc nie ponosi wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych, itp. – w związku z czym dokonywanie oceny ich zasadności jest bezprzedmiotowe.

11. INFORMACJA NA TEMAT STOPNIA REALIZACJI POLITYKI RÓŻNORODNOŚCI W ODNIESIENIU DO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Spółka nie stosuje zasady 2.1 „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych 2021” – w związku z czym dokonywanie oceny realizacji polityki różnorodności jest bezprzedmiotowe.

12. REKOMENDACJA W PRZEDMIOCIE UDZIELENIA ABSOLUTORIUM CZŁONKOM ZARZĄDU SPÓŁKI

Rada Nadzorcza Spółki niniejszym rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w 2023 r.

13. OCENA RADY NADZORCZEJ DOTYCZĄCA SWOJEJ PRACY

Rada Nadzorcza swoje działania wykonywała w ramach obowiązujących przepisów prawa oraz wewnętrznych aktów normatywnych Spółki. Na przedmiotową ocenę składa się pozytywna ocena organizacji i działania Rady jako grupy. Wchodzący w skład Rady Nadzorczej członkowie – jako całość – zapewniają zróżnicowaną wiedzę, osąd i doświadczenie dla prawidłowego wykonywania zadań i osiągnięcia postawionych celów. Członkowie Rady Nadzorczej dołożyli wszelkich starań na rzecz należytego wykonania powierzonych im obowiązków z zakresu sprawowania stałego nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Na podstawie dokonanej oceny Rada Nadzorcza stwierdza, że zrealizowano statutowe i kodeksowe obowiązki.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie jej członkom absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2023.

ZAŁĄCZNIKI:

Załącznik 1 – Ocena Rady Nadzorczej CI Games SE wraz z uzasadnieniem dotycząca sprawozdania finansowego CI Games SE za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CI Games SE za rok

zakończony 31 grudnia 2023 roku, sprawozdania Zarządu z działalności CI Games SE za 2023 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CI Games za 2023 rok, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

RADA NADZORCZA CI GAMES SE

Michael Foley, Przewodniczący Rady Nadzorczej

Adam Niewiński, Członek Rady Nadzorczej

Artur Osuchowski, Członek Rady Nadzorczej

Jeremy Lewis, Członek Rady Nadzorczej

Marcin Garliński, Członek Rady Nadzorczej

Florian Schuhbauer, Członek Rady Nadzorczej

/na oryginale właściwe podpisy/

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki z działalności w 2023 roku zostało przyjęte Uchwałą nr 2024/04/16/3 Rady Nadzorczej CI Games SE z dnia 16 kwietnia 2024 r.

REPORT OF THE SUPERVISORY BOARD OF CI GAMES SE COMPANY WITH ITS REGISTERED OFFICE IN WARSAW

on the activities in the financial year 2023, ended 31 December 2023, including the results of the assessment of the Company's situation and the proposal of the Company's Management Board concerning the distribution of profit for the year 2023

1. INTRODUCTION

The Supervisory Board of CI GAMES SE, with its registered office in Warsaw (the "**Company**"), hereby submits to the Company's Annual General Meeting the "Report of the Supervisory Board of CI GAMES SE, with its registered office in Warsaw, on its activities in the financial year 2023, ended 31 December 2023, including the results of the assessment of the Company's situation and the proposal of the Management Board of the Company concerning the distribution of profit for 2023".

In accordance with the provisions of the Commercial Companies Code, the provisions of the Company's Statutes and the Regulations of the Supervisory Board, the Supervisory Board carried out continuous supervision of the Company's activities in all areas of its operations in the 2023 financial year, adopting resolutions on matters falling within its statutory or regulatory competence.

2. COMPOSITION OF THE SUPERVISORY BOARD

Pursuant to the Statutes of the Company applicable in 2023, the Supervisory Board consisted of at least 5 members.

Accordingly, for the financial year 2023, the Supervisory Board comprised the following:

- a. Mr. Ryszard Bartkowiak (during the period 1 January 2023 – 17 March 2023),
- b. Mr. Adam Niewiński (during the period 1 January 2023 – 31 December 2023),
- c. Mr. Marcin Garliński (during the period 1 January 2023 – 31 December 2023),
- d. Mr. Rafał Berliński (during the period 1 January 2023 – 17 March 2023)
- e. Mr. Michael Foley (during the period 29 June 2023 – 31 December 2023),
- f. Mr. Jeremy Lewis (during the period 1 January 2023 – 31 December 2023),
- g. Mr. Artur Osuchowski (during the period 17 March 2023 – 31 December 2023),
- h. Mr. Florian Schuhbauer (during the period 17 March 2023 – 31 December 2023).

