

ZAŁĄCZNIK NR 1

do Uchwały nr 2024/09/16/3 Rady Nadzorczej CI GAMES SE z siedzibą w Warszawie

APPENDIX NO. 1

to Resolution No. 2024/09/16/3 of the Supervisory Board of CI GAMES SE with its registered office in Warsaw, Poland

PROCEDURA OKRESOWEJ OCENY TRANSAKCJI ZAWIERANYCH PRZEZ CI GAMES SE NA WARUNKACH RYNKOWYCH W RAMACH ZWYKŁEJ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

§ 1

Słownik pojęć

1. Niniejsza procedura (dalej: „**Procedura**”) wprowadzona została na podstawie Rozdziału 4b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj.: Dz.U.2021.1983; dalej: „**Ustawa**”) i ma na celu dokonanie oceny, czy transakcje zakwalifikowane przez Spółkę jako spełniające wymogi, o których mowa w art. 90j ust. 1 pkt 1 Ustawy, spełniają warunki określone w tym przepisie i tym samym są zwolnione spod obowiązków, o których mowa w art. 90i Ustawy.
2. Ilekroć w niniejszej Procedurze mowa o:
 - a. **Istotnej Transakcji** – należy przez to rozumieć transakcję zawieraną przez CI GAMES SE z podmiotem powiązaniem, której wartość przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, przy czym:
 - w przypadku transakcji, których przedmiotem są świadczenia powtarzające się, które mają być spełniane na podstawie umowy zawartej na czas określony, za wartość transakcji uznaje się sumę świadczeń za cały czas trwania umowy;
 - w przypadku transakcji, których przedmiotem są świadczenia powtarzające się, które mają być spełniane na podstawie umowy zawartej na czas nieokreślony, za wartość transakcji uznaje się sumę świadczeń przewidzianych w umowie w pierwszych trzech latach jej obowiązywania;
 - b. **Podmiocie Powiązaniem** – należy przez to rozumieć podmiot powiązany CI GAMES SE w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości przyjętych na podstawie rozporządzenia (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1, z późn. zm. – Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne rozdz. 13, t. 29, str. 609), tj.:
 - a) podmiot, który bezpośrednio lub poprzez jednego lub więcej pośredników:

- sprawuje kontrolę, podlega kontroli lub znajduje się pod wspólną kontrolą z CI GAMES SE (dotyczy to jednostek dominujących, jednostek zależnych i jednostek zależnych w ramach tej samej grupy kapitałowej);
 - posiada udział w CI GAMES SE dający mu możliwość znaczącego wpływu na tę spółkę;
 - sprawuje współkontrolę nad CI GAMES SE;
- b) podmiot, który jest jednostką stowarzyszoną z CI GAMES SE, tj. na którą CI GAMES SE jako znaczący inwestor wywiera znaczący wpływ;
- c) podmiot, który jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym CI GAMES SE jest współnikiem;
- d) podmiot, który jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego CI GAMES SE lub jej jednostki dominującej;
- e) podmiot, który jest bliskim członkiem rodziny osoby, o której mowa w pkt a) lub d) (tj. jego partnerem życiowym lub dzieckiem, albo dzieckiem jej partnera życiowego, osobą pozostającą na utrzymaniu osoby wskazanej w pkt a) lub d) lub na utrzymaniu jej partnera życiowego);
- f) podmiot, który jest jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną bądź jednostką, na którą znacząco wpływa lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa w pkt d) lub e); lub
- g) podmiot, który jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanym do pracowników jednostki lub do innej dowolnej jednostki będącej podmiotem powiązanym w stosunku do tej jednostki,

przy czym:

- kontrola rozumiana jest jako zdolność do kierowania polityką finansową
- i operacyjną jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności;
- współkontrola rozumiana jest jako określony w umowie podział kontroli nad działalnością gospodarczą;
- kluczowy personel kierowniczy to osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie czynności jednostki w sposób bezpośredni lub pośredni, w tym każdy dyrektor (wykonawczy, bądź inny) tej jednostki;
- znaczący wpływ jest to prawo do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji z zakresu polityki finansowej i operacyjnej jednostki; nie oznacza on jednak sprawowania kontroli nad tą polityką; Znaczący wpływ można uzyskać na podstawie posiadanych udziałów, statutu lub umowy;

a rozważając ww. związki występujące pomiędzy podmiotami powiązanymi, zwraca się uwagę na istotę związku, a nie jedynie jego formę prawną.

