



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
CD PROJEKT S.A. ZA 2021 ROK



Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

	PLN		EUR	
	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020*	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020*
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	692 196	1 883 645	151 217	421 002
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	111 002	338 760	24 249	75 714
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	265 323	1 128 943	57 962	252 323
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	254 234	1 138 836	55 540	254 534
Zysk/(strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	240 113	1 128 056	52 455	252 125
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 039 282	595 080	227 041	133 003
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(611 597)	(95 911)	(133 609)	(21 437)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(504 804)	(90 441)	(110 279)	(20 214)
Przepływy pieniężne netto razem	(77 119)	408 728	(16 847)	91 352
Liczba akcji w tysiącach sztuk	100 718	96 461	100 718	96 461
Zysk/(strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	2,38	11,69	0,52	2,61
Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję (w PLN/EUR)	2,38	11,23	0,52	2,51
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	18,56	22,05	4,03	4,78
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	18,55	21,17	4,03	4,59
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	5,00	-	1,09	-

* dane przekształcone

	PLN		EUR	
	31.12.2021	31.12.2020*	31.12.2021	31.12.2020*
Aktywa razem	2 061 164	2 745 083	448 138	594 843
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (bez rozliczeń międzyokresowych)	162 670	574 722	35 368	124 539
Zobowiązania długoterminowe	29 756	164 990	6 470	35 752
Zobowiązania krótkoterminowe	162 359	452 928	35 300	98 147
Kapitał własny	1 869 049	2 127 165	406 368	460 944
Kapitał zakładowy	100 739	100 655	21 903	21 811

* dane przekształcone

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- Pozycje jednostkowego rachunku zysków i strat oraz jednostkowego 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 31 grudnia 2021 r. 4,5775 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. 4,4742 PLN/EUR.
- Pozycje aktywów i pasywów jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kursy te wynosiły odpowiednio 4,5994 PLN/EUR na dzień 31 grudnia 2021 r. i 4,6148 PLN/EUR na dzień 31 grudnia 2020 r.

**Spis treści**

Podstawowe dane finansowe jednostki CD PROJEKT S.A.	5
Rachunek zysków i strat	6
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	11
Informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego	13
Dane jednostki	14
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	14
Założenie kontynuowania działalności	14
Notowania na rynku regulowanym	15
Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej	15
Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Spółkę od 2021 r.	15
Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	17
Przychody i koszty działalności operacyjnej	17
Przychody i koszty działalności finansowej	17
Dotacje państwowe	17
Podatek bieżący oraz podatek odroczony	17
Podatek od towarów i usług	18
Rzeczowe aktywa trwałe	18
Aktywa niematerialne - Nakłady na prace rozwojowe	18
Aktywa niematerialne - Pozostałe	19
Wartość firmy	19
Łączenie jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą	19
Utrata wartości aktywów niefinansowych	19
Nieruchomości inwestycyjne	20
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	20
Leasing	20
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	21
Aktywa finansowe	21
Zobowiązania finansowe	21
Zapasy	22
Należności handlowe i pozostałe	22
Rozliczenia międzyokresowe	22
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	22
Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	22
Kapitały własne	23
Rezerwy na zobowiązania	23
Świadczenia pracownicze	23
Udzielone pożyczki	23
Zobowiązania handlowe i pozostałe	23
Wypłata dywidend	23
Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	24
Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	24
Transakcje i salda	24
Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	24
Profesjonalny osąd	24
Niepewność szacunków	24
Założenie porównywalności sprawozdań finansowych, zmiany polityk rachunkowości i wartości szacunkowych	26
Zmiana polityki rachunkowości	26
Zmiany prezentacyjne	26
Informacja dodatkowa – pozostałe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego	27
Nota 1. Przychody ze sprzedaży	28
Nota 2. Segmenty operacyjne	29
Nota 3. Koszty działalności operacyjnej	29
Nota 4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	30
Nota 5. Przychody i koszty finansowe	31
Nota 6. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy	32
Nota 7. Działalność zaniechana	35
Nota 8. Zysk przypadający na jedną akcję	35
Nota 9. Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane	35
Nota 10. Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych oraz ich efekt podatkowy	35



Nota 11. Rzeczowe aktywa trwałe	36
Nota 12. Aktywa niematerialne oraz nakłady na prace rozwojowe.....	40
Nota 13. Wartość firmy.....	43
Nota 14. Nieruchomości inwestycyjne	43
Nota 15. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	45
Nota 16. Pozostałe aktywa finansowe	47
Nota 17. Wspólne działania	47
Nota 18. Zapasy	48
Nota 19. Należności handlowe.....	48
Nota 20. Pozostałe należności.....	52
Nota 21. Rozliczenia międzyokresowe	53
Nota 22. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.....	54
Nota 23. Kapitał zakładowy.....	54
Nota 24. Akcje własne	55
Nota 25. Pozostałe kapitały	55
Nota 26. Niepodzielony wynik finansowy	58
Nota 27. Kredyty i pożyczki	58
Nota 28. Pozostałe zobowiązania finansowe	58
Nota 29. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	59
Nota 30. Zobowiązania handlowe.....	59
Nota 31. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	60
Nota 32. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	61
Nota 33. Zobowiązania warunkowe.....	61
Nota 34. Umowy leasingu i subleasingu	63
Nota 35. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	65
Nota 36. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	66
Nota 37. Pozostałe rezerwy.....	67
Nota 38. Informacja o instrumentach finansowych	68
Nota 39. Zarządzanie kapitałem	72
Nota 40. Programy świadczeń pracowniczych.....	72
Nota 41. Transakcje z podmiotami powiązanymi	74
Nota 42. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej.....	76
Nota 43. Zatrudnienie.....	76
Nota 44. Aktywowane koszty finansowania zewnętrznego	76
Nota 45. Rozliczenia podatkowe	77
Nota 46. Zdarzenia po dacie bilansu.....	77
Nota 47. Informacje o transakcjach z podmiotami dokonującymi badania sprawozdań finansowych	79
Nota 48. Objasnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	79
Nota 49. Przepływy pieniężne i zmiany niepieniężne wynikające ze zmian zobowiązań w działalności finansowej.....	81
Nota 50. Nakłady na prowadzenie prac badawczo – rozwojowych	82
Oświadczenie Zarządu.....	82
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	83



CD PROJEKT

Podstawowe dane finansowe jednostki CD PROJEKT S.A.

1

Rachunek zysków i strat

	Nota	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020*
Przychody ze sprzedaży		692 196	1 883 645
Przychody ze sprzedaży produktów	1	678 566	1 786 270
Przychody ze sprzedaży usług	1	5 502	1 840
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1	8 128	95 535
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		111 002	338 760
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	3	102 946	249 476
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3	8 056	89 284
Zysk/(strata) brutto na sprzedaży		581 194	1 544 885
Koszty sprzedaży	3	241 785	344 565
Koszty ogólnego zarządu	3	59 030	54 875
Pozostałe przychody operacyjne	1,4	19 321	8 904
Pozostałe koszty operacyjne	4	34 371	25 309
(Utrata wartości)/odwrocenie utraty wartości instrumentów finansowych		(6)	(97)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		265 323	1 128 943
Przychody finansowe	1,5	3 876	16 013
Koszty finansowe	5	14 965	6 120
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		254 234	1 138 836
Podatek dochodowy	6	14 121	10 780
Zysk/(strata) netto		240 113	1 128 056
Zysk/(strata) netto na jedną akcję (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy	8	2,38	11,69
Rozwodniony za okres obrotowy	8	2,38	11,23

* dane przekształcone

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020*
Zysk/(strata) netto		240 113	1 128 056
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	10	4 342	442
Wycena instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody po uwzględnieniu efektu podatkowego		4 342	442
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty	10	-	-
Suma dochodów całkowitych		244 455	1 128 498

* dane przekształcone

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	31.12.2021	31.12.2020*
AKTYWA TRWAŁE		887 663	738 694
Rzeczowe aktywa trwałe	11	99 632	101 050
Aktywa niematerialne	12	59 086	60 125
Nakłady na prace rozwojowe	12	347 822	384 625
Nieruchomości inwestycyjne	14	61 436	48 841
Wartość firmy	12,13	49 168	49 168
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	15	43 447	24 567
Rozliczenia międzyokresowe	21	4 741	5 535
Pozostałe aktywa finansowe	16,38	178 540	53 465
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	43 418	11 286
Pozostałe należności	20,38	373	32
AKTYWA OBROTOWE		1 173 501	2 006 389
Zapasy	18	13 539	3 827
Należności handlowe	19,38	123 821	1 255 867
Pozostałe należności	20	113 163	48 922
Rozliczenia międzyokresowe	21	4 015	3 366
Pozostałe aktywa finansowe	16,38	308 168	107 125
Lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	38	265 000	164 368
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	22,38	345 795	422 914
AKTYWA RAZEM		2 061 164	2 745 083

* dane przekształcone

	Nota	31.12.2021	31.12.2020*
KAPITAŁ WŁASNY		1 869 049	2 127 165
Kapitał zakładowy	23	100 739	100 655
Kapitał zapasowy	25	1 366 952	737 542
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	25	115 909	113 844
Pozostałe kapitały	25	49 515	47 068
Niepodzielony wynik finansowy	26	(4 179)	-
Wynik finansowy bieżącego okresu		240 113	1 128 056
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		29 756	164 990
Pozostałe zobowiązania finansowe	28,34,38	14 757	14 917
Pozostałe zobowiązania	29	2 860	3 173
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	35	6 403	910
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36	368	377
Pozostałe rezerwy	37	5 368	145 613
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		162 359	452 928
Pozostałe zobowiązania finansowe	28,34,38	18 620	2 053
Zobowiązania handlowe	30,38	16 028	73 024
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		24 445	1 296
Pozostałe zobowiązania	31	4 059	4 933
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	35	23 042	42 286
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36	5	3
Pozostałe rezerwy	37	76 160	329 333
PASYWA RAZEM		2 061 164	2 745 083

* dane przekształcone

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
01.01.2021 – 31.12.2021								
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	-	-	-	-	(1 025)	-	-	(1 025)
Płatność w formie akcji własnych	84	869	2 065	-	(869)	-	-	2 149
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(503 694)	-	(503 694)
Podział zysku netto/pokrycie straty	-	628 541	-	-	-	(628 541)	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	4 341	-	240 113	244 454
Kapitał własny na 31.12.2021	100 739	1 366 952	115 909	-	49 515	(4 179)	240 113	1 869 049

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
01.01.2020 – 31.12.2020*								
Kapitał własny na 01.01.2020	96 120	744 463	3 861	-	54 655	172 826	-	1 071 925
Koszty programu motywacyjnego	-	-	-	-	14 877	-	-	14 877
Rozwiązanie kapitału rezerwowego z lat ubiegłych utworzonego na poczet skupu akcji własnych	-	549	-	-	(549)	-	-	-
Utworzenie kapitału rezerwowego na zakup akcji własnych	-	(250 000)	-	-	250 000	-	-	-
Zakup akcji własnych w celu realizacji programu motywacyjnego	-	214 259	-	(214 259)	(214 259)	-	-	(214 259)
Płatność w formie akcji własnych	4 535	(144 555)	109 983	214 259	(58 098)	-	-	126 124
Podział zysku netto/pokrycie straty	-	172 826	-	-	-	(172 826)	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	442	-	1 128 056	1 128 498
Kapitał własny na 31.12.2020	100 655	737 542	113 844	-	47 068	-	1 128 056	2 127 165

* 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.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020*
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk/(strata) netto		240 113	1 128 056
Korekty razem:	48	802 191	(551 010)
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych, nakładów na prace rozwojowe oraz nieruchomości inwestycyjnych		12 658	5 647
Amortyzacja prac rozwojowych ujęta jako koszt własny sprzedaży		82 736	248 164
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych		(15 118)	2 223
Odsetki i udziały w zyskach		(343)	(7 246)
Zysk/(strata) z działalności inwestycyjnej		41 323	(5 438)
Zmiana stanu rezerw		(307 704)	359 214
Zmiana stanu zapasów		(9 712)	4 658
Zmiana stanu należności		1 067 693	(1 110 415)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(57 773)	47 553
Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów		(13 846)	(111 936)
Inne korekty		2 277	16 566
Gotówka z działalności operacyjnej		1 042 304	577 046
Podatek dochodowy od zysku/(straty) przed opodatkowaniem		8 263	(2 982)
Podatek u źródła zapłacony za granicą		5 858	13 762
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony		(17 143)	7 254
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 039 282	595 080
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		263 407	824 849
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 015	17
Nakłady na prace rozwojowe przekazane w ramach konsorcjum		152	312
Sprzedaż udziałów w spółce zależnej		19	-
Spłata udzielonych pożyczek		5 301	1 049
Wygaśnięcie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy		164 368	754 581
Wykup obligacji		82 715	59 426
Odsetki od obligacji		1 703	115
Wpływy z realizacji kontraktów terminowych		7 887	1 801
Inne wpływy inwestycyjne		247	7 548
Wydatki		875 004	920 760
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		27 789	16 321
Nakłady na prace rozwojowe		155 265	196 100
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych oraz aktywowanie nakładów		2 085	8 336
Udzielone pożyczki		7 339	4 500
Zakup spółki zależnej		7 679	-
Zakup obligacji oraz koszty ich nabycia		396 829	209 441
Założenie lokat bankowych powyżej 3 miesięcy		265 000	486 054
Dokapitalizowanie spółki zależnej		13 018	-
Inne wydatki inwestycyjne		-	8
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(611 597)	(95 911)

* dane przekształcone



	Nota	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		2 189	126 124
Wpływy netto ze sprzedaży akcji własnych oraz emisji akcji w wykonaniu uprawnień programu motywacyjnego		2 149	126 124
Płatności należności z tytułu umów leasingu finansowego		40	-
Wydatki		506 993	216 565
Zakup akcji własnych w celu realizacji uprawnień programu motywacyjnego		-	214 259
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		503 694	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		2 834	2 015
Odsetki		465	291
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(504 804)	(90 441)
Przepływy pieniężne netto razem		(77 119)	408 728
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		(77 119)	408 728
Środki pieniężne na początek okresu		422 914	14 186
Środki pieniężne na koniec okresu		345 795	422 914



CD PROJEKT

Informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

2



Dane jednostki

Nazwa:	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:	Produkcja i wydawanie gier wideo oraz produktów towarzyszących
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 Spółki:	Nieoznaczony

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Zastosowana w niniejszym 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 jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Spółki CD PROJEKT S.A. za 2020 r., za wyjątkiem zmian polityki rachunkowości oraz zmian prezentacyjnych opisanych w rozdziale „Założenie porównywalności sprawozdań finansowych, zmiany polityk rachunkowości i wartości szacunkowych”.

Założenie kontynuowania działalności

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

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania jednostkowego sprawozdania finansowego 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 jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. Zarząd Spółki nie powziął informacji o zdarzeniach, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.



Notowania na rynku regulowanym

Informacje ogólne

Giełda	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW	CDR

System depozytowo - rozliczeniowy

System depozytowo - rozliczeniowy	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
-----------------------------------	---

Kontakty z inwestorami

Relacje inwestorskie	gielada@cdprojekt.com
----------------------	-----------------------

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r.

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Spółkę od 2021 r.

Sporządzając jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2021 Spółka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów oraz interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2021 r.:

- Zmiana do **MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe** odracza zastosowanie standardu **MSSF 9 Instrumenty finansowe** do dnia 1 stycznia 2023 r. do momentu rozpoczęcia obowiązywania **MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe**.
- Zmiany do **MSSF 16 Leasing** - obowiązują od dnia 1 kwietnia 2021 r. w odniesieniu do lat obrotowych rozpoczynających się najpóźniej dnia 1 stycznia 2021 r. i później.

Zmiana dotyczy uproszczenia zezwalającego na nieocenianie, czy zmienione przyszłe przepływy wynikające z ulg otrzymanych od leasingodawców, spełniających warunki określone w standardzie, są „zmianą leasingu” w myśl **MSSF 16**. Warunki, które musi spełniać otrzymana ulga, aby można było zastosować do niej uproszczenie:

- Łączne przyszłe wynagrodzenie za leasing po udzieleniu ulgi musi być zasadniczo takie samo lub niższe niż przed udzieleniem ulgi,
 - Ulga musi dotyczyć płatności, które były wymagalne przed lub na dzień 30 czerwca 2021 r. (choć podwyższone opłaty mogą być płatne po tej dacie),
 - Nie ma innych zasadniczych zmian w warunkach umowy.
- 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 są traktowane tak, jak zmiana zmiennej stopy procentowej, a więc bez ujęcia w wyniku,
- Nie ma 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 jest zobligowana ujawnić informacje o ryzykach wynikających z reformy oraz o tym, jak zarządza przejściem na alternatywne stopy referencyjne.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, które jeszcze nie weszły w życie oraz ich wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki

Zarząd przeanalizował wpływ zastosowania nowych standardów na przyszłe sprawozdanie finansowe. Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do **MSR 1** i *Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) - zatwierdzone 3 marca 2022 r., mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do **MSR 8** *Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów* - zatwierdzone 3 marca 2022 r., mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,
- **MSSF 17** *Umowy ubezpieczeniowe* - zatwierdzone 23 listopada 2021 r., obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.,
- Zmiany do **MSSF 3** *Połączenie jednostek gospodarczych*, **MSR 16** *Rzeczowe aktywa trwałe*, **MSR 37** *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe* oraz *roczne poprawki do MSSF cykl 2018 - 2020 (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41)* - zatwierdzone 31 sierpnia 2021 r., mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 r. lub później.

