

THE FARM 51 GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
NA DZIEŃ**

31 grudnia 2013 r.

THE FARM 51 GROUP SA

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2013 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	8
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) Zarząd The Farm 51 Group SA przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 7 443 999,02 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. wykazujący zysk netto 774 923,49 złotych
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013 r.
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Prezes Zarządu


Robert Siejka

Członek Zarządu


Wojciech Pazdur

Członek Zarządu


Kamil Bilczyński

Prezes Zarządu

Robert Siejka

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Gawlik

Jamilex

Usługi Rachunkowo-Podatkowe
Krzysztof Gawlik
44-100 Gliwice, ul. Tarnogórska 12
NIP: 968-005-51-52

Gliwice dn 26.03.2014r.

THE FARM 51 GROUP SA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1 Nazwa Spółki

THE FARM 51 GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

zwana dalej Spółką

1.2 Siedziba Spółki

ul. Gruszczyńskiego 2, 44-100 Gliwice

1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Gliwice SĄD REJONOWY W GLIWICACH, X WYDZIAŁ GOSPODARCZY
KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

Data: 15.04.2011

Numer rejestru: 0 0 0 0 3 8 3 6 0 6

1.4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest między innymi:

- Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
- Działalność związana z oprogramowaniem
- Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1.5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. Rok 2013 jest trzecim rokiem działalności Spółki.

1.6 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.
Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.



THE FARM 51 GROUP SA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczy, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

2.3 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen nabycia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji, lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowaniem technologii.

Zgodnie z prawem bilansowym w art.33 ust.3 Ustawy o rachunkowości przyjmuje się 5 letni okres amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych. Do czasu zakończenia prac ponoszone koszty prac rozwojowych ujmuje się jako produkcję w toku. Każdy rodzaj prac rozwojowych ujmuje się na osobnym koncie analitycznym.

Zgodnie z art.15 ust.4a pkt.3 Ustawy o PDOP przyjmuje się, że wydatki na prace rozwojowe zalicza się do kosztów uzyskania przychodów jednorazowo w roku podatkowym, w którym zostały zakończone.

2.4 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

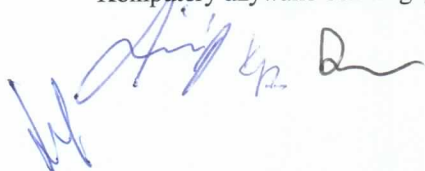
Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacji uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Komputery nowe bez względu na wartość początkową
Komputery używane bez względu na wartość początkową

30%

50%



THE FARM 51 GROUP SA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.5 *Inwestycje*

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Rozchody aktywów finansowych nabytych na rynku regulowanym są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu stosując zasadę pierwsze weszło – pierwsze wyszło.

2.6 *Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i*

zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień dokonania operacji i na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień.

2.7 *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazane w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się ze środków na rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

2.8 *Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

2.9 *Rezerwy na zobowiązania*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny i

THE FARM 51 GROUP SA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania.

2.10 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

2.11 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

2.12 Przepływy pieniężne

Spółka sporządza przepływy pieniężne metodą pośrednią.



Prezes Zarządu
Robert Siejka

Prezes Zarządu

Robert Siejka

Członek Zarządu

Wojciech Pazdur

Członek Zarządu

Kamil Bilczyński



Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Krzysztof Gawlik



Jamiflex
Usługi Rachunkowo-Podatkowe
Krzysztof Gawlik
44-100 Gliwice, ul. Tarnogórska 12
NIP: 969-005-51-52

Gliwice dn 26.03.2014r.