3. INFORMATION ON THE FULFILMENT OF THE INDEPENDENCE CRITERIA BY THE MEMBERS OF THE SUPERVISORY BOARD

According to the principles of the "Best Practices for Listed Companies 2021", at least two members of the Supervisory Board should meet the independence criteria. The Company meets the above condition.

The members of the Supervisory Board: Mr. Marcin Garliński, Mr. Artur Osuchowski and Mr. Adam Niewiński, who were simultaneously elected to the Audit Committee, meet the independence criteria in accordance with the provisions of the Act on Statutory Auditors of 11 May 2017. (Journal of Laws of 2023, item 1015, as amended). The criteria for independence were also met by the other members of the 2023 Supervisory Board, i.e. Mr. Ryszard Bartkowiak, Mr. Rafał Berliński, Mr. Michael Foley, Mr. Jeremy Lewis.

None of the members of the Supervisory Board has any real and significant links with shareholders holding at least 5% of the total number of votes.

4. A SUMMARY OF THE ACTIVITIES OF THE BOARD AND ITS COMMITTEES

A. SUPERVISORY BOARD

The Supervisory Board of the Company, as a permanent supervisory body, performed its functions at Board meetings convened for this purpose. Pursuant to the Statute of the Company, the Supervisory Board holds meetings as and when required, but at least every quarter of the financial year. In financial year 2023, the Supervisory Board held 5 (five) meetings.

Supervisory Board meetings were convened by notices sent to all Board members. In 2023, the Board adopted resolutions by means of direct communication at a distance. In matters requiring a quick resolution, the Supervisory Board adopted resolutions using the so-called written (circulation) procedure.

The agenda of the individual meetings of the Supervisory Board was the result of agreements between the members of the Supervisory Board and the Management Board of the Company. The arrangements with the Management Board of the Company also included issues related to the preparation of necessary materials, analyses and explanations concerning the issues discussed at the meetings.

The subject of the meetings and resolutions adopted by the Supervisory Board included, among other things, matters relating to:

- evaluation of the reports prepared by the Management Board for the year 2022, as well as issuing appropriate opinions on the conclusions of the Management Board,
- adoption of the report on the remuneration of members of the Management Board and the Supervisory Board as well as the report on the activities of the Supervisory Board in 2022,
- determination of the list of persons entitled to participate in the Company's Incentive Programme and adoption executive resolution,
- evaluation of transactions with related parties,
- agreements concluded by the Company with members of the Management Board.

In addition, the Supervisory Board discussed the current business plans presented by the Company's Management Board.

B. AUDIT COMMITTEE

Throughout 2023, an Audit Committee was operating within the Supervisory Board.

Audit Committee of the Supervisory Board of the Company until 17 March 2023:

1. Rafał Berliński – Member of the Audit Committee (during the period 1 January 2023 – 17 March 2023),
2. Ryszard Bartkowiak – Member of the Audit Committee (during the period 1 January 2023 – 17 March 2023),
3. Marcin Garliński – Chairman of the Audit Committee (during the period 1 January 2023 – 17 March 2023).

Audit Committee of the Supervisory Board of the Company from 17 March 2023:

4. Marcin Garliński – Member of the Audit Committee (during the period 17 March 2023 – 31 December 2023),
5. Adam Niewiński – Member of the Audit Committee (during the period 17 March 2023 – 31 December 2023),
6. Artur Osuchowski – Chairman of the Audit Committee (during the period 17 March 2023 – 31 December 2023).

The Audit Committee held four meetings in 2023.

The Company complies with the regulations on the appointment, composition and functioning of the Audit Committee, including that its members meet the independence criteria and the requirements for having knowledge and skills in the industry in which the Company operates and in accounting or the auditing of financial statements.

The Audit Committee of the Supervisory Board of the Company performed in 2023 the tasks of the Audit Committee provided for in the applicable regulations, in particular by holding appropriate meetings with the company's auditor.

