

THE FARM 51 GROUP SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

I.

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					
BO 01.01.2020	5 461 556,11	-	730 014,34	-	6 191 570,45
Zwiększenia	5 119 673,06	-	131 552,16	-	5 251 225,22
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
BZ 31.12.2020	10 581 229,17	-	861 566,50	-	11 442 795,67
Umorzenie					
BO 01.01.2020	(5 461 556,11)	-	(664 646,71)	-	(6 126 202,8)
Zwiększenia	(2 559 836,52)	-	(108 676,22)	-	(2 668 512,74)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
BZ 31.12.2020	(8 021 392,63)	-	(773 322,93)	-	(8 794 715,56)
Wartość netto					
BO 01.01.2020	-	-	65 367,63	-	65 367,63
BZ 31.12.2020	2 559 836,54	-	88 243,57	-	2 648 080,11

Zakończone prace rozwojowe dotyczą prac związanych z grą WW3 na dzień 30-06-2020. Wyniki tych prac będą wykorzystywane przez okres jednego roku do produkcji ostatecznej wersji gry WW3, zgodnie z umową z firmą MY.COM.

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						
BO 01.01.2020	-	-	986 335,07	-	4 186,18	990 521,25
Zwiększenia	-	-	263 466,18	-	-	263 466,18
Zmniejszenia	-	-	(28 536,66)	-	-	(28 536,66)
BZ 31.12.2020	-	-	1 221 264,59	-	4 186,18	1 225 450,77
Umorzenie						
BO 01.01.2020	-	-	(863 016,76)	-	(3 348,96)	(866 365,72)
Zwiększenia	-	-	(199 332,60)	-	(837,22)	(200 169,82)
Zmniejszenia	-	-	28 536,66	-	-	28 536,66
BZ 31.12.2020	-	-	(1 033 812,70)	-	(4 186,18)	(1 037 998,88)
Wartość netto						
BO 01.01.2020	-	-	123 318,31	-	837,2	124 155,53
BZ 31.12.2020	-	-	187 451,89	-	-	187 451,89

3. Należności długoterminowe

Nie występują.

4. Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie występują.

6. Zapasy

6. 1. Zapasy w magazynie wynoszą zero.

6. 2. Produkty w toku stanowią nie ukończone projekty o roboczych tytułach

GRA CHERNOBYL 3 464 327,56

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 942 192,73	997 277,49
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>1 942 192,73</u>	<u>997 277,49</u>
Stan należności brutto	1 942 192,73	997 277,49
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>1 942 192,73</u>	<u>997 277,49</u>

7. 2 Należności z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Podatek VAT	1 035,00	3 066,29
Podatek "u źródła" SONY, VALVE	536 520,07	455 774,14
ZUS	30 257,57	-
	<u>567 812,64</u>	<u>458 840,43</u>

7. 3 Inne należności

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
inne rozrachunki z pracownikami	270,00	-
pozostałe należności kaucja za lokal	29 890,00	29 890,00
pozostałe należności kaucja GIG	10 165,88	10 165,88
	<u>40 325,88</u>	<u>40 055,88</u>

7. 4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych.

8. Inwestycje krótkoterminowe

8. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Nie występują.

8. 2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	85 945,00	82 993,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<u>85 945,00</u>	<u>82 993,00</u>

8.3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Środki pieniężne w kasie	54 670,07	32 267,11
Środki pieniężne na rachunkach	4 564 959,65	2 745 471,06
Inne środki pieniężne weksle	-	43 600,0
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<u>4 619 629,72</u>	<u>2 821 338,17</u>

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Prace rozwojowe Reality51	819 089,06	819 089,06
Koszty ANTYWIRUS DO 2021	2 335,93	4 671,87
Koszty emisji obligacji serii L	12 435,00	37 305,00
Ubezpieczenie siedziby 2019	4 317,53	4 316,50
Koszty 2020	-	2 762,68
Koszty 2021	1 726,82	-
Koszty emisji obligacji serii K	-	9 037,47
Koszty licencji MAYA	76 570,45	-
Rozliczenie przychodów, faktury 2021	101 071,04	-
	<u>1 017 545,83</u>	<u>877 182,58</u>

Prace rozwojowe Reality51 będą wykorzystane w projekcie CHENOBYLITE.

