



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ CD PROJEKT ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2021 ROKU**

Grupa Kapitałowa CD PROJEKT - Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

	PLN		EUR	
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	470 617	363 998	103 496	81 958
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	162 171	107 402	35 664	24 183
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	122 614	156 084	26 965	35 144
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	115 865	160 849	25 481	36 217
Zysk/(strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	105 048	146 757	23 102	33 044
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	880 463	285 876	193 628	64 368
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(271 108)	(168 968)	(59 621)	(38 045)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(503 590)	(1 674)	(110 747)	(377)
Przepływy pieniężne netto razem	105 765	115 234	23 260	25 946
Liczba akcji w tysiącach sztuk	100 697	96 120	100 697	96 120
Zysk/(strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	1,04	1,53	0,23	0,34
Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję (w PLN/EUR)	1,04	1,45	0,23	0,33
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	17,94	13,12	3,97	2,94
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	17,93	12,50	3,97	2,80
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	5,00	-	1,10	-

	PLN		EUR	
	30.06.2021	31.12.2020*	30.06.2021	31.12.2020*
Aktywa razem	2 147 430	2 890 299	475 011	626 311
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (bez rozliczeń międzyokresowych)	299 476	658 401	66 244	142 672
Zobowiązania długoterminowe	21 228	166 153	4 696	36 004
Zobowiązania krótkoterminowe	319 839	540 969	70 748	117 225
Kapitał własny	1 806 363	2 183 177	399 567	473 082
Kapitał zakładowy	100 739	100 655	22 283	21 811

* dane przekształcone

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- Pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym. Kursy te wynosiły odpowiednio: od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. 4,5472 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. 4,4413 PLN/EUR,
- Pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kursy te wynosiły odpowiednio 4,5208 PLN/EUR na dzień 30 czerwca 2021 r. i 4,6148 PLN/EUR na dzień 31 grudnia 2020 r.

Spis treści

Podstawowe dane finansowe Grupy Kapitałowej CD PROJEKT	5
Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	11
Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
Informacje ogólne	14
Zasady konsolidacji	14
Spółki objęte konsolidacją	14
Jednostki zależne	15
Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	15
Założenie kontynuowania działalności	15
Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej	16
Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Grupę, które weszły w życie od 1 stycznia 2021 r.	16
Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	17
Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	17
Transakcje i salda	17
Założenie porównywalności sprawozdań finansowych i zmiany polityk rachunkowości	17
Zmiany prezentacyjne	17
Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności	18
Badanie przez biegłego rewidenta	18
Informacja dodatkowa – segmenty operacyjne Grupy Kapitałowej CD PROJEKT	19
Segmenty operacyjne	20
Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych	21
Skonsolidowany rachunek zysków i strat z podziałem na segmenty za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 r.	22
Skonsolidowany rachunek zysków i strat z podziałem na segmenty za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 r.	23
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej z podziałem na segmenty na dzień 30.06.2021 r.	24
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej z podziałem na segmenty na dzień 31.12.2020 r.	26
Informacja dodatkowa – pozostałe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	28
Nota 1. Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość i wywierany wpływ	29
Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe	30
Nota 3. Aktywa niematerialne oraz nakłady na prace rozwojowe	32
Nota 4. Wartość firmy	33
Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne	33
Nota 6. Zapasy	34
Nota 7. Należności handlowe i pozostałe	34
Nota 8. Pozostałe aktywa finansowe	36
Nota 9. Rozliczenia międzyokresowe	37
Nota 10. Odroczonego podatek dochodowy	37
Nota 11. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	38
Nota 12. Pozostałe rezerwy	39
Nota 13. Pozostałe zobowiązania	40
Nota 14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40
Nota 15. Informacja o instrumentach finansowych	41
Nota 16. Przychody ze sprzedaży	42
Nota 17. Koszty działalności operacyjnej	43
Nota 18. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	44
Nota 19. Przychody i koszty finansowe	45
Nota 20. Umowy leasingu aktywów o niskiej wartości oraz leasingu krótkoterminowego	45
Nota 21. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	46
Nota 22. Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane	46
Nota 23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	46
Nota 24. Niespłacone pożyczki lub naruszenia postanowień umów pożyczkowych, w sprawach, w których nie podjęto żadnych działań naprawczych do dnia bilansowego	48
Nota 25. Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	49



Nota 26. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład dokonane w ciągu okresu sprawozdawczego.....	51
Nota 27. Umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez akcjonariuszy i obligatariuszy.....	51
Nota 28. Rozliczenia podatkowe.....	51
Nota 29. Objasnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	52
Nota 30. Przepływy pieniężne i zmiany niepieniężne wynikające ze zmian zobowiązań w działalności finansowej.....	54
Nota 31. Zdarzenia po dacie bilansu.....	55
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe CD PROJEKT S.A.	56
Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat.....	57
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	57
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	58
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	60
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	62
Założenie porównywalności sprawozdań finansowych i zmiany polityk rachunkowości	63
Zmiana polityki rachunkowości	63
Zmiany prezentacyjne.....	64
Informacje dodatkowe dotyczące sprawozdania jednostkowego CD PROJEKT S.A.	64
A. Podatek odroczony.....	64
B. Pozostałe rezerwy.....	66
C. Wartość firmy.....	66
D. Połączenia jednostek gospodarczych.....	66
E. Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane	66
F. Należności handlowe i pozostałe	67
G. Informacja o instrumentach finansowych.....	69
H. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	71
Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej.....	72
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	72



CD PROJEKT

Podstawowe dane finansowe Grupy Kapitałowej CD PROJEKT

1

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nota	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży		470 617	363 998
Przychody ze sprzedaży produktów	16	366 986	237 665
Przychody ze sprzedaży usług	16	3 687	774
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16	99 944	125 559
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		162 171	107 402
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	17	87 894	14 980
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	74 277	92 422
Zysk/(strata) brutto na sprzedaży		308 446	256 596
Koszty sprzedaży	17	131 183	72 147
Koszty ogólnego zarządu	17	54 187	25 860
Pozostałe przychody operacyjne	18	3 853	4 015
Pozostałe koszty operacyjne	18	4 314	6 445
(Utrata wartości)/odwrócenie utraty wartości instrumentów finansowych		(1)	(75)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		122 614	156 084
Przychody finansowe	19	18 886	9 530
Koszty finansowe	19	25 635	4 765
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		115 865	160 849
Podatek dochodowy	10	10 817	14 092
Zysk/(strata) netto		105 048	146 757
Zysk/(strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu		105 048	146 757
Zysk/(strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		1,04	1,53
Rozwodniony za okres obrotowy		1,04	1,45

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Zysk/(strata) netto	105 048	146 757
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	1 804	381
Różnice kursowe z wyceny jednostek zagranicznych	26	290
Wycena instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody po uwzględnieniu efektu podatkowego	1 778	91
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty	-	-
Suma dochodów całkowitych	106 852	147 138
Suma dochodów całkowitych przypisana udziałom niekontrolującym	-	-
Suma dochodów całkowitych przypisanych właścicielom CD PROJEKT S.A.	106 852	147 138



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	30.06.2021	31.12.2020*
AKTYWA TRWAŁE		945 128	759 999
Rzeczowe aktywa trwałe	2	114 121	105 349
Aktywa niematerialne	3	59 475	59 790
Nakłady na prace rozwojowe	3	379 387	406 798
Nieruchomości inwestycyjne	5	49 312	48 841
Wartość firmy	3,4	56 438	56 438
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją		8 273	8 195
Rozliczenia międzyokresowe	9	11 611	11 676
Pozostałe aktywa finansowe	8,15	211 961	51 588
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	54 220	11 003
Pozostałe należności	7,15	330	321
AKTYWA OBROTOWE		1 202 302	2 130 300
Zapasy	6	16 903	6 957
Należności handlowe	7,15	131 158	1 205 603
Pozostałe należności	7	116 882	70 210
Rozliczenia międzyokresowe	9	11 382	13 383
Pozostałe aktywa finansowe	8,15	206 804	106 444
Lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	15	50 073	164 368
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	15	669 100	563 335
AKTYWA RAZEM		2 147 430	2 890 299

* dane przekształcone



	Nota	30.06.2021	31.12.2020*
KAPITAŁ WŁASNY		1 806 363	2 183 177
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		1 806 363	2 183 177
Kapitał zakładowy	21	100 739	100 655
Kapitał zapasowy		1 425 647	774 851
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		115 909	113 844
Pozostałe kapitały		64 335	45 547
Różnice kursowe z przeliczenia		1 117	1 091
Niepodzielony wynik finansowy		(6 432)	(2 959)
Wynik finansowy bieżącego okresu		105 048	1 150 148
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących		-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		21 228	166 153
Pozostałe zobowiązania finansowe	15	15 332	16 006
Pozostałe zobowiązania	13	2 980	3 173
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	14	2 518	963
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11	398	398
Pozostałe rezerwy	12	-	145 613
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		319 839	540 969
Pozostałe zobowiązania finansowe	15	6 905	2 933
Zobowiązania handlowe	15	48 328	115 444
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		54 439	1 742
Pozostałe zobowiązania	13	10 197	33 134
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	14	39 073	47 758
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11	4	4
Pozostałe rezerwy	12	160 893	339 954
PASYWA RAZEM		2 147 430	2 890 299

* dane przekształcone

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
01.01.2021 – 30.06.2021									
Kapitał własny na 01.01.2021	100 655	774 851	113 844	45 547	1 091	1 151 368	-	2 187 356	2 187 356
Korekty z tyt. błędów	-	-	-	-	-	(4 179)	-	(4 179)	(4 179)
Kapitał własny po korektach	100 655	774 851	113 844	45 547	1 091	1 147 189	-	2 183 177	2 183 177
Koszty programu motywacyjnego	-	-	-	17 879	-	-	-	17 879	17 879
Podział zysku netto/pokrycie straty	-	649 927	-	-	-	(649 927)	-	-	-
Płatność w formie akcji własnych	84	869	2 065	(869)	-	-	-	2 149	2 149
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(503 694)	-	(503 694)	(503 694)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	1 778	26	-	105 048	106 852	106 852
Kapitał własny na 30.06.2021	100 739	1 425 647	115 909	64 335	1 117	(6 432)	105 048	1 806 363	1 806 363

Grupa skorygowała kalkulację aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2020 r., przekwalifikowując część ujemnych różnic przejściowych z kategorii opodatkowanej wg stawki 19% do kategorii opodatkowanej wg stawki 5%. W wyniku powyższej korekty zwartość Kapitału własnego zmniejszyła się o kwotę 4 179 tys. zł.

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
01.01.2020 – 30.06.2020*									
Kapitał własny na 01.01.2020	96 120	777 090	3 861	54 657	898	173 025	-	1 105 651	1 105 651
Koszty programu motywacyjnego	-	-	-	7 930	-	-	-	7 930	7 930
Podział zysku netto/pokrycie straty	-	3 159	-	-	-	(3 159)	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	91	290	-	146 757	147 138	147 138
Kapitał własny na 30.06.2020	96 120	780 249	3 861	62 678	1 188	169 866	146 757	1 260 719	1 260 719

* dane przekształcone

Grupa zmieniła prezentację rozliczenia programu motywacyjnego za lata 2012-2015. W efekcie zmniejszeniu uległa pozycja Kapitał zapasowy o kwotę 3 861 tys. zł i zwiększeniu o tę samą kwotę uległa pozycja Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej.



