

CI Games S.A.

Opinia i Raport
Niezależnego Biegłego Rewidenta
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.



CSWP
audyt



CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

ul. Kopernika 34
00-336 Warszawa
tel.: +48 22 101 20 01
faks: +48 22 100 59 94
www.cswp.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej CI Games S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki CI Games S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 182 („Spółka”), na które składa się bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., rachunek zysków i strat, zestawienie dochodów całkowitych, zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. oraz informacje dodatkowe.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorującego Spółkę są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „Ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.



Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie,
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS: 0000402544
NIP: 525-25-23-102
REGON: 145894054

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na założenia Zarządu w odniesieniu do możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę, które zostały przedstawione w pkt. 2 c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 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 2009 nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



.....
Biegły rewident nr 11505
Jędrzej Szalacha
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie imieniu

CSWP Audyt Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Sp. k.

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 3767
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 21 marca 2014 roku

CI Games S.A.

Raport z badania sprawozdania
finansowego

Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.

Spis treści

I.	CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	3
1.	Dane identyfikujące i podstawowe informacje o Spółce	3
1.1.	Nazwa, forma prawna i siedziba Spółki	3
1.2.	Przedmiot działalności Spółki	3
1.3.	Podstawa prawna działalności Spółki	3
1.4.	Rejestracja Spółki dla celów rozliczeń skarbowych i celów statystycznych	4
1.5.	Kapitał zakładowy Spółki	4
1.6.	Zarząd Spółki	5
2.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający	5
3.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta	6
3.1.	Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	6
3.2.	Kluczowy biegły rewident	6
3.3.	Informacje o umowie na usługę poświadczającą, terminach przeprowadzonego badania i niezależności	6
II.	CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU	7
1.	Dane finansowe Spółki	7
1.1.	Bilans – aktywa	7
1.2.	Bilans – pasywa	8
1.3.	Rachunek zysków i strat	9
1.4.	Zestawienie dochodów całkowitych	10
2.	Analiza danych finansowych Spółki	11
III.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	12
1.	Zakres badania	12
2.	System rachunkowości Spółki	12
3.	Informacje objaśniające do sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z działalności Spółki	12
4.	Informacja o opinii biegłego rewidenta	13

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące i podstawowe informacje o Spółce

1.1. Nazwa, forma prawna i siedziba Spółki

CI Games S.A. (poprzednio City Interactive S.A.)
ul. Puławska 182
02-670 Warszawa

1.2. Przedmiot działalności Spółki

Zgodnie z statutem Spółki przedmiotem jej działalności jest przede wszystkim:

- produkcja gier elektronicznych, w tym komputerowych,
- produkcja komputerowych nośników danych,
- produkcja nagrań dźwiękowych, nagrań wideo oraz reprodukcja komputerowych nośników informacji,
- sprzedaż detaliczna gier komputerowych, nagrań dźwiękowych, nagrań wideo oraz komputerowych nośników informacji,
- doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego, oprogramowania,
- dostarczanie oprogramowania,
- reklama,
- sprzedaż hurtowa gier elektronicznych, nagrań dźwiękowych, nagrań wideo oraz komputerowych nośników informacji,
- działalność wydawnicza,
- działalność poligraficzna,
- sprzedaż detaliczna książek, gazet i artykułów piśmiennych,
- handel detaliczny prowadzony poza siecią sklepową,
- przetwarzanie danych,
- działalność związana z bazami danych,
- działalność związana z filmem i przemysłem wideo,
- pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej nieklasyfikowane,
- rekrutacja i udostępnianie pracowników,
- działalność komercyjna, gdzie indziej nieklasyfikowana,
- prace badawczo – rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych.

1.3. Podstawa prawna działalności Spółki

Spółka została utworzona z przekształcenia City Interactive Sp. z o.o. Uchwała w sprawie przekształcenia podjęta została przez Zgromadzenie Wspólników Spółki City Interactive Sp. z o.o. w dniu 16 maja 2007 roku. Czas działalności Spółki jest nieograniczony. Spółka została zarejestrowana w dniu 1 czerwca 2007 r. przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000282076.

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 23 kwietnia 2013 r. firma Spółki została zmieniona na CI Games S.A. Zmiana firmy, pod którą działa Spółka, została zarejestrowana w dniu 7 sierpnia 2013 r. przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy.