10. Kapitał własny

10.1 Struktura własności kapitału zakładowego

Akcjonariusz	Stan	31.12.2020	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Pozostali			6 273 478	627 347,80	100,00%
Razem			<u>6 273 478</u>	<u>627 347,80</u>	<u>100,00%</u>

Struktura własności kapitału zakładowego na 31-12-2020, po sprzedaży części akcji przez zarząd w kwietniu 2020 przedstawia się następująco: nie ma akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu. W grudniu 2020 roku zostało wyemitowanych 150 000 akcji serii G, o wartości nominalnej 0,10, które były objęte ceną po 15,00 za 1 akcję. Akcje serii G zostały zarejestrowane w KRS w styczniu 2021.

Akcjonariusz	Stan	15.05.2021	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Pozostali			6 423 478	642 347,80	100,00%
Razem			<u>6 423 478</u>	<u>642 347,80</u>	<u>100,00%</u>

Struktura własności kapitału zakładowego na 27-05-2021 przedstawia się następująco: nie ma akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

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

Zysk osiągnięty przez spółkę zostanie pokryta zgodnie z Uchwałą Wspólników.

11. Rezerwy

11.1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	<i>Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>Rezerwa na wynagrodzenie zarządu</i>	<i>Rezerwa na sprawozdanie finansowe</i>	Razem
BO 01.01.2020	-	-	7 500,00	7 500,00
Zwiększenia	-	-	7 500,00	7 500,00
Rozwiązanie	-	-	(7 500,00)	(7 500,00)
BZ 31.12.2020	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7 500,00</u>	<u>7 500,00</u>

12. Zobowiązania długoterminowe

12.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

Nie występują.

12. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
	Kredyty i pożyczki					
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-	-	-		-
powyżej 5 lat	-	-	-	-		-
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	-	829 000,00				829 000,00
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

13. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec powiązanych jednostek z tytułu dostaw i usług nie występują. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 95 360,43 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

14. Inne rozliczenia międzyokresowe

14. 1 Rozliczenia długoterminowe

Nie występują.

14. 2 Bierne rozliczenia krótkoterminowe

Nie występują.

15. Przychody odsetkowe

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

w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe			-	-	-
Pozostałe aktywa	650,19	-	-	-	650,19
Razem	650,19	-	-	-	650,19

16. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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	78 119,26				78 119,26
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 552,38				1 552,38
Razem	79 671,64	0,00	0,00	-	79 671,64

II.

1. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży usług		
Kraj	600 810,73	852 620,98
Eksport	11 093 615,54	4 985 926,57

2. Podatek dochodowy od osób prawnych

Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-

2. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Zysk/Strata brutto	2 211 013,23	(1 680 183,26)
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
amortyzacja	2 559 836,52	150 932,16
amortyzacja sfinansowana przez dotacje 0109		22 498,64
amortyzacja sfinansowana przez dotacje 0111		27 579,49
amortyzacja sfinansowana przez dotacje 0135		7 861,01
amortyzacja sfinansowana przez dotacje 0014	106 855,48	-
lista płac i UD za 12/2019 wypłacone 01/2020	-	462 970,00
ZUS lp z 12/2019 wypłacone 01/2020	-	59 397,83
lista płac i UD za 12/2019 wypłacone 01/2021	494 290,00	
ZUS lp z 12/2019 wypłacone 01/2021	37 719,10	
wynagrodzenie ZUS 03-05/2020 dofinansowane 50%	49 722,86	
ZUS 03-05/2020 dofinansowany 50%	44 629,69	
koszty reprezentacji	17 445,88	5 043,66
odsetki od pożyczek, weksli nie zapłacone	(18 047,12)	(42 705,04)
odsetki budżetowe	1 053,00	6 450,46
różnice kursowe z wyceny na 31-12-2020	(24 646,69)	32 209,94
koszty finansowe aktualizacja wartości	-	-
darowizna	-	5 000,00
pozostałe koszty operacyjne aktualizacja wartości		-
koszty sfinansowane przez dotacje	1 811 962,53	3 587 230,28
Pozostałe <10% ogólnej wartości	21 465,30	24 245,25
Razem	5 102 286,55	4 348 713,68
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
UD z 12/2018 wypłacona 01/2019		443 990,00
zus lp z 11,12/2018 wypłaconej 01/2019		49 939,56
UD z 12/2019 wypłacona 01/2020	462 970,00	
zus lp z 11,12/2019 wypłaconej 01/2020	59 397,83	
Zakończone prace rozwojowe WW3	5 119 673,06	
Pozostałe <10% ogólnej wartości		-
Razem	5 642 040,89	493 929,56
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Pozostałe <10% ogólnej wartości	-	-
Razem	-	-
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi		
otrzymane dotacje 0109, 0111, 0135,0014	1 918 818,01	3 645 169,42
refundacja ZUS 03-05/2020	94 352,55	
prognoza przych. WW3	-	
Pozostałe <10% ogólnej wartości	-	-
Razem	2 013 170,56	3 645 169,42
Dochód do opodatkowania	(341 911,67)	(1 470 568,56)
Ulga inwestycyjna	-	-
Darowizny	-	-
Strata z lat ubiegłych	-	-
Podstawa opodatkowania	(341 911,67)	(1 470 568,56)
Podatek dochodowy	-	-