Spółka nie spodziewa się istotnego wpływu wprowadzenia zmian na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

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

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

- 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 12** *Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji* - mające zastosowanie do okresów rozpoczynających się 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 17** *Umowy ubezpieczeniowe* dotyczące pierwszego zastosowania **MSSF 17** i **MSSF 9** - *informacje porównawcze* - mające zastosowanie do okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2023 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.

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

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody są wpływami korzyści ekonomicznych brutto danego okresu, powstałymi w wyniku zwykłej działalności gospodarczej Spółki, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikające z wpłat akcjonariuszy.

Spółka ujmuje przychody stosując tzw. Model Pięciu Kroków przewidziany w MSSF 15. Do przychodów zalicza się jedynie otrzymane lub należne kwoty równe cenom transakcyjnym, jakie przypadają Spółce po spełnieniu (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia, polegającego na przekazaniu przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniami Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

W przypadku przychodów w postaci tantiem ze sprzedaży licencji na dystrybucję z gier, które stanowią główne źródło przychodów Spółki, mamy do czynienia z przychodami zależnymi od wielkości sprzedaży zrealizowanej przez dystrybutora w danym momencie przypadającym na okres sprawozdawczy. Tym samym przychód ze sprzedaży danego produktu jest ujmowany w okresie sprzedaży nie wcześniej niż po dostarczeniu materiałów umożliwiających rozpoczęcie faktycznej dystrybucji ukończonej gry, w oparciu o sukcesywnie dostarczane przez dystrybutora raporty sprzedaży.

Koszty zużytych materiałów, towarów i wyrobów gotowych oraz koszty usług Spółka ujmuje w tym samym okresie w jakim są ujmowane przychody ze sprzedaży tych składników lub przychody ze świadczenia usług, do których te składniki są wykorzystywane, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

Przychody i koszty działalności finansowej

Na przychody finansowe składają się głównie odsetki od lokat wolnych środków na rachunkach bankowych, prowizje i odsetki od udzielonych pożyczek, odsetki z tytułu zwłoki w regulowaniu należności, wielkość rozwiązanych rezerw dotyczących działalności finansowej, przychody ze sprzedaży papierów wartościowych, dodatnie różnice kursowe, przywrócenie utraconej wartości inwestycji finansowych, wartość umorzonych kredytów i pożyczek, zyski z rozliczenia instrumentów pochodnych.

Na koszty finansowe składają się głównie odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań, utworzone rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji finansowych, wartość w cenie nabycia sprzedanych udziałów, akcji, papierów wartościowych, prowizje i opłaty manipulacyjne, odpisy aktualizujące należności odsetkowe oraz wartość inwestycji krótkoterminowych, dyskonto i różnice kursowe z działalności finansowej (per saldo) oraz w przypadku leasingu inne opłaty za wyjątkiem rat kapitałowych.

Dotacje państwowe

Dotacje nie są ujmowane do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Spółka spełni konieczne warunki i otrzyma dotację. Dotacje państwowe, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez spółkę aktywów trwałych, ujmują się w bilansie w pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Podatek bieżący oraz podatek odroczony

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się podatek bieżący, podatek u źródła zapłacony za granicą oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk/(strata) podatkowa różni się od księgowego zysku/(straty) brutto w związku z różnym momentem uznania przychodów i kosztów za zrealizowane dla celów podatkowych i rachunkowych, a także ze względu na trwałe różnice pomiędzy podatkowym i rachunkowym traktowaniem niektórych pozycji przychodów i kosztów. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Bieżący podatek dochodowy dotyczący pozycji rozpoznanych bezpośrednio w kapitale jest rozpoznawany bezpośrednio w kapitale, a nie w rachunku zysków i strat.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłacie lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy albo z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.



Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczonego jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczonego jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w Kapitałe własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczonego jest również rozliczany bezpośrednio w Kapitały własne.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- sytuacji, gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych - wówczas jest on ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako koszt,
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub wymagająca zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według kosztu (ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości. Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków, a związane z powstawaniem środków trwałych, pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane jako koszty w okresie, w którym je poniesiono.

Amortyzację wylicza się dla środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej.

Przewidywany okres użytkowania dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi:

Grupa	Okres użytkowania
Budynki i budowle	5 – 25 lat
Maszyny i urządzenia	2 – 10 lat
Środki transportu	5 lat
Pozostałe środki trwałe	2 – 10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 5 000 zł umarzane są w sposób uproszczony przez dokonanie jednorazowego odpisu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w Rachunku zysków i strat.

Aktywa niematerialne - Nakłady na prace rozwojowe

Spółka zalicza nakłady na tworzenie gier do pozycji Nakłady na prace rozwojowe. Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań ujmowane są jako Nakłady na prace rozwojowe w toku. Nakłady te obejmują wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji Nakłady na prace rozwojowe w toku na Nakłady na prace rozwojowe ukończone. W przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości i wartości budżetu sprzedaży Spółka amortyzuje wartość tych projektów zgodnie z konsumpcją korzyści ekonomicznych, które są związane z ilością sprzedanych egzemplarzy. W pozostałych przypadkach Spółka amortyzuje wartość projektów metodą liniową. Amortyzacja związana z Nakładami na prace rozwojowe prezentowana jest w pozycji Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług w Rachunku zysków i strat.



Aktywa niematerialne - Pozostałe

Aktywa niematerialne są przedstawione według historycznego kosztu nabycia lub wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową. Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w Rachunku zysków i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Przewidywany okres użytkowania dla poszczególnych grup aktywów niematerialnych wynosi:

Grupa	Okres użytkowania
Patenty i licencje	2 – 15 lat
Oprogramowanie komputerowe	2 – 10 lat

Aktywa niematerialne o niskiej jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 5 000 zł umarzane są w sposób uproszczony przez dokonanie jednorazowego odpisu.

W sprawozdaniu finansowym Spółki wykazana jest marka towarowa The Witcher (Wiedźmin) oraz marka korporacyjna CD PROJEKT. Marki zostały wycenione metodą kapitalizacji opłat licencyjnych (Relief from Royalty) reprezentującą podejście dochodowe, stanowiącą jedną z podstawowych metod wyceny marek oraz innych aktywów niematerialnych na potrzeby rozliczenia połączeń jednostek gospodarczych zgodnie z *MSSF 3 Połączenia jednostek*. Obie marki nie mają określonego okresu użytkowania. Wartość marek podlega corocznym testom na utratę wartości.

Wartość firmy

Wartość firmy (zysk) kalkulowana jest jako różnica dwóch wartości:

- suma zapłaty przekazanej za kontrolę, udziałów niedających kontroli (wycenionych w proporcji do przejętych aktywów netto) oraz wartości godziwej pakietów udziałów (akcji) posiadanych w jednostce przejmowanej przed datą przejęcia,
- wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki.

Nadwyżka sumy skalkulowanej w sposób wskazany powyżej ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej jako wartość firmy. Wartość firmy odpowiada płatności dokonanej przez przejmującego w oczekiwaniu na przyszłe korzyści ekonomiczne z tytułu aktywów, których nie można pojedynczo zidentyfikować ani osobno ująć. Po początkowym ujęciu wartość firmy zostaje wyceniona według ceny nabycia pomniejszonej o łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

W przypadku gdy ww. suma jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest niezwłocznie w wyniku. Spółka ujmuje zysk z przejęcia w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Łączenie jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą

Prawne połączenie spółki dominującej z jej spółką zależną jest ujmowane przy użyciu wartości dotyczących jednostki zależnej wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej; kwoty te zawierają wartości rozpoznane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej wynikające z nabycia jednostki zależnej. Wyniki i sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki zależnej ujmowane są prospektywnie od daty dokonania prawnego połączenia.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości.

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła,



za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie, gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne stanowią nieruchomości utrzymywane w posiadaniu ze względu na przychody z czynszów, przyrost ich wartości lub obie te korzyści. W związku z tym przepływy środków pieniężnych, uzyskiwane dzięki nieruchomości inwestycyjnej, są w dużej mierze niezależne od pozostałych aktywów będących w posiadaniu Spółki.

Nieruchomości inwestycyjne są wyceniane według modelu ceny nabycia.

Prawo użytkowania wieczystego gruntu

Grunty stanowiące własność Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków mogą być przedmiotem użytkowania wieczystego. Użytkowanie wieczyste jest szczególnym rodzajem prawa rzeczowego uprawniającym osoby fizyczne lub prawne do korzystania z nieruchomości gruntowej z wyłączeniem innych osób. Użytkownik wieczysty może również rozporządzać swoim prawem. Prawo wieczystego użytkowania gruntów przyznawane jest na okres 99 lat lub w wyjątkowych przypadkach – gdy cel gospodarczy użytkowania wieczystego nie wymaga oddania gruntu na taki okres czasu – na okres krótszy, co najmniej jednak na 40 lat.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu Spółka ujęła zgodnie z MSSF 16 jako leasing. Prawo do użytkowania aktywa leasingowego zostało zaprezentowane zgodnie z przeznaczeniem w pozycji bilansowej Nieruchomości inwestycyjne lub Rzeczowe aktywa trwałe.

Leasing

Spółka jako leasingobiorca klasyfikuje umowę jako leasing lub jako zawierającą leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

W przypadku gdy Spółka działa jako leasingodawca, umowa traktowana jest jako leasing finansowy jeżeli następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z posiadania bazowego składnika aktywów. Jeżeli nie następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z posiadania bazowego składnika aktywów umowa traktowana jest jako leasing operacyjny.

Prawo do kontroli nad użytkowaniem składnika aktywów używanych na podstawie umowy leasingu oznacza przede wszystkim prawo do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów oraz prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów.

Na ryzyko składa się możliwość poniesienia strat z powodu niewykorzystania zdolności produkcyjnych, utraty przydatności technicznej lub zmian poziomu osiągniętego zwrotu, spowodowanych zmianami warunków ekonomicznych. Pożytkami może być oczekiwanie zyskownego funkcjonowania składnika aktywów przez ekonomiczny okres użytkowania oraz oczekiwanie na zysk wynikający ze wzrostu jego wartości lub realizacji wartości końcowej.

W dacie rozpoczęcia Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania jest pierwotnie wyceniane w cenie nabycia składającej się z wartości początkowej zobowiązania z tytułu leasingu, początkowych kosztów bezpośrednich, szacunku kosztów przewidywanych w związku z demontażem bazowego składnika aktywów i opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed nią, pomniejszonych o zachęty leasingowe.

Spółka amortyzuje prawa do użytkowania metodą liniową od daty rozpoczęcia do końca okresu użytkowania prawa do użytkowania lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza. Jeśli występują ku temu przesłanki, prawa do użytkowania poddaje się testom na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

Na dzień rozpoczęcia Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty z wykorzystaniem stopy procentowej leasingu, jeśli można ją łatwo ustalić. W przeciwnym wypadku stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Opłaty leasingowe uwzględniane w wartości zobowiązania z tytułu leasingu składają się ze stałych opłat leasingowych, zmiennych opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki, kwot oczekiwanych do zapłaty jako gwarantowana wartość końcowa oraz płatności z tytułu opcji wykonania kupna, jeśli ich wykonanie jest racjonalnie pewne. W kolejnych okresach zobowiązanie z tytułu leasingu jest pomniejszane o dokonane spłaty i powiększane o naliczone odsetki. Wycena zobowiązania z tytułu leasingu jest aktualizowana w celu odzwierciedlenia zmian umowy oraz ponownej oceny okresu leasingu, wykonania opcji kupna, gwarantowanej wartości końcowej lub opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki. Co do zasady aktualizacja wartości zobowiązania jest ujmowana jako korekta składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Spółka stosuje dopuszczone standardem praktyczne rozwiązania dotyczące leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w których bazowy składnik aktywów jest niskiej wartości. W odniesieniu do takich umów zamiast ujmować aktywa z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu leasingu, opłaty leasingowe ujmuje się w wyniku metodą liniową w trakcie okresu leasingu.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Na dzień powstania inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia. Na dzień bilansowy inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik aktywów finansowych do jednej z czterech kategorii aktywów finansowych, których rozróżnienia dokonuje się w zależności od modelu biznesowego Spółki w zakresie zarządzania aktywami oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych:

- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Klasyfikacja aktywów finansowych dokonywana jest w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmieni się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi. Do zasadniczych modeli zarządzania aktywami finansowymi zalicza się model utrzymywania w celu otrzymania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, model utrzymywania w celu otrzymania przepływów pieniężnych wynikających z umowy i sprzedaży oraz model utrzymywania w innych celach niż cele wskazane w dwu poprzedzających modelach (co do zasady jest to model oznaczający utrzymywanie aktywów w celu ich zbycia). Spółka przyjmuje zasadę, iż sprzedaż aktywa finansowego tuż przed terminem jego zapadalności nie stanowi zmiany modelu biznesowego z utrzymywania w celu otrzymania przepływów pieniężnych wynikających z umowy na model utrzymywania w celu otrzymania przepływów pieniężnych wynikających z umowy i sprzedaży lub na model utrzymywania w innych celach.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, dlatego regulacje MSSF 9 w tym zakresie nie mają do niej zastosowania.

Ryzyko kredytowe związane z aktywami stanowiącymi instrumenty finansowe Spółka ocenia w oparciu o model strat oczekiwanych. Podstawową metodą określania wysokości odpisów z tytułu utraty wartości w ramach modelu strat oczekiwanych jest metoda, zgodnie z założeniami której Spółka monitoruje zmiany poziomu ryzyka kredytowego związanego z danym składnikiem aktywów finansowych w stosunku do początkowego jego ujęcia oraz klasyfikuje aktywa finansowe do jednego z trzech stopni wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości: stopień 1 – aktywa finansowe obsługiwane na bieżąco (stosowany w odniesieniu do aktywów, których ryzyko kredytowe nie wzrosło istotnie od początkowego ujęcia); stopień 2 – aktywa finansowe z pogorszoną obsługą (stosowany w przypadku istotnego wzrostu ryzyka kredytowego w stosunku do początkowego ujęcia, przy jednoczesnym braku obiektywnych przesłanek utraty wartości); stopień 3 – aktywa finansowe nieobsługiwane (stosowany w przypadku wystąpienia obiektywnych przesłanek utraty wartości).

Zobowiązania finansowe

Zobowiązanie finansowe to każde zobowiązanie będące:

- wynikającym z umowy obowiązkiem wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce lub wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie niekorzystnych warunkach,
- kontraktem, który będzie rozliczony lub może być rozliczony we własnych instrumentach kapitałowych jednostki i jest instrumentem niepo pochodnym, w zamian za który jednostka jest lub może być zobowiązana wydać zmienną liczbę własnych instrumentów kapitałowych lub instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki. W tym celu prawa poboru, opcje i warranty, umożliwiające nabycie ustalonej liczby własnych instrumentów kapitałowych jednostki w zamian za ustaloną kwotę środków pieniężnych w dowolnej walucie, stanowią instrumenty kapitałowe, jeżeli jednostka oferuje prawa poboru, opcje i warranty pro rata wszystkim aktualnym właścicielom tej samej kategorii niepo pochodnych instrumentów kapitałowych tej jednostki.

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik zobowiązań finansowych jako:

- składniki zobowiązań finansowych wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

W momencie początkowego ujęcia zobowiązanie finansowe wycenia się w wartości godziwej powiększonej, w przypadku zobowiązania finansowego niekwalifikowanego jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy o koszty transakcyjne, które mogą być bezpośrednio przypisane do zobowiązania finansowego.



Zapasy

Wartość początkowa (koszt) zapasów obejmuje wszystkie koszty (nabycia, wytworzenia i inne) poniesione w związku z doprowadzeniem zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cena nabycia zapasów obejmuje cenę zakupu powiększoną o cła importowe i inne podatki (niemożliwe do późniejszego odzyskania od władz podatkowych), koszty transportu, załadunku, wyładunku i inne koszty bezpośrednio związane z pozyskaniem zapasów, pomniejszoną o opusty, rabaty i inne podobne zmniejszenia. Zapasy wycenia się w wartości początkowej (cenie nabycia lub koszcie wytworzenia) lub w cenie sprzedaży netto możliwej do uzyskania w zależności od tego, która z nich jest niższa. Cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.). W odniesieniu do zapasów koszt ustala się stosując metodę „średniej ważonej”.