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk/(strata) netto		105 048	146 757
Korekty razem:	29	765 828	134 315
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych, nakładów na prace rozwojowe oraz nieruchomości inwestycyjnych		8 889	4 032
Amortyzacja prac rozwojowych ujęta jako koszt własny sprzedaży		46 507	14 165
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych		(2 015)	1 131
Odsetki i udziały w zyskach		350	(4 049)
Zysk/(strata) z działalności inwestycyjnej		4 651	(3 699)
Zmiana stanu rezerw		(236 364)	(6 412)
Zmiana stanu zapasów		(9 946)	(3 301)
Zmiana stanu należności		1 029 641	75 304
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(89 563)	1 597
Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów		(5 179)	46 714
Inne korekty		18 857	8 833
Gotówka z działalności operacyjnej		870 876	281 072
Podatek dochodowy od zysku/(straty) przed opodatkowaniem		10 815	14 092
Podatek u źródła zapłacony za granicą		3	-
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony		(1 231)	(9 288)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		880 463	285 876
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		239 333	419 683
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7	16
Wygaśnięcie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy		164 368	415 380
Wykup obligacji		66 628	-
Odsetki od obligacji		281	33
Wpływy z realizacji kontraktów terminowych		7 962	-
Inne wpływy inwestycyjne		87	4 254
Wydatki		510 441	588 651
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		18 119	12 292
Nakłady na prace rozwojowe		109 027	114 274
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych oraz aktywowanie późniejszych nakładów		1 405	4 093
Udzielone pożyczki		3 740	2 000
Zakup obligacji oraz koszty ich nabycia		328 077	158 953
Założenie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy		50 073	297 031
Inne wydatki inwestycyjne		-	8
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(271 108)	(168 968)



	Nota	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		2 169	-
Wpływy netto ze sprzedaży akcji własnych oraz emisji akcji w wykonaniu uprawnień programu motywacyjnego		2 149	-
Płatności należności z tytułu umów leasingu finansowego		20	-
Wydatki		505 759	1 674
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		503 694	-
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu		1 724	1 469
Odsetki		341	205
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(503 590)	(1 674)
Przepływy pieniężne netto razem		105 765	115 234
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		105 765	115 234
Środki pieniężne na początek okresu		563 335	49 406
Środki pieniężne na koniec okresu		669 100	164 640



CD PROJEKT

**Informacje objaśniające do
śródrocznego skróconego
skonsolidowanego sprawozdania
finansowego**

2

Informacje ogólne

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	CD PROJEKT S.A. (w nazwie jednostki sprawozdawczej nie nastąpiły żadne zmiany od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego)
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Jagiellońska 74, Warszawa 03-301
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	CD PROJEKT S.A. jest spółką holdingową Grupy Kapitałowej CD PROJEKT działającej w segmentach CD PROJEKT RED oraz GOG.com
Podstawowe miejsce prowadzenia działalności:	Warszawa
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer statystyczny REGON:	492707333
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	7342867148
Numer rejestrowy BDO:	000141053
Czas trwania Grupy:	Nieoznaczony
Nazwa jednostki dominującej:	CD PROJEKT S.A.
Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla Grupy:	CD PROJEKT S.A.

Zasady konsolidacji

Spółki objęte konsolidacją

	udział w kapitale	udział w prawach głosu	metoda konsolidacji
CD PROJEKT S.A.	jednostka dominująca	-	-
GOG sp. z o.o.	100%	100%	pełna
CD PROJEKT Inc.	100%	100%	pełna
CD PROJEKT Co., Ltd.	100%	100%	nie konsolidowana
Spokko sp. z o.o.	75%	75%	nie konsolidowana
CD PROJEKT RED STORE sp. z o.o.	100%	100%	pełna

Zgodnie z przyjętą przez Grupę polityką rachunkowości jednostka dominująca może nie obejmować konsolidacją pełną spółek zależnych o ile:

- udział w sumie bilansowej jednostki dominującej nie przekracza 2%,
- udział w przychodach ze sprzedaży oraz operacji finansowych jednostki dominującej nie przekracza 1%,



przy czym w ramach ustalania przekroczenia progów nie uwzględnia się transakcji między spółką zależną, a podmiotem dominującym, które podlegałyby wyłączeniu w ramach konsolidacji.

Łącznie dane finansowe spółek zależnych wyłączonych z konsolidacji nie mogą przekraczać:

- 5% udziału w sumie bilansowej jednostki dominującej,
- 2% udziału w przychodach ze sprzedaży oraz operacji finansowych jednostki dominującej,

przy czym w ramach ustalania przekroczenia progów nie uwzględnia się transakcji między spółką zależną, a podmiotem dominującym, które podlegałyby wyłączeniu w ramach konsolidacji.

Powyższe kryteria zostały spełnione w stosunku do podmiotów CD PROJEKT Co., Ltd. oraz Spokko sp. z o.o.

Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa sprawuje kontrolę, przejawiającą się w jednoczesnym:

- sprawowaniu władzy, polegającym na dysponowaniu aktualnymi prawami dającymi możliwość bieżącego kierowania istotnymi działaniami, tj. działaniami, które znacząco wpływają na wyniki finansowe jednostki,
- podleganiu ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiadaniu prawa do zmiennych wyników finansowych, polegającym na istnieniu możliwości zmiany wyników finansowych Grupy w zależności od wyników tej jednostki,
- posiadaniu możliwości wykorzystania sprawowanej władzy do wywierania wpływu na wysokość swoich wyników finansowych, polegającym na korzystaniu ze swojej władzy w celu wywierania wpływu na przypisane Grupie wyniki finansowe związane z zaangażowaniem w tą jednostkę.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy dla potrzeb skonsolidowanego sprawozdania finansowego są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 *Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa* zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 r. zatwierdzonym do publikacji w dniu 22 kwietnia 2021 r.

Założenie kontynuowania działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę i Spółkę dominującą w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. Zarząd Spółki dominującej nie powziął informacji o zdarzeniach, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.



Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie obowiązującym na dzień 30 czerwca 2021 r.

Grupa zamierza zastosować opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Informacje dotyczące standardów i interpretacji stosowanych po raz pierwszy, wcześniejszego zastosowania standardów, standardów jakie weszły w życie w dniu lub po 1 stycznia 2021 r. oraz oszacowanie wpływu zmian w MSSF na przyszłe skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy, zostały przedstawione w części drugiej Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2020.

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Grupę, które weszły w życie od 1 stycznia 2021 r.

- Zmiany do **MSSF 9**, **MSR 39**, **MSSF 7**, **MSSF 4**, **MSSF 16** - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 r.
 - W przypadku wyceny w zamortyzowanym koszcie zmiany szacowanych przepływów wynikające bezpośrednio z reformy IBOR będą traktowane tak, jak zmiana zmiennej stopy procentowej, a więc bez ujęcia w wyniku,
 - Nie będzie konieczności zakończenia powiązania zabezpieczającego, jeżeli jedyną zmianą są skutki reformy IBOR, a pozostałe kryteria stosowania rachunkowości zabezpieczeń są spełnione; zmiana reguluje, jak należy uwzględnić alternatywną stopę w powiązaniu zabezpieczającym,
 - Jednostka będzie zobligowana ujawnić informacje o ryzykach wynikających z reformy oraz o tym, jak zarządza przejściem na alternatywne stopy referencyjne.
- Zmiana do **MSSF 4** „Umowy ubezpieczeniowe” odradza zastosowanie standardu **MSSF 9** „Instrumenty finansowe” do dnia 1 stycznia 2023 r. do momentu rozpoczęcia obowiązywania **MSSF 17** „Umowy ubezpieczeniowe”.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- **MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe** - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.,
- Zmiany do **MSR 1** i *Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do **MSR 1** *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.,
- Zmiany do **MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów** - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,
- W dniu 31 marca 2021 r. Rada ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB) opublikowała zmiany do **MSSF 16 Leasing**, które przedłużają o rok opcjonalnie, związane z pandemią koronawirusa (COVID-19) złagodzenie wymogów operacyjnych dla leasingobiorców korzystających z możliwości tymczasowego zawieszenia spłaty opłat leasingowych. Zgodnie z tzw. „praktycznym rozwiązaniem”, w sytuacji, kiedy leasingobiorca uzyska zwolnienie z opłat leasingowych w związku z COVID-19, nie musi oceniać, czy to zwolnienie stanowi modyfikację leasingu, a zamiast tego ujmuje tę zmianę w księgach rachunkowych tak jakby ta zmiana nie stanowiła modyfikacji. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 r. lub później. Grupa stosuje te zmiany po ich zatwierdzeniu do stosowania przez Unię Europejską, przy czym wpływ tej zmiany na skonsolidowane sprawozdanie finansowe ocenia się jako nieistotny,



- Zmiany do **MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywa i pasywa wynikającego z pojedynczej transakcji** - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,
- **MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe** (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 r.) - zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 r. lub później,
- Zmiany do **MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem** (opublikowano dnia 11 września 2014 r.) - prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości na czas nieokreślony.

Grupa jest w trakcie analizy szacunków, jak istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy będą miały wymienione wyżej standardy i zmiany do standardów.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Grupy i Spółki dominującej i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Wszystkie dane, o ile nie podano inaczej, zaprezentowano w tysiącach złotych (tys. zł).

Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w Rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w Kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

Założenie porównywalności sprawozdań finansowych i zmiany polityk rachunkowości

Zastosowana w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym polityka księgowa, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z polityką przyjętą do sporządzenia skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CD PROJEKT za 2020 r., za wyjątkiem poniżej opisanych zmian polityki rachunkowości i zmian prezentacyjnych. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

Zmiany prezentacyjne

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. wprowadzono zmiany w prezentacji wybranych danych finansowych. W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych w okresie sprawozdawczym dokonano zmiany prezentacji danych na dzień 31 grudnia 2020 r. Dane prezentowane są po następujących korektach:

- Grupa skorygowała kalkulację aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2020 r., przekwalifikowując część ujemnych różnic przejściowych z kategorii opodatkowanej wg stawki 19% do kategorii opodatkowanej wg stawki 5%. W wyniku powyższej korekty zmiany uległy następujące pozycje:
 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – zmniejszenie o kwotę 4 179 tys. zł
 - Wynik finansowy bieżącego okresu – zmniejszenie o kwotę 4 179 tys. zł.

Wartość Kapitału własnego zmniejszyła się o kwotę 4 179 tys. zł.



Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności

Szczegółowy opis dotyczący sezonowości i cykliczności działalności został zaprezentowany w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CD PROJEKT za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

Badanie przez biegłego rewidenta

Dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz dane finansowe prezentowane w rachunku zysków i strat, sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, a także zestawieniu zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. jak i od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r., nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta. Dane za wskazane okresy podlegały przeglądowi biegłego rewidenta. Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 r. podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.



CD PROJEKT

**Informacja dodatkowa – segmenty
operacyjne Grupy Kapitałowej
CD PROJEKT**

3



Segmenty operacyjne

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Grupie określony jest w oparciu o wymogi MSSF 8. Wynik dla danego segmentu jest ustalany na poziomie zysku netto.

Opis różnic w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów lub wyceny zysku lub straty segmentu w porównaniu z ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

W stosunku do sprawozdania za rok zakończony 31 grudnia 2020 r. Grupa nie dokonała w niniejszym sprawozdaniu żadnych zmian w zakresie wyodrębniania segmentów i wyceny zysku lub straty segmentu.

Nie występują żadne różnice pomiędzy wyceną aktywów, zobowiązań oraz zysków i strat segmentów sprawozdawczych a Grupy.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

	Działalność kontynuowana		Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem działalność kontynuowana
	CD PROJEKT RED	GOG.com		
01.01.2021 – 30.06.2021				
Przychody ze sprzedaży	371 911	106 333	(7 627)	470 617
do zewnętrznych klientów	364 420	106 197	-	470 617
między segmentami	7 491	136	(7 627)	-
Zysk/(strata) netto segmentu	109 595	(4 459)	(88)	105 048

	Działalność kontynuowana		Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem działalność kontynuowana
	CD PROJEKT RED	GOG.com		
01.01.2020 – 30.06.2020				
Przychody ze sprzedaży	260 355	109 794	(6 151)	363 998
do zewnętrznych klientów	254 205	109 794	-	363 999
między segmentami	6 151	-	(6 151)	-
Zysk/(strata) netto segmentu	141 164	5 573	20	146 757

Skonsolidowany rachunek zysków i strat z podziałem na segmenty za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 r.

