

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI CI GAMES SE Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

z działalności w roku obrotowym 2022, zakończonym dnia 31 grudnia 2022 r., zawierające wyniki oceny sytuacji Spółki oraz wniosku Zarządu Spółki w przedmiocie przeznaczenia zysku za rok 2022

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 2022, zakończonym dnia 31 grudnia 2022 r., zawierające wyniki oceny sytuacji Spółki oraz wniosku Zarządu Spółki w przedmiocie przeznaczenia zysku za rok 2022”.

Stosownie do przepisów Kodeksu spółek handlowych, postanowień Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza prowadziła w roku obrotowym 2022 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 2022 roku, Rada Nadzorcza składała się z co najmniej 5 członków.

W roku obrotowym 2022, w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- a) Pan Ryszard Bartkowiak (w okresie 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.),
- b) Pan Adam Niewiński (w okresie 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.),
- c) Pan Marcin Garliński (w okresie 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.),
- d) Pan Rafał Berliński (w okresie 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)
- e) Pan Grzegorz Leszczyński (w okresie 01.01.2022 r. – 05.09.2022 r.),
- f) Pan Jeremy Michael James Lewis (w okresie 05.09.2022 r. – 31.12.2022 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 2022 roku: Pan Marcin Garliński, Pan Ryszard Bartkowiak oraz Pan Rafał Berliński, 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 2022 r., poz. 1302 z późn. zm.). Kryteria niezależności spełniali także pozostali członkowie Rady Nadzorczej w roku 2022, tj. Pan Grzegorz Leszczyński, Pan Jeremy Michael James Lewis oraz Pan Adam Niewiński.

Żaden spośród członków Rady Nadzorczej w 2022 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 2022 Rada Nadzorcza odbyła 9 (dziewięć) posiedzeń.

Posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane były poprzez zawiadomienia przesyłane do wszystkich członków Rady. W roku 2022 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:

- powoływania członków Zarządu Spółki,
- oceny sprawozdań sporządzonych przez Zarząd za rok 2021, 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 2021,
- ustalenia listy osób uprawnionych do uczestnictwa w Programie Motywacyjnym Spółki,
- 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 roku 2022 Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- (1) Rafał Berliński – członek Komitetu Audytu (przez cały 2022 r.),
- (2) Ryszard Bartkowiak – członek Komitetu Audytu (przez cały 2022 r.),
- (3) Marcin Garliński – Przewodniczący Komitetu Audytu (przez cały 2022 r.).

Komitet Audytu odbył w roku 2022 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 2022 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 2022 ROK

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się oraz przeanalizowała jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku obejmujące:

- a. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku,
- b. sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2022,
- c. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2022 roku,
- d. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku,
- e. sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2022 roku obejmujące:

- a. skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku,
- b. skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2022,
- c. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2022 roku,
- d. skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku,
- e. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku,
- f. noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Badanie ww. sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez firmę audytorską UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. 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 2022.

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 2022 roku, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2022 rok, oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2022, mając na uwadze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza ocenia, że:

1. sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games za rok zakończony 31 grudnia 2022 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 2022 r., jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,
3. sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CI Games za rok 2022, 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 2022 roku,

5. Zarząd w sposób zgodny z przepisami prawa przedstawił wniosek w sprawie przeznaczenia zysku za rok 2022 rok,
6. Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w przedmiocie przeznaczenia całego zysku osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 r. w wysokości 7.135.000 zł (słownie: siedem milionów sto trzydzieści pięć tysięcy złotych) 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 2022 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 2022 roku, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CI Games za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2022 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CI Games za 2022 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games za rok 2022, sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2022 rok, Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CI Games za 2022 rok oraz wniosek Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku w wysokości 7.135.000 zł (słownie: siedem milionów sto trzydzieści pięć tysięcy złotych) 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 2022 roku obowiązków informacyjnych przez Zarząd w trybie określonym w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza Spółki w 2022 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 2022 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 2022” z dnia 27 kwietnia 2023 r., stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CI GAMES oraz Spółki za rok 2022, 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 2022 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 2022.

ZAŁĄCZNIKI:

Załącznik 1 – Ocena Rady Nadzorczej CI Games SE wraz z uzasadnieniem dotycząca sprawozdania finansowego CI Games SE za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CI Games SE za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, sprawozdania Zarządu z działalności CI Games SE za 2022 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CI Games za 2022 rok, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

RADA NADZORCZA CI GAMES SE

**Marcin Garliński, Przewodniczący Rady
Nadzorczej**

**Adam Niewiński, Członek Rady
Nadzorczej**

**Artur Osuchowski, Członek Rady
Nadzorczej**

Jeremy Lewis, Członek Rady Nadzorczej

Florian Schuhbauer, Członek Rady Nadzorczej

/na oryginale właściwe podpisy/

***Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki zostało przyjęte przez Radę Nadzorczą Uchwałą
2023/04/27/3 Rady Nadzorczej CI Games SE z dnia 27 kwietnia 2023 r.***