5. EVALUATION OF THE MANAGEMENT BOARD'S REPORT ON THE COMPANY'S ACTIVITIES AND THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE PREVIOUS FINANCIAL YEAR IN TERMS OF THEIR CONFORMITY WITH THE BOOKS, DOCUMENTS AND FACTS, TOGETHER WITH AN ASSESSMENT OF THE PROPOSAL OF THE MANAGEMENT BOARD CONCERNING THE DISTRIBUTION OF PROFIT FOR 2023

The Supervisory Board of the Company has reviewed and analyzed the separate financial statements of the Company for the year ended 31 December 2023, including:

- a. income statement for the period from 1 January 2023 to 31 December 2023,
- b. statement of comprehensive income for 2023,
- c. statement of financial position prepared as at 31 December 2023,
- d. statement of changes in equity for the year ended 31 December 2023,
- e. statement of cash flows for the period from 1 January 2023 to 31 December 2023,
- f. notes to the financial statements.

The Supervisory Board of CI Games SE has reviewed and analysed the consolidated financial statements of the CI Games Capital Group for the year ended 31 December 2023, including:

- a. consolidated profit and loss account for the period from 1 January 2023 to 31 December 2023,
- b. consolidated statement on total income for 2023,
- c. consolidated statement on financial position as of 31 December 2023,
- d. consolidated statement on changes in equity for the year ended 31 December 2023,
- e. consolidated statement on cash flows for the period from 1 January 2023 to 31 December 2023,
- f. notes to the consolidated financial statements.

The audit of the aforementioned financial statements was carried out by the audit firm UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered office in Warsaw, which was selected by the Supervisory Board to audit the separate financial statements of the Company and the consolidated financial statements of the CI Games Capital Group for the year 2023.

Pursuant to Articles 382 § 3(2) and 382 § 31(1) of the Commercial Companies Code and § 25(2)(a-b) of the Company's Statute, as a result of the analysis of the Company's financial statements for the year ended 31 December 2023, the Management Board's report on the Company's activities for 2023, and the Management Board's proposal to distribution of profit for 2023, having regard to the independent auditor's report, the Supervisory Board is of the opinion that:

1. the financial statements for the year ended 31 December 2023 and the consolidated financial statements of the CI Games Capital Group for the year ended 31 December 2023 have been properly prepared and in accordance with the applicable regulations and the provisions of the Company's Statutes,

2. the audited documents give a true and fair view of the Company's assets and financial position as at 31 December 2023, as well as of the financial result for the financial year from 1 January 2023 to 31 December 2023,
3. the reports of the independent auditor on the audit of the Company's financial statements for the year 2023 and consolidated financial statement of the CI Games Capital Group for the year 2023, contain an unqualified opinion and fully confirm the fairness and accuracy of the Company's financial statements,
4. the Management Board's report on the Company's activities and the Management Board's report on the activities of the CI Games Capital Group, correctly reflects the scope of the Company's activities in 2023,
5. the Management Board has, in accordance with the law, presented a proposal for the distribution of profit for the year 2023,
6. The Supervisory Board of the Company gives a favourable opinion on the proposal of the Management Board to distribution of the entire profit made by the Company in the financial year ending 31 December 2023 in the amount of PLN 9 433 454.99(in words: nine million four hundred thirty three thousand four hundred fifty four zloty 99/100)to the supplementary capital.
7. the financial statements and management board reports submitted to it are comprehensive.

The Supervisory Board has furthermore reviewed the supplementary report prepared for the Audit Committee by the key auditor auditing the financial statements of Company for the year ended 31 December 2023. The Supervisory Board concludes that, in its assessment, the independence of the auditor conducting the audits is unquestionable.

The detailed assessment of the Supervisory Board of the Company, together with the justification concerning the financial statements of the Company for the year ended 31 December 2023, the consolidated financial statements of the CI Games Capital Group for the year ended 31 December 2023, the management board's report on the activities of the Company for 2023 and the management board's report on the activities of the CI Games Capital Group for 2023, as regards their conformity with the books, documents and facts, is attached as Appendix 1 to this report.

Motions to the Annual General Meeting of the Company

The Supervisory Board of the Company positively evaluates the financial statements of the Company for the period from 1 January 2023 to 31 December 2023, the financial statements of the CI Games Capital Group for 2023, the report of the Management Board on the activities of the Company for 2023 , the report of the Management Board on the activities of the CI Games Capital Group for 2023 and the proposal of the Management Board on the distribution of profit in the amount of PLN 9 433 454.99(in words: nine million four hundred thirty three thousand four hundred fifty four zloty 99/100)to the supplementary capital, recommending that the General Meeting adopt them as proposed by the Management Board, at the same time presenting to the General Meeting this report on the results of this evaluation.