THE FARM 51 GROUP SA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe		4 930 411,79	227 986,19
Wartości niematerialne i prawne	1	-	-
Koszty zakończonych prac rozwojowych		4 136 780,35	-
Inne wartości niematerialne i prawne		14 908,76	86 540,52
		4 151 689,11	86 540,52
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		149 703,57	140 087,04
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		17 035,02	-
urządzenia techniczne i maszyny		132 668,55	112 444,75
środki transportu		-	27 642,29
		149 703,57	140 087,04
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.3	629 019,11	1 358,63
		629 019,11	1 358,63
		2 513 587,23	4 288 588,60
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6		
Materiały			623 000,00
Półprodukty i produkty w toku		1 557 402,73	2 713 226,22
		1 557 402,73	3 336 226,22
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek			
z tytułu dostaw i usług	3.1	621 006,36	659 870,23
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		31 849,37	28 874,04
inne		10 443,00	79 305,00
		663 298,73	768 049,27
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach	4.2	-	61 741,09
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.3	210 672,39	4 011,59
		210 672,39	65 752,68
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	82 213,38	118 560,43
AKTYWA RAZEM		7 443 999,02	4 516 574,79

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

THE FARM 51 GROUP SA**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	6.1	376 000,00	376 000,00
Kapitał zapasowy		2 700 000,00	2 700 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych		(192 923,15)	(138 330,43)
Zysk netto		774 923,49	20 757,28
		3 658 000,34	2 958 426,85
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.3	790 119,07	4 130,81
Pozostałe rezerwy		7 500,00	0,00
- krótkoterminowe	7.1	7 500,00	0,00
		797 619,07	4 130,81
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	8.2	-	1 122 161,56
inne zobowiązania finansowe		-	1 080 000,00
inne		-	42 161,56
		-	1 122 161,56
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek		2 988 379,61	431 855,57
kredyty i pożyczki		3 408,22	3 408,22
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		2 660 227,67	-
inne zobowiązania finansowe leasing		44 603,73	101 478,20
z tytułu dostaw i usług	9.1	51 606,62	99 475,66
zobowiązania wekslowe		-	203 742,47
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		41 170,37	23 751,02
z tytułu wynagrodzeń		187 363,00	-
		2 988 379,61	431 855,57
PASYWA RAZEM		7 443 999,02	4 516 574,79


Prezes Zarządu
Robert Siejka

Prezes Zarządu

Robert Siejka

Członek Zarządu

Wojciech Pazdur

Członek Zarządu

Kamil Bilczyński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Krzysztof Gawlik

Gliwice dn 26.03.2014r.

Jamiflex
Usługi Rachunkowo-Podatkowe
Krzysztof Gawlik
44-100 Gliwice, ul. Tarnogórska 12
NIP: 969-005-51-52

THE FARM 51 GROUP SA

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2013 -31.12.2013	01.01.2012 -31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 896 169,34	1 069 600,07
Zmiana stanu produktów		2 933 703,78	1 593 964,21
		5 829 873,12	2 663 564,28
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(254 729,00)	(209 066,33)
Zużycie materiałów i energii		(727 567,97)	(40 200,80)
Usługi obce		(799 534,88)	(423 873,89)
Podatki i opłaty		(3 298,22)	(3 618,78)
Wynagrodzenia		(2 378 125,00)	(1 846 301,00)
Pozostałe koszty rodzajowe		(118 097,32)	(51 457,96)
		(4 281 352,39)	(2 574 518,76)
Zysk ze sprzedaży		1 548 520,73	89 045,52
Pozostałe przychody operacyjne			
Inne przychody operacyjne		2 401,28	1 200,70
		2 401,28	1 200,70
Pozostałe koszty operacyjne			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(30 358,66)	-
Inne koszty operacyjne		(10 528,11)	(107,82)
		(40 886,77)	(107,82)
Zysk z działalności operacyjnej		1 510 035,24	90 138,40
Przychody finansowe			
Odsetki:	12	24 102,64	24 334,41
Inne			42 203,33
		24 102,64	66 537,74
Koszty finansowe			
Odsetki	13	(286 084,33)	(65 050,06)
Aktualizacja wartości inwestycji		(136 741,09)	-
Inne		(178 061,19)	(63 785,40)
		(600 886,61)	(128 835,46)
Zysk z działalności gospodarczej		933 251,27	27 840,68
Zysk brutto		933 251,27	27 840,68
Podatek dochodowy	14	(158 327,78)	(7 083,40)
Zysk netto		774 923,49	20 757,28