- c. **Spółce** – należy przez to rozumieć spółkę CI GAMES SPÓŁKA EUROPEJSKA z siedzibą w Warszawie;

- d. **Osobie Odpowiedzialnej za Umowę** – należy przez to rozumieć pracownika lub osobę współpracującą ze Spółką lub jej Podmiotem Powiązany (niezależnie od formy prawnej tej współpracy), która odpowiedzialna jest ze strony Spółki lub jej Podmiotu Powiązanego za merytoryczne przygotowanie umowy (tj. ustalenie jej treści i przygotowanie lub nadzorowanie opracowania tekstu);
- e. **Podmiot Zależny** - podmiot zależny w stosunku do Spółki w rozumieniu Ustawy.

§ 2

Zgoda Rady Nadzorczej

1. Zawarcie Istotnej Transakcji wymaga zgody Rady Nadzorczej Spółki wyrażonej w formie uchwały. Przy podejmowaniu decyzji o wyrażeniu zgody na zawarcie Istotnej Transakcji Rada Nadzorcza Spółki bierze pod uwagę zapobieżenie wykorzystaniu przez Podmiot Powiązany swojej pozycji oraz zapewnienie odpowiedniej ochrony interesów Spółki i akcjonariuszy niebędących Podmiotami Powiązanymi, w tym akcjonariuszy mniejszościowych.
2. W przypadku, gdy Istotna Transakcja dotyczy interesów członka Rady Nadzorczej, nie bierze on udziału w podejmowaniu decyzji o wyrażeniu zgody na zawarcie tej transakcji.
3. W przypadku, gdy wartości poszczególnych transakcji zawartych z tym samym Podmiotem Powiązany w okresie poprzedzających 12 miesięcy nie przekraczają wielkości, o której mowa w § 1 ust. 1 lit. a, wobec czego nie wymagają one ww. zgody; zgoda taka jest jednak wymagana w odniesieniu do transakcji, której zawarcie doprowadzi do przekroczenia ww. wartości przez sumę wartości transakcji zawartych z tym samym Podmiotem Powiązany w okresie 12 miesięcy.

§ 3

Informacja o istotnej transakcji

1. Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informację o Istotnej Transakcji najpóźniej w momencie zawarcia tej transakcji.
2. Informacja, o której mowa w ust. 1, zawiera w szczególności:
 - a. firmę (nazwę) Podmiotu Powiązanego, z którym zawierana jest Istotna Transakcja, a w przypadku podmiotów powiązanych będących osobami fizycznymi – ich imię i nazwisko;
 - b. opis charakteru powiązań między Spółką a podmiotem powiązany, z którym zawierana jest Istotna Transakcja;
 - c. datę i wartość Istotnej Transakcji;
 - d. informacje niezbędne do oceny, czy Istotna Transakcja została zawarta na warunkach rynkowych.
3. Obowiązkiem informacyjnym objęte są także transakcje zawierane przez Podmiot Powiązany Spółki ze spółką będącą Podmiotem Zależnym Spółki, jeżeli wartość tej transakcji przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego tego Podmiotu Zależnego. Do ustalenia wartości transakcji, których przedmiotem są świadczenia powtarzające się stosowane są odpowiednio zasady określone w § 1 ust. 1 lit. a.

4. W przypadku, gdy wartości poszczególnych transakcji zawartych z tym samym Podmiotem Powiązanim w okresie poprzedzających 12 miesięcy nie przekraczają wielkości, o której mowa w § 1 ust. 1 lit. a, wobec czego nie podlegają one obowiązkowi informacyjnemu, obowiązek taki występuje w przypadku przekroczenia ww. wartości przez sumę wartości transakcji zawartych z tym samym Podmiotem Powiązanim w okresie 12 miesięcy. Informacja taka obejmuje wszystkie transakcje, których wartość podlega sumowaniu i zamieszczana jest na stronie internetowej niezwłocznie po wystąpieniu przekroczenia, o którym mowa powyżej. W przypadku takim konieczna jest ponowna weryfikacja i ewentualne uzupełnienie brakujących danych w formularzu określonym w Załączniku 1 dotyczącym poszczególnych transakcji objętych ww. obowiązkiem.
5. Wniosek o wyrażenie przez Radę Nadzorczą zgody na zawarcie Istotnej Transakcji powinien w miarę możliwości zostać przekazany Radzie Nadzorczej niezwłocznie, w czasie umożliwiającym zawarcie Istotnej Transakcji w planowanym terminie przy uwzględnieniu czasu koniecznego do dokonania przez Radę Nadzorczą analizy Istotnej Transakcji w celu przyjęcia uchwały w sprawie udzielenia lub odmowy udzielenia zgody zgodnie z niniejszą Procedurą.
6. W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem Spółki lub jej akcjonariuszy niebędących Podmiotami Powiązanymi, Zarząd może złożyć wniosek o wyrażenie przez Radę Nadzorczą zgody na zawarcie Istotnej Transakcji, już po zawarciu Istotnej Transakcji, stosownie do postanowień art. 17 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych.
7. Przewodniczący Rady Nadzorczej po otrzymaniu od Zarządu wniosku o wyrażenie zgody na zawarcie Istotnej Transakcji, zgodnie z ust. 5 lub 6 powyżej, przekazuje otrzymaną dokumentację do wiadomości pozostałych członków Rady Nadzorczej wraz z wysłaniem zaproszenia na posiedzenie Rady Nadzorczej lub zarządzeniem głosowania poza posiedzeniem Rady Nadzorczej, obejmującego uchwałę w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie Istotnej Transakcji.