	CD PROJEKT RED	GOG.com	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	371 911	106 333	(7 627)	470 617
Przychody ze sprzedaży produktów	359 938	4 346	2 702	366 986
Przychody ze sprzedaży usług	4 957	139	(1 409)	3 687
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 016	101 848	(8 920)	99 944
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	92 051	76 860	(6 740)	162 171
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	85 589	2 827	(522)	87 894
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 462	74 033	(6 218)	74 277
Zysk/(strata) brutto na sprzedaży	279 860	29 473	(887)	308 446
Koszty sprzedaży	101 647	30 330	(794)	131 183
Koszty ogólnego zarządu	50 202	4 085	(100)	54 187
Pozostałe przychody operacyjne	5 059	872	(2 078)	3 853
Pozostałe koszty operacyjne	5 628	615	(1 929)	4 314
(Utrata wartości)/odwrócenie utraty wartości instrumentów finansowych	(1)	-	-	(1)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	127 441	(4 685)	(142)	122 614
Przychody finansowe	16 150	2 736	-	18 886
Koszty finansowe	22 473	3 207	(45)	25 635
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	121 118	(5 156)	(97)	115 865
Podatek dochodowy	11 523	(697)	(9)	10 817
Zysk/(strata) netto	109 595	(4 459)	(88)	105 048
Zysk/(strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	109 595	(4 459)	(88)	105 048

Skonsolidowany rachunek zysków i strat z podziałem na segmenty za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 r.

	CD PROJEKT RED	GOG.com	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	260 355	109 794	(6 151)	363 998
Przychody ze sprzedaży produktów	228 099	7 645	1 921	237 665
Przychody ze sprzedaży usług	2 504	1	(1 731)	774
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	29 752	102 148	(6 341)	125 559
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	36 815	75 596	(5 009)	107 402
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	12 600	2 969	(589)	14 980
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 215	72 627	(4 420)	92 422
Zysk/(strata) brutto na sprzedaży	223 540	34 198	(1 142)	256 596
Koszty sprzedaży	49 432	23 818	(1 103)	72 147
Koszty ogólnego zarządu	22 930	3 029	(99)	25 860
Pozostałe przychody operacyjne	4 430	300	(715)	4 015
Pozostałe koszty operacyjne	6 819	254	(628)	6 445
(Utrata wartości)/odwrócenie utraty wartości instrumentów finansowych	(75)	-	-	(75)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	148 714	7 397	(27)	156 084
Przychody finansowe	9 388	142	-	9 530
Koszty finansowe	4 246	572	(53)	4 765
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	153 856	6 967	26	160 849
Podatek dochodowy	12 692	1 394	6	14 092
Zysk/(strata) netto	141 164	5 573	20	146 757
Zysk/(strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	141 164	5 573	20	146 757

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej z podziałem na segmenty na dzień 30.06.2021 r.

	CD PROJEKT RED	GOG.com	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
AKTYWA TRWAŁE	932 924	31 970	(19 766)	945 128
Rzeczowe aktywa trwałe	99 135	6 122	8 864	114 121
Aktywa niematerialne	59 344	131	-	59 475
Nakłady na prace rozwojowe	360 752	18 645	(10)	379 387
Nieruchomości inwestycyjne	61 970	-	(12 658)	49 312
Wartość firmy	56 438	-	-	56 438
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	15 962	-	(15 962)	-
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją	8 273	-	-	8 273
Rozliczenia międzyokresowe	5 294	6 317	-	11 611
Pozostałe aktywa finansowe	211 961	-	-	211 961
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	53 465	755	-	54 220
Pozostałe należności	330	-	-	330
AKTYWA OBROTOWE	1 125 093	81 123	(3 914)	1 202 302
Zapasy	16 903	-	-	16 903
Należności handlowe	130 460	2 154	(1 456)	131 158
Pozostałe należności	116 645	2 695	(2 458)	116 882
Rozliczenia międzyokresowe	4 344	7 038	-	11 382
Pozostałe aktywa finansowe	206 547	257	-	206 804
Lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	50 073	-	-	50 073
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	600 121	68 979	-	669 100
AKTYWA RAZEM	2 058 017	113 093	(23 680)	2 147 430

	CD PROJEKT RED	GOG.com	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
KAPITAŁ WŁASNY	1 762 719	59 669	(16 025)	1 806 363
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	1 762 719	59 669	(16 025)	1 806 363
Kapitał zakładowy	100 739	136	(136)	100 739
Kapitał zapasowy	1 368 366	62 796	(5 515)	1 425 647
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	115 909	-	-	115 909
Pozostałe kapitały	65 347	1 261	(2 273)	64 335
Różnice kursowe z przeliczenia	168	(65)	1 014	1 117
Niepodzielony wynik finansowy	2 595	-	(9 027)	(6 432)
Wynik finansowy bieżącego okresu	109 595	(4 459)	(88)	105 048
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	-	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	21 170	3 082	(3 024)	21 228
Pozostałe zobowiązania finansowe	15 332	3 024	(3 024)	15 332
Pozostałe zobowiązania	2 980	-	-	2 980
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 481	37	-	2 518
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	377	21	-	398
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	274 128	50 342	(4 631)	319 839
Pozostałe zobowiązania finansowe	6 864	758	(717)	6 905
Zobowiązania handlowe	14 552	35 130	(1 354)	48 328
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	54 439	-	-	54 439
Pozostałe zobowiązania	4 108	8 547	(2 458)	10 197
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	34 109	4 964	-	39 073
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3	1	-	4
Pozostałe rezerwy	160 053	942	(102)	160 893
PASYWA RAZEM	2 058 017	113 093	(23 680)	2 147 430

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej z podziałem na segmenty na dzień 31.12.2020 r.*

	CD PROJEKT RED	GOG.com	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
AKTYWA TRWAŁE	744 444	32 750	(17 195)	759 999
Rzeczowe aktywa trwałe	102 971	4 185	(1 807)	105 349
Aktywa niematerialne	59 576	214	-	59 790
Nakłady na prace rozwojowe	384 601	22 210	(13)	406 798
Nieruchomości inwestycyjne	48 841	-	-	48 841
Wartość firmy	56 438	-	-	56 438
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	15 079	-	(15 079)	-
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją	8 195	-	-	8 195
Rozliczenia międzyokresowe	5 535	6 141	-	11 676
Pozostałe aktywa finansowe	51 588	-	-	51 588
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 299	-	(296)	11 003
Pozostałe należności	321	-	-	321
AKTYWA OBROTOWE	2 012 477	179 990	(62 167)	2 130 300
Zapasy	6 957	-	-	6 957
Należności handlowe	1 255 595	10 102	(60 094)	1 205 603
Pozostałe należności	50 135	22 148	(2 073)	70 210
Rozliczenia międzyokresowe	3 478	9 905	-	13 383
Pozostałe aktywa finansowe	106 365	79	-	106 444
Lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	164 368	-	-	164 368
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	425 579	137 756	-	563 335
AKTYWA RAZEM	2 756 921	212 740	(79 362)	2 890 299

	CD PROJEKT RED	GOG.com	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
KAPITAŁ WŁASNY	2 134 987	63 245	(15 055)	2 183 177
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	2 134 987	63 245	(15 055)	2 183 177
Kapitał zakładowy	100 655	136	(136)	100 655
Kapitał zapasowy	738 225	42 141	(5 515)	774 851
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	113 844	-	-	113 844
Pozostałe kapitały	46 560	378	(1 391)	45 547
Różnice kursowe z przeliczenia	142	(65)	1 014	1 091
Niepodzielony wynik finansowy	6 111	-	(9 070)	(2 959)
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 129 450	20 655	43	1 150 148
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	-	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	166 079	1 764	(1 690)	166 153
Pozostałe zobowiązania finansowe	16 006	1 403	(1 403)	16 006
Pozostałe zobowiązania	3 173	-	-	3 173
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	287	(287)	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	910	53	-	963
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	377	21	-	398
Pozostałe rezerwy	145 613	-	-	145 613
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	455 855	147 731	(62 617)	540 969
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 875	508	(450)	2 933
Zobowiązania handlowe	73 633	101 888	(60 077)	115 444
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 384	358	-	1 742
Pozostałe zobowiązania	4 980	30 227	(2 073)	33 134
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	43 611	4 147	-	47 758
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3	1	-	4
Pozostałe rezerwy	329 369	10 602	(17)	339 954
PASYWA RAZEM	2 756 921	212 740	(79 362)	2 890 299

* dane przekształcone



CD PROJEKT

**Informacja dodatkowa – pozostałe
noty objaśniające do śródrocznego
skrótowego skonsolidowanego
sprawozdania finansowego**

4



Nota 1. Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość i wywierany wpływ

Istotne zdarzenia

Pierwsze półrocze 2021 r. było jednocześnie pierwszym półroczem popremierowej sprzedaży najnowszej, wydanej 10 grudnia 2020 r., produkcji studia CD PROJEKT RED - gry Cyberpunk 2077. W konsekwencji istotny i nieobserwowany w okresie porównawczym wpływ na wyniki, aktywa, pasywa, kapitał oraz przepływy środków pieniężnych Grupy Kapitałowej CD PROJEKT w omawianym okresie miały zdarzenia związane z okresem popremierowym gry Cyberpunk 2077 i segmentem CD PROJEKT RED:

- solidne przychody z dystrybucji cyfrowej były głównym motorem wzrostu rok do roku przychodów ze sprzedaży;
- koszty amortyzacji uprzednio poniesionych nakładów na wytworzenie gry począwszy od grudnia 2020 r. obciążają Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług;
- koszt intensywnej pracy zespołu deweloperskiego nad aktualizacjami i rozwojem gry negatywnie wpłynął na wysokość Kosztów sprzedaży;
- spływ w bieżącym okresie należności handlowych z premiery przełożył się na rekordowe saldo bieżących przepływów z działalności operacyjnej.

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2021 – 30.06.2021 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na 01.01.2021	35 986	67 795	1 834	39 741	2 961	3 145	1 671	153 133
Zwiększenia, z tytułu:	-	4 490	53	9 658	423	356	5 429	20 409
nabycia	-	396	53	9 643	-	158	5 429	15 679
zawartych umów leasingu	-	43	-	-	420	-	-	463
przesunięcia ze środków trwałych w budowie	-	4 006	-	12	-	198	-	4 216
inne	-	45	-	3	3	-	-	51
Zmniejszenia, z tytułu:	-	969	11	1 087	-	12	4 216	6 295
zbycia	-	559	-	203	-	-	-	762
likwidacji	-	410	11	884	-	12	-	1 317
przesunięcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	4 216	4 216
Wartość bilansowa brutto na 30.06.2021	35 986	71 316	1 876	48 312	3 384	3 489	2 884	167 247
Umorzenie na 01.01.2021	588	14 311	275	28 876	1 710	2 024	-	47 784
Zwiększenia, z tytułu:	283	2 868	159	3 449	267	292	-	7 318
amortyzacji	283	2 840	159	3 447	266	292	-	7 287
inne	-	28	-	2	1	-	-	31
Zmniejszenia, z tytułu:	-	988	3	973	-	12	-	1 976
zbycia	-	625	-	130	-	-	-	755
likwidacji	-	363	3	843	-	12	-	1 221
Umorzenie na 30.06.2021	871	16 191	431	31 352	1 977	2 304	-	53 126
Odpisy aktualizujące na 01.01.2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na 30.06.2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na 01.01.2021	35 398	53 484	1 559	10 865	1 251	1 121	1 671	105 349
Wartość bilansowa netto na 30.06.2021	35 115	55 125	1 445	16 960	1 407	1 185	2 884	114 121

**Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych**

	30.06.2021	31.12.2020
Leasing samochodów osobowych	361	195
Razem	361	195

Prawa do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

	30.06.2021		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Grunt	14 540	362	14 178
Nieruchomości	7 793	5 301	2 492
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94	24	70
Środki transportu	1 463	368	1 095
Razem	23 890	6 055	17 835

	31.12.2020		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Grunt	14 540	260	14 280
Nieruchomości	7 635	3 962	3 673
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94	-	94
Środki transportu	1 029	214	815
Razem	23 298	4 436	18 862

Nota 3. Aktywa niematerialne oraz nakłady na prace rozwojowe

Zmiany aktywów niematerialnych oraz nakładów na prace rozwojowe za okres
01.01.2021 – 30.06.2021 r.