Prezes Zarządu
Robert Siejka

Prezes Zarządu
Robert Siejka

Członek Zarządu
Wojciech Pazdur

Członek Zarządu

Kamil Bilczyński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Krzysztof Gawlik

Jamilex
Usługi Rachunkowo-Podatkowe
Krzysztof Gawlik
44-100 Gliwice, ul. Tarnogórska 12
NIP: 969-005-51-52

Gliwice dn 26.03.2014r.

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

THE FARM 51 GROUP SA
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2013</u> <u>-31.12.2013</u>	<u>01.01.2012</u> <u>-31.12.2012</u>
Kapitał własny na początek okresu	2 958 426,85	1 935 321,78
Kapitał własny na początek okresu po korektach	2 958 426,85	1 935 321,78
Kapitał zakładowy na początek okresu	376 000,00	376 000,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	376 000,00	376 000,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		(65 625,00)
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
zwiększenia (z tytułu)	-	(35 625,00)
- akcje serii E		(35 625,00)
zmniejszenia (z tytułu)	-	101 250,00
- akcje serii E (przed rejestracją w KRS)		101 250,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	2 700 000,00	1 181 250,00
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)	-	1 518 750,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		1 518 750,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 700 000,00	2 700 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		534 375,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
zmniejszenia	-	(534 375,00)
- opłacone agio od zarejestrowanych wpłat na kapitał podstawowy (KRS rubryka 8 poz.5)		(534 375,00)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(117 573,15)	(90 678,22)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(117 573,15)	(90 678,22)
-korekty błędów podstawowych	(75 350,00)	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(192 923,15)	(90 678,22)
zwiększenia	-	(47 652,21)
- z tytułu nie ujęcia kosztów produkcji gry TUNEBALL w 2011		(47 652,21)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(192 923,15)	(138 330,43)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(192 923,15)	(138 330,43)
Wynik netto		
zysk netto	774 923,49	20 757,28
Kapitał własny na koniec okresu	3 658 000,34	2 958 426,85

Prezes Zarządu
 Robert Siejka

Prezes Zarządu
 Robert Siejka

Członek Zarządu
 Wojciech Pazdur

Członek Zarządu
 Kamil Bilczyński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Krzysztof Gawlik

Gliwice dn 26.03.2014r.

Jamilex
 Usługi Rachunkowo-Podatkowe
 Krzysztof Gawlik
 44-100 Gliwice, ul. Tartogórska 12
 NIP: 969-005-51-52

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

THE FARM 51 GROUP SA
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2013 -31.12.2013	01.01.2012 -31.12.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		774 923,49	20 757,28
Korekty razem:			
Amortyzacja		254 729,00	209 066,33
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		293,82	-
Odsetki z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji		(24 102,64)	(20 591,94)
Odsetki od leasingów		18 486,84	23 813,81
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej			(39 600,00)
Zmiana stanu rezerw		793 488,26	(4 253,53)
Zmiana stanu zapasów		(608 825,01)	(1 546 312,00)
Zmiana stanu należności		74 391,88	(675 688,29)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	17.1	187 271,97	55 548,85
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(591 313,43)	(113 501,89)
Inne korekty strata z lat ubiegłych, odpisy aktualizujące wart.		16 618,76	(47 652,21)
		121 039,45	(2 159 170,87)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		895 962,94	(2 138 413,59)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Z aktywów finansowych, w tym:			
w pozostałych jednostkach		24 102,64	20 405,64
- odsetki		24 102,64	20 405,64
Wydutki		(1 941 845,62)	(94 144,95)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	17.2	(1 941 845,62)	(74 144,95)
Inne wydatki inwestycyjne udzielona pożyczka			(20 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(1 917 742,98)	(73 739,31)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy			
Wpływy netto- wpłata kapitału		1 550 000,00	2 330 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych		1 550 000,00	1 080 000,00
Inne wpływy finansowe			200 000,00
Wydutki		(321 265,34)	(118 146,65)
Wykup dłużnych papierów wartościowych		(203 742,47)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego- kapitał		(99 036,03)	(94 332,84)
Odsetki (zapłacone odsetki od leasingu)		(18 486,84)	(23 813,81)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		1 228 734,66	2 211 853,35
Przepływy pieniężne netto razem		206 954,62	(299,55)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		206 660,80	(299,55)
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(293,82)	-
Środki pieniężne na początek okresu		4 011,59	4 311,14
Środki pieniężne na koniec okresu		210 672,39	4 011,59