Należności handlowe i pozostałe

Należności z tytułu dostaw i usług wyceniane są w księgach w wartości odpowiadającej cenom transakcyjnym skorygowanym o odpowiednie odpisy z tytułu utraty wartości w ramach modelu strat oczekiwanych.

Wartość wierzytelności odpowiadająca przychodom ze sprzedaży produktów, które powstały i zostały ujęte w okresie sprawozdawczym, a zaraportowane zostały po zakończeniu tego okresu (zgodnie z zawartymi umowami), prezentowana jest w należnościach handlowych.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka rozpoznaje rozliczenia międzyokresowe przychodów w celu zaliczenia tych przychodów do przyszłych okresów sprawozdawczych, w momencie kiedy przychody te zostaną zrealizowane.

Sprzedaż przyszłych okresów obejmuje otrzymane lub należne wpływy z tytułu tantiem od zamówień przedpremierowych w ramach cyfrowej dystrybucji gier lub zaliczki na poczet tantiem oraz zaliczki na towary otrzymane od dystrybutorów a także rozliczenia w czasie z tytułu dotacji.

Bierne rozliczenia międzyokresowe są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą.

Spółka w czynnych rozliczeniach międzyokresowych ujmuje koszty, które zostały poniesione z góry, natomiast w całości lub części dotyczą kolejnych okresów.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne składają się z gotówki w kasie, depozytów płatnych na żądanie oraz lokat bankowych o terminie realizacji do 3 miesięcy. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

Niespłacone kredyty w rachunkach bieżących prezentowane są w przepływach z działalności finansowej w pozycji Kredyty i pożyczki.

Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Aktywa trwałe (i grupy aktywów netto) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe (i grupy aktywów netto) klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa Spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.



Kapitały własne

Kapitały własne ujmują się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu i umowy Spółki.

Kapitał zakładowy (akcyjny) wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do rejestru sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z wypracowanych zysków.

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstawaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji.

W pozycji Pozostałe kapitały prezentowane są Koszty programu motywacyjnego, Kapitał rezerwowany utworzony na poczet skupu akcji własnych oraz Kapitał z aktualizacji wyceny.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń i jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje zmniejszenie zasobów ucieleśniających korzyści ekonomiczne Spółki oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania. Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Spółka ogłosiła wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

Świadczenia pracownicze

Kwoty krótkoterminowych świadczeń na rzecz pracowników innych niż z tytułu rozwiązania stosunku pracy i świadczeń kapitałowych ujmują się jako zobowiązanie, po uwzględnieniu wszelkich kwot już wypłaconych i jednocześnie jako koszt okresu, chyba że świadczenie należy uwzględnić w koszcie wytworzenia składnika aktywów. Spółka nie oferuje swoim pracownikom udziału w żadnych programach dotyczących świadczeń po okresie zatrudnienia.

W dniu 28 lipca 2020 r. została podjęta przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki CD PROJEKT S.A. uchwała w sprawie wprowadzania w Spółce programu motywacyjnego na lata 2020-2025 dla wybranych osób w Spółce CD PROJEKT S.A. i w spółkach z jej Grupy kapitałowej. Zostały określone cele, w związku z realizacją których wybranym przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą Spółki osobom, przyznane zostaną pod warunkiem realizacji założonych celów wynikowych i rynkowych, warranty subskrypcyjne uprawniające do objęcia akcji Spółki w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Program motywacyjny rozliczany jest zgodnie z zasadami *MSSF 2 Płatności w formie akcji*.

Udzielone pożyczki

Udzielone pożyczki wycenia się w zamortyzowanym koszcie za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w bilansie w zamortyzowanym koszcie. Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrumenty kapitałowe to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

Wypłata dywidend

Dywidendy ujmują się w momencie ustalenia praw akcjonariuszy Spółki do ich otrzymania.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność (waluta funkcjonalna). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

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.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

Na koniec 2021 r. Zarząd dokonał oceny możliwości osiągnięcia wyznaczonych w programie motywacyjnym na lata 2020-2025 celów wynikowych w pełnym okresie trwania programu i dokonał zmiany szacunków, uznając za najbardziej prawdopodobne brak możliwości osiągnięcia celów wynikowych w danym okresie.

Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Testy na utratę wartości aktywów takich jak wartość firmy i wartość marek wymagają oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Oszacowanie wartości użytkowej polega na zaprognozowaniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów. Ostatni test marki korporacyjnej CD PROJEKT, marki produktowej The Witcher oraz wartości firmy przeprowadzono na dzień 31 grudnia 2021 r. Nie stwierdzono przesłanek utraty wartości marek ani wartości firmy. Testy na utratę wartości udziałów w spółkach zależnych przeprowadzono na dzień 31 grudnia 2021 r. i nie stwierdzono przesłanek utraty wartości udziałów.

Założenia przyjęte przy wycenie marki CD PROJEKT, znaku towarowego The Witcher oraz wartości firmy:

	Znaki towarowe	Wartość firmy
Okres prognozy przepływów pieniężnych	2022-2025 (4 lata)	2022-2025 (4 lata)
Stopa dyskonta (WACC)	11,92%	8,52%
Stopa wzrostu (g) dla wartości rezydualnej	4%	3%



Wycena rezerw

Rezerwy na świadczenia emerytalno-rentowe oraz program motywacyjny oparty o akcje własne zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych.

Spółka tworzy rezerwy na wynagrodzenia uzależnione od wyniku oraz pozostałe premie. Rezerwy na wynagrodzenia uzależnione od wyniku tworzone są zbiorczo dla poszczególnych grup zatrudnionych. Co do zasady rezerwy kalkulowane są (w zależności od grupy zatrudnionych) w oparciu o wartość zysku netto Grupy kapitałowej, segmentu działalności lub mniejszego fragmentu działalności wydzielonego ekonomicznie na potrzeby kalkulacji wynagrodzenia uzależnionego od wyniku. Rezerwy na wynagrodzenia uzależnione od wyniku wyliczane są na zasadzie rekurencji - wartość rezerw odpowiednio pomniejsza wynik będący podstawą ich naliczenia.

Spółka tworzy rezerwy na zwroty, spodziewane korekty raportów licencyjnych oraz koszty niezafakturowane przez dostawców do dnia sporządzenia bilansu.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje rezerwę z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości powstanie obowiązek podatkowy z tytułu dodatnich różnic przejściowych, doprowadzający do jej wykorzystania.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Założenie porównywalności sprawozdań finansowych, zmiany polityki rachunkowości i wartości szacunkowych

Zmiana polityki rachunkowości

Zastosowana w niniejszym 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 jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Spółki CD PROJEKT S.A. za 2020 r., za wyjątkiem opisanych zmian polityki rachunkowości i poniższych zmian prezentacyjnych.

Zmiany prezentacyjne

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wprowadzono zmiany w prezentacji oraz korekty błędów wybranych pozycji 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 celu zapewnienia spójności prezentacji ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. 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.



CD PROJEKT

Informacja dodatkowa – pozostałe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

3

Nota 1. Przychody ze sprzedaży

Zgodnie z **MSSF 15** przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane po spełnieniu (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia, polegającego na przekazaniu przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi.

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	692 196	1 883 645
w tym przychody z prac badawczo – rozwojowych	281 564	911 222
Przychody ze sprzedaży produktów	678 566	1 786 270
Przychody ze sprzedaży usług	5 502	1 840
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 128	95 535
Pozostałe przychody	23 197	24 917
Pozostałe przychody operacyjne	19 321	8 904
Przychody finansowe	3 876	16 013
Razem	715 393	1 908 562

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna**

	01.01.2021 – 31.12.2021		01.01.2020 – 31.12.2020*	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	23 468	3,39%	157 785	8,38%
Eksport, w tym:	668 728	96,61%	1 725 860	91,62%
Europa	42 566	6,15%	217 283	11,53%
Ameryka Północna	568 645	82,15%	1 369 724	72,72%
Ameryka Południowa	144	0,02%	989	0,05%
Azja	58 066	8,39%	112 211	5,96%
Australia	(693)	(0,10)%	23 423	1,24%
Afryka	-	-	2 230	0,12%
Razem	692 196	100%	1 883 645	100%

* dane przekształcone

Przychody ze sprzedaży eksportowej wykazane z obszaru Europy zawierają przychody ze sprzedaży na rynku rosyjskim. We wcześniejszych sprawozdaniach finansowych rynek rosyjski wykazywany był na terytorium Azji.

** Prezentowane dane odnoszą się do miejsca siedziby klientów Spółki (dystrybutorów), a nie odbiorców końcowych.

Przychody ze sprzedaży – podział na kategorie według rodzajów produkcji

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Produkcje własne	678 566	1 786 270
Produkcje obce	8 128	95 535
Inne przychody	5 502	1 840
Razem	692 196	1 883 645

Przychody ze sprzedaży – podział na kategorie według kanałów dystrybucji

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Gry dystrybucja pudełkowa	87 141	163 303
Gry dystrybucja cyfrowa	581 016	1 699 283
Inne przychody	24 039	21 059
Razem	692 196	1 883 645

Nota 2. Segmenty operacyjne

Informacje dotyczące segmentów działalności zostały zamieszczone w Rozdziale 3 „Informacja dodatkowa – segmenty operacyjne” Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CD PROJEKT za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

Nota 3. Koszty działalności operacyjnej

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych, nakładów na prace rozwojowe oraz nieruchomości inwestycyjnych, w tym:	12 658	5 647
amortyzacja leasingowanych budynków	1 323	609
amortyzacja leasingowanych środków transportu	147	158
Zużycie materiałów i energii	2 735	2 820
Usługi obce, w tym:	155 407	180 113
koszty leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości	719	665
Podatki i opłaty	1 081	1 191
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126 840	208 632
Podróże służbowe	519	262
Koszty używania samochodów służbowych	206	147
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 056	89 284
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	102 946	249 476
Pozostałe koszty	1 369	628
Razem	411 817	738 200
Koszty sprzedaży	241 785	344 565
Koszty ogólnego zarządu	59 030	54 875
Koszt własny sprzedaży	111 002	338 760
Razem	411 817	738 200

Koszty amortyzacji i odpisów aktualizujących ujęte w rachunku zysków i strat

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	905	791
Amortyzacja środków trwałych	795	603
Amortyzacja aktywów niematerialnych	110	188
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	9 565	3 452
Amortyzacja środków trwałych	7 565	2 488
Amortyzacja aktywów niematerialnych	2 000	964
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 093	2 195
Amortyzacja środków trwałych	2 363	1 583
Amortyzacja aktywów niematerialnych	730	612
Pozycje ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych	22 911	1 462
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	2 105	1 462
Utrata wartości nakładów na prace rozwojowe	20 806	-
Razem	36 474	7 900

Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Wynagrodzenia	112 956	201 859
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 819	4 600
Pozostałe świadczenia pracownicze	4 065	2 173
Suma kosztów świadczeń pracowniczych	126 840	208 632
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	94 810	166 663
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	32 030	41 969

Nota 4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Dotacje	7 929	128
Przychody z najmu	7 122	6 416
Dochody z refakturowania	2 886	1 471
Otrzymane odszkodowania	468	168
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz towary	283	503
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na koszty	271	-
Sprzedaż pozostała	161	156
Zysk na sprzedaży majątku trwałego	136	17
Inne pozostałe przychody operacyjne	65	45
Razem pozostałe przychody operacyjne	19 321	8 904

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych oraz nakładów na prace rozwojowe	20 806	-
Koszt własny najmu	4 908	4 040
Koszty dotyczące refakturowania	2 887	1 470
Koszty amortyzacji nieruchomości inwestycyjnych	2 105	1 462
Rezerwa na nieobjętą ubezpieczeniem część kosztów ugody sądowej USA	1 502	-
Koszty kasacji materiałów i towarów (zniszczenia)	963	6 063
Likwidacja środków trwałych i wartości niematerialnych	668	52
Darowizny	415	2 300
Likwidacja nieruchomości inwestycyjnych	51	1 630
Help Me Refund – środki do zwrotu	33	8 238
Rozliczenie niedoborów w inwentaryzacji	-	22
Inne pozostałe koszty operacyjne	33	32
Razem pozostałe koszty operacyjne	34 371	25 309

CD PROJEKT S.A., w związku z decyzją o zmianie docelowej technologii i zawarciem z Epic Games International S.à r.l. umowy licencyjnej i partnerskiej, uzyskał dostęp do rozwiązań multiplayerowych zawartych w Unreal Engine 4 i 5, wobec czego Spółka zaprzestała dalszych prac rozwojowych związanych z rozbudową silnika REDEngine o technologię multiplayer, a koszt prac dotychczas ujmowanych w Aktywach trwałych ujęła w Pozostałych kosztach operacyjnych (20 806 tys. zł).

Nota 5. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Przychody z tytułu odsetek	1 594	7 761
od obligacji	1 321	193
od pożyczek	205	142
od krótkoterminowych depozytów bankowych	68	7 426
Pozostałe przychody finansowe	2 282	8 252
rozliczenie i wycena pochodnych instrumentów finansowych	2 271	8 250
kontrakty terminowe Zarząd	6	-
inne pozostałe przychody finansowe	5	2
Razem przychody finansowe	3 876	16 013

Koszty finansowe

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Koszty z tytułu odsetek	1 288	539
od obligacji	787	224
od umów leasingu	464	291
od zobowiązań budżetowych	37	24
Pozostałe koszty finansowe	13 677	5 581
nadwyżka ujemnych różnic kursowych	10 207	4 372
odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	1 668	-
strata z wykupu obligacji	1 436	1 081
prowinzje i opłaty od nabycia obligacji	364	128
inne pozostałe koszty finansowe	2	-
Razem koszty finansowe	14 965	6 120
Działalność finansowa netto	(11 089)	9 893

Nota 6. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2021 r. i 31 grudnia 2020 r. przedstawiają się następująco:

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020*
Bieżący podatek dochodowy	46 149	27 039
Dotyczący roku obrotowego	40 291	13 277
Podatek u źródła zapłacony za granicą	5 858	13 762
Odroczony podatek dochodowy	(32 028)	(16 259)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(32 028)	(16 259)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	14 121	10 780

* dane przekształcone

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.



Bieżący podatek dochodowy

	01.01.2021 – 31.12.2021		01.01.2020 – 31.12.2020*	
	Dochody osiągnięte z innych źródeł przychodów	Dochody osiągnięte z zysków kapitałowych	Dochody osiągnięte z innych źródeł przychodów	Dochody osiągnięte z zysków kapitałowych
Zysk przed opodatkowaniem	273 636	(19 402)	1 131 826	7 010
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	2 377	1 606	5 744	11 722
Przychody dotyczące okresów następnych	908 111	-	(972 621)	-
Przychody wyłączone z opodatkowania	(9 009)	5 530	(1 061)	(7 024)
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	(14 100)	-	(494 253)	(214 259)
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	(95 940)	19 983	453 385	580
Dochód do opodatkowania	1 065 075	7 717	123 020	(201 971)
Odliczenia od dochodu – strata	(226 106)	(7 717)	-	-
Odliczenia od dochodu – darowizna	-	-	(2 200)	-
Odliczenia od dochodu – ulga badawczo – rozwojowa	(31 741)	-	(79 686)	-
Odliczenia od dochodu – dochód wolny od podatku	(1 403)	-	(1 707)	-
Podstawa opodatkowania, w tym:	805 825	-	39 427	(201 971)
podstawa opodatkowania według stawki 5% (zysk)	805 825	-	265 533	-
podstawa opodatkowania według stawki 5% (strata)	-	-	(226 106)	-
podstawa opodatkowania według stawki 19% (strata)	-	-	-	(201 971)
Podatek dochodowy naliczony w Polsce przy zastosowaniu stawki 5%	40 291	-	13 277	-
Podatek dochodowy	40 291	-	13 277	-
Efektywna stawka podatku	5,16%	-	0,95%	-

* dane przekształcone

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki podatku dochodowego od osób prawnych równej 19% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z innych źródeł oraz według stawki 5% dla podstawy opodatkowania odpowiadającej dochodom z kwalifikowanych praw własności intelektualnej (tzw. IP BOX).