	Nakłady na prace rozwojowe w toku	Nakłady na prace rozwojowe ukończone	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Autorskie prawa majątkowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na 01.01.2021*	28 887	841 608	33 199	2 154	18 331	32 296	56 438	1 158	1 014 071
Zwiększenia, z tytułu:	19 984	609	-	10	-	2 838	-	200	23 641
nabycia	-	-	-	10	-	1 509	-	200	1 719
przesunięcia z aktywów niematerialnych w budowie	-	-	-	-	-	1 329	-	-	1 329
przesunięcia z nakładów na prace rozwojowe w toku	-	457	-	-	-	-	-	-	457
przekazanie nakładów na prace rozwojowe w ramach konsorcjum	-	152	-	-	-	-	-	-	152
wytworzenia we własnym zakresie	19 984	-	-	-	-	-	-	-	19 984
Zmniejszenia, z tytułu:	609	-	-	28	-	57	-	1 329	2 023
likwidacji	-	-	-	28	-	57	-	-	85
przesunięcia z aktywów niematerialnych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	1 329	1 329
przesunięcia z nakładów na prace rozwojowe w toku	457	-	-	-	-	-	-	-	457
przekazanie nakładów na prace rozwojowe w ramach konsorcjum	152	-	-	-	-	-	-	-	152
Wartość bilansowa brutto na 30.06.2021	48 262	842 217	33 199	2 136	18 331	35 077	56 438	29	1 035 689
Umorzenie na 01.01.2021	-	463 697	-	1 626	48	25 674	-	-	491 045
Zwiększenia, z tytułu:	-	47 395	-	229	63	1 738	-	-	49 425
amortyzacji	-	47 395	-	229	63	1 738	-	-	49 425
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	28	-	53	-	-	81
likwidacji	-	-	-	28	-	53	-	-	81
Umorzenie na 30.06.2021	-	511 092	-	1 827	111	27 359	-	-	540 389
Odpisy aktualizujące na 01.01.2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na 30.06.2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na 01.01.2021	28 887	377 911	33 199	528	18 283	6 622	56 438	1 158	523 026
Wartość bilansowa netto na 30.06.2021	48 262	331 125	33 199	309	18 220	7 718	56 438	29	495 300

* dane przekształcone



Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości aktywów niematerialnych

Nie wystąpiły.

Nota 4. Wartość firmy

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły zmiany w zakresie wartości firmy.

Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne

Spółka dominująca jest właścicielem kompleksu nieruchomości położonych przy ul. Jagiellońskiej 74 i 76 w Warszawie. Z uwagi na fakt, że część zakupionych nieruchomości wynajmowana jest innym podmiotom, w tym innym spółkom z Grupy CD PROJEKT, Grupa zdecydowała o ich częściowym zakwalifikowaniu do nieruchomości inwestycyjnych. Pozostała część nieruchomości wykorzystywana jest na potrzeby własne prowadzonej działalności.

Grupa wycenia nabyte nieruchomości według kosztu nabycia pomniejszonego o umorzenie.

Zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych za okres 01.01.2021 – 30.06.2021 r.

Wartość bilansowa brutto na 01.01.2021	50 650
Zwiększenia, z tytułu:	1 418
aktywowanych późniejszych nakładów	1 418
Zmniejszenia, z tytułu:	56
likwidacji	56
Wartość bilansowa brutto na 30.06.2021	52 012
Umorzenie na 01.01.2021	1 809
Zwiększenia, z tytułu:	896
amortyzacji	896
Zmniejszenia, z tytułu:	5
likwidacji	5
Umorzenie na 30.06.2021	2 700
Odpisy aktualizujące 01.01.2021	-
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	-
Odpisy aktualizujące na 30.06.2021	-
Wartość bilansowa netto na 30.06.2021	49 312

Kwoty zobowiązań umownych z tytułu nabycia nieruchomości inwestycyjnych

Nie wystąpiły.



Nota 6. Zapasy

	30.06.2021	31.12.2020
Towary	16 826	6 875
Pozostałe materiały	77	82
Zapasy brutto	16 903	6 957
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Zapasy netto	16 903	6 957

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Nie wystąpiły.

Nota 7. Należności handlowe i pozostałe

	30.06.2021	31.12.2020
Należności handlowe i pozostałe brutto	249 229	1 276 992
Odpisy aktualizujące	859	858
Należności handlowe i pozostałe	248 370	1 276 134
od jednostek powiązanych	189	88
od jednostek pozostałych	248 181	1 276 046

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności

	Należności handlowe	Pozostałe należności	Razem
JEDNOSTKI POZOSTAŁE			
Stan odpisów aktualizujących na 01.01.2021	126	732	858
Zwiększenia, w tym:	6	-	6
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	6	-	6
Zmniejszenia, w tym:	5	-	5
rozwiązanie odpisów aktualizujących	5	-	5
Stan odpisów aktualizujących na 30.06.2021	127	732	859



Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2021 r.

	Razem	Nie- przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			1 – 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
JEDNOSTKI POWIĄZANE							
należności brutto	189	189	-	-	-	-	-
wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0%	0%	0%	0%	0%	0%
odpis aktualizujący wynikający ze wskaźnika	-	-	-	-	-	-	-
odpis ustalony indywidualnie	-	-	-	-	-	-	-
razem oczekiwane straty kredytowe	-	-	-	-	-	-	-
Należności netto	189	189	-	-	-	-	-

	Razem	Nie- przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			1 – 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
JEDNOSTKI POZOSTAŁE							
należności brutto	131 096	127 272	3 653	-	5	37	129
wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0%	0%	0%	0%	0%	0%
odpis aktualizujący wynikający ze wskaźnika	-	-	-	-	-	-	-
odpis ustalony indywidualnie	127	-	-	-	-	-	127
razem oczekiwane straty kredytowe	127	-	-	-	-	-	127
Należności netto	130 969	127 272	3 653	-	5	37	2

Ogółem							
należności brutto	131 285	127 461	3 653	-	5	37	129
odpisy aktualizujące	127	-	-	-	-	-	127
Należności netto	131 158	127 461	3 653	-	5	37	2

**Pozostałe należności**

	30.06.2021	31.12.2020
Pozostałe należności brutto, w tym:	117 944	71 263
z tytułu podatków z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	84 534	36 342
zaliczki na nakłady na prace rozwojowe	26 088	24 353
zaliczki na dostawy	5 414	4 643
z tytułu kaucji	623	619
zaliczki na poczet nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych	196	38
rezerwy na przychody ze sprzedaży – zaliczki	155	119
przedpłaty na zobowiązania licencyjne	86	86
zaliczki na nieruchomości inwestycyjne	57	70
z tytułu rozliczeń pracowniczych	20	26
z tytułu rozliczeń z operatorami płatności	-	4 173
z tytułu rozrachunków z członkami zarządu spółek Grupy Kapitałowej	-	7
inne	39	55
Odpisy aktualizujące	732	732
Pozostałe należności, w tym:	117 212	70 531
krótkoterminowe	116 882	70 210
długoterminowe	330	321

Nota 8. Pozostałe aktywa finansowe

	30.06.2021	31.12.2020
Pożyczki udzielone	8 275	4 520
Obligacje	410 233	146 985
Pochodne instrumenty finansowe	257	6 527
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	418 765	158 032
krótkoterminowe	206 804	106 444
długoterminowe	211 961	51 588

Nota 9. Rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2021	31.12.2020
Minimalne gwarancje, zaliczki i przedpłaty GOG.com	12 179	14 630
Oprogramowanie, licencje	4 768	4 183
Koszty przyszłych usług marketingowych	1 815	1 861
Koszty napraw i remontów	1 582	1 651
Opłaty z tytułu prawa pierwokupu	1 431	1 484
Koszty zasobów ochrony informatycznej	592	653
Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntu	143	-
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	129	289
Podróże służbowe (bilety, hotele, ubezpieczenia)	14	7
Kampanie marketingowe	-	54
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	340	247
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	22 993	25 059
krótkoterminowe	11 382	13 383
długoterminowe	11 611	11 676

Nota 10. Odroczonego podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2020*	Różnice wpływające na podatek odroczonej ujęty w wyniku finansowym	Różnice wpływające na podatek odroczonej ujęty w innych całkowitych dochodach	30.06.2021
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	402	-	-	402
Rezerwa na koszty wynagrodzeń uzależnionych od wyniku oraz pozostałych	199 817	(179 276)	-	20 541
Strata podatkowa	227 028	14 561	-	241 589
Ujemne różnice kursowe	24 259	(6 374)	-	17 885
Różnica między bilansową i podatkową wartością nakładów na prace rozwojowe	3 045	707	-	3 752
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	25	12	-	37
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu zasileń wirtualnego portfela i programu dodatkowych korzyści	2 820	165	-	2 985
Pozostałe rezerwy	221 280	(85 780)	-	135 500
Ulga badawczo-rozwojowa	309 826	1 937	-	311 763
Zaliczki ujęte jako przychód podatkowy	4 036	(2 756)	-	1 280
Suma ujemnych różnic przejściowych, w tym:	992 538	(256 804)	-	735 734
podlegające stawce podatkowej 5%	647 194	(253 902)	-	393 292
podlegające stawce podatkowej 19%	345 344	(2 902)	-	342 442
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	97 976	(13 246)	-	84 730

* dane przekształcone

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2020*	Różnice wpływające na podatek odroczonej ujęty w wyniku finansowym	Różnice wpływające na podatek odroczonej ujęty w innych całkowitych dochodach	30.06.2021
Różnica między bilansową i podatkową wartością netto środków trwałych i aktywów niematerialnych	13 314	471	-	13 785
Przychody bieżącego okresu zafakturowane w okresie następnym/naliczone przychody	1 200 377	(1 091 217)	-	109 160
Dodatnie różnice kursowe	22 117	(4 752)	-	17 365
Wycena obligacji	610	(506)	(104)	-
Wycena kontraktów forward	6 914	(6 657)	-	257
Różnica między bilansową i podatkową wartością nakładów na prace rozwojowe	305 339	16 211	-	321 550
Pozostałe tytuły	136	104	-	240
Suma dodatnich różnic przejściowych, w tym:	1 548 807	(1 086 346)	(104)	462 357
podlegające stawce podatkowej 5%	1 480 720	(1 071 164)	-	409 556
podlegające stawce podatkowej 19%	68 087	(15 182)	(104)	52 801
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	86 973	(56 443)	(20)	30 510

* dane przekształcone

Część odroczonego podatku dochodowego ustalona została albo według stawki podatku dochodowego od osób prawnych równej 19% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z innych źródeł, albo według stawki 5% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z kwalifikowanych praw własności intelektualnej (tzw. IP BOX). Określając właściwą stawkę podatku dla różnic przejściowych Grupa opierała się na prognozach dotyczących tego, w ramach jakiej podstawy opodatkowania w przyszłości dojdzie do realizacji wykazanych różnic przejściowych.