Prezes Zarządu
 Robert Siejka

Prezes Zarządu
 Robert Siejka

Członek Zarządu
 Wojciech Pazdur

Członek Zarządu
 Kamil Bilczyński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Krzysztof Gawlik

Gliwice dn 26.03.2014r.

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Jamilex
 Usługi Rachunkowo-Podatkowe
 Krzysztof Gawlik
 44-100 Gliwice, ul. Tarnogórska 12
 NIP: 969-005-51-52

THE FARM 51 GROUP SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2013	-	-	259 621,53	-	259 621,53
Zwiększenia	4 206 895,27	-	17 890,96	-	4 224 786,23
B.Z. 31.12.2013	4 206 895,27	-	277 512,49	-	4 484 407,76
Umorzenie					
B.O. 01.01.2013	-	-	(173 081,01)	-	(173 081,0)
Zwiększenia	(70 114,92)	-	(89 522,72)	-	(159 637,64)
B.Z. 31.12.2013	(70 114,92)	-	(262 603,73)	-	(332 718,65)
Wartość netto					
B.O. 01.01.2013	-	-	86 540,52	-	86 540,52
B.Z. 31.12.2013	4 136 780,35	-	14 908,76	-	4 151 689,11

THE FARM 51 GROUP SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2013	-	-	185 408,78	69 105,69	-	254 514,47
Zwiększenia	-	18 516,37	86 191,52	-	-	104 707,89
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2013	-	18 516,37	271 600,30	69 105,69	-	359 222,36
Umorzenie						
B.O. 01.01.2013	-	-	(72 964,03)	(41 463,40)	-	(114 427,43)
Zwiększenia	-	(1 481,35)	(65 967,72)	(27 642,29)	-	(95 091,36)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2013	-	(1 481,35)	(138 931,75)	(69 105,69)	-	(209 518,79)
Wartość netto						
B.O. 01.01.2013	-	-	112 444,75	27 642,29	-	140 087,04
B.Z. 31.12.2013	-	17 035,02	132 668,55	-	-	149 703,57

3. Należności długoterminowe

3.1 Struktura należności długoterminowych

	brutto	wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych	-	-	-
Od pozostałych jednostek	-	-	-
Razem	-	-	-

THE FARM 51 GROUP SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Inwestycje długoterminowe

4.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Wartości Długoterminowe				Razem
	Nieruchomości	niematerialne i prawne	aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2013	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2013	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.O. 01.01.2013	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2013	-	-	-	-	-

4.2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2013	31.12.2012
	-	-

5. Inne rozliczenia międzyokresowe

6. Zapasy

6.1. Zapasy w magazynie wynoszą zero.

6.2. Produkty w toku stanowią nie ukończone projekty o roboczych tytułach

GRA EVIL	325 577,72
GRA GET EVEN	966 287,75
GRA PS3 INDY	265 537,26
SUMA	1 557 402,73

THE FARM 51 GROUP SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Należności krótkoterminowe