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

	31.12.2020*	Różnice wpływające na podatek odroczoney ujęty w wyniku finansowym	Różnice wpływające na podatek odroczoney ujęty w innych całkowitych dochodach	31.12.2021
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	380	(8)	-	372
Rezerwa na koszty wynagrodzeń uzależnionych od wyniku oraz pozostałych	190 040	(150 640)	-	39 400
Strata podatkowa	226 106	(226 106)	-	-
Ujemne różnice kursowe	23 810	(21 524)	-	2 286
Różnica między bilansową i podatkową wartością nakładów na prace rozwojowe	3 043	21 749	-	24 792
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	23	38	-	61
Pozostałe rezerwy	220 327	(172 826)	-	47 501
Ulga badawczo – rozwojowa	309 826	(7 872)	-	301 954
Zaliczki ujęte jako przychód podatkowy	4 036	(2 567)	-	1 469
Suma ujemnych różnic przejściowych, w tym:	977 591	(559 756)	-	417 835
podlegające stawce podatkowej 5%	647 098	(586 681)	-	60 417
podlegające stawce podatkowej 19%	330 493	26 925	-	357 418
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	95 149	(24 218)	-	70 931

* dane przekształcone

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

	31.12.2020*	Różnice wpływające na podatek odroczoney ujęty w wyniku finansowym	Różnice wpływające na podatek odroczoney ujęty w innych całkowitych dochodach	31.12.2021
Różnica między bilansową i podatkową wartością netto środków trwałych i aktywów niematerialnych	13 216	913	-	14 129
Przychody bieżącego okresu zafakturowane w okresie następnym/naliczone przychody	1 201 112	(1 072 323)	-	128 789
Dodatnie różnice kursowe	21 577	(6 791)	-	14 786
Wycena obligacji	610	(65)	(545)	-
Wycena kontraktów forward	6 835	(6 835)	-	-
Różnica między bilansową i podatkową wartością nakładów na prace rozwojowe	289 019	(17 347)	-	271 672
Pozostałe tytuły	71	20	-	91
Suma dodatnich różnic przejściowych, w tym:	1 532 440	(1 102 428)	(545)	429 467
podlegające stawce podatkowej 5%	1 480 719	(1 094 396)	-	386 323
podlegające stawce podatkowej 19%	51 721	(8 032)	(545)	43 144
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	83 863	(56 246)	(104)	27 513

* 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**

	31.12.2021	31.12.2020*
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	70 931	95 149
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	27 513	83 863
Podatek odroczonego netto – aktywa/(rezerwy)	43 418	11 286

* dane przekształcone

Nota 7. Działalność zaniechana

Ani w bieżącym, ani w poprzednim roku Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

Nota 8. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu. Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających lub warrantów oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

W okresie 12 miesięcy zakończonych dnia 31 grudnia 2021 r. instrumentami rozwadniającymi były uprawnienia oraz warranty subskrypcyjne przydzielone w ramach programów motywacyjnych, uprawniające do objęcia w przyszłości akcji Spółki. Informacje na temat ilości przyznanych uprawnień znajdują się w notcie 40.

Zysk netto oraz ilość akcji będące podstawą wyliczenia zysku na jedną akcję

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020*
Średnia ważona liczba akcji do wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	100 717 756	96 461 316
Średnia ważona liczba akcji do wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	100 763 966	100 465 283
Zysk/(strata) netto wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	240 113	1 128 056
Podstawowy zysk/(strata) netto na jedną akcję	2,38	11,69
Rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję	2,38	11,23

* dane przekształcone

Nota 9. Dywidendy wypłacone (lub zadeklarowane) i otrzymane

W dniu 25 maja 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy CD PROJEKT S.A. podjęło decyzję 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.

Nota 10. Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych oraz ich efekt podatkowy

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020*
Zysk/(strata) netto	240 113	1 128 056
Wycena obligacji rządów państw obcych	4 238	545
Efekt podatkowy wyceny obligacji	104	(103)
Suma dochodów całkowitych	244 455	1 128 498

* dane przekształcone

Nota 11. Rzeczowe aktywa trwałe

Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych

	31.12.2021	31.12.2020
Własne	83 996	84 115
Użytkowane na podstawie umowy leasingu	15 636	16 935
Razem	99 632	101 050

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom

	31.12.2021	31.12.2020
Użytkowane na podstawie umowy leasingu	15 636	16 935
Razem	15 636	16 935

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

	31.12.2021	31.12.2020
Leasing samochodów osobowych	429	165
Razem	429	165



Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 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	62 145	1 834	31 863	2 538	3 083	1 651	139 100
Zwiększenia, z tytułu:	-	9 231	53	13 164	1 253	1 765	9 429	34 895
nabycia	-	1 199	53	13 164	17	1 534	9 429	25 396
zawartych umów leasingu	-	77	-	-	1 236	-	-	1 313
przesunięcia ze środków trwałych w budowie	-	7 955	-	-	-	231	-	8 186
Zmniejszenia, z tytułu:	-	14 343	11	1 299	805	4	8 855	25 317
sprzedaży	-	815	-	328	189	-	-	1 332
likwidacji	-	186	11	971	616	4	-	1 788
przesunięcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	8 855	8 855
przesunięcia do nieruchomości inwestycyjnych	-	13 342	-	-	-	-	-	13 342
Wartość bilansowa brutto na 31.12.2021	35 986	57 033	1 876	43 728	2 986	4 844	2 225	148 678
Umorzenie na 01.01.2021	588	11 181	275	22 454	1 588	1 964	-	38 050
Zwiększenia, z tytułu:	567	4 733	286	6 582	386	654	-	13 208
amortyzacji	567	4 733	286	6 582	386	654	-	13 208
Zmniejszenia, z tytułu:	-	714	3	1 148	344	3	-	2 212
przesunięcia do nieruchomości inwestycyjnych	-	638	-	-	-	-	-	638
sprzedaży	-	-	-	274	180	-	-	454
likwidacji	-	76	3	874	164	3	-	1 120
Umorzenie na 31.12.2021	1 155	15 200	558	27 888	1 630	2 615	-	49 046
Odpisy aktualizujące na 01.01.2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na 01.01.2021	35 398	50 964	1 559	9 409	950	1 119	1 651	101 050
Wartość bilansowa netto na 31.12.2021	34 831	41 833	1 318	15 840	1 356	2 229	2 225	99 632



Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 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 01.01.2020	35 986	60 305	1 587	24 687	2 059	2 563	131	127 318
Zwiększenia, z tytułu:	-	2 343	251	7 301	616	530	2 057	13 098
nabycia	-	265	27	7 239	-	277	2 057	9 865
zawartych umów leasingu	-	927	94	-	616	-	-	1 637
przesunięcia ze środków trwałych w budowie	-	-	130	-	-	253	-	383
przesunięcia z nieruchomości inwestycyjnych	-	1 151	-	-	-	-	-	1 151
nieodpłatnego otrzymania	-	-	-	62	-	-	-	62
Zmniejszenia, z tytułu:	-	503	4	125	137	10	537	1 316
sprzedaży	-	-	-	119	137	-	-	256
likwidacji	-	503	4	6	-	10	41	564
przesunięcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	496	496
Wartość bilansowa brutto na 31.12.2020	35 986	62 145	1 834	31 863	2 538	3 083	1 651	139 100
Umorzenie na 01.01.2020	84	7 179	53	16 493	1 316	1 509	-	26 634
Zwiększenia, z tytułu:	504	4 505	223	6 080	409	460	-	12 181
amortyzacji	504	4 480	223	6 080	409	460	-	12 156
przesunięcia z nieruchomości inwestycyjnych	-	25	-	-	-	-	-	25
Zmniejszenia, z tytułu:	-	503	1	119	137	5	-	765
sprzedaży	-	-	-	119	137	-	-	256
likwidacji	-	503	1	-	-	5	-	509
Umorzenie na 31.12.2020	588	11 181	275	22 454	1 588	1 964	-	38 050
Odpisy aktualizujące na 01.01.2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na 01.01.2020	35 902	53 126	1 534	8 194	743	1 054	131	100 684
Wartość bilansowa netto na 31.12.2020	35 398	50 964	1 559	9 409	950	1 119	1 651	101 050



Rzeczowe aktywa trwałe w budowie

	01.01.2021	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów	31.12.2021
Rewitalizacja nieruchomości Jagiellońska 74	1 612	9 254	8 855	2 011
Pozostałe	39	175	-	214
Razem	1 651	9 429	8 855	2 225

	01.01.2020	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów	31.12.2020
Rewitalizacja nieruchomości Jagiellońska 74	54	2 054	496	1 612
Pozostałe	77	3	41	39
Razem	131	2 057	537	1 651

Prawa do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

	31.12.2021			31.12.2020		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Grunt	14 540	464	14 076	14 540	260	14 280
Nieruchomości	4 718	4 357	361	4 641	2 595	2 046
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94	47	47	94	-	94
Środki transportu	1 236	84	1 152	616	103	513
Razem	20 588	4 952	15 636	19 891	2 958	16 933



Nota 12. Aktywa niematerialne oraz nakłady na prace rozwojowe

Zmiany wartości aktywów niematerialnych oraz nakładów na prace rozwojowe za okres
01.01.2021 – 31.12.2021 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	Inne	Razem
Wartość bilansowa brutto na 01.01.2021	28 890	798 035	34 467	1 435	18 331	26 277	49 168	1 129	-	957 732
Zwiększenia, z tytułu:	66 891	457	-	153	-	3 855	-	209	-	71 565
nabycia	-	-	-	153	-	2 526	-	209	-	2 888
przesunięcia z aktywów niematerialnych w budowie	-	-	-	-	-	1 329	-	-	-	1 329
przesunięcia z nakładów na prace rozwojowe w toku	-	457	-	-	-	-	-	-	-	457
wytworzenia we własnym zakresie	66 891	-	-	-	-	-	-	-	-	66 891
Zmniejszenia, z tytułu:	609	-	-	91	-	-	-	1 329	-	2 029
likwidacji	-	-	-	91	-	-	-	-	-	91
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 31.12.2021	95 172	798 492	34 467	1 497	18 331	30 132	49 168	9	-	1 027 268
Umorzenie na 01.01.2021	-	442 300	-	1 043	48	20 423	-	-	-	463 814
Zwiększenia, z tytułu:	-	82 736	-	321	125	3 481	-	-	-	86 663
amortyzacji	-	82 736	-	321	125	3 481	-	-	-	86 663
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	91	-	-	-	-	-	91
likwidacji	-	-	-	91	-	-	-	-	-	91
Umorzenie na 31.12.2021	-	525 036	-	1 273	173	23 904	-	-	-	550 386
Odpisy aktualizujące na 01.01.2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	20 806	-	-	-	-	-	-	-	-	20 806
utraty wartości	20 806	-	-	-	-	-	-	-	-	20 806
Odpisy aktualizujące na 31.12.2021	20 806	-	-	-	-	-	-	-	-	20 806
Wartość bilansowa netto na 01.01.2021	28 890	355 735	34 467	392	18 283	5 854	49 168	1 129	-	493 918
Wartość bilansowa netto na 31.12.2021	74 366	273 456	34 467	224	18 158	6 228	49 168	9	-	456 076



**Zmiany wartości aktywów niematerialnych oraz nakładów na prace rozwojowe za okres
01.01.2020 – 31.12.2020 r.**

	Nakłady na prace rozkładowe w toku	Nakłady na prace rozkładowe ukończone	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Autorskie prawa majątkowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Inne	Razem
Wartość bilansowa brutto na 01.01.2020	324 532	229 634	34 467	2 668	17 718	25 001	49 168	1 055	1	684 244
Zwiększenia, z tytułu:	273 071	568 401	-	1 992	613	4 628	-	676	-	849 381
nabycia	-	-	-	1 789	613	4 229	-	676	-	7 307
przesunięcia z aktywów niematerialnych w budowie	-	-	-	203	-	399	-	-	-	602
przesunięcia z nakładów na prace rozwojowe w toku	-	568 401	-	-	-	-	-	-	-	568 401
wytworzenia we własnym zakresie	273 071	-	-	-	-	-	-	-	-	273 071
Zmniejszenia, z tytułu:	568 713	-	-	3 225	-	3 352	-	602	1	575 893
likwidacji	-	-	-	3 225	-	3 352	-	-	1	6 578
przesunięcia z aktywów niematerialnych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	602	-	602
przesunięcia z nakładów na prace rozwojowe w toku	568 401	-	-	-	-	-	-	-	-	568 401
przekazanie nakładów na prace rozwojowe w ramach konsorcjum	312	-	-	-	-	-	-	-	-	312
Wartość bilansowa brutto na 31.12.2020	28 890	798 035	34 467	1 435	18 331	26 277	49 168	1 129	-	957 732
Umorzenie na 01.01.2020	-	194 136	-	1 225	-	19 279	-	-	1	214 641
Zwiększenia, z tytułu:	-	248 164	-	3 043	48	4 493	-	-	-	255 748
amortyzacji	-	248 164	-	3 043	48	4 493	-	-	-	255 748
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	3 225	-	3 349	-	-	1	6 575
likwidacji	-	-	-	3 225	-	3 349	-	-	1	6 575
Umorzenie na 31.12.2020	-	442 300	-	1 043	48	20 423	-	-	-	463 814
Odpisy aktualizujące na 01.01.2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na 01.01.2020	324 532	35 498	34 467	1 443	17 718	5 722	49 168	1 055	-	469 603
Wartość bilansowa netto na 31.12.2020	28 890	355 735	34 467	392	18 283	5 854	49 168	1 129	-	493 918

**Aktywa niematerialne – struktura własnościowa**

	31.12.2021	31.12.2020*
Własne	59 086	60 125
Razem	59 086	60 125

** dane przekształcone***Aktywa niematerialne w budowie**

	01.01.2021	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów	31.12.2021
System wspomagający zarządzanie HR	1 129	200	1 329	-
System obiegu dokumentów	-	9	-	9
Razem	1 129	209	1 329	9

	01.01.2020	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów	31.12.2020
System wspomagający zarządzanie HR	655	474	-	1 129
Utwór muzyczny	77	126	203	-
System obiegu dokumentów	323	76	399	-
Razem	1 055	676	602	1 129

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości aktywów niematerialnych

Nie wystąpiły.

Aktywa niematerialne – ograniczenie w dysponowaniu

Nie wystąpiły.

Nota 13. Wartość firmy

Wartość firmy przyjęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych i nabycia przedsiębiorstwa

	CD Projekt Red sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Strange New Things	Razem
Wartość bilansowa brutto na 01.01.2021	39 147	10 021	49 168
Wartość bilansowa brutto na 31.12.2021	39 147	10 021	49 168
Odpisy z tytułu utraty wartości na 01.01.2021	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na 31.12.2021	-	-	-
Wartość bilansowa netto na 01.01.2021	39 147	10 021	49 168
Wartość bilansowa netto na 31.12.2021	39 147	10 021	49 168

Testy na utratę wartości firmy wymagają oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Spółka szacując wartość użytkową, przygotowała prognozy przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne, a także ustaliła stopę dyskontową do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów. Ostatni test wartości firmy Spółka przeprowadziła na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka nie stwierdziła przesłanek utraty wartości firmy.

Połączenie jednostek gospodarczych

Nie wystąpiło.

Nota 14. Nieruchomości inwestycyjne

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

Spółka wycenia nabyte nieruchomości według kosztu nabycia pomniejszonego o umorzenie.


Zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 r. oraz 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

	31.12.2021	31.12.2020
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	50 650	45 296
Zwiększenia, z tytułu:	15 428	8 179
aktywowanych nakładów	2 086	8 179
zmiana kwalifikacji nakładów z rzeczowych aktywów trwałych po oddaniu nieruchomości inwestycyjnej	13 342	-
Zmniejszenia, z tytułu:	56	2 825
likwidacji	56	1 674
reklasyfikacji do innej kategorii aktywów	-	1 151
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	66 022	50 650
Umorzenie na początek okresu	1 809	336
Zwiększenia, z tytułu:	2 782	1 541
amortyzacji	2 144	1 541
przekwalifikowania z pozycji prawo wieczystego użytkowania gruntu oraz z rzeczowych aktywów trwałych	638	-
Zmniejszenia, z tytułu:	5	68
likwidacji	5	43
reklasyfikacji do innej kategorii aktywów	-	25
Umorzenie na koniec okresu	4 586	1 809
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-
Wartość bilansowa netto na koniec okresu	61 436	48 841

Kwoty zobowiązań umownych z tytułu nabycia nieruchomości inwestycyjnych

Nie wystąpiły.

Nota 15. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

	31.12.2021	31.12.2020
Udziały w jednostkach podporządkowanych – zależnych	43 447	24 567
Razem	43 447	24 567

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Stan na początek okresu	24 567	23 830
Zwiększenia, z tytułu:	23 585	737
zakupu/utworzenia jednostki	7 679	-
elementu kapitałowego programu motywacyjnego	2 888	737
wpłat na podwyższenie kapitału spółki zależnej	13 018	-
Zmniejszenia, z tytułu:	4 705	-
sprzedaży jednostki zależnej/udziałów jednostki zależnej	19	-
dokonania odpisów aktualizujących	1 668	-
elementu kapitałowego programu motywacyjnego	3 018	-
Stan na koniec okresu	43 447	24 567

Inwestycje w jednostkach zależnych na 31.12.2021 r.