Aktywa/Rezerwy netto z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2021	31.12.2020*
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	84 730	97 976
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	30 510	86 973
Podatek odroczonej netto – aktywa/(rezerwy)	54 220	11 003

* dane przekształcone

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy, w tym:	53 930	16 530
podatek u źródła zapłacony za granicą	3	-
Zmiana stanu podatku odroczonego	(43 113)	(2 438)
Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat	10 817	14 092

Nota 11. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	402	402
Razem, w tym:	402	402
krótkoterminowe	4	4
długoterminowe	398	398

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły zmiany w zakresie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.



Nota 12. Pozostałe rezerwy

	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwa na zwroty	85 985	194 537
Rezerwa na zobowiązania, w tym:	74 908	291 030
rezerwa na koszty badania i przeglądu sprawozdań finansowych	60	73
rezerwa na koszty usług obcych	564	740
rezerwa na koszty wynagrodzeń uzależnionych od wyników oraz pozostałych	22 268	256 130
rezerwa na pozostałe koszty	52 016	34 087
Razem, w tym:	160 893	485 567
krótkoterminowe	160 893	339 954
długoterminowe	-	145 613

Zmiana stanu pozostałych rezerw

	Rezerwa na zwroty	Rezerwa na koszty wynagrodzeń zależnych od wyników oraz pozostałych	Inne rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2021	194 537	256 130	34 900	485 567
Utworzone rezerwy w ciągu roku obrotowego	42 634	23 969	46 679	113 282
Wykorzystane rezerwy	69 031	247 558	28 606	345 195
Rozwiązane rezerwy	82 155	10 273	336	92 764
Korekta z tytułu różnic kursowych	-	-	3	3
Stan na 30.06.2021, w tym:	85 985	22 268	52 640	160 893
krótkoterminowe	85 985	22 268	52 640	160 893
długoterminowe	-	-	-	-

Więcej informacji na temat Pozostałych rezerw opisano w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CD PROJEKT i CD PROJEKT S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.



Nota 13. Pozostałe zobowiązania

	30.06.2021	31.12.2020*
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	9 681	32 789
Podatek VAT	5 624	27 790
Podatek zryczałtowany u źródła	49	982
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 604	2 370
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	1 513	1 557
PFRON	53	45
Rozrachunki z tytułu PIT-8AR	137	45
Pozostałe	701	-
Pozostałe zobowiązania	3 496	3 518
Zobowiązania z tytułu prawa pierwokupu oraz kosztów przyszłych usług marketingowych	2 980	3 100
Kaucje	259	149
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	14	15
Pozostałe rozrachunki z członkami zarządu spółek Grupy Kapitałowej	-	1
Inne zobowiązania, w tym ZFŚS	243	253
Razem, w tym:	13 177	36 307
krótkoterminowe	10 197	33 134
długoterminowe	2 980	3 173

* dane przekształcone

Nota 14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	30.06.2021	31.12.2020
Dotacje	14 831	14 867
Sprzedaż przyszłych okresów	23 194	30 985
Portfel GOG	3 534	2 847
Wypożyczenie telefonów służbowych i pozostałe	32	22
Razem, w tym:	41 591	48 721
krótkoterminowe	39 073	47 758
długoterminowe	2 518	963



Nota 15. Informacja o instrumentach finansowych

Wartości godziwe i hierarchia poszczególnych klas instrumentów finansowych

Zarządy spółek Grupy dokonały analizy poszczególnych klas instrumentów finansowych, na podstawie której stwierdzono, że wartość bilansowa instrumentów nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej zarówno na dzień 30 czerwca 2021 r. jak i 31 grudnia 2020 r.

	30.06.2021	31.12.2020
POZIOM 1		
Aktywa wycenione w wartości godziwej		
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez inne dochody całkowite	198 272	97 397
obligacje rządów państw obcych - CHF	-	32 023
obligacje rządów państw obcych - EUR	13 218	20 829
obligacje rządów państw obcych - USD	185 054	44 545
POZIOM 2		
Aktywa wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Instrumenty pochodne	257	6 527
kontrakt walutowy forward - CHF	-	1 231
kontrakt walutowy forward - EUR	(11)	(202)
kontrakt walutowy forward - USD	268	5 498
Zobowiązania wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Instrumenty pochodne	4 518	-
kontrakt walutowy forward - EUR	(64)	-
kontrakt walutowy forward - USD	4 582	-

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej klasyfikowane są według trzystopniowej hierarchii wartości godziwej:

Poziom 1 – ceny notowane na aktywnych rynkach dla identycznych aktywów i zobowiązań.

Poziom 2 – wartość godziwa oparta o możliwe do zaobserwowania dane rynkowe.

Poziom 3 – wartość godziwa oparta o dane rynkowe, które nie są możliwe do zaobserwowania na rynku.

Aktywa finansowe – klasyfikacja i wycena

	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 070 897	1 987 735
Pozostałe należności długoterminowe	330	321
Należności handlowe	131 158	1 205 603
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	669 100	563 335
Lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	50 073	164 368
Obligacje Skarbu Państwa	211 961	49 588
Pożyczki udzielone	8 275	4 520
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne dochody całkowite	198 272	97 397
Obligacje rządów państw obcych	198 272	97 397
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	257	6 527
Pochodne instrumenty finansowe	257	6 527
Razem aktywa finansowe	1 269 426	2 091 659

Zobowiązania finansowe – klasyfikacja i wycena

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	66 047	134 383
Zobowiązania handlowe	48 328	115 444
Pozostałe zobowiązania finansowe	17 719	18 939
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	4 518	-
Pochodne instrumenty finansowe	4 518	-
Razem zobowiązania finansowe	70 565	134 383

Nota 16. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna*

	01.01.2021 – 30.06.2021		01.01.2020 – 30.06.2020	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	9 687	2,07%	13 034	3,58%
Eksport, w tym:	460 930	97,93%	350 964	96,42%
Europa	52 064	11,06%	108 559	29,82%
Ameryka Północna	366 760	77,93%	189 181	51,98%
Ameryka Południowa	1 473	0,31%	2 323	0,64%
Azja	36 546	7,77%	44 995	12,36%
Australia	3 832	0,81%	5 539	1,52%
Afryka	255	0,05%	367	0,10%
Razem	470 617	100%	363 998	100%

* Prezentowane dane odnoszą się do miejsca siedziby klientów spółek z Grupy: dla CD PROJEKT S.A. - dystrybutorów, zaś dla sprzedaży detalicznej prowadzonej przez GOG sp. z o.o., CD PROJEKT RED STORE sp. z o.o., CD PROJEKT Inc. - odbiorców końcowych.

**Przychody ze sprzedaży – podział na kategorie według rodzajów produkcji**

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Produkcje własne	366 986	237 665
Produkcje obce	99 944	125 559
Inne przychody	3 687	774
Razem	470 617	363 998

Przychody ze sprzedaży – podział na kategorie według kanałów dystrybucji

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Gry dystrybucja pudełkowa	53 029	50 383
Gry dystrybucja cyfrowa	403 013	304 311
Inne przychody	14 575	9 304
Razem	470 617	363 998

Nota 17. Koszty działalności operacyjnej

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych, nakładów na prace rozwojowe oraz nieruchomości inwestycyjnych, w tym:	8 889	4 032
amortyzacja leasingowanych budynków	1 110	558
amortyzacja leasingowanych środków transportu	140	148
Zużycie materiałów i energii	1 639	925
Usługi obce, w tym:	68 742	36 577
koszty leasingu krótkoterminowego i aktywów o niskiej wartości	227	280
Podatki i opłaty	580	418
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 987	54 980
Podróże służbowe	68	357
Koszty używania samochodów służbowych	96	86
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	74 277	92 422
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	87 894	14 980
Pozostałe koszty	1 369	632
Razem	347 541	205 409
Koszty sprzedaży	131 183	72 147
Koszty ogólnego zarządu	54 187	25 860
Koszt własny sprzedaży	162 171	107 402
Razem	347 541	205 409

Nota 18. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020*
Przychody z najmu	3 025	2 896
Dochody z refakturowania	557	456
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na koszty	134	18
Sprzedaż pozostała	66	31
Dotacje	37	117
Otrzymane odszkodowania	3	54
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz towary	-	409
Zysk na sprzedaży majątku trwałego	-	14
Inne pozostałe przychody operacyjne	31	20
Razem pozostałe przychody operacyjne	3 853	4 015

* dane przekształcone

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020*
Koszt własny najmu	2 144	1 651
Koszty amortyzacji nieruchomości inwestycyjnych	876	634
Koszty dotyczące refakturowania	559	456
Koszty kasacji materiałów i towarów (zniszczenia)	482	-
Likwidacja środków trwałych i wartości niematerialnych	100	3
Likwidacja nieruchomości inwestycyjnych	51	1 534
Help Me Refund – środki do zwrotu	33	-
Darowizny	17	2 100
Rozliczenie niedoborów w inwentaryzacji	7	-
Koszt własny sprzedaży pozostałej	-	6
Inne pozostałe koszty operacyjne	45	61
Razem pozostałe koszty operacyjne	4 314	6 445

* dane przekształcone

Nota 19. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Przychody z tytułu odsetek	407	4 287
od krótkoterminowych depozytów bankowych	41	4 253
od obligacji	304	31
od pożyczek	62	3
Pozostałe przychody finansowe	18 479	5 243
rozliczenie i wycena pochodnych instrumentów finansowych	18 470	5 243
kontrakty terminowe Zarząd	7	-
inne pozostałe przychody finansowe	2	-
Razem przychody finansowe	18 886	9 530

Koszty finansowe

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Koszty z tytułu odsetek	809	257
od umów leasingu	341	205
od obligacji	416	33
od zobowiązań budżetowych	51	19
od rozrachunków handlowych	1	-
Pozostałe koszty finansowe	24 826	4 508
nadwyżka ujemnych różnic kursowych	23 330	4 487
strata z wykupu obligacji	1 305	-
provizje i opłaty od nabycia obligacji	191	21
Razem koszty finansowe	25 635	4 765
Działalność finansowa netto	(6 749)	4 765

Nota 20. Umowy leasingu aktywów o niskiej wartości oraz leasingu krótkoterminowego

Grupa zawarła umowy najmu sprzętu biurowego (wielofunkcyjne kserokopiarki, urządzenia kuchenne) oraz lokali mieszkalnych, które potencjalnie spełniają kryteria uznania ich za leasing zgodnie z regulacjami nowego MSSF 16. Grupa uznała jednak te umowy za leasing krótkoterminowy oraz leasing aktywów o niskiej wartości bazowej i zdecydowała nie stosować w odniesieniu do nich nowych wymogów dotyczących leasingu, zgodnie z możliwością przewidzianą w paragrafie 5 standardu. Opłaty leasingowe w tych przypadkach ujmuje się jako koszty w okresie którego dotyczą, metodą liniową lub w inny systematyczny sposób, który odzwierciedla rozkład kosztów w czasie trwania umowy (informacje o kosztach z tytułu tych leasingów poniesionych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. zawarte są w nocie 17).

Na dzień 30 czerwca 2021 r. i 31 grudnia 2020 r. przyszłe opłaty z tytułu umów nieodwołalnego leasingu krótkoterminowego oraz leasingu aktywów o niskiej wartości bazowej przedstawiają się następująco:

	30.06.2021	31.12.2020
Do roku	268	179
Od roku do pięciu lat	150	170
Powyżej pięciu lat	-	-
Razem	418	349



Nota 21. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Emisja dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Liczba akcji w tys.	100 739	100 655
Wartość nominalna akcji w zł	1	1
Kapitał zakładowy	100 739	100 655

Nota 22. Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane

W dniu 25 maja 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy CD PROJEKT S.A. podjęło decyzje o przeznaczeniu części wypracowanego zysku Spółki dominującej z roku 2020 do podziału między akcjonariuszy w formie dywidendy. Zgodnie z przyjętą treścią uchwały, w dniu 8 czerwca 2021 r., Spółka dominująca dokonała wypłaty łącznej kwoty 503 694 tys. zł, tj. 5 zł na jedną akcję. Do dywidendy uprawnionych było 100 738 800 akcji Spółki dominującej.