§ 4 Wyłączenia

1. Obowiązkiem, o którym mowa w § 2 ust. 1 i § 3 ust. 1 nie są objęte:
 - a. transakcje zawierane na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki;
 - b. transakcje zawierane przez Spółkę ze spółką będącą jej Podmiotem Zależnym, jeżeli Spółka jest jedynym akcjonariuszem lub udziałowcem spółki będącej jej Podmiotem Zależnym, z którą zawiera transakcję;
 - c. transakcje związane z wypłatą wynagrodzeń członkom zarządu lub rady nadzorczej, należnych zgodnie z przyjętą w podmiocie polityką wynagrodzeń.
2. Obowiązkiem określonym w § 3 ust. 1 nie są objęte także istotne transakcje, do których stosuje się art. 17 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE.

§ 5

Przebieg uprzedniej weryfikacji transakcji

1. Przed zawarciem transakcji pomiędzy Spółką, a jej Podmiotami Powiązаныmi podlega ona weryfikacji przez Zarząd Spółki pod kątem tego, czy:
 - a. dana transakcja spełnia kryteria uznania jej za Istotną Transakcję;
 - b. nie są spełnione warunki określone w §4 ust. 1 lit. b lub c lub ust. 2;
 - c. dana transakcja ma być zawarta przez Spółkę z Podmiotem Powiązаныm na warunkach rynkowych; oraz
 - d. można ją zaklasyfikować jako transakcję zawartą w ramach zwykłej działalności Spółki.
2. Za transakcje zawierane w ramach zwykłej działalności Spółki przyjmuje się transakcje typowe i rutynowe, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej, prowadzonej przez Spółkę, przez którą rozumie się działalność objętą faktycznie wykonywanym przedmiotem działalności Spółki.
3. Przez warunki rynkowe rozumie się warunki, na jakich transakcja zostałaby zawarta pomiędzy podmiotami niepowiązаныmi.
4. Za przekazanie informacji niezbędnych do weryfikacji, o której mowa w ust. 1, odpowiedzialny jest osoba odpowiedzialna za umowę, wskazana przez Zarząd.
5. Weryfikacja danej transakcji przez Zarząd obejmuje również analizę przekroczenia progów wartości transakcji, o których mowa w § 2 ust. 3 i § 3 ust. 4.
6. W celu umożliwienia przeprowadzenia weryfikacji transakcji zawieranych pomiędzy podmiotami powiązаныmi osoba odpowiedzialna za umowę, na podstawie której realizowana ma być transakcja z podmiotem powiązаныm, przekazuje do Zarządu wypełniony formularz, którego wzór określa **Załącznik nr 1** do niniejszej Procedury, w terminie umożliwiającym weryfikację tej transakcji oraz uzyskanie ewentualnych zgód Rady Nadzorczej przed planowaną datą zawarcia transakcji.
7. Powyższe zasady znajdują zastosowanie również w przypadku zmiany warunków transakcji, w tym w szczególności warunków i wysokości wynagrodzenia ustalonego w ramach transakcji, mogących mieć wpływ na ocenę warunków rynkowości transakcji.
8. W przypadku stwierdzenia takiej potrzeby, Zarząd w terminie 2 dni roboczych występuje o uzyskanie zgody Rady Nadzorczej na zatwierdzenie danej transakcji.
9. Rada Nadzorcza podejmuje uchwałę w terminie do 7 dni kalendarzowych.
10. W przypadku, gdy dana transakcja wymaga publikacji informacji na stronie Spółki, publikacja ta dokonywana jest przez osobę upoważnioną przez Zarząd na podstawie informacji, o której mowa w § 3 ust. 6 niniejszej Procedury, przy czym w przypadku transakcji wymagających zgodnie z § 2 zgody Rady Nadzorczej Spółki na jej zawarcie, przekazanie tej informacji następuje po wyrażeniu tej zgody przez Radę Nadzorczą Spółki.

§ 6 Wykaz

Dyrektor Finansowy Spółki prowadzi wykaz transakcji zawieranych pomiędzy Spółką i jej Podmiotami Powiązanymi oraz pomiędzy spółkami z nią powiązanymi i od niej zależnymi w celu zapewnienia możliwości weryfikacji przekroczenia przez sumę wartości transakcji zawieranych w ciągu 12 miesięcy wartości, o których mowa w § 2 ust. 3 i § 3 ust. 4.