	GOG sp. z o.o.	CD PROJEKT Inc.	CD PROJEKT Co., Ltd. (w likwidacji)	Spokko sp. z o.o.	CD PROJEKT RED STORE sp. z o.o.	CD PROJEKT RED Vancouver Studio Ltd.
Siedziba spółki	Warszawa	Los Angeles, Venice	Szanghaj	Warszawa	Warszawa	Vancouver
Procent posiadanych udziałów na 31.12.2021	100%	100%	100%	74%	100%	100%
Procent posiadanych głosów na 31.12.2021	100%	100%	100%	74%	100%	100%
Inwestycja kapitałowa	14 978	13 810	-	6 481	500	7 678

Inwestycje w jednostkach zależnych na 31.12.2020 r.

	GOG sp. z o.o.	CD PROJEKT Inc.	CD PROJEKT Co., Ltd.	Spokko sp. z o.o.	CD PROJEKT RED STORE sp. z o.o.
Siedziba spółki	Warszawa	Los Angeles, Venice	Szanghaj	Warszawa	Warszawa
Procent posiadanych udziałów na 31.12.2020	100%	100%	100%	75%	100%
Procent posiadanych głosów na 31.12.2020	100%	100%	100%	75%	100%
Inwestycja kapitałowa	15 078	794	1 695	6 500	500

Nota 16. Pozostałe aktywa finansowe

	31.12.2021	31.12.2020
Pożyczki udzielone	9 292	7 156
Obligacje	477 416	146 985
Pochodne instrumenty finansowe	-	6 449
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	486 708	160 590
krótkoterminowe	308 168	107 125
długoterminowe	178 540	53 465

W 2021 r. CD PROJEKT S.A. udzielała pożyczek podmiotom powiązanym CD PROJEKT Inc. oraz Spokko sp. z o.o.

Pożyczki udzielone CD PROJEKT Inc. w ramach umów zawartych 18 czerwca 2019 r. oraz 12 września 2019 r. zostały spłacone w lutym 2021 r. Pożyczka udzielona 23 grudnia 2019 r. podlega spłacie do końca grudnia 2022 r. Jej oprocentowanie jest zmienne i podlega aktualizacji kwartalnie. 7 października 2021 r. została udzielona pożyczka krótkoterminowa zgodnie z umową z dnia 7 października 2021 r., która została spłacona 23 listopada 2021 r.

Pożyczka udzielona CD PROJEKT RED STORE sp. z o.o. w ramach umowy z dnia 25 października 2019 r. została spłacona 27 października 2021 r., zaś pożyczka udzielona w ramach umowy z dnia 20 grudnia 2019 r. została spłacona 8 grudnia 2021 r. Jednocześnie w ramach nowej umowy pożyczki z dnia 10 lutego 2022 r. podmiotowi została udzielona nowa pożyczka. Wpłata pierwszej z trzech przewidzianych umową transz nastąpiła 14 lutego 2022 r. Spłata pożyczki powinna nastąpić do 31 stycznia 2023 r. Oprocentowanie pożyczki jest zmienne i podlega kwartalnej aktualizacji.

W 2021 r. w ramach umowy pożyczki z dnia 12 listopada 2020 r. podmiotowi Spokko Sp. z o.o. zostały wypłacone dwie (z trzech przewidzianych umową) transze pożyczki – wypłaty nastąpiły odpowiednio 25 lutego i 30 marca 2021 r. (pierwsza transza została wypłacona 27 listopada 2020 r.). Termin spłaty pożyczki został przedłużony i zgodnie z aneksem z dnia 18 października 2021 r. spłata powinna nastąpić do 30 czerwca 2022 r. Jednocześnie wydłużeniu uległ termin spłaty pożyczki udzielonej w ramach umowy z dnia 25 maja 2020 r. Zgodnie z aneksem z dnia 21 grudnia 2021 r. pożyczka powinna zostać spłacona do 30 czerwca 2022 r. Dodatkowo, w 2021 r. podmiotowi została udzielona nowa pożyczka zgodnie z umową z dnia 5 maja 2021 r. W ramach tej umowy dotychczas zostały wypłacone pięć z siedmiu przewidzianych umową transz (odpowiednio: 28 maja, 29 czerwca, 29 lipca 2021 r. oraz 25 lutego i 30 marca 2022 r.). Spłata pożyczki powinna nastąpić do 30 czerwca 2022 r. Oprocentowanie każdej z udzielonych pożyczek jest zmienne i podlega kwartalnej aktualizacji.

Nota 17. Wspólne działania

Spółka brała udział w następujących jednostkowo istotnych wspólnych działaniach:

Nazwa wspólnego działania	Miejsce prowadzenia działalności	Data zawarcia umowy	Zakres działalności	Podmioty zaangażowane we wspólne działania	Główne funkcje pełnione w ramach wspólnego działania
Konsorcjum	Warszawa	2016 r.	Współpraca w zakresie tworzenia, wprowadzenia do obrotu, rozpowszechniania i utrzymywania gry wideo GWINT oraz Wojna Krwi	CD PROJEKT S.A.	Opracowanie koncepcji i reguł gry, oprawa graficzna, oprogramowanie front-end, lokalizacje, marketing i komunikacja.
				GOG sp. z o.o. (poprzednio GOG Poland sp. z o.o.)	Oprogramowanie back-end, procesy sprzedaży w ramach gry, zarządzanie infrastrukturą serwerową.

Wspólne działania realizowane przez CD PROJEKT S.A. oraz GOG sp. z o.o. w ramach konsorcjum, dotyczące tworzenia i rozwoju gry GWINT oraz związanej z nią gry Wojna Krwi, zostały zakończone 31 grudnia 2021 r.

Do końca 2021 r., działalność w ramach konsorcjum, rozliczana była pomiędzy podmiotami w cyklach miesięcznych. Podstawą rozliczenia, według uzgodnionej proporcji, był łączny zysk lub strata na projekcie obu podmiotów wypracowana w danym miesiącu z uwzględnieniem przychodów oraz kosztów bezpośrednio związanych z grą GWINT i grą Wojna Krwi.

Nota 18. Zapasy

	31.12.2021	31.12.2020
Towary	13 535	3 816
Pozostałe materiały	4	11
Zapasy brutto	13 539	3 827
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Zapasy netto	13 539	3 827

W pozycji Pozostałe materiały ujmuje się materiały marketingowe.

Zapasy w okresie 01.01.2021 – 31.12.2021 r.

	Towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	8 056	8 056
Razem	8 056	8 056

Zapasy w okresie 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

	Towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	89 284	89 284
Razem	89 284	89 284

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Nie wystąpiły.

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Nie dotyczy.

Nota 19. Należności handlowe

	31.12.2021	31.12.2020
Należności handlowe brutto	123 900	1 255 993
Odpisy aktualizujące	79	126
Należności handlowe	123 821	1 255 867
od jednostek powiązanych	3 507	60 289
od jednostek pozostałych	120 314	1 195 578

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
JEDNOSTKI POWIĄZANE		
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-
JEDNOSTKI POZOSTAŁE		
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	126	29
Zwiększenia, w tym:	12	107
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	12	107
Zmniejszenia, w tym:	59	10
wykorzystanie odpisów aktualizujących	53	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących	6	8
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	2
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	79	126
Stan odpisów aktualizujących ogółem na koniec okresu (jednostki powiązane i pozostałe)	79	126

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 31.12.2021 r.

	Razem	Nie- przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			1 – 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
JEDNOSTKI POWIĄZANE							
należności brutto	3 507	2 496	1 010	1	-	-	-
wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0%	0%	0%	0%	0%	0%
odpis aktualizujący wynikający ze wskaźnika	-	-	-	-	-	-	-
odpis ustalony indywidualnie	-	-	-	-	-	-	-
razem oczekiwane straty kredytowe	-	-	-	-	-	-	-
Należności netto	3 507	2 496	1 010	1	-	-	-



	Razem	Nie- przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			1 – 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
JEDNOSTKI POZOSTAŁE							
należności brutto	120 393	120 103	162	-	8	-	120
wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0%	0%	0%	0%	0%	0%
odpis aktualizujący wynikający ze wskaźnika	-	-	-	-	-	-	-
odpis ustalony indywidualnie	79	-	-	-	-	-	79
razem oczekiwane straty kredytowe	79	-	-	-	-	-	79
Należności netto	120 314	120 103	162	-	8	-	41

Ogółem

należności brutto	123 900	122 599	1 172	1	8	-	120
odpisy aktualizujące	79	-	-	-	-	-	79
Należności netto	123 821	122 599	1 172	1	8	-	41

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 31.12.2020 r.

	Razem	Nie- przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			1 – 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
JEDNOSTKI POWIĄZANE							
należności brutto	60 289	60 283	6	-	-	-	-
wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0%	0%	0%	0%	0%	0%
odpis aktualizujący wynikający ze wskaźnika	-	-	-	-	-	-	-
odpis ustalony indywidualnie	-	-	-	-	-	-	-
razem oczekiwane straty kredytowe	-	-	-	-	-	-	-
Należności netto	60 289	60 283	6	-	-	-	-

	Razem	Nie- przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			1 – 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
JEDNOSTKI POZOSTAŁE							
należności brutto	1 195 704	1 195 470	64	-	38	-	132
wskaźnik niewypełnienia zobowiązania		0%	0%	0%	0%	0%	0%
odpis aktualizujący wynikający ze wskaźnika	-	-	-	-	-	-	-
odpis ustalony indywidualnie	126	-	-	-	-	-	126
razem oczekiwane straty kredytowe	126	-	-	-	-	-	126
Należności netto	1 195 578	1 195 470	64	-	38	-	6
Ogółem							
należności brutto	1 255 993	1 255 753	70	-	38	-	132
odpisy aktualizujące	126	-	-	-	-	-	126
Należności netto	1 255 867	1 255 753	70	-	38	-	6

Należności handlowe – struktura walutowa

	31.12.2021		31.12.2020	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN*	117 545	117 545	1 202 771	1 202 771
EUR	1 056	4 855	2 973	13 721
CAD	316	1 008	-	-
USD	102	413	10 477	39 375
Razem		123 821		1 255 867

* W pozycji należności w PLN Spółka ujmuje również kwoty należności z tytułu otrzymanych raportów licencyjnych za bieżący okres wyrażonych w walutach obcych, a zafakturowanych w okresach następnych i odnoszonych do okresu bieżącego bezpośrednio w PLN.

Nota 20. Pozostałe należności

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe należności brutto, w tym:	114 268	49 686
z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	75 562	18 139
zaliczki na nakłady na prace rozwojowe	30 435	24 353
zaliczki na dostawy	5 076	3 962
rozliczenie konsorcjum	1 659	2 073
z tytułu kaucji	650	296
zaliczki na poczet nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych	34	38
zaliczki na nieruchomości inwestycyjne	79	70
z tytułu rozliczeń pracowniczych	3	5
z tytułu rozrachunków z członkami zarządu	7	7
inne	31	11
Odpisy aktualizujące	732	732
Pozostałe należności, w tym:	113 536	48 954
krótkoterminowe	113 163	48 922
długoterminowe	373	32

W pozycji Pozostałe należności z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych wykazywany jest również podatek u źródła w kwocie 70 887 tys. zł do odliczenia przez Spółkę w rocznej deklaracji CIT po uzyskaniu od kontrahentów zagranicznych certyfikatów potwierdzających zapłatę przez nich podatku za granicą.

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe należności brutto	114 268	49 686
Odpisy aktualizujące	732	732
Pozostałe należności	113 536	48 954
od jednostek powiązanych	1 672	2 080
od jednostek pozostałych	111 864	46 874

Pozostałe należności dochodzone na drodze sądowej

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego	732	732
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	732	732
Wartość netto pozostałych należności dochodzonych na drodze sądowej	-	-

**Pozostałe należności – struktura walutowa**

	31.12.2021		31.12.2020	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN*	77 909	77 909	20 666	20 666
JPY	496 092	17 214	496 092	17 215
USD	4 545	17 214	2 778	10 491
EUR	182	837	106	472
CNY	336	201	-	-
GBP	33	161	22	110
Razem		113 536		48 954

* W pozycji należności w PLN Spółka ujmuje m.in. kwoty należności z tytułu podatku u źródła potrąconego przez kontrahentów zagranicznych w walucie, a pozostających do rozliczenia z krajowym Urzędem Skarbowym w rocznej deklaracji na podatek dochodowy od osób prawnych.

Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych

	31.12.2021	31.12.2020
Należności od jednostek powiązanych brutto	5 179	62 369
handlowe	3 507	60 289
pozostałe	1 672	2 080
Odpisy aktualizujące	-	-
Należności od jednostek powiązanych netto	5 179	62 369

Nota 21. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Oprogramowanie, licencje	3 545	3 554
Koszty przyszłych usług marketingowych	1 722	1 856
Koszty napraw i remontów	1 470	1 651
Opłaty z tytułu prawa pierwokupu	1 378	1 484
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	344	148
Podróże służbowe (bilety, hotele, ubezpieczenia)	34	6
Kampanie marketingowe	7	54
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	256	148
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	8 756	8 901
krótkoterminowe	4 015	3 366
długoterminowe	4 741	5 535

Nota 22. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	68 187	406 951
rachunki bankowe bieżące	68 187	406 951
Inne środki pieniężne:	277 608	15 963
środki pieniężne w drodze	-	10 000
lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 miesięcy	239 586	940
środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	38 022	5 023
Razem	345 795	422 914

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

Nie dotyczy.

Nota 23. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy struktura na 31.12.2021 r.

Seria	Liczba akcji w szt.	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
A	500 000	500 000	Wkład pieniężny
B	2 000 000	2 000 000	Wkład pieniężny
C	6 884 108	6 884 108	Wkład pieniężny
C1	18 768 216	18 768 216	Wkład pieniężny
D	35 000 000	35 000 000	Wkład niepieniężny
E	6 847 676	6 847 676	Wkład pieniężny
F	3 500 000	3 500 000	Wkład pieniężny
G	887 200	887 200	Wkład pieniężny
H	3 450 000	3 450 000	Wkład pieniężny
I	7 112 800	7 112 800	Wkład pieniężny
J	5 000 000	5 000 000	Wkład pieniężny
K	5 000 000	5 000 000	Wkład pieniężny
L	1 170 000	1 170 000	Wkład pieniężny
M	4 618 800	4 618 800	Wkład pieniężny
Razem	100 738 800	100 738 800	-

W marcu 2021 r., w wyniku realizacji 84 176 szt. warrantów subskrypcyjnych serii B wyemitowanych w ramach Programu Motywacyjnego funkcjonującego w latach 2016–2019, osoby uprawnione objęły nowo wyemitowane akcje serii M w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym Spółki. Akcje te zostały wprowadzone do obrotu giełdowego z dniem 31 marca 2021 r., w wyniku czego nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 84 176 zł. Po podwyższeniu, kapitał zakładowy Spółki wynosi 100 738 800 zł i dzieli się na 100 738 800 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich ww. akcji Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 100 738 800. Po dniu bilansowym nie doszło do zmian w wysokości kapitału zakładowego Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. niezrealizowanych pozostało 32 000 warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia takiej samej ilości akcji serii M. Warranty te mogą zostać zrealizowane do dnia 31 października 2022 r. Po dniu bilansowym nie doszło do zmian w zakresie realizacji ww. warrantów.

Zmiany kapitału zakładowego

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Kapitał na początek okresu	100 655	96 120
Zwiększenia, z tytułu:	84	4 535
emisji akcji opłaconych gotówką – program motywacyjny	84	4 535
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	100 739	100 655

Nota 24. Akcje własne

W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca nabycie akcji własnych.

Nota 25. Pozostałe kapitały

	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał zapasowy	1 366 952	737 542
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	115 909	113 844
Kapitał z aktualizacji wyceny	4 783	442
Pozostały kapitał rezerwowy	35 741	35 741
Pozostałe kapitały – program motywacyjny	8 991	10 885
Razem	1 532 376	898 454

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały – program motywacyjny	Razem
Stan na 01.01.2021*	737 542	113 844	442	35 741	-	10 885	898 454
Zwiększenia, z tytułu:	629 410	2 065	4 341	-	-	41 249	677 065
płatności w formie akcji własnych	869	2 065	-	-	-	-	2 934
podziału zysku netto/pokrycia straty	628 541	-	-	-	-	-	628 541
elementu kapitałowego programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	41 249	41 249
sumy dochodów całkowitych	-	-	4 341	-	-	-	4 341
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	43 143	43 143
płatności w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	869	869
elementu kapitałowego programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	42 274	42 274
Stan na 31.12.2021	1 366 952	115 909	4 783	35 741	-	8 991	1 532 376

* dane przekształcone

	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały – program motywacyjny	Razem
Stan na 01.01.2020*	744 463	3 861	-	549	-	54 106	802 979
Zwiększenia, z tytułu:	387 634	109 983	442	250 000	214 259	14 944	977 262
utworzenia kapitału rezerwowego na zakup akcji własnych	-	-	-	250 000	-	-	250 000
podziału zysku netto/pokrycia straty	172 826	-	-	-	-	-	172 826
rozwiązania kapitału rezerwowego z lat ubiegłych utworzonego na poczet skupu akcji własnych	549	-	-	-	-	-	549
płatności w formie akcji własnych	-	109 983	-	-	214 259	-	324 242
elementu kapitałowego programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	14 944	14 944
zakupu akcji własnych w celu realizacji programu motywacyjnego	214 259	-	-	-	-	-	214 259
sumy dochodów całkowitych	-	-	442	-	-	-	442
Zmniejszenia, z tytułu:	394 555	-	-	214 808	214 259	58 165	881 787
utworzenia kapitału rezerwowego na zakup akcji własnych	250 000	-	-	-	-	-	250 000
rozwiązania kapitału rezerwowego z lat ubiegłych utworzonego na poczet skupu akcji własnych	-	-	-	549	-	-	549
płatności w formie akcji własnych	144 555	-	-	-	-	58 098	202 653
elementu kapitałowego programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	67	67
zakupu akcji własnych w celu realizacji programu motywacyjnego	-	-	-	214 259	214 259	-	428 518
Stan na 31.12.2020	737 542	113 844	442	35 741	-	10 885	898 454

* dane przekształcone

Nota 26. Niepodzielony wynik finansowy

Zmiana stanu niepodzielonego wyniku finansowego

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Stan na początek okresu	-	-
Korekty z tyt. błędów	(4 179)	-
Kapitał po korektach	(4 179)	-
Zwiększenia, z tytułu:	1 132 235	172 826
rozliczenia wyniku z lat ubiegłych	1 132 235	172 826
Zmniejszenia, z tytułu:	1 132 235	172 826
wypłaty dywidendy	503 694	-
przeniesienia na kapitał zapasowy	628 541	172 826
Stan na koniec okresu	(4 179)	-

Nota 27. Kredyty i pożyczki

Nie wystąpiły.