3.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31.12.2013	31.12.2012
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	621 006,36	659 870,23
	<u>621 006,36</u>	<u>659 870,23</u>
Stan należności brutto	621 006,36	659 870,23
Stan należności netto	<u>621 006,36</u>	<u>659 870,23</u>

3.2 Należności z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych

	31.12.2013	31.12.2012
Podatek VAT	10 916,37	28 874,04
Podatek VAT na 01/2014	940,00	-
Podatek CIT	19 993,00	-
	<u>31 849,37</u>	<u>28 874,04</u>

3.3 Inne należności

	31.12.2013	31.12.2012
pozostałe należności kaucja	4 305,00	4 305,00
pozostałe rozrachunki-ods. obligacji serii B i C	6 138,00	-
należność z tyt. sprzedaży udziałów THE FARM 51 Sp. z o.o.	-	75 000,00
	<u>10 443,00</u>	<u>79 305,00</u>

3.2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	Pozostałe jednostki
B.O. 01.01.2013	-
Zwiększenia	30 358,66
B.Z. 31.12.2013	<u>30 358,66</u>

4. Inwestycje krótkoterminowe

4.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

4.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2013	31.12.2012
Udzielone pożyczki	-	61 741,09
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>61 741,09</u>

4.3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	210 672,39	4 011,59
	<u>210 672,39</u>	<u>4 011,59</u>

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2013	31.12.2012
Ubezpieczenie samochodu	1 305,81	1 378,75
Usługi administratora zastawu 2014	500,00	-
Koszty 2014	76,46	-
Koszty emisji obligacji serii A	46 872,72	117 181,68
Koszty emisji obligacji serii B	5 125,03	-
Koszty emisji obligacji serii C	28 333,36	-
	<u>82 213,38</u>	<u>118 560,43</u>

THE FARM 51 GROUP SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Kapitał własny

6.1 Struktura własności kapitału zakładowego

Udziałowiec / Akcjonariusz	Ilość udziałów/akcji	Wartość nominalna udziałów/akcji	Udział %
Robert Siejka	445 000	44 500,00	11,84%
Wojciech Pazdur	445 000	44 500,00	11,84%
Kamil Bilczyński	445 000	44 500,00	11,84%
VENO S.A. wraz z podmiot. powiązanym	562 080	56 208,00	14,95%
Tomasz Swadkowski	276 550	27 655,00	7,36%
Pozostali	1 586 370	158 637,00	42,19%
Razem	3 760 000	376 000,00	100,0%

W spółce występują akcje uprzywilejowane serii A w ilości 1 385 000,00 po 0,10 zł każda. Akcje są uprzywilejowane co do głosu, w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypada 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu.

6.2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk osiągnięty przez spółkę zostanie podzielony zgodnie z Uchwałą Wspólników

7. Rezerwy

7.1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na wynagrodzenie zarządu	Rezerwa na sprawozdanie finansowe	Razem
B.O. 01.01.2013	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	7 500,00	7 500,00
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2013	-	-	7 500,00	7 500,00

8. Zobowiązania długoterminowe

Nie występują.

9. Zobowiązania krótkoterminowe

9.1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec powiązanych jednostek z tytułu dostaw i usług nie występują. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 51 606,62 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

10. Inne rozliczenia międzyokresowe

10.1 Rozliczenia długoterminowe

Nie występują.

10.1 Bierne rozliczenia krótkoterminowe

Nie występują.