§ 7 Okresowa weryfikacja transakcji

1. Transakcje z Podmiotami Powiązanymi zawarte przez Spółkę lub jej Podmioty Zależne na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki, które wyłączone są z zakresu obowiązków, o których mowa w § 2 i § 3 podlegają okresowej ocenie pod kątem spełnienia kryterium określonego w art. 90j ust. 1 pkt 1 Ustawy.
2. Okresowa weryfikacja, o której mowa w punkcie 1 powyżej przeprowadzana jest na zasadach określonych poniżej:
 - a) Zarząd przygotowuje zestawienie wszystkich transakcji z Podmiotami Powiązanymi zawartych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki w terminie do dnia 31 marca danego roku obrotowego – w odniesieniu do transakcji z Podmiotami Powiązanymi zawartymi w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia poprzedniego roku obrotowego;
 - b) w odniesieniu do transakcji wyłączonych z zakresu obowiązków, o których mowa w § 2 i § 3, ze względu na spełnienie warunków określonych w §4 ust. 1 lit a, których rynkowość nie została udokumentowana odpowiednią analizą określoną w przepisach Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie dotyczącym cen transferowych (Rozdział 1a tejże ustawy – Ceny transferowe) lub których warunki nie wynikają wprost z tych przepisów, Zarząd zobowiązany jest do przeprowadzenia weryfikacji tej transakcji pod kątem tego, czy jej warunki nie odbiegają od warunków, na jakich zostałaby ona zawarta przez podmioty niepowiązane lub zlecenia przygotowania takiej weryfikacji zewnętrznemu podmiotowi;
 - c) na podstawie powyższej weryfikacji Zarząd przygotowuje raport o istotnych transakcjach zawieranych przez Spółkę z podmiotami powiązanymi oraz pomiędzy podmiotami powiązanymi wyłączonych z zakresu obowiązków określonych w § 2 i § 3 na podstawie §4 ust. 1 lit. a za badany okres. Wzór ww. raportu stanowi **Załącznik nr 2** do niniejszej Procedury.
3. Raport dotyczący warunków zawierania ww. transakcji przekazywany jest przez Zarząd Przewodniczącemu Rady Nadzorczej w terminie 5 dni od sporządzenia zestawienia, o którym mowa w punkcie 2 litera a) powyżej.
4. Przewodniczący Rady Nadzorczej, po otrzymaniu od Zarządu raportu określonego w ust. 3 powyżej, przekazuje jego treść do wiadomości pozostałych członków Rady Nadzorczej najpóźniej wraz z wysłaniem zaproszenia na posiedzenie Rady Nadzorczej lub zarządzeniem głosowania poza posiedzeniem Rady Nadzorczej, obejmującego uchwałę w przedmiocie oceny

transakcji z Podmiotami Powiązanymi zawartych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki.

§ 8

Postanowienia końcowe

1. Procedura jest przyjmowana przez Radę Nadzorczą Spółki. Zatwierdzenie oraz wszelkie zmiany i/lub uzupełnienia niniejszej Procedury wymagają Uchwały Rady Nadzorczej Spółki.
2. Rada Nadzorcza Spółki na bieżąco monitoruje aktualność i skuteczność postanowień Procedury oraz dokonuje w niej stosownych zmian, w szczególności w przypadku zmian przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w tym Ustawy.
3. W sprawach nieuregulowanych w niniejszej Procedurze zastosowanie znajdują w szczególności przepisy Ustawy oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa a także wewnętrzne regulacje Spółki, w tym Statut Spółki.

Załącznik nr 1

do Procedury okresowej oceny transakcji zawieranych przez CI GAMES SE na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności spółki

FORMULARZ WERYFIKACJI ISTOTNYCH TRANSAKCJI ZAWIERANYCH PRZEZ CI GAMES SE

1. Niniejszym Formularz zawiera informacje potrzebne do oceny, czy transakcje zawierane przez CI GAMES SE z podmiotami powiązanymi, spełniają warunki określone w §2 - §4 Procedury okresowej oceny transakcji zawieranych przez CI GAMES SE na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności spółki (dalej również jako: Procedura).
2. Niniejszy Formularz należy wypełnić uwzględniając terminy, dane i informacje wynikające z Procedury, a także informacje wyjaśniające, zawarte w przypisach do poszczególnych pytań do Procedury.