Nota 28. Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania leasingowe	15 471	16 970
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	17 906	-
Razem zobowiązania finansowe	33 377	16 970
Krótkoterminowe	18 620	2 053
Długoterminowe, w tym:	14 757	14 917
od roku do pięciu lat	938	992
powyżej pięciu lat	13 819	13 925

Spółka jako leasingobiorca jest potencjalnie narażona na przyszłe wypływy pieniężne, które nie są uwzględnione w wycenie zobowiązań z tytułu leasingu, obejmujące:

- odnośnie wskazanych w nocie 34 umów, których przedmiotem są działki położone przy ul. Jagiellońskiej 74 i 76, stanowiących w istocie prawa wieczystego użytkowania gruntu – zmienne opłaty leasingowe wynikające z aktualizacji wysokości opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste gruntu, oznaczającej zmianę dotychczasowej wysokości opłaty w celu dostosowania jej do bieżącej wartości nieruchomości lub w celu ustalenia właściwej stawki, według której oblicza się opłatę,
- odnośnie wskazanej w nocie 34 umowy, której przedmiotem jest lokal biurowy w budynku w Krakowie, stanowiącej w istocie umowę najmu – zmienne opłaty leasingowe wynikające z przysługującego właścicielowi budynku prawa indeksacji wysokości opłat za użytkowanie lokalu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
- odnośnie wskazanej w nocie 34 umowy, której przedmiotem jest lokal biurowy w budynku we Wrocławiu, stanowiącej w istocie umowę najmu – zmienne opłaty leasingowe wynikające z przysługującego właścicielowi budynku prawa indeksacji wysokości opłat za użytkowanie lokalu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

**Nota 29. Pozostałe zobowiązania długoterminowe**

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	2 860	3 173
zobowiązania z tytułu kosztów marketingu	1 589	1 722
zobowiązania z tytułu prawa pierwokupu	1 271	1 378
kaucje otrzymane	-	73

Pozostałe zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	2 860	3 173
płatne powyżej roku do trzech lat	720	553
płatne od trzech do pięciu lat	480	480
płatne powyżej pięciu lat	1 660	2 140

Pozostałe zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa

	31.12.2021		31.12.2020	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	2 860	2 860	3 173	3 173
Razem	2 860		3 173	

Nota 30. Zobowiązania handlowe

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania handlowe, w tym:	16 028	73 024
wobec jednostek powiązanych	2 407	1 498
wobec jednostek pozostałych	13 621	71 526

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

	Razem	Nie-przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			1 – 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
Stan na 31.12.2021	16 028	12 257	1 578	10	43	2 083	57
wobec jednostek powiązanych	2 407	2 252	155	-	-	-	-
wobec jednostek pozostałych	13 621	10 005	1 423	10	43	2 083	57

	Razem	Nie-przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			1 – 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
Stan na 31.12.2020	73 024	69 974	2 928	43	40	23	16
wobec jednostek powiązanych	1 498	1 498	-	-	-	-	-
wobec jednostek pozostałych	71 526	68 476	2 928	43	40	23	16

Zobowiązania handlowe – struktura walutowa

	31.12.2021		31.12.2020	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	7 024	7 024	10 337	10 337
USD	1 638	6 652	6 309	23 712
EUR	322	1 483	7 455	34 404
CNY	1 015	648	3 847	2 209
CAD	51	164	59	172
GBP	5	29	21	108
JPY	707	25	4 043	148
RUB	52	3	32 902	1 648
SEK	-	-	546	251
AUD	-	-	12	35
Razem		16 028		73 024

Nota 31. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020*
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	3 584	4 603
Podatek zryczałtowany u źródła	905	976
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 704	2 220
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	876	1 329
PFRON	45	35
Rozrachunki z tytułu PIT-8AR	54	43
Pozostałe zobowiązania	475	330
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	125	14
Pozostałe rozrachunki z członkami zarządu	37	1
Zaliczki otrzymane od odbiorców zagranicznych	-	166
Inne zobowiązania	313	149
Razem pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 059	4 933

* dane przekształcone

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

	Razem	Nie- przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			1 – 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
Stan na 31.12.2021	4 059	3 935	123	-	1	-	-
wobec jednostek powiązanych	162	38	123	-	1	-	-
wobec jednostek pozostałych	3 897	3 897	-	-	-	-	-

	Razem	Nie- przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			1 – 60	61 – 90	91 – 180	181 – 360	>360
Stan na 31.12.2020	4 933	4 921	12	-	-	-	-
wobec jednostek powiązanych	1	-	1	-	-	-	-
wobec jednostek pozostałych	4 932	4 921	11	-	-	-	-

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa

	31.12.2021		31.12.2020	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	3 978	3 978	4 930	4 930
USD	17	70	-	-
EUR	2	11	1	3
Razem		4 059		4 933

Nota 32. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Nie dotyczy.

Nota 33. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania wekslowe z tytułu otrzymanych pożyczek

Nie dotyczy.

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń i zabezpieczenia umów

	Tytułem	Waluta	31.12.2021	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	58	115
Narodowe Centrum Badań i Rozwoju				
Deklaracja wekslowa	Umowa o dofinansowanie POIR.01.02.00-00-0105/16	PLN	7 711	7 934
Deklaracja wekslowa	Umowa o dofinansowanie POIR.01.02.00-00-0110/16	PLN	3 846	5 114
Deklaracja wekslowa	Umowa o dofinansowanie POIR.01.02.00-00-0112/16	PLN	3 692	3 857
Deklaracja wekslowa	Umowa o dofinansowanie POIR.01.02.00-00-0118/16	PLN	5 324	5 324
Pekao Leasing Sp. z o.o.				
Deklaracja wekslowa	Umowa leasingu 37/1991/21	PLN	442	-
Santander Bank Polska S.A. (poprzednio: BZ WBK S.A.)				
Deklaracja wekslowa	Umowa ramowa dla transakcji rynku finansowego	PLN	23 500	13 000
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna				
Deklaracja wekslowa	Umowa ramowa dla transakcji rynku finansowego	PLN	35 000	20 000
BNP Paribas Bank Polska S.A.				
Deklaracja wekslowa	Umowa ramowa dla transakcji rynku finansowego	PLN	26 600	75 000

Nota 34. Umowy leasingu i subleasingu

Informacje dotyczące amortyzacji leasingowanych aktywów zostały zaprezentowane w nocie 3. Koszt odsetek od umów leasingu został wyszczególniony w nocie 5. Informacje na temat zwiększeń aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz wartości bilansowej aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu sprawozdawczego w podziale na klasy bazowego składnika aktywów zostały pokazane w nocie 11. W nocie 49 zawarto informację o całkowitym wpływie środków pieniężnych z tytułu leasingu.

Zobowiązania z tytułu umów leasingu

Wartość bieżąca opłat	31.12.2021	31.12.2020
W okresie roku	714	2 053
W okresie od roku do pięciu lat	938	992
Powyżej pięciu lat	13 819	13 925
Wartość bieżąca opłat leasingowych, w tym:	15 471	16 970
krótkoterminowe	714	2 053
długoterminowe	14 757	14 917

Wartość zobowiązań z tytułu leasingu brutto (przed odliczeniem kosztów finansowych)

	31.12.2021	31.12.2020
W okresie roku	1 058	2 425
W okresie od roku do pięciu lat	2 071	2 126
Powyżej pięciu lat	24 387	24 769
Razem	27 516	29 320
krótkoterminowe	1 058	2 425
długoterminowe	26 458	26 895

Dochód uzyskany poprzez subleasing aktywów z tytułu prawa do użytkowania

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Przychody	40	-
Koszty	40	-
Dochód	-	-

Umowy leasingu i subleasingu na dzień 31.12.2021 r.

Przedmiot leasingu	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa waluta	Waluta	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu bilansowego	Warunki przedłużenia umowy lub możliwość zakupu
Umowy leasingu								
Samochód osobowy	Pekao Leasing Sp. z o.o.	37/1991/21	614	614	PLN	14.12.2023 r.	377	Korzystający ma prawo wykupu przedmiotu leasingu - zg z um. wartość resztowa netto wynosi 135 tys. PLN
Samochód osobowy	BMW Financial Services Polska Sp. z o.o.	LO/40953/0421	377	377	PLN	08.04.2023 r.	201	Korzystający ma prawo wykupu przedmiotu leasingu - zg z um. wartość resztowa netto wynosi 135 tys. PLN
Samochód osobowy	Carefleet S.A.	UG20002163	118	118	PLN	06.08.2023 r.	123	Korzystający ma prawo wykupu przedmiotu leasingu - zg z um. wartość resztowa netto wynosi 80 tys. PLN
Jagiellońska 74 - działka 12 i 13	Skarb Państwa	Akt notarialny z dnia 31.10.2019 r.	8 623	8 623	PLN	05.12.2089 r.	8 499	Korzystający nie ma prawa wykupu przedmiotu leasingu
Jagiellońska 74 - działka 14	Miasto St. Warszawa	Akt notarialny z dnia 31.10.2019 r.	1 468	1 468	PLN	12.04.2100 r.	1 452	Korzystający nie ma prawa wykupu przedmiotu leasingu
Jagiellońska 76	Skarb Państwa	Akt notarialny z dnia 31.12.2018 r.	4 449	4 449	PLN	05.12.2089 r.	4 376	Korzystający nie ma prawa wykupu przedmiotu leasingu
Biuro Kraków	Prestige Property Group Sp. z o.o.	Umowa najmu z dnia 20.07.2016 r.	3 715	864	EUR	31.03.2022 r.	351	Korzystający nie ma prawa wykupu przedmiotu leasingu
Biuro Wrocław	Wisher Enterprise Sp. z o.o.	Umowa najmu z dnia 24.10.2019 r.	806	180	EUR	31.01.2022 r.	45	Korzystający nie ma prawa wykupu przedmiotu leasingu
Parking przy ul. Jagiellońskiej 78	Sokołowo Sp. z o.o.	Umowa najmu z dnia 01.01.2020 r.	174	174	PLN	31.12.2022 r.	87	Korzystający nie ma prawa wykupu przedmiotu leasingu
Umowy subleasingu								
Parking przy ul. Jagiellońskiej 78	CD Projekt S.A.	Umowa nr WPA 469/17 z dnia 31.07.2017 r.	79	79	PLN	31.12.2022 r.	40	Korzystający nie ma prawa wykupu przedmiotu leasingu
Razem			20 265				15 471	

Umowy leasingu aktywów o niskiej wartości oraz leasingu krótkoterminowego

Spółka 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. Spółka 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 31 grudnia 2021 r. zawarte są w nocie 3).

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

	31.12.2021	31.12.2020
Do roku	118	176
Od roku do pięciu lat	149	170
Powyżej pięciu lat	-	-
Razem	267	346

Nota 35. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2021	31.12.2020
Dotacje	8 224	14 749
Animation Excellence (GameINN)	1 846	3 730
City Creation (GameINN)	3 701	6 977
Seamless Multiplayer (GameINN)	905	905
Cinematic Feel (GameINN)	1 772	3 137
Przychody przyszłych okresów	21 221	28 447
Sprzedaż przyszłych okresów	21 186	28 427
Wypożyczenie telefonów służbowych	35	20
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	29 445	43 196
krótkoterminowe	23 042	42 286
długoterminowe	6 403	910

Sprzedaż przyszłych okresów obejmuje otrzymane lub należne wpływy z tytułu tantiem od zrealizowanych przez graczy zamówień przedpremierowych w ramach cyfrowej dystrybucji gier PC, których data premiery przypada na przyszłe okresy, otrzymane lub należne od wydawców i partnerów dystrybucyjnych zaliczki na poczet tantiem oraz zaliczki na towary otrzymane od odbiorców.

Nota 36. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	31.12.2021	31.12.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	373	380
Razem, w tym:	373	380
krótkoterminowe	5	3
długoterminowe	368	377

Główne założenia przyjęte przez aktuarium na dzień bilansowy do wyliczenia wartości rezerwy są następujące:

	31.12.2021	31.12.2020
Stopa dyskontowa (%)	3,41	1,59
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	3,41	1,59
Wskaźnik rotacji pracowników (%) – Średnio dla wieku	11,6% - 34 lata	9,2% - 33 lata
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	10% - lata 2022-2023; 6% - kolejne lata	8% - lata 2021-2022; 5% - kolejne lata
Tablice śmiertelności GUS z roku	2020	2019
Prawdopodobieństwo inwalidztwa w ciągu roku	0,1%	0,1%

Przy użyciu metod statystycznych aktuarium zbudował i skalibrował model mobilności pracowników Spółki typu Multiple Decrement. Do kalibracji modelu użyto danych historycznych dostarczonych przez Spółkę. Bazując na ogólnie dostępnych danych statystycznych i opracowaniach aktuarium przyjęto, że wskaźnik mobilności maleje wraz z wiekiem. Model wyceny wykazuje istotną wrażliwość na zmiany parametrów mobilności, dlatego powinien być stale weryfikowany i aktualizowany przy kolejnych oszacowaniach.

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Razem
Stan na 01.01.2021	380	380
Rozwiązanie rezerwy	7	7
Stan na 31.12.2021, w tym:	373	373
krótkoterminowe	5	5
długoterminowe	368	368

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Razem
Stan na 01.01.2020	248	248
Utworzenie rezerwy	132	132
Stan na 31.12.2020, w tym:	380	380
krótkoterminowe	3	3
długoterminowe	377	377

**Nota 37. Pozostałe rezerwy**

	31.12.2021	31.12.2020
Rezerwa na zwroty	-	194 537
Rezerwa na zobowiązania, w tym:	81 528	280 409
rezerwa na koszty wynagrodzeń uzależnionych od wyników oraz pozostałych	44 714	246 278
rezerwa na koszty badania i przeglądu sprawozdań finansowych	102	45
rezerwa na pozostałe koszty	36 712	34 086
Razem, w tym:	81 528	474 946
krótkoterminowe	76 160	329 333
długoterminowe	5 368	145 613

Zmiana stanu pozostałych rezerw

	Rezerwa na zwroty	Rezerwa na koszty wynagrodzeń zależnych od wyników i pozostałych	Inne rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2021	194 537	246 278	34 131	474 946
Utworzone rezerwy w ciągu roku obrotowego	42 635	46 880	94 956	184 471
Wykorzystane rezerwy	136 236	246 937	74 435	457 608
Rozwiązane rezerwy	100 936	1 507	17 838	120 281
Stan na 31.12.2021, w tym:	-	44 714	36 814	81 528
krótkoterminowe	-	44 714	31 446	76 160
długoterminowe	-	-	5 368	5 368

	Rezerwa na zwroty	Rezerwa na koszty wynagrodzeń zależnych od wyników i pozostałych	Inne rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2020	-	33 310	2 527	35 837
Utworzone rezerwy w ciągu roku obrotowego	194 537	246 278	36 191	477 006
Wykorzystane rezerwy	-	33 310	4 587	37 897
Stan na 31.12.2020, w tym:	194 537	246 278	34 131	474 946
krótkoterminowe	48 924	246 278	34 131	329 333
długoterminowe	145 613	-	-	145 613

Nota 38. Informacja o instrumentach finansowych

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

	31.12.2021	31.12.2020
POZIOM 1		
Aktywa wycenione w wartości godziwej		
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez inne dochody całkowite	228 661	97 397
obligacje rządów państw obcych - CHF	-	32 023
obligacje rządów państw obcych - EUR	24 517	20 829
obligacje rządów państw obcych - USD	204 144	44 545
POZIOM 2		
Aktywa wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Instrumenty pochodne	-	6 449
kontrakty walutowe forward - CHF	-	1 232
kontrakty walutowe forward - EUR	-	(387)
kontrakty walutowe forward - USD	-	5 604
Zobowiązania wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Instrumenty pochodne	(17 906)	-
kontrakty walutowe forward - EUR	(455)	-
kontrakty walutowe forward - USD	(17 451)	-

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

	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	993 036	1 899 925
Pozostałe należności długoterminowe	373	32
Należności handlowe	123 821	1 255 867
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	345 795	422 914
Lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	265 000	164 368
Obligacje Skarbu Państwa oraz obligacje zabezpieczone gwarancją Skarbu Państwa	248 755	49 588
Pożyczki udzielone	9 292	7 156
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne dochody całkowite	228 661	97 397
Obligacje rządów państw obcych	228 661	97 397
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	6 449
Pochodne instrumenty finansowe	-	6 449
Razem aktywa finansowe	1 221 697	2 003 771

Zobowiązania finansowe – klasyfikacja i wycena

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	49 405	89 994
Zobowiązania handlowe	16 028	73 024
Pozostałe zobowiązania finansowe	33 377	16 970

Zgodnie z wymogami **MSSF 9 Instrumenty Finansowe** Spółka dokonała analizy modelu biznesowego w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz zbadała charakterystykę wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla każdego składnika portfela obligacji, stwierdzając, że:

- celem zrealizowanych inwestycji w krajowe i zagraniczne obligacje skarbowe oraz krajowe obligacje zabezpieczone gwarancją Skarbu Państwa RP jest ich utrzymanie do dnia zapadalności otrzymanie umownych przepływów;
- mandaty inwestycyjne, w ramach, których zarządzany jest portfel obligacji zagranicznych, dopuszczają sprzedaż obligacji przed terminem wykupu w ramach przyjętej strategii;
- wszystkie zakupione obligacje spełniają test SPPI.