Nota 23. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Warunki transakcji wewnątrzgrupowych zostały ustalone w oparciu o zasadę ceny rynkowej, tzw. arm's length principle. Istota tej zasady opiera się na założeniu, że warunki ustalone w transakcjach pomiędzy podmiotami powiązanymi nie powinny odbiegać od warunków, jakie ustaliłyby między sobą niezależne podmioty w porównywalnej sytuacji.

W procesie ustalania cen w ramach transakcji kontrolowanych podmioty powiązane należące do Grupy Kapitałowej CD PROJEKT odwołują się do metod przewidzianych w Wytycznych OECD, jak i w ustawodawstwie krajowym, w tym przepisów o tzw. *safe harbour*. Wybór odpowiedniej metody weryfikacji ceny transferowej poprzedzony jest szczegółową analizą każdej transakcji, w ramach której uwzględnia się m.in. rozkład funkcji pomiędzy strony transakcji, zaangażowane przez nie aktywa oraz podział ryzyk. Ceny ustalane są metodą najbardziej właściwą dla danego typu transakcji, w taki sposób, aby warunki ustalone w transakcjach pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej CD PROJEKT odpowiadały warunkom jakie, zgodziłyby się przyjąć niezależne podmioty w porównywalnych sytuacjach.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi po wyłączeniach konsolidacyjnych

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
JEDNOSTKI ZALEŻNE								
CD PROJEKT Co., Ltd.	-	-	3 155	1 828	-	-	353	557
Spokko sp. z o.o.	347	131	-	-	8 464	4 601	-	-
CZŁONKOWIE ZARZĄDÓW SPÓŁEK Z GRUPY								
Marcin Iwiński	15	3	-	-	-	5	-	-
Adam Kiciński	3	2	-	-	-	-	-	-
Piotr Nielubowicz	5	5	-	-	-	2	-	-
Michał Nowakowski	10	6	-	-	-	-	-	1
Adam Badowski	1	3	-	-	-	-	-	-
Piotr Karwowski	2	-	-	-	-	-	-	-
Oleg Klapovskiy	-	1	-	-	-	-	-	-
Urszula Jach-Jaki	1	-	-	-	-	-	-	-



Nota 24. Niespłacone pożyczki lub naruszenia postanowień umów pożyczkowych, w sprawach, w których nie podjęto żadnych działań naprawczych do dnia bilansowego

Nie dotyczy.

Nota 25. Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń i zabezpieczenia umów

	Tytułem	Waluta	30.06.2021	31.12.2020
mBank S.A.				
Dobrowolne poddanie się egzekucji	Umowa dot. kart płatniczych	PLN	920	920
Deklaracja wekslowa	Umowa ramowa dla transakcji rynku finansowego	PLN	50 000	50 000
Deklaracja wekslowa	Gwarancja bankowa zabezpieczająca umowę najmu	PLN	667	667
Ingenico Group S.A. (poprzednio: Global Collect Services BV)				
Poręczenie umowne	Poręczenie zobowiązań GOG sp. z o.o.	EUR	155	155
Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych				
Zobowiązanie umowne	Zobowiązanie do poniesienia nakładów eksploatacyjno - remontowych na wynajmowane powierzchnie	PLN	74	115
Narodowe Centrum Badań i Rozwoju				
Deklaracja wekslowa	Umowa o dofinansowanie POIR.01.02.00-00-0105/16	PLN	7 934	7 934
Deklaracja wekslowa	Umowa o dofinansowanie POIR.01.02.00-00-0110/16	PLN	5 114	5 114
Deklaracja wekslowa	Umowa o dofinansowanie POIR.01.02.00-00-0112/16	PLN	3 857	3 857
Deklaracja wekslowa	Umowa o dofinansowanie POIR.01.02.00-00-0118/16	PLN	5 324	5 324
Deklaracja wekslowa	Umowa o dofinansowanie POIR.01.02.00-00-0120/16	PLN	1 204	1 204

**Santander Bank Polska S.A. (poprzednio: BZ WBK S.A.)**

Deklaracja wekslowa	Umowa ramowa dla transakcji rynku finansowego	PLN	13 000	13 000
---------------------	---	-----	--------	--------

BNP Paribas

Deklaracja wekslowa	Umowa ramowa dla transakcji rynku finansowego	PLN	75 000	75 000
---------------------	---	-----	--------	--------

Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna

Deklaracja wekslowa	Umowa ramowa dla transakcji rynku finansowego	PLN	20 000	20 000
---------------------	---	-----	--------	--------

Nota 26. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład dokonane w ciągu okresu sprawozdawczego

W prezentowanym okresie nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład.

Nota 27. Umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez akcjonariuszy i obligatariuszy

W dniu 24 maja 2016 r. Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło uchwałę o wprowadzeniu programu motywacyjnego na lata 2016-2019.

W wyniku dokonania w 2020 r. pozytywnej weryfikacji realizacji celów programu łącznie 5 167 500 uprawnień podlegało realizacji na rzecz uprawnionych. W ramach rozliczenia programu Spółka zbyła na rzecz osób uprawnionych łącznie 516 700 akcji własnych skupionych w tym celu z rynku. Pozostała część uprawnień została zrealizowana w formie emisji 4 650 800 warrantów subskrypcyjnych. Osoby uprawnione wykonały prawa z 4 618 800 spośród objętych ogółem 4 650 800 warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji Spółki nowej emisji w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania niezrealizowanych pozostaje 32 000 warrantów subskrypcyjnych serii B (uprawniających do objęcia takiej samej liczby akcji serii M) a termin ich ważności upływa 31 października 2022 r.

Na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 lipca 2020 r. oraz 22 września 2020 r. wprowadzono kolejną, trzecią edycję programu motywacyjnego na lata 2020-2025. Zgodnie z przyjętymi założeniami, w ramach realizacji programu przyznanych może zostać maksymalnie 4 000 000 uprawnień. Program motywacyjny realizowany będzie alternatywnie poprzez emisje i przydział osobom uprawnionym warrantów subskrypcyjnych, uprawniających do objęcia odrębnie emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego akcji Spółki dominującej lub poprzez zaoferowanie osobom uprawnionym akcji nabytych przez Spółkę w ramach przeprowadzonego w tym celu skupu akcji własnych. Warunkiem objęcia oraz wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych lub odpowiednio nabycia przez osoby uprawnione od Spółki dominującej jej akcji własnych, będzie stwierdzenie przez Spółkę dominującą spełnienia celów i kryteriów programu. Program przewiduje cele wynikowe (80% uprawnień), rynkowe (20% uprawnień), w wybranych przypadkach cele indywidualne oraz w każdym przypadku zastosowanie kryterium lojalnościowego obowiązującego do dnia stwierdzenia spełnienia celów i kryteriów programu. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania przyznanych jest 2 392 000 uprawnień w programie motywacyjnym na lata 2020-2025.

Nota 28. Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom prawa podatkowego mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Zgodnie z ogólną zasadą, rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku kalendarzowego, w którym upłynął termin płatności podatku.

Preferencja IP Box

Po spełnieniu przesłanek zawartych w art. 19 ustawy z dnia 30 maja 2008 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej (jedn. tekst Dz.U. z 2021 r. poz. 706), Minister Rozwoju decyzją nr DNP-V.4241.11.2021 z dnia 11 sierpnia 2021 r. utrzymał nadany Spółce decyzją 4/CBR/18 z dnia 19 czerwca 2018 r. status centrum badawczo-rozwojowego. Status ten pozwala Spółce na szersze korzystanie z ulgi badawczo-rozwojowej przewidzianej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (jedn. tekst Dz.U. z 2020 r., poz. 1406 z późn. zm.).

Z dniem 1 stycznia 2019 r. do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wprowadzone zostały przepisy przyznające preferencyjne opodatkowanie 5% stawką podatkową dla kwalifikowanych dochodów uzyskiwanych przez podatnika z kwalifikowanych praw własności intelektualnej. Po spełnieniu przesłanek i warunków formalnych zawartych w tych przepisach, Grupa rozlicza dochody (w zakresie wybranych źródeł dochodów) z uwzględnieniem tej preferencji podatkowej.

Nota 29. Objaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	669 100	164 640
Środki pieniężne w bilansie	669 100	164 640
Amortyzacja	8 889	4 032
Amortyzacja aktywów niematerialnych	1 545	984
Amortyzacja nakładów na prace rozwojowe	980	149
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	6 344	2 845
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	20	54
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych wynika z następujących pozycji:	(2 015)	1 131
Różnice kursowe z wyceny obligacji	(2 015)	1 131
Odsetki i udziały w zyskach składają się z:	350	(4 049)
Odsetki od depozytów bankowych	(41)	(4 253)
Odsetki od obligacji	112	2
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	(62)	(3)
Odsetki od umów leasingu otrzymane	341	205
Zysk/(strata) z działalności inwestycyjnej wynika z następujących pozycji:	4 651	(3 699)
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(7)	(17)
Wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	7	3
Wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	96	-
Wartość netto zlikwidowanych aktywów niematerialnych	4	3
Wartość netto zlikwidowanych nieruchomości inwestycyjnych	51	1 534
Rozliczenie i wycena pochodnych instrumentów finansowych	3 004	(5 243)
Prowizje i opłaty od nabycia obligacji	191	21
Przychody z wykupu obligacji	(66 631)	-
Wartość wykupionych obligacji	67 936	-
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	(236 364)	(6 412)
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	(324 674)	(8 350)
Zmiana stanu rezerw na koszty wynagrodzeń uzależnionych od wyniku oraz pozostałych ujętych w pozycji nakłady na prace rozwojowe	88 310	1 938
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	(9 946)	(3 301)
Zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(9 946)	(3 301)
Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	1 029 641	75 304
Zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 027 773	75 410
Zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(9)	46
Zmiana stanu zaliczek na nieruchomości inwestycyjne	-	90
Podatek dochodowy rozliczony z podatkiem u źródła	-	8
Zmiana stanu należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	(6 351)
Zmiana stanu zaliczek na nakłady na prace rozwojowe	1 735	6 478
Zmiana stanu zaliczek na poczet nabycia środków trwałych, wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych	145	(377)
Podatek u źródła zapłacony za granicą	(3)	-



	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	(89 563)	1 597
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(33 384)	2 625
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu bieżącego podatku dochodowego	(52 697)	(904)
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	(3 972)	(202)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu kaucji	(73)	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	533	148
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów niematerialnych	30	785
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia nieruchomości inwestycyjnych	-	(875)
Korekta o zobowiązania wykazane drugostronnie w pozycji rozliczeń międzyokresowych	-	20
Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów wynika z następujących pozycji:	(5 179)	46 714
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	2 066	114
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	(7 130)	46 739
Korekta o rozliczenia międzyokresowe wykazane drugostronnie w pozycji zobowiązań	(120)	(140)
Inne	5	1
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	18 857	8 833
Koszty programu motywacyjnego	17 801	7 787
Wycena pochodnych instrumentów finansowych	(179)	-
Amortyzacja ujęta w koszcie własnym sprzedaży, rozliczeniu konsorcjum i pozostałych kosztach operacyjnych	1 209	760
Różnice kursowe z przeliczenia	26	286

Nota 30. Przepływy pieniężne i zmiany niepieniężne wynikające ze zmian zobowiązań w działalności finansowej

	01.01.2021	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne				30.06.2021	
			Przejęcie środków trwałych w leasingu	Różnice kursowe	Naliczenie odsetek	Podjęcie uchwały o wypłacie dywidendy		Przekazanie akcji własnych
Zobowiązania z tytułu leasingu	18 939	(2 045)	408	76	341	-	-	17 719
Zobowiązania w stosunku do akcjonariuszy z tytułu wypłaty dywidendy	-	(503 694)	-	-	-	503 694	-	-
Należności od osób uprawnionych w programie motywacyjnym	-	2 149	-	-	-	-	(2 149)	-
Razem	18 939	(503 590)	408	76	341	503 694	(2 149)	17 719

	01.01.2020	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne				30.06.2020	
			Przejęcie środków trwałych w leasingu	Różnice kursowe	Naliczenie odsetek	Podjęcie uchwały o wypłacie dywidendy		Przekazanie akcji własnych
Zobowiązania z tytułu leasingu	19 905	(1 674)	742	387	205	-	-	19 565
Razem	19 905	(1 674)	742	387	205	-	-	19 565



Nota 31. Zdarzenia po dacie bilansu

Zdarzenia nie mające wpływu na sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

W dniu 8 lipca 2021 r. Zarząd przekazał do publicznej wiadomości informacje o nabyciu przez CD PROJEKT S.A. 100% udziałów kanadyjskiego studia Digital Scapes Studios Ltd, które po wskazanej wyżej transakcji zmieniło nazwę na CD PROJEKT RED VANCOUVER STUDIO Ltd. Nowy podmiot w Grupie Kapitałowej CD PROJEKT dołączył do trzech istniejących już zespołów deweloperskich - w Warszawie, Krakowie i Wrocławiu by wraz z nimi pracować nad kolejnymi produkcjami.