6. AN ASSESSMENT OF THE COMPANY'S SITUATION, TAKING INTO ACCOUNT THE ADEQUACY AND EFFECTIVENESS OF THE COMPANY'S SYSTEMS FOR INTERNAL CONTROL, RISK MANAGEMENT, COMPLIANCE WITH STANDARDS OR APPLICABLE PRACTICES AND INTERNAL AUDIT

The Supervisory Board assesses the situation of the Company positively on a consolidated basis, including the assessment of the systems for internal control, risk management, compliance and the internal audit function, and concurs with the position of the management board of the Company, according to which the Company is able to conduct its day-to-day business and settle its obligations on an ongoing basis.

No positions responsible for the tasks of the aforementioned systems and functions have been created within the organisational structures of the Company, as this is not necessary due to the scale of operations and the size of the Company.

The Company, including the Supervisory Board, assesses annually whether there is a need to separate the above positions, in particular the appointment of an internal auditor to head the internal audit function, operating in accordance with generally recognised and international standards of professional internal audit practice.

The Audit Committee of the Supervisory Board plays an important role in the internal control and risk management process in relation to the Company's financial statements process. On 7 November 2017 the Supervisory Board adopted the Rules of Procedure of the Audit Committee of the Supervisory Board, which was amended on 16 September 2021 pursuant to the Company's Supervisory Board Resolution No. 2021/09/16/2. The consolidated text of the Rules of Procedure of the Audit Committee is available on the Company's corporate website. On 7 November 2017 the Supervisory Board also adopted the Policy for the Selection of the Audit Firm, the content of which is available on the Company's website.

In order to carry out the aforementioned evaluation, the Supervisory Board held meetings during its meetings with members of the Management Board and other key persons in charge of specific aspects of the Company's business, in which it obtained relevant information directly from these persons.

Pursuant to Article 382 § 3¹(2) of the Commercial Companies Code, the Supervisory Board of the Company assesses the internal control, risk management, compliance with standards or applicable practices and internal audit systems applied in the Company as adequate and effective.

7. AN ASSESSMENT OF THE MANAGEMENT BOARD'S FULFILMENT OF ITS DISCLOSURE OBLIGATIONS AND INFORMATION ON THE TOTAL REMUNERATION PAYABLE BY THE COMPANY FOR ALL RESEARCH COMMISSIONED BY THE SUPERVISORY BOARD DURING THE FINANCIAL YEAR

The Supervisory Board positively assesses the manner in which the Management Board fulfilled its disclosure obligations in 2023 in accordance with Article 380¹ of the Commercial Companies Code (until the conversion of the Company) and in accordance with §15 sec. 2 of the Company's Statutes (after the conversion of the Company).

The Supervisory Board of the Company did not commission any studies in 2023 in accordance with Article 382¹ of the Code of Commercial Companies.

8. ASSESSMENT OF THE MANNER IN WHICH THE MANAGEMENT BOARD PREPARES OR SUBMITS TO THE SUPERVISORY BOARD INFORMATION, DOCUMENTS, REPORTS OR EXPLANATIONS REQUESTED PURSUANT TO ART. 382 § 4 OF THE COMMERCIAL COMPANIES CODE

The Supervisory Board positively assesses the manner in which the Management Board prepares or submits to the Supervisory Board information, documents, reports or explanations requested under the procedure set out in Article 382 § 4 of the Commercial Companies Code. In the opinion of the Supervisory Board, both the substantive quality and the timeliness of the information, documents, reports or explanations prepared or provided to the Supervisory Board by the Management Board at its request do not raise any objections. The Management Board of the Company does not restrict in any way the members of the Supervisory Board's access to the information, documents, reports or explanations requested by them, as referred to in Article 382 § 4 of the Commercial Companies Code.

9. ASSESSMENT OF THE COMPANY'S APPLICATION OF THE RULES ON CORPORATE GOVERNANCE AND HOW IT COMPLIES WITH THEIR APPLICATION

The Supervisory Board assesses positively the Company's application of the principles of corporate governance and the manner in which it fulfils its disclosure obligations regarding their application, as set out in the Stock Exchange Rules and the regulations on current and periodic information provided by issuers of securities.

In 2023, the Company applied the principles set out in the "Best Practices for Listed Companies 2021" - with the exceptions indicated in the following paragraphs.