W następstwie przeprowadzonej analizy zakwalifikowano nabyte obligacje do dwóch modeli zarządzania aktywami finansowymi, które rozróżnia podmiot zarządzający portfelem obligacji. Obligacje Skarbu Państwa RP oraz obligacje zabezpieczone gwarancją Skarbu Państwa RP, ze względu na docelowe utrzymanie ich do realizacji umownych przepływów, wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Obligacje skarbowe zagraniczne, ze względu na mandat inwestycyjny dopuszczający możliwość zarządzania portfelem przez Asset Managera, wyceniane są w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite.

Zyski i straty z aktywów i zobowiązań finansowych

	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie				Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
	Należności handlowe	Obligacje Skarbu Państwa, obligacje zabezpieczone gwarancją Skarbu Państwa oraz rządów państw obcych	Pożyczki udzielone	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych oraz lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	Pochodne instrumenty finansowe	Pozostałe zobowiązania finansowe	
01.01.2021 – 31.12.2021							
Przychody/(koszty) z tytułu odsetek	-	534	205	68	-	(464)	343
Utworzenie odpisów aktualizujących	(12)	-	-	-	-	-	(12)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	6	-	-	-	-	-	6
Zyski/(straty) ze zbycia instrumentów dłużnych	-	(1 436)	-	-	-	-	(1 436)
Prowizje i opłaty od nabycia instrumentów dłużnych	-	(364)	-	-	-	-	(364)
Wycena kontraktu forward	-	-	-	-	2 271	-	2 271
Razem zyski/(straty)	(6)	(1 266)	205	68	2 271	(464)	808

	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie				Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
	Należności handlowe	Obligacje Skarbu Państwa, obligacje zabezpieczone gwarancją Skarbu Państwa oraz rządów państw obcych	Pożyczki udzielone	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych oraz lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	Pochodne instrumenty finansowe	Pozostałe zobowiązania finansowe	
01.01.2020 – 31.12.2020							
Przychody/(koszty) z tytułu odsetek	-	(31)	142	7 426	-	(291)	7 246
Utworzenie odpisów aktualizujących	(107)	-	-	-	-	-	(107)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	10	-	-	-	-	-	10
Zyski/(straty) ze zbycia instrumentów dłużnych	-	(1 081)	-	-	-	-	(1 081)
Prowizje i opłaty od nabycia instrumentów dłużnych	-	(128)	-	-	-	-	(128)
Wycena kontraktu forward	-	-	-	-	8 250	-	8 250
Razem zyski/(straty)	(97)	(1 240)	142	7 426	8 250	(291)	14 190



Nota 39. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej Spółka może dokonać wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Na dzień 31 grudnia 2021 r. wartość posiadanych przez Spółkę środków pieniężnych była wyższa od wartości zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań, tym samym spółka posiadała dodatnie saldo gotówki netto.

Nota 40. Programy świadczeń pracowniczych

Program motywacyjny na lata 2016–2019

W dniu 24 maja 2016 r. Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wprowadzeniu programu motywacyjnego na lata 2016–2021 dla osób kluczowych dla działalności Grupy. W wyniku pozytywnie zweryfikowanej, w roku 2020, realizacji celów programu za okres 2016–2019 r., łącznie 5 167 500 uprawnień podlegało realizacji na rzecz uprawnionych.

W ramach rozliczenia programu, w roku 2020, Spółka zbyła na rzecz uprawnionych 516 700 akcji własnych skupionych w tym celu z rynku. Pozostała część uprawnień została zrealizowana w formie emisji 4 650 800 warrantów subskrypcyjnych. Do dnia 31 grudnia 2020 r. zrealizowanych zostało 4 534 624 wyemitowanych warrantów. W marcu 2021 r., w wyniku realizacji kolejnych 84 176 sztuk warrantów osoby uprawnione objęły nowo wyemitowane akcje serii M w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym Spółki. Akcje te zostały wprowadzone do obrotu giełdowego z dniem 31 marca 2021 r., w wyniku czego nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 84 176 zł.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania uczestnicy programu motywacyjnego funkcjonującego w latach 2016–2019 posiadają 32 000 warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia takiej samej liczby akcji Spółki. Wspomniane warranty mogą zostać zrealizowane do dnia 31 października 2022 r.

Założenia przyjęte do wyceny programu motywacyjnego

Data przyznania uprawnień	Wskaźnik zmienności CDR	Wskaźnik zmienności WIG	Wskaźnik korelacji z WIG	Stopa wolna od ryzyka
Uprawnienia przyznane 29.06.2020	41%	19%	51%	0,2%
Uprawnienia przyznane 17.06.2019	38%	14%	41%	1,8%
Uprawnienia przyznane 08.01.2019	38%	15%	41%	2,1%
Uprawnienia przyznane 11.06.2018	34%	14%	38%	2,3%
Uprawnienia przyznane 04.12.2017	32%	14%	37%	2,6%
Uprawnienia przyznane 06.09.2017	32%	14%	37%	2,5%
Uprawnienia przyznane 29.08.2017	32%	14%	37%	2,6%
Uprawnienia przyznane 18.05.2017	32%	15%	38%	2,8%
Uprawnienia przyznane 05.01.2017	32%	16%	37%	3,0%
Uprawnienia przyznane 17.11.2016	32%	16%	37%	2,4%
Uprawnienia przyznane 05.07.2016	32%	16%	39%	2,5%

Dzień wyceny

W trakcie trwania programu Spółka przyznała uprawnienia do uczestniczenia w programie w 11 transzach. Wartość godziwa uprawnień została każdorazowo wyceniona na datę ich przyznania przy użyciu nowoczesnych metod inżynierii finansowej oraz nowoczesnych metod numerycznych (będących rozwinięciem tzw. modelu Blacka-Scholesa-Mertona) przez licencjonowanego aktuarium wpisanego do rejestru aktuariusz prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego zgodnie z informacjami zawartymi w tabeli powyżej.



Klasyfikacja warunków wyceny

Warunek dotyczący zmiany ceny kursu akcji Spółki w relacji do zmiany wartości indeksu WIG oraz warunek, że cena rynkowa w dniu wykonania uprawnień będzie powyżej ceny wykonania, zostały potraktowane jako warunki rynkowe. Warunki dotyczące wzrostu zysków netto zostały potraktowane jako nierynkowe. Warunki związane z wypełnieniem formalności (m.in. prawidłowe wypełnienie dokumentów w określonym czasie), warunki lojalnościowe i inne niezwiązane z kursem akcji zostały potraktowane jako warunki nierynkowe. Analogicznie został potraktowany warunek dożycia do okresu realizacji praw z uprawnień i inne podobne.

Zmiany przyznanych uprawnień w ramach programu motywacyjnego funkcjonującego w latach 2016 - 2019

Wyszczególnienie	01.01.2020 – 31.12.2020	
	Liczba uprawnień w szt.	Cena realizacji w zł
Niezrealizowane na początek okresu	6 000 000	25,7 lub 22,35
Przyznane niezrealizowane na początek okresu	5 535 000	25,7 lub 22,35
Przyznane w ciągu okresu	500	25,7 lub 22,35
Utracone w ciągu okresu	368 000	25,7 lub 22,35
Zrealizowane w ciągu okresu	5 167 500	25,7 lub 22,35
Niezrealizowane na koniec okresu	-	-
Przyznane niezrealizowane na koniec okresu	-	-

Program motywacyjny na lata 2020–2025

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, rozumianych jako warunkowe prawo do objęcia warrantów subskrypcyjnych, uprawniających do objęcia odrębnie emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego akcji Spółki lub alternatywnie do nabycia na preferencyjnych warunkach przez osoby uprawnione akcji własnych Spółki. Warunkiem objęcia oraz wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych lub odpowiednio nabycia przez osoby uprawnione od Spółki jej akcji własnych, będzie stwierdzenie przez Spółkę spełnienia celów i kryteriów programu. Program przewiduje cele wynikowe (80% uprawnień), rynkowe (20% uprawnień), w wybranych przypadkach dodatkowe cele indywidualne oraz w każdym przypadku zastosowanie kryterium lojalnościowego obowiązującego do dnia stwierdzenia spełnienia celów i kryteriów programu.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w programie motywacyjnym na lata 2020-2025 pozostało 2 275 000 przyznanych uprawnień.

Założenia przyjęte do wyceny programu motywacyjnego

Data przyznania uprawnień	Wskaźnik zmienności CDR	Wskaźnik zmienności WIG	Wskaźnik korelacji z WIG	Stopa wolna od ryzyka
Uprawnienia przyznane 30.10.2020	38%	17%	44%	0,7%
Uprawnienia przyznane 10.11.2020	38%	17%	44%	0,7%
Uprawnienia przyznane 12.08.2021	42%	17%	42%	1,3%

Dzień wyceny

W trakcie roku 2020 Spółka przyznała uprawnienia do uczestniczenia w programie w dwóch transzach. W roku 2021 dodatkowe uprawnienia przyznane zostały jednokrotnie, zgodnie z treścią uchwały Zarządu z dnia 10 sierpnia 2021 r.

Wartość godziwa uprawnień została każdorazowo wyceniona na datę ich przyznania przy użyciu nowoczesnych metod inżynierii finansowej oraz nowoczesnych metod numerycznych (będących rozwinięciem tzw. modelu Blacka-Scholesa-Mertona) przez licencjonowanego aktuariusza wpisanego do rejestru aktuariuszy prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego zgodnie z informacjami zawartymi w tabeli powyżej.



Klasyfikacja warunków wyceny

Warunek dotyczący zmiany ceny kursu akcji Spółki w relacji do zmiany wartości indeksu WIG oraz warunek, że cena rynkowa w dniu wykonania uprawnienia będzie powyżej ceny wykonania, zostały potraktowane jako warunki rynkowe. Warunki dotyczące wzrostu zysków netto zostały potraktowane jako nierynkowe. Warunki związane z wypełnieniem formalności (m.in. prawidłowe wypełnienie dokumentów w określonym czasie), warunki lojalnościowe i inne niezwiązane z kursem akcji zostały potraktowane jako warunki nierynkowe. Analogicznie został potraktowany warunek dożycia do okresu realizacji praw z uprawnień i inne podobne.

Liczba akcji na dzień przyznania

Na datę przyznania uprawnień w roku 2020 Spółka posiadała wyemitowanych 96 120 000 akcji.

Na dzień przyznania dodatkowych uprawnień w roku 2021 Spółka posiadała wyemitowanych 100 738 800 akcji.

Realizacja programu

Na podstawie wyników osiągniętych w latach 2020 i 2021 oraz założeń na kolejne lata trwania programu, Zarząd dokonał oceny możliwości osiągnięcia wyznaczonych w programie celów wynikowych w pełnym okresie trwania programu i dokonał zmiany szacunków, uznając za najbardziej prawdopodobny brak możliwości osiągnięcia celów wynikowych w okresie trwania programu.

Zmiany przyznanych uprawnień w ramach programu motywacyjnego na lata 2020–2025

Wyszczególnienie	01.01.2021 – 31.12.2021		01.01.2020 – 31.12.2020	
	Liczba uprawnień w szt.	Cena realizacji w zł	Liczba uprawnień w szt.	Cena realizacji w zł
Niezrealizowane na początek okresu	4 000 000	390,59 lub 371,06	-	-
Przyznane niezrealizowane na początek okresu	2 592 000	390,59 lub 371,06	-	-
Przyznane w ciągu okresu	30 000	390,59 lub 371,06	2 617 000	390,59 lub 371,06
Utracone w ciągu okresu	347 000	390,59 lub 371,06	25 000	390,59 lub 371,06
Niezrealizowane na koniec okresu	4 000 000	390,59 lub 371,06	4 000 000	390,59 lub 371,06
Przyznane niezrealizowane na koniec okresu	2 275 000	390,59 lub 371,06	2 592 000	390,59 lub 371,06

Nota 41. 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 Spółka odwołuje 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 ustalone 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

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
JEDNOSTKI ZALEŻNE								
GOG sp. z o.o.	14 048	100 054	1 978	571	3 411	61 660	232	181
CD PROJEKT Inc.	515	764	12 203	14 921	511	1 834	948	558
CD PROJEKT Co., Ltd. (w likwidacji)	-	-	6 629	3 701	-	-	-	557
Spokko sp. z o.o.	1 417	495	-	-	9 113	4 601	-	-
CD PROJEKT RED STORE sp. z o.o.	1 222	1 909	243	818	421	1 423	158	202
CD PROJEKT RED Vancouver Studio Ltd.	-	-	2 889	-	1 008	-	164	-
The Molasses Flood LLC	-	-	2 616	-	-	-	1 018	-
ZARZĄD SPÓŁKI								
Marcin Iwiński	18	10	-	-	-	5	20	-
Adam Kiciński	4	4	-	-	-	-	5	-
Piotr Nielubowicz	5	7	-	-	-	2	-	-
Michał Nowakowski	22	10	-	-	-	-	7	1
Adam Badowski	9	4	-	-	7	-	5	-
Piotr Karwowski	1	-	-	-	-	-	-	-

Nota 42. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i Rady Nadzorczej

Świadczenia wypłacane członkom Zarządu

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Wynagrodzenia podstawowe ze stosunku pracy	62	21
Wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji	1 985	1 942
Premie i wynagrodzenia uzależnione od wyniku roku poprzedniego	106 198	16 129
Razem	108 245	18 092

Świadczenia wypłacone pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Wynagrodzenia podstawowe ze stosunku pracy	24 600	11 423
Wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji	547	228
Premie i wynagrodzenia uzależnione od wyniku roku poprzedniego	36 898	4 574
Razem	62 045	16 225

Świadczenia wypłacone członkom Rady Nadzorczej

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji	481	408
Razem	481	408

Nota 43. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Przeciętne zatrudnienie	384	320
Razem	384	320

Rotacja zatrudnienia

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Liczba pracowników przyjętych	106	122
Liczba pracowników zwolnionych	65	26
Razem	41	96

Zatrudnienie w działalności badawczo – rozwojowej

	31.12.2021	31.12.2020
Liczba pracowników	195	166
Razem	195	166

Nota 44. Aktywowane koszty finansowania zewnętrznego

Nie dotyczy.

Nota 45. 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.

Ulga badawczo – rozwojowa i status centrum badawczo – rozwojowego, 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 2021 r., poz. 1800).

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, Spółka rozlicza dochody (w zakresie wybranych źródeł dochodów) z uwzględnieniem tej preferencji podatkowej.

Nota 46. Zdarzenia po dacie bilansu

- powołanie nowych członków Zarządu, o którym Spółka informowała [raportem bieżącym nr 4/2022](#)

Spółka w dniu 26 stycznia 2022 r. poinformowała, że Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Jeremiaha Cohna oraz Pana Pawła Zawodnego na stanowisko Członków Zarządu Spółki z dniem 1 lutego 2022 r.

