

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Zarząd CI Games S.A.**

**Marek Tymiński – Prezes Zarządu**

**David Broderick – Wiceprezes Zarządu**