CD PROJEKT

**Śródroczne skrócone jednostkowe
sprawozdanie finansowe
CD PROJEKT S.A.**

5

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat

	Nota	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży		367 173	255 758
Przychody ze sprzedaży produktów		359 978	228 100
Przychody ze sprzedaży usług		3 628	951
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		3 567	26 707
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		88 553	33 958
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		85 002	11 965
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 551	21 993
Zysk/(strata) brutto na sprzedaży		278 620	221 800
Koszty sprzedaży		102 968	50 027
Koszty ogólnego zarządu		46 949	20 726
Pozostałe przychody operacyjne		5 133	4 452
Pozostałe koszty operacyjne		5 694	6 836
(Utrata wartości)/odwrócenie utraty wartości instrumentów finansowych		(1)	(75)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		128 141	148 588
Przychody finansowe		16 172	9 449
Koszty finansowe		22 432	4 127
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		121 881	153 910
Podatek dochodowy	A	11 516	12 636
Zysk/(strata) netto		110 365	141 274
Zysk/(strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		1,10	1,47
Rozwodniony za okres obrotowy		1,10	1,40

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Zysk/(strata) netto	110 365	141 274
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	1 778	91
Wycena instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody po uwzględnieniu efektu podatkowego	1 778	91
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty	-	-
Suma dochodów całkowitych	112 143	141 365



Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	30.06.2021	31.12.2020*
AKTYWA TRWAŁE		926 144	738 694
Rzeczowe aktywa trwałe		97 548	101 050
Aktywa niematerialne		59 977	60 125
Nakłady na prace rozwojowe		360 775	384 625
Nieruchomości inwestycyjne		61 970	48 841
Wartość firmy	C	49 168	49 168
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych		25 888	24 567
Rozliczenia międzyokresowe		5 293	5 535
Pozostałe aktywa finansowe	G	212 150	53 465
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A	53 338	11 286
Pozostałe należności	F,G	37	32
AKTYWA OBROTOWE		1 121 886	2 006 389
Zapasy		13 787	3 827
Należności handlowe	F,G	131 182	1 255 867
Pozostałe należności	F	115 686	48 922
Rozliczenia międzyokresowe		4 247	3 366
Pozostałe aktywa finansowe	G	208 026	107 125
Lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	G	50 073	164 368
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	G	598 885	422 914
AKTYWA RAZEM		2 048 030	2 745 083

* dane przekształcone



	Nota	30.06.2021	31.12.2020*
KAPITAŁ WŁASNY		1 755 642	2 127 165
Kapitał zakładowy	21**	100 739	100 655
Kapitał zapasowy		1 366 952	737 542
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		115 909	113 844
Pozostałe kapitały		65 856	47 068
Niepodzielony wynik finansowy		(4 179)	-
Wynik finansowy bieżącego okresu		110 365	1 128 056
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		20 320	164 990
Pozostałe zobowiązania finansowe	G	14 482	14 917
Pozostałe zobowiązania		2 980	3 173
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		2 481	910
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		377	377
Pozostałe rezerwy	B	-	145 613
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		272 068	452 928
Pozostałe zobowiązania finansowe	G	6 183	2 053
Zobowiązania handlowe	G	14 896	73 024
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		54 409	1 296
Pozostałe zobowiązania		4 057	4 933
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		32 630	42 286
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		3	3
Pozostałe rezerwy	B	159 890	329 333
PASYWA RAZEM		2 048 030	2 745 083

* dane przekształcone

** Szczegółowe informacje dotyczące zmian w pozycji zostały przedstawione w odpowiednich notach do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
01.01.2021 – 30.06.2021							
Kapitał własny na 01.01.2021	100 655	737 542	113 844	47 068	1 132 235	-	2 131 344
Korekty z tyt. błędów	-	-	-	-	(4 179)	-	(4 179)
Kapitał własny po korektach	100 655	737 542	113 844	47 068	1 128 056	-	2 127 165
Koszty programu motywacyjnego	-	-	-	17 879	-	-	17 879
Podział zysku netto/pokrycie straty	-	628 541	-	-	(628 541)	-	-
Płatność w formie akcji własnych	84	869	2 065	(869)	-	-	2 149
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(503 694)	-	(503 694)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	1 778	-	110 365	112 143
Kapitał własny na 30.06.2021	100 739	1 366 952	115 909	65 856	(4 179)	110 365	1 755 642

Spółka skorygowała kalkulację aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2020 r., przekwalifikowując część ujemnych różnic przejściowych z kategorii opodatkowanej wg stawki 19% do kategorii opodatkowanej wg stawki 5%. W wyniku powyższej korekty zwartość Kapitału własnego zmniejszyła się o kwotę 4 179 tys. zł.



	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
01.01.2020 – 30.06.2020*							
Kapitał własny na 01.01.2020	96 120	744 463	3 861	54 655	172 826	-	1 071 925
Koszty programu motywacyjnego	-	-	-	7 931	-	-	7 931
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	91	-	141 274	141 365
Kapitał własny na 30.06.2020	96 120	744 463	3 861	62 677	172 826	141 274	1 221 221

* dane przekształcone

Spółka zmieniła prezentację rozliczenia programu motywacyjnego za lata 2012-2015. W efekcie zmniejszeniu uległa pozycja Kapitał zapasowy o kwotę 3 861 tys. zł i zwiększeniu o tę samą kwotę uległa pozycja Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk/(strata) netto	110 365	141 274
Korekty razem:	826 853	119 655
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych, nakładów na prace rozwojowe oraz nieruchomości inwestycyjnych	6 496	2 523
Amortyzacja prac rozwojowych ujęta jako koszt własny sprzedaży	43 684	11 197
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych	(2 059)	1 028
Odsetki i udziały w zyskach	288	(4 028)
Zysk/(strata) z działalności inwestycyjnej	4 571	(3 699)
Zmiana stanu rezerw	(226 747)	(5 847)
Zmiana stanu zapasów	(9 960)	(3 637)
Zmiana stanu należności	1 059 993	72 627
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(58 581)	1 286
Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	(8 844)	39 393
Inne korekty	18 012	8 812
Gotówka z działalności operacyjnej	937 218	260 929
Podatek dochodowy od zysku/(straty) przed opodatkowaniem	11 513	12 636
Podatek u źródła zapłacony za granicą	3	-
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony	(349)	(9 797)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	948 385	263 768
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	241 135	420 354
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	775	14
Nakłady na prace rozwojowe przekazane w ramach konsorcjum	-	185
Spłata udzielonych pożyczek	1 012	573
Wygaśnięcie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy	164 368	415 380
Wykup obligacji	66 628	-
Odsetki od obligacji	281	33
Wpływy z realizacji kontraktów terminowych	7 962	-
Inne wpływy inwestycyjne	109	4 169
Wydatki	510 419	583 663
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 187	11 449
Nakłady na prace rozwojowe	108 937	110 129
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych oraz aktywowanie późniejszych nakładów	1 405	4 093
Udzielone pożyczki	3 740	2 000
Zakup obligacji oraz koszty ich nabycia	328 077	158 953
Założenie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy	50 073	297 031
Inne wydatki inwestycyjne	-	8
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(269 284)	(163 309)



	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	2 169	-
Wpływy netto ze sprzedaży akcji własnych oraz emisji akcji w wykonaniu uprawnień programu motywacyjnego	2 149	-
Płatności należności z tytułu umów leasingu finansowego	20	-
Wydatki	505 299	1 176
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	503 694	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	1 304	1 032
Odsetki	301	144
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(503 130)	(1 176)
Przepływy pieniężne netto razem	175 971	99 283
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	175 971	99 283
Środki pieniężne na początek okresu	422 914	14 186
Środki pieniężne na koniec okresu	598 885	113 469

Objaśnienia do skróconego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	18 012	8 812
Koszty programu motywacyjnego	16 558	7 722
Amortyzacja ujęta w koszcie własnym sprzedaży, rozliczeniu konsorcjum i pozostałych kosztach operacyjnych	1 454	1 090

Założenie porównywalności sprawozdań finansowych i zmiany polityk rachunkowości

Zastosowana w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym polityka księgowa, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z polityką przyjętą do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Spółki CD PROJEKT S.A. za 2020 r., za wyjątkiem poniżej opisanych zmian polityki rachunkowości i zmian prezentacyjnych. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

Zmiana polityki rachunkowości

Zmiany polityki rachunkowości odnoszące się do Spółki są analogiczne jak zmiany opisane w części Założenie porównywalności sprawozdań finansowych i zmiany polityk rachunkowości skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.



Zmiany prezentacyjne

W niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. wprowadzono zmiany w prezentacji wybranych danych finansowych. W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych w okresie sprawozdawczym dokonano zmiany prezentacji danych na dzień 31 grudnia 2020 r. Dane prezentowane są po następujących korektach:

- Spółka skorygowała kalkulację aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2020 r., przekwalifikując część ujemnych różnic przejściowych z kategorii opodatkowanej wg stawki 19% do kategorii opodatkowanej wg stawki 5%. W wyniku powyższej korekty zmianie uległy następujące pozycje:
 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – zmniejszenie o kwotę 4 179 tys. zł
 - Wynik finansowy bieżącego okresu – zmniejszenie o kwotę 4 179 tys. zł.

Wartość Kapitału własnego zmniejszyła się o kwotę 4 179 tys. zł.

- W sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 r. zmieniono prezentację Wartości firmy. W wyniku powyższej korekty zmianie uległy następujące pozycje:
 - Wartość firmy – zwiększenie o kwotę 49 168 tys. zł
 - Aktywa niematerialne – zmniejszenie o kwotę 49 168 tys. zł.

Zmiana nie wpłynęła na wartość Wyniku finansowego oraz Kapitału własnego.

Informacje dodatkowe dotyczące sprawozdania jednostkowego CD PROJEKT S.A.