1.4. Rejestracja Spółki dla celów rozliczeń skarbowych i celów statystycznych

NIP: 1181585759
REGON: 017186320

1.5. Kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki (zarejestrowany i niezarejestrowany) na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 1 391 499,90 złotych i dzielił się na 13 914 999 akcji o wartości nominalnej 0,1 złotych każda. Akcje nie są uprzywilejowane.

Zgodnie z uchwałą Zarządu Spółki CI Games S.A. z dnia 4 grudnia 2013 r. kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 126 499,90 złotych poprzez emisję 1 264 999 akcji zwykłych (nieuprzywilejowanych) o wartości nominalnej 0,10 złotych każda akcja. Cena emisyjna jednej akcji wynosiła 9 złotych. Subskrypcja miała charakter prywatny. Zarząd został upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego na mocy uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki CI Games S.A. z dnia 14 listopada 2013 r. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 8 stycznia 2014 r. Zgodnie z uchwałą Nr 122/2014 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić akcje w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku równoległym z dniem 6 lutego 2014 r.

Struktura Akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2013 r. była następująca (kapitał zarejestrowany na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz kapitał opłacony i objęty na dzień 31 grudnia 2013 r., ale zarejestrowany w dniu 8 stycznia 2014 r.):

Nazwa Akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji (w tys. zł)	Ilość posiadanych głosów (w %)	Rodzaj posiadanych akcji
Marek Tymiński	6 356 357	635,6	45,7%	zwykłe
Quercus Parasolowy SFIO	846 962	84,7	6,1%	zwykłe
Pozostali	6 711 680	671,2	48,2%	zwykłe
	13 914 999	1 391,5	100,0%	

Spółka należy do Grupy Kapitałowej CI GAMES S.A., w której jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

1.6. Zarząd Spółki

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Zarząd Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Marek Tymiński - Prezes Zarządu

W dniu 13 marca 2013 r. rezygnację z funkcji Członka Zarządu złożył Pan Andreas Jaeger.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający

Sprawozdanie finansowe Spółki za poprzedni rok obrotowy, tj. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r., zostało zbadane przez CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., a opinia niezależnego biegłego rewidenta z dnia 7 marca 2013 roku nie zawierała zastrzeżeń, ale zawierała uzupełniające objaśnienie następujące treści:

„Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, iż:

- Spółka na dzień bilansowy posiada niskie wskaźniki płynności oraz wykazała stratę za rok obrotowy. W ocenie Zarządu nie ma zagrożenia kontynuacji działalności Spółki, co opisano w pkt. 2 c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- Spółka nie ogłosiła sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy w Monitorze Polskim B”.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 23 kwietnia 2013 r. zatwierdziło sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy i postanowiło, że strata netto w kwocie 18 996 098,55 złotych zostanie pokryta z zysków lat następnych.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 12 lipca 2013 r.

Bilans zamknięcia na koniec poprzedniego roku obrotowego został prawidłowo wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku badanego.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta

3.1. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Kopernika 34
00-336 Warszawa

NIP: 525-25-23-102
REGON: 145894054
KRS: 0000402544

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych: nr 3767

3.2. Kluczowy biegły rewident

Jędrzej Szalacha, biegły rewident nr 11505

3.3. Informacje o umowie na usługę poświadczającą, terminach przeprowadzonego badania i niezależności

Podstawą do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego jest umowa z dnia 19 czerwca 2013 r. Decyzja o wyborze biegłego rewidenta została podjęta uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 19 czerwca 2013 r.

Terminy badania sprawozdania finansowego w siedzibie Spółki były następujące:

- Od 24 lipca 2013 r. do 1 sierpnia 2013 r. – badanie wstępne,
- Od 27 do 31 stycznia 2014 r. oraz od 17 do 21 lutego 2014 r. – badanie końcowe.

CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., kluczowy biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu sprawozdania finansowego Spółki spełniają wymóg niezależności w stosunku do badanej Jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

1. Dane finansowe Spółki

1.1. Bilans – aktywa

AKTYWA

	31.12.2013 w tys. zł	udział % w sumie bilansowej	31.12.2012 w tys. zł	udział % w sumie bilansowej
Aktywa trwałe (długoterminowe)				
Rzeczowe aktywa trwałe	1 428	1,5	1 048	1,4
Wartości niematerialne	43 727	44,1	38 214	51,9
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	4 603	4,6	223	0,3
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 329	22,5	5 122	7,0
Aktywa trwałe (długoterminowe) razem	72 087	72,7	44 607	60,6
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)				
Zapasy	3 336	3,4	2 024	2,7
Inwestycje krótkoterminowe	364	0,4	1 717	2,3
Zaliczki udzielone	408	0,4	78	0,1
Należności handlowe	7 985	8,0	8 778	11,9
Należności z tytułu podatku dochodowego	3 125	3,1	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 918	10,0	14 398	19,6
Pozostałe aktywa obrotowe	1 999	2,0	2 051	2,8
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) razem	27 135	27,3	29 046	39,4
SUMA AKTYWÓW	99 222	100,0	73 653	100,0