THE FARM 51 GROUP SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2013 -31.12.2013	01.01.2012 -31.12.2012
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży usług		
Kraj	29 512,26	
Eksport	2 866 657,08	1 069 600,07
	2 896 169,34	1 069 600,07

12. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	18 475,29	-	-	-	18 475,29
Pozostałe aktywa	5 627,35	-	-	-	5 627,35
Razem	24 102,64	-	-	-	24 102,64

13. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	224 777,34				224 777,34
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	18 486,84		26 485,20		44 972,04
Pozostałe pasywa	16 334,95				16 334,95
Razem	259 599,13	0,00	26 485,20	0,00	286 084,33

14. Podatek dochodowy od osób prawnych

14.1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2013 -31.12.2013	01.01.2012 -31.12.2012
Podatek dochodowy bieżący	-	6 098,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	158 327,78	985,40
	158 327,78	7 083,40

THE FARM 51 GROUP SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14.2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2013 -31.12.2013	01.01.2012 -31.12.2012
Zysk brutto	933 251,27	27 840,68
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
amortyzacja	186 173,09	158 390,55
koszty reprezentacji	14 645,28	8 443,15
odsetki od leasingu	18 486,84	23 813,81
odsetki od pożyczek, weksli nie zapłacone	26 485,20	3 742,47
odsetki budżetowe	142,00	-
różnice kursowe z wyceny na 31-12-2013	6 262,03	107,76
koszty finansowe aktualizacja wartości	136 741,09	-
pozostałe koszty operacyjne aktualizacja wartości	30 358,66	-
pozostałe koszty nskup	2 976,64	-
lista płac z 12/2013 wypłacona 01/2014	20 050,00	-
Razem	442 320,83	194 497,74
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
lista płac z 12/2012 wypłacona 01/2013	75 350,00	-
raty leasingowe	117 615,47	118 146,65
opłata wstępna leasingowa	4 319,11	10 365,86
koszt zakończonych badań rozwojowych	4 206 895,27	-
amortyzacja samochodu poleasingowa 6 miesięcy	2 867,64	-
Razem	4 407 047,49	128 512,51
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
wykup samochodu z leasingu	14 338,05	-
Razem	14 338,05	-
III. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi		
odsetki od pożyczek nie otrzymane	-	3 928,77
Razem	-	3 928,77
Dochód do opodatkowania	(3 017 137,34)	89 897,14
Strata z lat ubiegłych	-	(57 800,71)
Podstawa opodatkowania	(3 017 137,34)	32 096,43
Podatek dochodowy	-	6 098,00

14.3 Odroczone podatek dochodowy

	31.12.2013	31.12.2012
Ujemne różnice przejściowe:		
• Amort.księgowa szybsza od amort.podatkowej	14 338,05	-
• Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	136 741,09	-
• Odpisy aktualizujące wartość pożyczek 2011,2012	-	7 150,69
• Odpis akt.należności w kwocie netto	30 358,66	-
• Strata podatkowa	3 017 137,34	-
• Nerozliczone ujemne różnice kursowe	6 262,03	-
• Rezerwa na wynagrodzenie biegłego	7 500,00	-
• Naliczone odsetki od zobowiązań	30 227,67	-
• Zobowiązania z tyt.umów o dzieło	20 050,00	-
• Zobowiązanie z tytułu leasingu	44 603,73	-
Ujemne różnice przejściowe razem	3 307 218,57	7 150,69
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	628 371,53	1 358,63
Odpis aktualizujący	647,58	-
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	629 019,11	1 358,63