L.p.	FORMULARZ WERYFIKACJI ISTOTNYCH TRANSAKCJI ZAWIERANYCH PRZEZ CI GAMES SE
WYPEŁNIA OSOBA ODPOWIEDZIALNA ZA UMOWĘ	
1.1.	Strony transakcji
1.2.	Rodzaj zawieranej umowy (umowa, aneks, porozumienie lub innych rodzaj)
1.3.	Zwięzły opis przedmiotu transakcji
1.4.	Wartość transakcji ¹
1.5.	Czy transakcja została zawarta na warunkach odpowiadających aktualnej analizie rynkowości sporządzonej dla stron?
1.6.	Jak ustalone zostało wynagrodzenie umowne? ²
WYPEŁNIA PION FINANSÓW – SEKCJA DS. PODATKÓW	
2.1.	Czy transakcja stanowi transakcję istotną, o której mowa w §1 ust. 1 a Procedury?
2.2.	Czy transakcja mieści się w zakresie wyłączeń, o których mowa w §4 pkt a, c lub d?
2.3.	Czy transakcja wykonywana jest w ramach zwykłej działalności spółki? ³
2.4.	Czy transakcja realizowana jest na warunkach rynkowych? ⁴
2.5.	Czy transakcja wymaga zgody Rady Nadzorczej, o której mowa w §2 Procedury?
2.6.	Czy transakcja wymaga zamieszczenia na stronie Spółki informacji, o której mowa w § 3 Procedury?

¹ W przypadku transakcji, których przedmiotem są świadczenia powtarzające się, które mają być spełniane na podstawie umowy zawartej na czas określony, za wartość transakcji uznaje się sumę świadczeń za cały czas trwania umowy, natomiast w przypadku transakcji, których przedmiotem są świadczenia powtarzające się, które mają być spełniane na podstawie umowy zawartej na czas nieokreślony, za wartość transakcji uznaje się sumę świadczeń przewidzianych w umowie w pierwszych trzech latach jej obowiązywania.

² Do wypełnienia w przypadku negatywnej odpowiedzi na pytanie 1.5. W odpowiedzi proszę uwzględnić to, czy transakcje danego typu zawierane są przez strony z podmiotami niepowiązanymi, a jeżeli tak, to czy warunki danej umowy są zbieżne z warunkami transakcji z podmiotami niepowiązanymi. Proszę też o wskazanie mechanizmu kalkulacji wynagrodzenia lub stawek jednostkowych tego wynagrodzenia.

³ Do wypełnienia w przypadku pozytywnej odpowiedzi na pytanie 2.2.

⁴ Do wypełnienia w przypadku pozytywnej odpowiedzi na pytanie 2.2.

**PROCEDURE FOR THE PERIODIC EVALUATION OF TRANSACTIONS
CONCLUDED BY CI GAMES SE ON AN ARM'S LENGTH BASIS IN THE
ORDINARY COURSE OF BUSINESS**

**§ 1
Glossary**

1. This procedure (hereinafter: the "**Procedure**") has been introduced on the basis of Chapter 4b of the Act of 29 July 2005 on public offerings and conditions for the introduction of financial instruments to the organised trading system and on public companies (i.e.: Journal of Laws 2021.1983; hereinafter: the "**Act**") and is aimed at assessing whether transactions qualified by the Company as meeting the requirements referred to in Article 90j(1)(1) of the Act meet the conditions set out in that provision and are therefore exempt from the obligations referred to in Article 90i of the Act.
2. Whenever referred to in this Procedure:
 - a. **Material Transaction** - means a transaction concluded by CI GAMES SE with a related party, the value of which exceeds 5% of the total assets within the meaning of the Accounting Act of 29 September 1994, as determined on the basis of the Company's last approved financial statements, whereby:
 - in the case of transactions involving recurring services to be provided under a fixed-term contract, the transaction value shall be deemed to be the sum of the services for the whole duration of the contract;
 - in the case of transactions involving recurring benefits to be fulfilled under a contract concluded for an indefinite period of time, the transaction value shall be deemed to be the sum of the benefits provided for in the contract during the first three years of its term;
 - b. **Related Party** - shall mean an affiliated entity of CI GAMES SE within the meaning of international accounting standards adopted pursuant to Regulation (EC) No. 1606/2002 of the European Parliament and of the Council of 19 July 2002 on the application of international accounting standards (Official Journal of the EU L 243 of 11.09.2002, p. 1, as amended. - Official Journal of the European Union Polish Special Edition Chapter 13, Vol. 29, p. 609), i.e:
 - a) an entity that directly or through one or more intermediaries:
 - controls, is controlled by or is under common control with CI GAMES SE (this applies to parent companies, subsidiaries and subsidiaries within the same group);
 - holds a stake in CI GAMES SE giving it the ability to significantly influence this company;
 - exercises joint control over CI GAMES SE;
 - b) an entity that is an associate of CI GAMES SE, i.e. over which CI GAMES SE as a significant investor exercises significant influence;