In the "Statement on the application of corporate governance by CI GAMES SE in 2023" of 16 April 2024, which forms a separate part of the Management Report on the activities of the CI GAMES Capital Group and the Company for the year 2023, the Company's Board of Directors reported again on the non-application of principles: 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 1.5., 2.1., 2.2., 2.11.5., 2.11.6., 3.2., 3.5., 3.6., 3.7., 4.3., 6.4. - explaining the reasons for not applying them.

In order to make the aforementioned assessment, the Supervisory Board held meetings with members of the Management Board and other key persons in charge of specific aspects of the Company's business, in which it obtained relevant information directly from these persons.

10. ASSESSMENT OF THE JUSTIFICATION OF EXPENDITURE IN SUPPORT OF CULTURE, SPORTS, CHARITABLE INSTITUTIONS, MEDIA, SOCIAL ORGANISATIONS, TRADE UNION, ETC..

The Company does not apply Rule 1.5 of the "Best Practices for Listed Companies 2021", so that it does not incur expenses to support culture, sports, charitable institutions, the media, social organisations, trade unions, etc. - as a result of which it is aimless to assess their reasonableness.

11. INFORMATION ON THE DEGREE OF IMPLEMENTATION OF THE DIVERSITY POLICY TO THE MANAGEMENT BOARD AND THE SUPERVISORY BOARD

The Company does not apply principle 2.1 of the "Best Practices for Listed Companies 2021" - as a result, assessing the implementation of the diversity policy is aimless.

12. RECOMMENDATION ON THE DISCHARGE TO BE GIVEN TO THE MEMBERS OF THE MANAGEMENT BOARD OF THE COMPANY

The Supervisory Board of the Company hereby recommends to the General Meeting to discharge all members of the Management Board of the Company for the performance of their duties in 2023.

13. THE SUPERVISORY BOARD'S ASSESSMENT OF ITS WORK

The Supervisory Board performed its activities within the framework of the applicable laws and internal normative acts of the Company. This assessment consists of a positive evaluation of the organisation and operation of the Board as a group. The members of the Supervisory Board - as a whole - provide diverse knowledge, judgement and experience for the proper performance of tasks and the achievement of the objectives set. The members of the Supervisory Board have made every effort to duly perform the duties entrusted to them with regard to the ongoing supervision of the Company's activities in all areas of its business. Based on its assessment, the Supervisory Board concludes that the statutory and code obligations have been fulfilled.

In view of the above, the Supervisory Board requests that its members be granted a discharge of their duties for the financial year 2023.

APPENDICES:

Appendix 1 – Assessment by the Supervisory Board of CI Games SE, together with an explanatory memorandum, of the financial statements of CI Games SE for the year ended 31 December 2023, the consolidated financial statements of the CI Games SE Group for the year ended 31 December 2023, the report of the Management Board on the activities of CI Games SE for 2023 and the report of the Management Board on the activities of the CI Games Group for 2023, as regards their conformity with the books, documents and facts.

THE SUPERVISORY BOARD OF CI GAMES SE

**Michael Foley, Chairman of the
Supervisory Board**

**Adam Niewiński, Member of the
Supervisory Board**

**Artur Osuchowski, Member of the
Supervisory Board**

**Jeremy Lewis, Member of the
Supervisory Board**

**Marcin Garliński, Member of the
Supervisory Board**

**Florian Schuhbauer, Member of the
Supervisory Board**

/on the original proper signatures/

The report of the Company's Supervisory Board on its activities in 2023 was adopted by Resolution No. 2024/04/16/3 of the Supervisory Board of CI Games SE dated April 16, 2024.

Załącznik 1/Appendix1

Ocena Rady Nadzorczej CI Games SE wraz z uzasadnieniem dotycząca sprawozdania finansowego CI Games SE za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CI Games SE za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, sprawozdania Zarządu z działalności CI Games SE za 2023 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CI Games za 2023 rok, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym

Rada Nadzorcza CI Games SE, zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, § 70 ust. 1 pkt 14 i § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757) oraz § 25 ust. 2 lit. a Statutu CI Games SE, dokonała pozytywnej oceny:

- 1) jednostkowego sprawozdania finansowego CI Games SE za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku,
- 2) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CI Games za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku,
- 3) sprawozdania Zarządu z działalności CI Games SE za 2023 rok,
- 4) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CI Games za 2023 rok

na podstawie:

- (i) treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach, przedłożonych i omówionych przez Zarząd CI Games SE,