A. Podatek odroczonego

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2020*	Różnice wpływające na podatek odroczonej ujęty w wyniku finansowym	Różnice wpływające na podatek odroczonej ujęty w innych całkowitych dochodach	30.06.2021
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	380	-	-	380
Rezerwa na koszty wynagrodzeń uzależnionych od wyniku oraz pozostałych	190 040	(169 878)	-	20 162
Strata podatkowa	226 106	-	-	226 106
Ujemne różnice kursowe	23 810	(6 439)	-	17 371
Różnica między bilansową i podatkową wartością nakładów na prace rozwojowe	3 043	567	-	3 610
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	23	13	-	36
Pozostałe rezerwy	220 327	(85 430)	-	134 897
Ulga badawczo-rozwojowa	309 826	-	-	309 826
Zaliczki ujęte jako przychód podatkowy	4 036	(2 756)	-	1 280
Suma ujemnych różnic przejściowych, w tym:	977 591	(263 923)	-	713 668
podlegające stawce podatkowej 5%	647 098	(253 812)	-	393 286
podlegające stawce podatkowej 19%	330 493	(10 111)	-	320 382
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	95 149	(14 612)	-	80 537

* dane przekształcone

**Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego**

	31.12.2020*	Różnice wpływające na podatek odroczonej ujęty w wyniku finansowym	Różnice wpływające na podatek odroczonej ujęty w innych całkowitych dochodach	30.06.2021
Różnica między bilansową i podatkową wartością netto środków trwałych i aktywów niematerialnych	13 216	273	-	13 489
Przychody bieżącego okresu zafakturowane w okresie następnym/naliczone przychody	1 201 113	(1 092 639)	-	108 474
Dodatnie różnice kursowe	21 577	(4 343)	-	17 234
Wycena obligacji	610	(506)	(104)	-
Wycena kontraktów forward	6 835	(6 835)	-	-
Różnica między bilansową i podatkową wartością nakładów na prace rozwojowe	289 019	16 541	-	305 560
Pozostałe tytuły	70	105	-	175
Suma dodatnich różnic przejściowych, w tym:	1 532 440	(1 087 404)	(104)	444 932
podlegające stawce podatkowej 5%	1 480 720	(1 071 164)	-	409 556
podlegające stawce podatkowej 19%	51 720	(16 240)	(104)	35 376
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	83 863	(56 644)	(20)	27 199

* dane przekształcone

Część odroczonego podatku dochodowego ustalona została albo według stawki podatku dochodowego od osób prawnych równej 19% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z innych źródeł, albo według stawki 5% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z kwalifikowanych praw własności intelektualnej (tzw. IP BOX). Określając właściwą stawkę podatku dla różnic przejściowych Spółka opierała się na prognozach dotyczących tego, w ramach jakiej podstawy opodatkowania w przyszłości dojdzie do realizacji wykazanych różnic przejściowych.

Aktywa/Rezerwy netto z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2021	31.12.2020*
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	80 537	95 149
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	27 199	83 863
Podatek odroczonej netto – aktywa/(rezerwy)	53 338	11 286

* dane przekształcone

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy, w tym:	53 464	15 107
podatek u źródła zapłacony za granicą	3	-
Zmiana stanu podatku odroczonego	(41 948)	(2 471)
Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat	11 516	12 636



B. Pozostałe rezerwy

	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwa na zwroty	85 985	194 537
Rezerwa na zobowiązania, w tym:	73 905	280 409
rezerwa na koszty badania i przeglądu sprawozdań finansowych	60	45
rezerwa na koszty wynagrodzeń uzależnionych od wyników oraz pozostałych	21 889	246 278
rezerwa na pozostałe koszty	51 956	34 086
Razem, w tym:	159 890	474 946
krótkoterminowe	159 890	329 333
długoterminowe	-	145 613

Zmiana stanu pozostałych rezerw

	Rezerwa na zwroty	Rezerwa na koszty wynagrodzeń zależnych od wyników oraz pozostałych	Inne rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2021	194 537	246 278	34 131	474 946
Utworzone rezerwy w ciągu roku obrotowego	42 634	23 969	44 849	111 452
Wykorzystane rezerwy	69 031	246 852	26 703	342 586
Rozwiązane rezerwy	82 155	1 506	261	83 922
Stan na 30.06.2021, w tym:	85 985	21 889	52 016	159 890
krótkoterminowe	85 985	21 889	52 016	159 890
długoterminowe	-	-	-	-

Więcej informacji na temat Pozostałych rezerw opisano w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CD PROJEKT i CD PROJEKT S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

C. Wartość firmy

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły zmiany w zakresie wartości firmy.

D. Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. nie nastąpiło połączenie Spółki z żadnym innym podmiotem.

E. Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane

W dniu 25 maja 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy CD PROJEKT S.A. podjęło decyzje o przeznaczeniu części wypracowanego zysku Spółki z roku 2020 do podziału między akcjonariuszy w formie dywidendy. Zgodnie z przyjętą treścią uchwały, w dniu 8 czerwca 2021 r., Spółka dokonała wypłaty łącznej kwoty 503 694 tys. zł, tj. 5 zł na jedną akcję. Do dywidendy uprawnionych było 100 738 800 akcji Spółki.

**F. Należności handlowe i pozostałe**

	30.06.2021	31.12.2020
Należności handlowe i pozostałe brutto	247 764	1 305 679
Odpisy aktualizujące	859	858
Należności handlowe i pozostałe	246 905	1 304 821
od jednostek powiązanych	4 795	62 369
od jednostek pozostałych	242 110	1 242 452

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności

	Należności handlowe	Pozostałe należności
JEDNOSTKI POZOSTAŁE		
Stan odpisów aktualizujących na 01.01.2021	126	732
Zwiększenia, w tym:	6	-
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	6	-
Zmniejszenia, w tym:	5	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących	5	-
Stan odpisów aktualizujących na 30.06.2021	127	732

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2021 r.

	Razem	Nie-przeterminowane	Przeterminowane w dniach					
			1 – 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360	
JEDNOSTKI POWIĄZANE								
należności brutto	2 337	1 781	248	5	303	-	-	
wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0%	0%	0%	0%	0%	0%	
odpis aktualizujący wynikający ze wskaźnika	-	-	-	-	-	-	-	
odpis ustalony indywidualnie	-	-	-	-	-	-	-	
razem oczekiwane straty kredytowe	-	-	-	-	-	-	-	
Należności netto	2 337	1 781	248	5	303	-	-	



	Razem	Nie- przeterecinowane	Przeterecinowane w dniach				
			1 – 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
JEDNOSTKI POZOSTALE							
należności brutto	128 972	125 511	3 294	-	1	38	128
wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0%	0%	0%	0%	0%	0%
odpis aktualizujący wynikający ze wskaźnika	-	-	-	-	-	-	-
odpis aktualizujący ustalony indywidualnie	127	-	-	-	-	-	127
razem oczekiwane straty kredytowe	127	-	-	-	-	-	127
Należności netto	128 845	125 511	3 294	-	1	38	1
Ogółem							
należności brutto	131 309	127 292	3 542	5	304	38	128
odpisy aktualizujące	127	-	-	-	-	-	127
Należności netto	131 182	127 292	3 542	5	304	38	1

Pozostałe należności

	30.06.2021	31.12.2020
Pozostałe należności brutto, w tym:	116 455	49 686
z tytułu podatków z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	81 890	18 139
zaliczki na nakłady na prace rozwojowe	26 088	24 353
zaliczki na dostawy	4 721	3 962
rozliczenie konsorcjum	2 458	2 073
z tytułu kaucji	298	296
zaliczki na poczet nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych	196	38
zaliczki na nieruchomości inwestycyjne	57	70
z tytułu rozliczeń pracowniczych	4	5
z tytułu rozrachunków z członkami zarządu	-	7
inne	11	11
Odpisy aktualizujące	732	732
Pozostałe należności, w tym:	115 723	48 954
krótkoterminowe	115 686	48 922
długoterminowe	37	32

G. Informacja o instrumentach finansowych

Wartości godziwe i hierarchia poszczególnych klas instrumentów finansowych

Zarząd Spółki dokonał analizy poszczególnych klas instrumentów finansowych, na podstawie której stwierdzono, że wartość bilansowa instrumentów nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej zarówno na dzień 30 czerwca 2021 r., jak i 31 grudnia 2020 r.

	30.06.2021	31.12.2020
POZIOM 1		
Aktywa wycenione w wartości godziwej		
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez inne dochody całkowite	198 272	97 397
obligacje rządów państw obcych - CHF	-	32 023
obligacje rządów państw obcych - EUR	13 218	20 829
obligacje rządów państw obcych - USD	185 054	44 545
POZIOM 2		
Aktywa wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Instrumenty pochodne	-	6 449
kontrakt walutowy forward - CHF	-	1 232
kontrakt walutowy forward - EUR	-	(387)
kontrakt walutowy forward - USD	-	5 604
Zobowiązania wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Instrumenty pochodne	4 518	-
kontrakt walutowy forward - EUR	(64)	-
kontrakt walutowy forward - USD	4 582	-

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej klasyfikowane są według trzystopniowej hierarchii wartości godziwej:

Poziom 1 – ceny notowane na aktywnych rynkach dla identycznych aktywów i zobowiązań.

Poziom 2 – wartość godziwa oparta o możliwe do zaobserwowania dane rynkowe.

Poziom 3 – wartość godziwa oparta o dane rynkowe, które nie są możliwe do zaobserwowania na rynku.

Aktywa finansowe – klasyfikacja i wycena

	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 002 081	1 899 925
Pozostałe należności długoterminowe	37	32
Należności handlowe	131 182	1 255 867
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	598 885	422 914
Lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	50 073	164 368
Obligacje Skarbu Państwa	211 961	49 588
Pożyczki udzielone	9 943	7 156
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne dochody całkowite	198 272	97 397
Obligacje rządów państw obcych	198 272	97 397
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	6 449
Pochodne instrumenty finansowe	-	6 449
Razem aktywa finansowe	1 200 353	2 003 771

**Zobowiązania finansowe – klasyfikacja i wycena**

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	31 043	89 994
Zobowiązania handlowe	14 896	73 024
Pozostałe zobowiązania finansowe	16 147	16 970
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	4 518	-
Pochodne instrumenty finansowe	4 518	-
Razem zobowiązania finansowe	35 561	89 994

H. Transakcje z podmiotami powiązanymi

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
JEDNOSTKI ZALEŻNE								
GOG sp. z o.o.	8 216	5 696	1 398	175	3 659	61 660	136	181
CD PROJEKT Inc.	284	287	7 085	3 291	1 155	1 834	592	558
CD PROJEKT Co., Ltd.	-	-	3 155	1 828	-	-	353	557
Spokko sp. z o.o.	347	131	-	-	8 464	4 601	-	-
CD PROJEKT RED STORE sp. z o.o.	585	656	87	43	1 460	1 423	8	202
ZARZĄD SPÓŁKI								
Marcin Iwiński	15	3	-	-	-	5	-	-
Adam Kiciński	3	2	-	-	-	-	-	-
Piotr Nielubowicz	4	3	-	-	-	2	-	-
Michał Nowakowski	10	6	-	-	-	-	-	1
Adam Badowski	1	3	-	-	-	-	-	-
Piotr Karwowski	1	-	-	-	-	-	-	-

Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej

W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową CD PROJEKT zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, które zostały opublikowane i weszły w życie na 1 stycznia 2021 r., a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

W sprawie podmiotu uprawnionego do przeglądu rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W dniu 14 maja 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki dominującej dokonała wyboru rekomendowanej przez Komitet Audytu firmy Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu na audytora dokonującego przeglądu półrocznych oraz badającego roczne sprawozdania finansowe Spółki i jej Grupy Kapitałowej za 2020 i 2021 rok. Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod poz. 4055.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejszy raport półroczny został podpisany i zatwierdzony do publikacji przez Zarząd CD PROJEKT S.A. w dniu 1 września 2021 r.

Warszawa, 1 września 2021 r.

			
Adam Kiciński Prezes Zarządu	Marcin Iwiński Wiceprezes Zarządu	Piotr Nielubowicz Wiceprezes Zarządu	Adam Badowski Członek Zarządu
			
Michał Nowakowski Członek Zarządu	Piotr Karwowski Członek Zarządu	Krystyna Cybulska Główna Księgowa	



KONTAKT DLA INWESTORÓW: IR@CDPROJEKT.COM

WWW.CDPROJEKT.COM