- c) an entity that is a joint venture in which CI GAMES SE is a partner;
- d) an entity that is a member of the key management personnel of CI GAMES SE or its parent company;
- e) a subject who is a close family member of a person referred to in a) or d) (i.e. his or her life partner or child, or the child of his or her life partner, a dependent of a person referred to in a) or d) or a dependent of his or her life partner);
- f) an entity that is a controlled entity, a jointly controlled entity or an entity over which significant influence or voting power is exercised, directly or indirectly, by a person referred to in d) or e); or
- g) entity, which is a post-employment benefit plan directed to employees of the entity or to any other entity that is a related party of the entity,

whereby:

- control is understood as the ability to direct financial policy
- and operations of the entity in order to achieve the economic benefits of its activities;
- Joint control is understood as a contractually defined sharing of control over business activities;
- key management personnel are those with authority and responsibility for planning, directing and controlling the activities of the entity either directly or indirectly, including any director (executive or otherwise) of the entity;
- Significant influence is the right to participate in the financial and operating policy decisions of an entity; however, it does not imply control over these policies; Significant influence can be obtained on the basis of shareholdings, statutes or agreement;

and in considering the aforementioned relationships that exist between related parties, attention is paid to the substance of the relationship and not merely its legal form.

- c. **Company** - shall mean the company CI GAMES SE with its registered office in Warsaw;
- d. **Person Responsible for the Agreement** - it shall be understood to mean an employee or coworker of the Company or its Related Party (irrespective of the legal form of such cooperation) who is responsible on the part of the Company or its Related Party for the substantive preparation of the agreement (i.e. determining its content and preparing or supervising the drafting of the text);
- e. **Subsidiary** - a subsidiary of the Company within the meaning of the Act.

§ 2

Consent of the Supervisory Board

1. The conclusion of a Material Transaction requires the consent of the Company's Supervisory Board expressed in the form of a resolution. When deciding whether to consent to the conclusion of a Material Transaction, the Company's Supervisory Board shall take into account the prevention of an Related Party from taking advantage of its position and ensuring adequate

protection of the interests of the Company and non-related shareholders, including minority shareholders.

2. Where a Material Transaction concerns the interests of a member of the Supervisory Board, he or she shall not participate in the decision to approve the transaction.
3. Where the values of individual transactions entered into with the same Related Party in the preceding 12 months do not exceed the amount referred to in § 1.1(a), such consent is not required; however, such consent is required in respect of a transaction the conclusion of which will lead to the sum of the values of transactions entered into with the same Related Party in the preceding 12 months exceeding the aforementioned value.

§ 3

Information on a Material Transaction

1. The Company shall post a notice of a Material Transaction on its website at the latest when the transaction is concluded.
2. The information referred to in paragraph 1 shall include, in particular:
 - a. the company (name) of the Related Party with which the Material Transaction is entered into and, in the case of Related Parties that are natural persons, their name;
 - b. a description of the nature of the relationship between the Company and a related party with which a Material Transaction is entered into;
 - c. the date and value of the relevant transaction;
 - d. information necessary to assess whether a Material Transaction has been concluded on market terms.
3. Transactions entered into by an Related Party of the Company with a company that is a Subsidiary of the Company are also subject to the information obligation, if the value of the transaction exceeds 5% of the total assets within the meaning of the Accounting Act of 29 September 1994, determined on the basis of the last approved financial statements of that Subsidiary. For the determination of the value of transactions involving recurring benefits, the principles set out in § 1.1(a) shall be applied accordingly.
4. In the event that the values of individual transactions concluded with the same Related Party in the preceding 12 months do not exceed the amount referred to in § 1.1(a), and therefore are not subject to the information obligation, such obligation shall apply where the aforementioned value is exceeded by the sum of the values of transactions concluded with the same Related Party in the preceding 12 months. Such information shall include all transactions whose value is subject to aggregation and shall be posted on the website immediately after the occurrence of the excess referred to above. In such a case, it is necessary to re-verify and possibly complete the missing data in the form set out in Annex 1 for the individual transactions covered by the aforementioned obligation.
5. A request for the Supervisory Board's approval of a Material Transaction should, as far as possible, be communicated to the Supervisory Board without delay, in time to allow the Material Transaction to be concluded on the planned date, taking into account the time necessary for the Supervisory Board to analyse the Material Transaction in order to adopt a resolution to grant or refuse approval in accordance with this Procedure.

6. In cases justified by the important interest of the Company or its shareholders who are not Related Parties, the Management Board may request the Supervisory Board's approval to conclude a Material Transaction, already after the conclusion of the Material Transaction, pursuant to Article 17 § 2 of the Commercial Companies Code.
7. The Chairman of the Supervisory Board, upon receipt of a request from the Management Board for approval of a Material Transaction, pursuant to sec. 5 or 6 above, shall forward the received documentation to the other members of the Supervisory Board for information, together with sending an invitation to a meeting of the Supervisory Board or ordering a vote outside a meeting of the Supervisory Board, including a resolution on approval of a Material Transaction.