Evaluation of the Supervisory Board of CI Games SE with justification concerning the financial statements of CI Games SE for the year ended 31 December 2023, the consolidated financial statements of the CI Games SE Capital Group for the year ended 31 December 2023, the Management Board's report on the operations of CI Games SE for 2023 and the Management Board's report on the operations of the CI Games Capital Group for 2023, in terms of their conformity with books, documents and facts

The Supervisory Board of CI Games SE, in accordance with Article 382 § 3 of the Commercial Companies Code, § 70 section 1 item 14 and § 71 section 1 item 12 of the Regulation of the Minister of Finance of 29 March 2018 on current and periodic information provided by issuers of securities and conditions for recognizing as equivalent information required by the laws of a non-member state (Journal of Laws of 2018, item 757) and § 25 section 2 (a) of the Statute of CI Games SE, has made a positive evaluation of:

- 1) the individual financial statements of CI Games SE for the year ended 31 December 2023,
- 2) the consolidated financial statements of the CI Games Capital Group for the year ended 31 December 2023,
- 3) the Management Board's report on the operations of CI Games SE for 2023,
- 4) Management Board's report on the operations of the CI Games Capital Group for 2023

based on:

- (i) the contents of the aforementioned reports submitted to and discussed by the Management Board of CI Games SE,

- (ii) sprawozdań z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego przez firmę audytorską UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie,
- (iii) spotkania Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej CI Games SE z kluczowym biegłym rewidentem.

- (ii) *audit reports on the individual and consolidated financial statements prepared by the audit firm UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered office in Warsaw,*
- (iii) *meeting of the Audit Committee and Supervisory Board of CI Games SE with the key auditor.*

Badanie ww. sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez firmę audytorską UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, która została wybrana przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego CI Games SE i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CI Games za rok 2023.

The audit of the aforementioned financial statements was carried out by the audit firm UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością with its registered office in Warsaw, which was selected by the Supervisory Board to audit the individual financial statements of CI Games SE and the consolidated financial statements of the CI Games Capital Group for 2023.

Wyniki dokonanej oceny wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

The results of the evaluation, together with the justification, are presented below.

1. Rada Nadzorcza CI Games SE zapoznała się oraz przeanalizowała jednostkowe sprawozdanie finansowe CI Games SE za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku obejmujące:
 - a. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
 - b. sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2023,
 - c. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2023 roku,
 - d. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku,
 - e. sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,

1. The Supervisory Board of CI Games SE has reviewed and analysed the individual financial statements of CI Games SE for the year ended 31 December 2023, including:
 - a. profit and loss account for the period from 1 January 2023 to 31 December 2023,
 - b. statement on total income for 2023,
 - c. statement on financial position as of 31 December 2023,
 - d. statement on changes in equity for the year ended 31 December 2023,
 - e. statement on cash flows for the period from 1 January 2023 to 31 December 2023,

- f. noty do sprawozdania finansowego.
2. Rada Nadzorcza CI Games SE zapoznała się oraz przeanalizowała skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku obejmujące:
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
 - skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2023,
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2023 roku,
 - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku,
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
 - noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
3. Rada Nadzorcza CI Games SE zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie Zarządu CI Games SE z działalności CI Games SE za 2023 rok oraz sprawozdanie Zarządu CI Games SE z działalności Grupy Kapitałowej CI Games za 2023 rok.
- Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w ustalonym przepisami terminie, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości.
- f. notes to the financial statements.
2. The Supervisory Board of CI Games SE has reviewed and analysed the consolidated financial statements of the CI Games Capital Group for the year ended 31 December 2023, including:
- consolidated profit and loss account for the period from 1 January 2023 to 31 December 2023,
 - consolidated statement on total income for 2023,
 - consolidated statement on financial position as of 31 December 2023,
 - consolidated statement on changes in equity for the year ended 31 December 2023,
 - consolidated statement on cash flows for the period from 1 January 2023 to 31 December 2023,
 - notes to the consolidated financial statements.
3. The Supervisory Board of CI Games SE has reviewed and analyzed the Management Board's report on the operations of CI Games SE for 2023 and the Management Board's report on the operations of the CI Games Capital Group for 2023.
- The financial statements have been prepared within the prescribed timeframe, in accordance with the International Financial Reporting Standards approved by the European Union, as well as the accepted accounting principles.

Sprawozdania finansowe przedstawiają zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły dla wszystkich prezentowanych okresów sprawozdawczych.