- aktualizacja kwestii dotyczących postępowań sądowych w USA - zawarcie formalnego dokumentu ugody, o którym Spółka informowała [raportem bieżącym nr 5/2022](#)

W [raporcie bieżącym nr 5/2022](#), w dniu 28 stycznia 2022 r., aktualizując informację o czynnościach podejmowanych przed Sądem Okręgowym Stanów Zjednoczonych dla okręgu Centralnej Kalifornii, Spółka poinformowała, że w dniu 27 stycznia 2022 r. otrzymała od kancelarii reprezentującej Spółkę, w sprawie pozwu zbiorowego w USA informację o zawarciu formalnego dokumentu ugody tzw. Stipulation and Agreement of Settlement wraz z załącznikami. Postanowienia dokumentu ugody stanowią doprecyzowanie i są zgodne z postanowieniami zawartego wcześniej Settlement Term Sheet, o którym Spółka informowała w [raporcie bieżącym nr 45/2021](#) w dniu 16 grudnia 2021 r.

Ponadto zawarto, standardowe przy tego typu sprawach, porozumienie precyzujące okoliczności, w których Spółka będzie miała prawo odstąpienia od ugody. Dokument ten (podobnie jak wcześniejszy Settlement Term Sheet) zawiera oświadczenie o braku przyznania się do jakiegokolwiek winy Spółki czy pozostałych osób pozwanych.

Formalny dokument ugody został również złożony do Sądu w dniu 27 stycznia 2022 r. z wnioskiem o wstępne zatwierdzenie ugody przez Sąd.

- wstrzymanie sprzedaży produktów grupy kapitałowej Spółki oraz sprzedaży gier dostępnych na platformie GOG.COM na terytorium Rosji oraz Białorusi, o którym Spółka informowała [raportem bieżącym nr 6/2022](#)

W dniu 3 marca 2022 r. Spółka poinformowała o podjętych decyzjach dotyczących wstrzymania sprzedaży produktów grupy kapitałowej oraz sprzedaży gier dostępnych na platformie GOG.COM na terytorium Rosji i Białorusi.

Spółka szacowała, że łączny udział Rosji i Białorusi w przychodach ze sprzedaży produktów segmentu CD PROJEKT RED oraz w przychodach ze sprzedaży segmentu GOG.COM w ostatnich 12 miesiącach wyniósł odpowiednio ok. 5,4% i ok. 3,7%.

- ujawnianie informacji poufnej dotyczącej podjętych negocjacji oraz zawarcie umowy z Epic Games International S.à r.l., o którym Spółka informowała [raportem bieżącym nr 7/2022](#)

W dniu 21 marca 2022 r. Spółka przekazała do publicznej wiadomości informację poufną, której przekazanie zostało opóźnione w dniu 20 grudnia 2021 r., zgodnie z art. 17 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE, o następującej treści:

„W dniu 20 grudnia 2021 r. Zarząd CD PROJEKT S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu negocjacji z Epic Games”.

Spółka poinformowała, że w związku z zakończeniem procesu negocjacyjnego, w dniu 21 marca 2022 r., Spółka podpisała z Epic Games International S.à r.l. umowę licencyjną i partnerską. Umowa określa zasady korzystania przez Spółkę z silnika do gier Unreal Engine oraz współpracy stron celem rozwijania i ulepszania silnika, aby dostosować go do potrzeb tworzenia gier z otwartym światem, takich jak te, które produkuje Spółka i ma ona strategiczne znaczenie dla obu stron.



Zgodnie z umową, Spółka ma prawo tworzenia i wydawania gier opartych na silniku Unreal Engine 4, 5 oraz jego kolejnych wersjach. Umowa została zawarta na okres 15 lat z możliwością jej dalszego przedłużania i nie ogranicza liczby gier tworzonych z wykorzystaniem silnika Unreal Engine. Umowa przewiduje dedykowane wsparcie techniczne ze strony Epic dla tytułów wydawanych przez Spółkę.

- aktualizacja decyzji dotyczącej dywersyfikacji inwestycji bieżących nadwyżek gotówkowych, o którym Spółka informowała [raportem bieżącym nr 8/2022](#)

W dniu 25 marca 2022 r., Spółka przekazała do publicznej wiadomości informację o podjętej decyzji dotyczącej zmiany obowiązującej dotychczas polityki dywersyfikacji inwestycji bieżących nadwyżek gotówkowych.

W ramach zmienionych założeń, Spółka zakłada możliwość utrzymywania w dłużnych papierach wartościowych nie więcej niż 80% wartości bieżącej środków finansowych zdefiniowanych jako suma łącznej wartości: środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, lokat bankowych powyżej 3 miesięcy, obligacji Skarbu Państwa RP, obligacji zabezpieczonych gwarancją Skarbu Państwa RP, obligacji rządów państw obcych oraz obligacji zabezpieczonych gwarancją rządów państw obcych wraz z zawartymi transakcjami zabezpieczającymi typu forward. Środki finansowe mogą być inwestowane w następujące rodzaje obligacji:

- a) krajowe obligacje Skarbu Państwa RP,
- b) krajowe obligacje zabezpieczone gwarancją Skarbu Państwa RP,
- c) zagraniczne obligacje skarbowe emitowane przez kraje o ratingu nie niższym niż Aa3 według agencji ratingowej Moody's,
- d) zagraniczne obligacje zabezpieczone gwarancją państw o ratingu nie niższym niż Aa3 według agencji ratingowej Moody's.

Utrzymana została również przez Spółkę decyzja o ograniczeniu ryzyka kursowego związanego z obligacjami denominowanymi w walutach obcych poprzez zawieranie transakcji zabezpieczających w postaci symetrycznych transakcji zakupu instrumentów pochodnych, w szczególności kontraktów sprzedaży waluty typu forward, z zastrzeżeniem postanowienia o możliwości utrzymywaniu do 15% Środków finansowych w niezabezpieczonych pozycjach w walutach USD lub EUR.

- wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy CD PROJEKT

Wpływ na sprzedaż

W odpowiedzi na inwazję sił zbrojnych Rosji na Ukrainę, 3 marca 2022 r. Zarząd CD PROJEKT podjął decyzję o wstrzymaniu sprzedaży produktów Grupy CD PROJEKT oraz sprzedaży gier dostępnych na platformie GOG.COM na terytorium Rosji i Białorusi. Spółka szacuje, że w okresie 12 miesięcy od marca 2021 r. do lutego 2022 r. łączny udział Rosji i Białorusi w przychodach ze sprzedaży produktów segmentu CD PROJEKT RED oraz w przychodach ze sprzedaży segmentu GOG.COM wyniósł odpowiednio ok. 5,4% i ok. 3,7%. W początkowym okresie inwazji sił zbrojnych Rosji na Ukrainę waluta PLN (w której Grupa realizuje większość wydatków) uległa istotnemu osłabieniu w stosunku do USD i EUR, tj. głównych walut, w których Grupa uzyskuje przychody ze sprzedaży. Dla Grupy uzyskującej większość wpływów z eksportu umocnienie walut, w których uzyskiwane są przychody w stosunku do waluty lokalnej jest zjawiskiem korzystnym.

Ryzyka związane z sytuacją polityczno-gospodarczą w Ukrainie

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie, Rosji i Białorusi na działalność Grupy CD PROJEKT.

Spółka zakończyła lub jest w trakcie finalizacji współpracy z rosyjskimi dostawcami. Obecnie Spółka nie rozważa podjęcia nowej współpracy z rosyjskimi i białoruskimi podmiotami.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Grupy prowadzona jest bez zakłóceń, a skutki rosyjskiej inwazji na Ukrainę nie mają istotnego negatywnego wpływu na funkcjonowanie Grupy.

W ocenie Zarządu Spółki, obecna sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie wpływa na wartości liczbowe zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym, nie spowodowała przesłanek mogących uzasadniać utratę wartości aktywów, nie powinna mieć znaczącego negatywnego wpływu na wyniki Grupy w 2022 r. i nie zagraża kontynuacji działalności Spółki w okresie 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Ze względu na bezprecedensowy charakter obecnej sytuacji i dużą niepewność z nią związaną, w tym między innymi nieznaną czas trwania inwazji rosyjskiej na Ukrainę, na moment publikacji niniejszego sprawozdania nie ma możliwości wiarygodnego oszacowania wpływu inwazji sił zbrojnych Rosji na Ukrainę na wyniki i sytuację Spółki i Grupy w długim okresie. Wszelkie oceny i prognozy w tym zakresie są obarczone niepewnością i będą podlegały monitoringowi i analizie przez Grupę.

Powyższa ocena została sporządzona zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Pozostałe informacje o zdarzeniach po dacie bilansu zostały zamieszczone w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CD PROJEKT i CD PROJEKT S.A. za 2021 rok.

Nota 47. Informacje o transakcjach z podmiotami dokonującymi badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	100	100
za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	60	60
Razem	160	160

Nota 48. Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	345 795	422 914
Środki pieniężne w bilansie	345 795	422 914
Amortyzacja:	12 658	5 647
Amortyzacja aktywów niematerialnych	2 730	1 576
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	9 889	3 992
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	39	79
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych wynika z następujących pozycji:	(15 118)	2 223
Różnice kursowe z wyceny obligacji	(15 047)	2 220
Różnice kursowe z wyceny udzielonych pożyczek na dzień bilansowy	(71)	3
Odsetki i udziały w zyskach składają się z:	(343)	(7 246)
Odsetki od depozytów bankowych	(68)	(7 426)
Odsetki od obligacji	(534)	31
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	(205)	(142)
Odsetki od umów leasingu	464	291
Zysk/(strata) z działalności inwestycyjnej wynika z następujących pozycji:	41 323	(5 438)
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(1 014)	(17)
Wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	878	-
Wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	668	49
Wartość netto zlikwidowanych aktywów niematerialnych	-	3
Wartość netto zlikwidowanych nieruchomości inwestycyjnych	51	1 630
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych oraz nakładów na prace rozwojowe	20 806	-
Odpisy udziałów w spółkach zależnych	1 668	-
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	-	(62)
Rozliczenie i wycena pochodnych instrumentów finansowych	16 466	(8 250)
Provizje i opłaty od nabycia obligacji	364	128
Przychody z wykupu obligacji	(82 718)	(59 429)
Wartość wykupionych obligacji	84 154	60 510
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	(307 704)	359 214
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	(393 418)	439 109
Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	(7)	132
Zmiana stanu rezerw na koszty wynagrodzeń uzależnionych od wyniku oraz pozostałych ujętych w pozycji nakłady na prace rozwojowe	85 721	(80 027)
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	(9 712)	4 658
Zmiana stanu zapasów	(9 712)	4 658



	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	1 067 693	(1 110 415)
Zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 067 805	(1 093 448)
Zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(341)	34
Zmiana stanu zaliczek na poczet nabycia nieruchomości inwestycyjnych	9	70
Podatek dochodowy rozliczony z podatkiem u źródła	8 197	3 878
Podatek u źródła zapłacony za granicą	(5 858)	(13 762)
Korekta o bieżący podatek dochodowy	(8 197)	(23 114)
Zmiana stanu zaliczek na nakłady na prace rozwojowe	6 082	16 266
Zmiana stanu zaliczek na poczet nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(4)	(339)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	(57 773)	47 553
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(18 154)	49 756
Korekta o bieżący podatek dochodowy	(23 149)	(1 296)
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	(16 567)	(621)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	118	(1 138)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów niematerialnych	62	745
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia nieruchomości inwestycyjnych	(10)	87
Korekta o zobowiązania wykazane drugostronnie w pozycji rozliczeń międzyokresowych	(73)	20
Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów wynika z następujących pozycji:	(13 846)	(111 936)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	145	(3 270)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	(13 751)	(108 406)
Korekta o rozliczenia międzyokresowe wykazane drugostronnie w pozycji zobowiązań	(240)	(260)
Na wartość pozycji „inne korekty” składają się:	2 277	16 566
Koszty programu motywacyjnego	(895)	14 140
Amortyzacja ujęta w koszcie własnym sprzedaży, rozliczeniu konsorcjum i pozostałych kosztach operacyjnych	3 190	2 426
Inne korekty	(18)	-

Nota 49. Przepływy pieniężne i zmiany niepieniężne wynikające ze zmian zobowiązań w działalności finansowej

	01.01.2021	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne							31.12.2021
			Przejęcie środków trwałych w leasingu	Rozwiązanie umowy leasingu	Zmiany różnic kursowych	Naliczenie odsetek	Przekazanie akcji własnych	Podjęcie uchwały w sprawie nabycia akcji własnych	Podjęcie uchwały o wypłacie dywidendy	
Zobowiązania z tytułu leasingu	16 970	(3 259)	1 236	(18)	78	464	-	-	-	15 471
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	16 970	(504 804)	1 236	(18)	78	464	(2 149)	-	503 694	15 471

	01.01.2020	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne							31.12.2020
			Przejęcie środków trwałych w leasingu	Rozwiązanie umowy leasingu	Zmiany różnic kursowych	Naliczenie odsetek	Przekazanie akcji własnych	Podjęcie uchwały w sprawie nabycia akcji własnych	Podjęcie uchwały o wypłacie dywidendy	
Zobowiązania z tytułu leasingu	17 347	(2 306)	1 517	-	121	291	-	-	-	16 970
Zobowiązania z tytułu zakupu akcji własnych	-	(214 259)	-	-	-	-	-	214 259	-	-
Należności od osób uprawnionych w programie motywacyjnym	-	126 124	-	-	-	-	(126 124)	-	-	-
Razem	17 347	(90 441)	1 517	-	121	291	(126 124)	214 259	-	16 970

Nota 50. Nakłady na prowadzenie prac badawczo – rozwojowych

	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
Wynagrodzenia pracowników	17 614	43 628
Wynagrodzenia współpracowników	27 020	84 615
Nakłady inwestycyjne, w tym na:	6 762	9 999
maszyny i urządzenia	4 750	3 093
oprogramowanie komputerowe	1 859	4 953
wartości niematerialne	153	1 953
Usługi obce	31 225	73 769
Razem nakłady na prowadzenie prac badawczo - rozwojowych	82 621	212 011

Informacje zawarte w notcie dotyczą prac badawczych, jak również prac rozwojowych, prezentowanych w notcie 11 w pozycjach Nakłady na prace rozwojowe w toku oraz Nakłady na prace rozwojowe ukończone.

Więcej informacji o prowadzonych przez Spółkę pracach badawczo-rozwojowych zostało zamieszczonych w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CD PROJEKT i CD PROJEKT S.A. za 2021 rok.

Oświadczenie Zarządu

W sprawie rzetelności sporządzenia rocznego jednostkowego 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 oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi CD PROJEKT S.A. zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, które zostały opublikowane i weszły w życie na 31 grudnia 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 badania rzetelności sporządzenia rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

W dniu 14 maja 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki 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 r. 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.

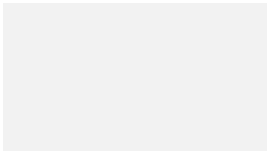
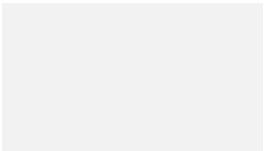
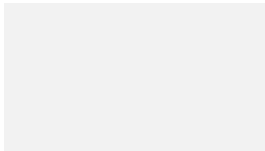
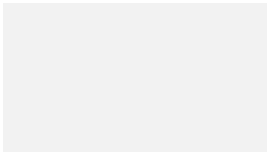
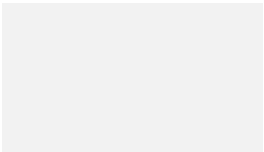
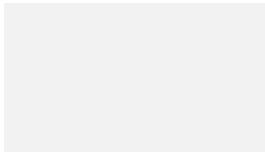
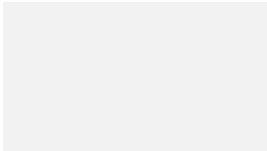
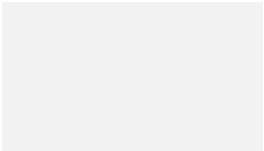
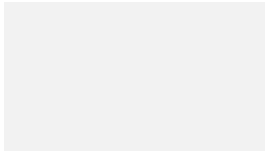
Zgodnie z oświadczeniem Rady Nadzorczej Spółki:

- firma audytorska Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego CD PROJEKT S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CD PROJEKT S.A. za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 r., zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- w Grupie Kapitałowej CD PROJEKT przestrzegane są obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- CD PROJEKT S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz świadczenia na rzecz CD PROJEKT S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe CD PROJEKT S.A. zostało podpisane i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd CD PROJEKT S.A. w dniu 14 kwietnia 2022 r. i będzie podlegało zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie CD PROJEKT S.A.

Warszawa, 14 kwietnia 2022 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
		
Paweł Zawodny Członek Zarządu	Jeremiah Cohn Członek Zarządu	Krystyna Cybulska Główna Księgowa



KONTAKT DLA INWESTORÓW: IR@CDPROJEKT.COM
WWW.CDPROJEKT.COM