

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ
GAMES OPERATORS SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
(dalej **Spółka**)
Z DNIA 29 KWIETNIA 2025 ROKU
W SPRAWIE OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2024

Rada Nadzorcza ocenia, że przedłożone:

- 1) sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku
oraz
- 2) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku 2024

- zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki, jak i ze stanem faktycznym.

UZASADNIENIE

Po przyjęciu w dniu 12 marca 2025 roku sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku 2024 Zarząd Spółki zidentyfikował potrzebę wprowadzenia stosownych zmian w treści sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku w zakresie wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki w związku z dokonaną przez Spółkę korektą deklaracji podatkowej dotyczącej zaliczek na podatek dochodowy odprowadzany przez Spółkę od tego wynagrodzenia. Sprawozdanie finansowe zostało wobec powyższego skorygowane w ten sposób, że:

- 1) zysk netto został pomniejszony do kwoty 12 983 tys. zł (z kwoty 13 044 tys. zł)
- 2) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazuje obecnie zwiększenie kapitału własnego o kwotę 11 828 tys. zł (zamiast pierwotnej kwoty 11 889 tys. zł).

Zostały także wprowadzone stosowne zmiany do noty w sprawozdaniu finansowym Spółki za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku dotyczącej wynagrodzeń Zarządu (uwzględniające przywołaną powyżej korektę deklaracji podatkowej dotyczącej zaliczek na podatek dochodowy odprowadzany przez Spółkę od wynagrodzeń Członków Zarządu), a także konsekwentnie wprowadzono zmiany w omawianym zakresie w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w roku 2024. W związku z powyższym opisana powyżej korekta wywarła wpływ na dane finansowe ujawnione w przyjętym pierwotnie sprawozdaniu finansowym oraz w rezultacie wymagała dokonania właściwych zmian również w informacjach opisowych.

W związku z dokonaną korektą, Zarząd przyjął opisane powyżej sprawozdania, które następnie zostały poddane badaniu przez firmę audytorską KPW Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 4116 (dalej **Audytork**).

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki (dalej **Komitet Audytu**) poinformował Radę Nadzorczą m.in. o:

- 1) wynikach badania sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku;
- 2) treści sporządzonego przez Audytorka sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 11 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE;
- 3) roli Komitetu Audytu w procesie badania,
- 4) rekomendacji Komitetu Audytu w zakresie przyjęcia pozytywnej oceny opisanych powyżej sprawozdań Spółki.

W toku prowadzonego badania członkowie Komitetu Audytu oraz członkowie Rady Nadzorczej omówili bezpośrednio z przedstawicielami Audytorka przebieg badania, w tym w szczególności na posiedzeniu w dniu 29 kwietnia 2025 roku Komitet Audytu i Rada Nadzorcza omówili szczegółowo bezpośrednio z przedstawicielami Audytorka przebieg badania i wnioski Audytorka z niego wynikające uwzględniające wpływ dokonanej korekty.

Zgodnie z przedstawionym przez Audytorka sprawozdaniem z badania, sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Zawarta w sporządzonym przez Audytorka sprawozdaniu z badania opinia o sprawozdaniu finansowym Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku jest opinią bez zastrzeżeń.

Nadto Audytork w sprawozdaniu z badania wskazał, że na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, jego zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- a) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 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,

b) jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto w sprawozdaniu z badania Audytor oświadczył, że w świetle jego wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Mając powyższe na względzie, Rada Nadzorcza dokonała oceny opisanych powyżej sprawozdań jako sporządzonych zgodnie z księgami i dokumentami Spółki, jak i ze stanem faktycznym.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

Martyna Jagodzińska

Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Jakub Marszałkowski

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Kamila Dulcka-Maksara

Członek Rady Nadzorczej

Piotr Karbowski

Członek Rady Nadzorczej

Piotr Bator

Członek Rady Nadzorczej