Dodatkowo sprawozdania finansowe uwzględniają szacunki i oceny służące do szacowania wartości bilansowych aktywów oraz zobowiązań.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie Zarządu z działalności CI Games SE za 2023 rok oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CI Games za 2023 rok we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w przepisach art. 49 i art. 55 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.; „**Ustawa o rachunkowości**”) oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim.

Rada Nadzorcza CI Games SE po przeanalizowaniu sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych za rok 2023 pozytywnie rozpatrzyła sprawozdania finansowe.

W szczególności niezależny biegły rewident przedstawił opinie:

- (i) w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że przedstawia ono rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej CI Games SE na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz że zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na

The financial statements present the accounting policies applied consistently for all reporting periods presented.

In addition, the financial statements include estimates and judgments used to estimate the carrying values of assets and liabilities.

The Supervisory Board concluded that the Management Board’s report on the operations of CI Games SE for 2023 and the Management Board’s report on the operations of the CI Games Capital Group for 2023 conform in all material respects to the requirements set forth in the provisions of Article 49 and Article 55 of the Accounting Act of 29 September 1994 (Journal of Laws of 2023, item 120, as amended; the “**Accounting Act**”) and the Regulation of the Minister of Finance of 29 March 2018 on current and periodic information provided by issuers of securities and conditions for recognizing as equivalent information required by the laws of a non-member state.

The Supervisory Board of CI Games SE, after reviewing the reports of the independent auditor on the audit of the financial statements for 2023, gave a positive review of the financial statements.

In particular, the independent auditor provided opinions:

- (i) with respect to the individual financial statements, stating that they give a true and fair view of assets and financial position of CI Games SE as of 31 December 2023, and that they have been prepared, in all material respects, on the basis of properly maintained accounting

podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami Rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości, a także, że jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi CI Games SE przepisami prawa oraz Statutem CI Games SE,

- (ii) w odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że przedstawia ono rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej CI Games na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz że jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową CI Games przepisami prawa oraz Statutem CI Games SE.

Dodatkowo biegły rewident w odniesieniu do sprawozdania z działalności stwierdził na podstawie pracy wykonanej w trakcie badania sprawozdań finansowych, że sprawozdanie z działalności we wszystkich istotnych aspektach zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza CI Games SE na podstawie powyższych czynności ocenia, że jednostkowe sprawozdanie finansowe CI Games SE za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, sprawozdanie Zarządu z działalności CI Games SE za 2023 rok oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CI Games za 2023 rok są zgodne z

records in accordance with the provisions of Chapter 2 of the Accounting Act, and that they comply, in all material respects, in form and content with laws applicable to CI Games SE and Statute of CI Games SE,

- (ii) with respect to the consolidated financial statements, stating that they give a true and fair view of the consolidated assets and financial position of the CI Games Capital Group as of 31 December 2023, and that they comply, in all material respects, in form and content with laws applicable to CI Games Capital Group and Statute of CI Games SE.

In addition, the auditor with respect to the report on the operations concluded, based on the work performed during the audit of the financial statements, that the report on the operations in all material respects has been prepared in accordance with applicable laws and regulations and is consistent with the information contained in the individual and consolidated financial statements.

Based on the foregoing, the Supervisory Board of CI Games SE is of the opinion that the individual financial statements of CI Games SE for the year ended 31 December 2023, the consolidated financial statements of the CI Games Capital Group for the year ended 31 December 2023, the Management Board's report on the operations of CI Games SE for 2023 and the Management Board's report on the operations of the CI Games Capital Group for 2023 are in

księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W przypadku rozbieżności między wersjami językowymi wersja polska ma pierwszeństwo.

conformity with the books, documents and facts.

In case of discrepancies between the language version Polish version shall prevail.

RADA NADZORCZA CI GAMES SE / SUPERVISORY BOARD OF CI GAMES SE

Michael Foley, Przewodniczący Rady Nadzorczej / Chairman of the Supervisory Board

Adam Niewiński, Członek Rady Nadzorczej / Member of the Supervisory Board

Artur Osuchowski, Członek Rady Nadzorczej / Member of the Supervisory Board

Jeremy Lewis, Członek Rady Nadzorczej / Member of the Supervisory Board

Marcin Garliński, Członek Rady Nadzorczej / Member of the Supervisory Board

Florian Schuhbauer, Członek Rady Nadzorczej / Member of the Supervisory Board