§ 4 Exclusions

1. The obligations referred to in § 2 (1) and § 3 (1) are not covered:
 - a. transactions concluded at arm's length in the ordinary course of the Company's business;
 - b. transactions entered into by the Company with a company that is its Subsidiary if the Company is the sole shareholder of the company that is its Subsidiary with which it enters into the transaction;
 - c. transactions related to the payment of remuneration to members of the management or supervisory board due in accordance with the entity's remuneration policy.
2. The obligation set out in § 3 (1) shall also not apply to material transactions to which Article 17 of Regulation (EU) No 596/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 on market abuse (Market Abuse Regulation) and repealing Directive 2003/6/EC of the European Parliament and of the Council and Commission Directives 2003/124/EC, 2003/125/EC and 2004/72/EC applies.

§ 5 Prior verification of transactions

1. Before a transaction between the Company and its Related Parties is entered into, it is subject to review by the Company's Management Board as to whether:
 - a. the transaction in question meets the criteria to be considered a Material Transaction;
 - b. the conditions of §4.1 b or c or §4.2 are not fulfilled;
 - c. the transaction in question is to be entered into by the Company with a Related Party on an arm's length basis; and
 - d. it can be classified as a transaction entered into in the ordinary course of the Company's business.
2. Transactions entered into in the ordinary course of the Company's business are deemed to be typical and routine transactions, the nature and terms of which arise out of the day-to-day operating activities carried out by the Company, which are understood to be activities covered by the Company's actual business.

3. Market conditions are understood to be the conditions under which a transaction would be concluded between unrelated parties.
4. The person in charge of the contract, designated by the Management Board, shall be responsible for providing the information necessary for the verification referred to in paragraph 1.
5. The verification of a given transaction by the Management Board also includes an analysis of whether the transaction value thresholds referred to in § 2 subsection 3 and § 3 subsection 4 are exceeded.
6. In order to enable the verification of related party transactions, the person in charge of the agreement under which the related party transaction is to be carried out shall submit to the Board of Directors a completed form, a specimen of which is set out in **Appendix 1** to this Procedure, in time to enable the verification of this transaction and to obtain any approvals of the Supervisory Board prior to the planned date of the transaction.
7. The above principles also apply in the event of a change in the terms of the transaction, including in particular the terms and amount of the remuneration agreed in the transaction, which may affect the assessment of the market conditions of the transaction.
8. If such a need is identified, the Executive Board shall, within 2 working days, seek the approval of the Supervisory Board for the transaction in question.
9. The Supervisory Board adopts a resolution within 7 calendar days.
10. If a transaction requires publication of information on the Company's website, such publication shall be made by a person authorised by the Management Board on the basis of the information referred to in § 3(6) of this Procedure, provided that in the case of a transaction requiring, pursuant to § 2, the approval of the Company's Supervisory Board for its conclusion, the communication of such information shall take place after the Supervisory Board of the Company has given its approval.

§ 6 List

The Company's Chief Financial Officer maintains a list of transactions entered into between the Company and its Related Parties and between its affiliates and subsidiaries in order to ensure that it is possible to verify that the sum of transactions entered into in a 12-month period exceeds the values referred to in § 2 (3) and § 3 (4).

§ 7 Periodic review of transactions

1. Transactions with Related Parties entered into by the Company or its Subsidiaries on an arm's length basis in the ordinary course of business of the Company, which are excluded from the obligations referred to in § 2 and § 3, shall be subject to periodic evaluation with a view to meeting the criterion set out in Article 90j (1) (1) of the Act.
2. The periodic review referred to in item 1 above shall be carried out in accordance with the following:

- a) The Management Board shall prepare a report of all transactions with Related Parties entered into at arm's length in the ordinary course of the Company's business by March 31 of the given fiscal year - for transactions with Related Parties entered into between January 1 and December 31 of the previous fiscal year;
 - b) with regard to transactions excluded from the scope of the obligations referred to in § 2 and § 3, due to the fulfilment of the conditions set out in § 4, section 1, letter a, whose marketability has not been documented by an appropriate analysis as defined in the provisions of the Act of 15 February 1992 of the Corporate Income Tax Act of 15 February 1992 in the scope of transfer pricing (Chapter 1a of the same Act - Transfer Pricing) or whose terms and conditions do not directly follow from those provisions, the Management Board is obliged to verify the transaction in terms of whether its terms and conditions do not differ from the terms and conditions on which it would be concluded by unrelated parties or to have such verification prepared by an external entity;
 - c) On the basis of the aforementioned verification, the Management Board prepares a report on material transactions concluded by the Company with related parties and between related parties excluded from the scope of the obligations specified in § 2 and § 3 pursuant to §4, section 1, letter a for the audited period. The template of the aforementioned report is attached as **Appendix 2** to this Procedure.
3. A report on the terms and conditions of the aforementioned transactions shall be submitted by the Management Board to the Chairman of the Supervisory Board within 5 days of the compilation of the statement referred to in point 2(a) above.
 4. The Chairman of the Supervisory Board, upon receipt of the report referred to in sec 3 above from the Management Board, shall communicate its contents to the other members of the Supervisory Board, at the latest, together with sending an invitation to a meeting of the Supervisory Board or ordering a vote outside a meeting of the Supervisory Board, which shall include a resolution on the evaluation of transactions with Related Parties concluded at arm's length in the ordinary course of business of the Company.