W 2013 r. Spółka, jako wspólnik spółki osobowej, stała się płatnikiem podatku dochodowego w imieniu CI Games Spółka Akcyjna Spółka Jawna. Głównymi aktywami CI Games Spółka Akcyjna Spółka Jawna są znaki towarowe.

W związku z powyższym w bieżącym okresie odnotowano wzrost aktywów z tytułu podatku odroczonego.

1.2. Bilans – pasywa

PASYWA	31.12.2013	udział %	31.12.2012	udział %
	w tys. zł	w sumie bilansowej	w tys. zł	w sumie bilansowej
Kapitał własny				
Kapitał akcyjny	1 391	1,4	1 265	1,7
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	15 530	15,7	4 556	6,2
Kapitał rezerwowy na nabycie akcji	16 000	16,1	16 000	21,7
Zyski zatrzymane	46 478	46,8	19 801	26,8
Kapitał własny razem	79 399	80,0	41 622	56,4
Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwa na świadczenie emerytalne i inne	33	0,1	32	0,1
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13	0,0	39	0,1
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 076	1,1	43	0,1
Zobowiązania długoterminowe razem	1 122	1,2	114	0,3
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, oraz innych instrumentów dłużnych	5 720	5,7	20 602	28,0
Zobowiązania handlowe	11 412	11,5	7 266	9,8
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	25	0,0	51	0,1
Pozostałe zobowiązania	286	0,3	285	0,4
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 258	1,3	985	1,3
Przychody przyszłych okresów	-	-	2 728	3,7
Zobowiązania krótkoterminowe razem	18 701	18,8	31 917	43,3
SUMA PASYWÓW	99 222	100,0	73 653	100,0

Wartość kapitału własnego wzrosła w porównaniu z rokiem poprzednim w rezultacie wygenerowanego zysku netto za rok 2013 oraz emisji akcji.

Spadek zobowiązań krótkoterminowych jest rezultatem uregulowania zobowiązania z tytułu obligacji, które były przez Spółkę wyemitowane w celu sfinansowania debiutu gry „Sniper: Ghost Warrior 2”, który miał miejsce w marcu 2013 r.

1.3. Rachunek zysków i strat

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	1.01.2013 - 31.12.2013 w tys. zł	udział % w przychodach ze sprzedaży	1.01.2012 - 31.12.2012 w tys. zł	udział % w przychodach ze sprzedaży
Przychody netto ze sprzedaży				
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	100 318	99,4	29 927	96,6
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	654	0,6	1 055	3,4
	100 972	100,0	30 982	100,0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i usług				
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(59 533)	59,0	(24 274)	78,3
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(606)	0,6	(641)	2,1
	(60 139)	59,6	(24 915)	80,4
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	40 833	40,4	6 067	19,6
Pozostałe przychody operacyjne	1 609	1,6	329	1,1
Koszty sprzedaży	(12 717)	12,7	(5 849)	19,0
Koszty ogólnego zarządu	(5 433)	5,5	(4 897)	15,9
Pozostałe koszty operacyjne	(10 115)	10,0	(16 457)	53,1
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	14 177	14,0	(20 807)	67,2
Przychody finansowe	123	0,1	456	1,5
Koszty finansowe	(3 798)	3,7	(2 257)	7,3
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	10 502	10,4	(22 608)	73,0
Podatek dochodowy	16 175	16,0	3 612	11,7
Zysk/(Strata) z działalności kontynuowanej	26 677	26,4	(18 996)	61,3
Zysk/(Strata) netto	26 677	26,4	(18 996)	61,3

Wzrost przychodów ze sprzedaży i rentowności Spółki jest głównie rezultatem premiery gry „Sniper: Ghost Warrior 2”, która miała miejsce w marcu 2013 r.

Znaczący wpływ na wynik finansowy 2013 roku miało również utworzenie aktywa z tytułu podatku odroczonego od różnicy przejściowej pomiędzy księgową i podatkową wartością znaków towarowych będących w posiadaniu jednostki zależnej dla której płatnikiem podatku dochodowego jest Spółka.