THE FARM 51 GROUP SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Dodatnie różnice przejściowe:		
• Naliczone a nie otrzymane odsetki od należności	3 928,77	3 928,77
• Naliczone a nie otrzymane odsetki od należności	17 812,32	17 812,32
• Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej	4 136 780,35	
Dodatnie różnice przejściowe razem	4 158 521,44	21 741,09
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	790 119,07	4 130,81
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	629 019,11	1 358,63
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	790 119,07	4 130,81
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	(158 327,78)	(985,40)
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(158 327,78)	(985,40)
15. Koszty rodzajowe		
	01.01.2013 -31.12.2013	01.01.2012 -31.12.2012
Amortyzacja	(254 729,00)	(209 066,33)
Zużycie materiałów i energii	(727 567,97)	(40 200,80)
Usługi obce	(799 534,88)	(423 873,89)
Podatki i opłaty	(3 298,22)	(3 618,78)
Wynagrodzenia	(2 378 125,00)	(1 846 301,00)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	(118 097,32)	(51 457,96)
	(4 281 352,39)	(2 574 518,76)
16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
	01.01.2013 -31.12.2013	01.01.2012 -31.12.2012
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: - poniesione w roku	122 598,85	80 394,95
17.1 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)		
	01.01.2013 -31.12.2013	01.01.2012 -31.12.2012
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2 556 524,04	431 855,57
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	-	3 408,22
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 660 227,67	-
Zmiana stanu zobowiązań wekslowych	203 742,47	-
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(56 874,47)	101 478,20
	(250 571,63)	326 969,15
17.2 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	01.01.2013 -31.12.2013	01.01.2012 -31.12.2012
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(4 224 786,23)	
Zwiększenia środków trwałych	(104 707,89)	(80 394,95)
Nabycie środków trwałych w leasingu finansowym		6 250,00
	(4 329 494,12)	(74 144,95)
Poniesione w 2013 roku nakłady na zakończone w 2013 roku prace badawczo-rozwojowe		1 819 246,77

THE FARM 51 GROUP SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie
Nie występują.

19. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi
Nie występują.

20. Zatrudnienie
Firma nie zatrudniała pracowników na etacie.

21. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących
W roku 2013 nie wystąpiły powyższe wypłaty.

22. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie z tyt. badania roczn.sprawozd.finansowego-niewypłacone	7 500,00
--	----------

23. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W sprawozdaniu finansowym za 2012 rok nie ujęto listy umów o dzieło dotyczącej 12/2012 roku, wypłaconej w 01/2013.

Błąd ten spowodował:

w 2012 roku
rachunek wyników
- zaniżenie kosztów wynagrodzeń o 192 718,00
- zaniżenie zmiany stanu produktów o 117 368,00
- zawyżenie wyniku o 75 350,00

Bilans aktywa

- zaniżenie produkcji w toku o 117 368,00

Bilans pasywa

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń o 192 718,00

W 2013 roku

Bilans pasywa

- zwiększenie wyniku z lat ubiegłych o 75 350,00
- zwiększenie produkcji w toku o 117 368,00

Jednostka nie korzysta z regulacji KSR 7 w zakresie prezentacji retrospektywnej błędów lat poprzednich.



THE FARM 51 GROUP SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

24. **Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**
Nie wystąpiły.
25. **Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błędu**
Nie wystąpiły.
26. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji**
Nie wystąpiły.
27. **Transakcje z jednostkami powiązаныmi**
Nie wystąpiły. 0,00
28. **Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**
Firma nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
29. **Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych** -
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec innych podmiotów -
Nie wystąpiły.
30. **Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe**
Nie ustanowiono zabezpieczeń majątkowych
31. **Działalność zaniechana**
Nie wystąpiła.
32. **Łączenie się spółek**
Nie wystąpiło.
33. **Kontynuacja działalności**
Nie istnieje żadne zagrożenie kontynuacji działalności.
34. Zarząd nie pobiera wynagrodzenia za pełnione funkcje
Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów administrujących Spółki, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 00 zł.
Wartość pożyczek udzielonych członkom Zarządu wyniosła w roku obrotowym łącznie 00 zł.
Wartość pożyczek udzielonych członkom Rady Nadzorczej wyniosła w roku obrotowym łącznie 00 zł.

Prezes Zarządu
Robert Siejka

Prezes Zarządu
Robert Siejka

Członek Zarządu
Wojciech Pazdur

Członek Zarządu
Kamil Bilczyński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Krzysztof Gawlik

Jamilex
Usługi Rachunkowo-Podatkowe
Krzysztof Gawlik
44-100 Gliwice, ul. Tarnogórska 12
NIP: 969-005-51-52

Gliwice dn 26.03.2014r.