§ 8

Final provisions

1. The Procedure shall be adopted by the Supervisory Board of the Company. Approval and any amendments and/or additions to this Procedure shall require a Resolution of the Company's Supervisory Board.
2. The Supervisory Board of the Company shall monitor the validity and effectiveness of the provisions of the Procedure on an ongoing basis and shall amend it accordingly, in particular in the event of changes to generally applicable laws, including the Act.
3. In particular, the provisions of the Act and other generally applicable laws as well as the Company's internal regulations, including the Company's Statutes, apply to matters not regulated in this Procedure.

Appendix 1

to the Procedure for the periodic evaluation of transactions concluded by CI GAMES SE on an arm's length basis in the ordinary course of the company's business

VERIFICATION FORM FOR MATERIAL TRANSACTIONS ENTERED INTO BY CI GAMES SE

1. This Form contains the information needed to assess whether transactions entered into by CI GAMES SE with related parties meet the conditions set out in §2 - §4 of the Procedure for the periodic evaluation of transactions entered into by CI GAMES SE at arm's length in the ordinary course of the company's business (hereinafter also: the Procedure).
2. This Form should be completed taking into account the deadlines, data and information arising from the Procedure, as well as the explanatory information contained in the footnotes to the individual questions in the Procedure.

L.p. VERIFICATION FORM FOR MATERIAL TRANSACTIONS ENTERED INTO BY CI GAMES SE	
TO BE COMPLETED BY THE PERSON RESPONSIBLE FOR THE CONTRACT	
1.1.	Parties to the transaction
1.2.	Type of contract to be concluded (contract, annex, agreement or other)
1.3.	Brief description of the object of the transaction
1.4.	Value of transactions ⁵
1.5.	Has the transaction been concluded on terms and conditions that correspond to the current marketability analysis prepared for the parties?
1.6.	How was the contractual remuneration determined? ⁶
TO BE COMPLETED BY THE FINANCE DIVISION - TAXATION SECTION	
2.1.	Does the transaction constitute a material transaction as referred to in §1.1 a of the Procedure?
2.2.	Does the transaction fall within the exemptions referred to in §4 a, c or d?
2.3.	Is the transaction carried out in the ordinary course of the company's business? ⁷
2.4.	Is the transaction carried out at arm's length? ⁸
2.5.	Does the transaction require the approval of the Supervisory Board as referred to in §2 of the Procedures?
2.6.	Does the transaction require the information referred to in § 3 of the Procedure to be posted on the Company's website?

⁵ In the case of transactions involving recurring benefits to be provided under a fixed-term contract, the transaction value shall be deemed to be the sum of the benefits for the entire duration of the contract, while in the case of transactions involving recurring benefits to be provided under a contract of indefinite duration, the transaction value shall be deemed to be the sum of the benefits provided under the contract for the first three years of its term.

⁶ To be completed in the event of a negative answer to question 1.5. In your answer, please consider whether transactions of the type in question are entered into by the parties with unrelated parties and, if so, whether the terms of the contract in question coincide with the terms of the transactions with unrelated parties. Please also indicate the mechanism for calculating the remuneration or the unit rates of that remuneration.

⁷ To be completed if question 2.2 is answered positively.

⁸ To be completed if question 2.2 is answered positively.

Appendix 2

to the Procedure for the periodic evaluation of transactions concluded by CI GAMES SE on an arm's length basis in the ordinary course of the company's business

№	Parties to the transaction	Scope of services provided by a company (supplier/contractor)	Date of concluding the transaction	Scope of the services provided based on the contract	Does the scope of services included in the contract	Financial terms of the transaction	Increased value of the transaction in the period 1st of August 2020 – 31st of August 2021	Does the transaction reflect accounting performance	Has been benchmarking analysis performed	Does it correspond to the market	Is there any information about the transaction in the public domain	How the transaction concluded in the light of the information available	Was the transaction concluded in compliance with the results of benchmarking analysis performed or they need to be adjusted from TP data?