1.4. Zestawienie dochodów całkowitych

	1.01.2013 - 31.12.2013 w tys. zł	udział % w przychodach ze sprzedaży	1.01.2012 - 31.12.2012 w tys. zł	udział % w przychodach ze sprzedaży
Zysk/(Strata) netto	26 677	26,4	(18 996)	(61,3)
Inne całkowite dochody ogółem				
Skutki wyceny aktywów finansowych	-	-	(77)	0,2
Skutki wyceny instrumentów zabezpieczających	-	-	2 098	6,8
	-	-	2 021	6,5
Całkowite dochody ogółem	26 677	26,4	(16 975)	54,8

Inne całkowite dochody w 2012 roku dotyczyły głównie odwrócenia wyceny instrumentów zabezpieczających, która była dokonana na dzień 31 grudnia 2011 r.

2. Analiza danych finansowych Spółki

	2013	2012	2011
1. Rentowność sprzedaży netto			
$\frac{\text{zysk netto} \times 100\%}{\text{przychody netto}}$	26,4%	wartość ujemna	24,5%
2. Rentowność kapitału własnego			
$\frac{\text{zysk netto} \times 100\%}{\text{kapitał własny} - \text{zysk netto}}$	50,6%	wartość ujemna	41,2%
3. Szybkość rotacji należności			
$\frac{\text{należności handlowe} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto}}$	29 dni	103 dni	88 dni
4. Stopa zadłużenia			
$\frac{\text{zobowiązania i rezerwy na zobowiązania} \times 100\%}{\text{suma pasywów}}$	20,0%	43,5%	17,6%
5. Wskaźnik płynności			
$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,5	0,9	3,6

Wyniki Spółki w danym roku obrotowym są uzależnione w znacznym stopniu od debiutów gier, gdyż znaczna część sprzedaży jest realizowana w początkowym okresie sprzedaży tzw. „day one”. Po debiutach z reguły wiadomo już, czy dana gra będzie sukcesem, zwróci się, czy konieczne jest utworzenie odpisów aktualizujących.

W związku z powyższym wskaźniki w poszczególnych latach są nieporównywalne i odstąpiono od ich interpretacji.

Rok 2013 był rokiem debiutu „Sniper: Ghost Warrior 2”, z drugiej strony koszty obciążył odpis aktualizujący wartości niematerialne w kwocie 8 mln złotych utworzony na nierentowne projekty gier.

W 2014 r. Spółka planuje debiuty dwóch istotnych tytułów, nad którymi finalizowane są obecnie prace.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Zakres badania

Badanie zostało przeprowadzone dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki CI Games S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Puławska 182.

Na sprawozdanie finansowe składa się bilans na dzień 31 grudnia 2013 r., rachunek zysków i strat, zestawienie dochodów całkowitych, zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. oraz informacje dodatkowe.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, zaś Zarząd Spółki złożył i udostępnił wszystkie żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia, dokumenty i informacje.

2. System rachunkowości Spółki

Na podstawie przeprowadzonego badania, stwierdzamy, że we wszystkich istotnych dla sprawozdania finansowego aspektach Spółka:

- posiada dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości,
- w sposób ciągły i zasadny stosuje przyjęte zasady (politykę) rachunkowości zatwierdzone przez Zarząd Spółki,
- posiada prawidłową dokumentację operacji gospodarczych,
- prowadzi księgi rachunkowe w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, a zapisy w nich dokonane są powiązane z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym,
- stosuje adekwatne metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki w sposób prawidłowy ujęła w księgach,
- stosuje właściwą ochronę dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat systemu rachunkowości, niemniej na podstawie wykonanych procedur nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących tego systemu, które nie zostały usunięte, a mogłyby mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe jako całość.

3. Informacje objaśniające do sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z działalności Spółki

Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdziliśmy, że Spółka, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób kompletny i poprawny sporządziła informacje objaśniające do sprawozdania finansowego, stanowiące integralną część tego sprawozdania finansowego, oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.

4. Informacja o opinii biegłego rewidenta

W wyniku przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2013 r. wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń z objaśniającym uzupełnieniem następującej treści:

„Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na założenia Zarządu w odniesieniu do możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę, które zostały przedstawione w pkt. 2 c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego.”



.....
Biegły rewident nr 11505
Jędrzej Szalacha
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

CSWP Audyt Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Sp. k.

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 3767
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 21 marca 2014 roku