3.1 Odroczonego podatek dochodowy

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Ujemne różnice przejściowe:		
• Odpis akt.należności w kwocie netto		
Strata podatkowa 2013		3 017 137,34
Strata podatkowa 2014		2 335 810,31
• Strata podatkowa 2015	1 471 835,51	1 471 835,51
• Rezerwa na wynagrodzenie biegłego	7 500,00	7 500,00
• Zobowiązania z tyt.umów o dzieło i lp	494 290,00	462 970,00
• Zobowiązanie z tytułu ZUS	37 719,10	59 397,83
Ujemne różnice przejściowe razem	2 011 344,61	7 354 650,99
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	382 155,47	1 397 383,69
Odpis aktualizujący	(382 155,47)	(1 397 383,69)
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	(0,00)
Dodatnie różnice przejściowe:		
• Naliczone a nie otrzymane odsetki od należności		
• Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej		
Dodatnie różnice przejściowe razem	-	-
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-	-
Kompensata	-	
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	(0,00)
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	-	-
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-	-
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	-
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	-	-

3.2 Koszty rodzajowe

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Amortyzacja	(2 868 682,56)	(342 847,24)
Zużycie materiałów i energii	(225 452,18)	(682 905,27)
Usługi obce	(2 118 444,50)	(2 622 496,12)
Podatki i opłaty	(18 556,00)	(25 659,94)
Wynagrodzenia	(8 353 189,12)	(9 123 050,49)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(349 879,61)	(347 299,44)
Pozostałe koszty rodzajowe	(82 151,26)	(672 341,41)
Wartość sprzed.towarów i materiałów	-	(84 016,32)
	(14 016 355,23)	(13 900 616,23)

4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	395 018,34	87 758,23

III.

Należności i zobowiązania w walucie zostały wycenione po średnim kursie NBP z dnia 31-12-2020

EUR	4,6148
USD	3,7584

IV. Struktura środków pieniężnych do rachunku przebiegów pieniężnych

	31.12.2020	31.12.2019
Kasa	54 670,07	32 267,11
Banki	4 403 830,56	2 067 009,06
Inne środki pieniężne	161 129,09	678 462,00
Weksle 3 miesięczne	0,00	43 600,00
Pożyczka	85 945,00	82 993,00
Razem	4 705 574,72	2 904 331,17

V.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie wystąpiły.

2. Firma zatrudniała 21 pracowników na etacie i 110 osoby na podstawie umów cywilno-prawnych.

3. **Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających,**
W roku 2020 wynagrodzenie członków zarządu z tytułu pełnienia funkcji wyniosło 288 000,00.

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów nadzorujących Spółki, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 0,00

Wartość pożyczek udzielonych członkom Zarządu wyniosła w roku obrotowym łącznie 0.00 .

Wartość weksli członków Rady Nadzorczej wyniosła w roku obrotowym łącznie 0.00 .

4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie z tytułu badania roczn.sprawozd.finansowego-niewypłacone

7 500,00

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

Nie wystąpiły.

Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

6. Zmianv zasad rachunkowości/ korekta błędu

Nie wystąpiły.

7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie wystąpiły.

8. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły.

9. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Firma nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

10. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Nie wystąpiły.

**11. Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec innych podmiotów**

Nie wystąpiły.

12. Ustalone przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Nie wystąpiły.

13. Działalność zaniechana

Nie wystąpiła.

14. Łączenie się spółek

Nie wystąpiło.

15. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Pandemia COVID-19 nie wpłynęła na założenie kontynuacji działalności Spółki. 31 grudnia 2020r. zobowiązania krótkoterminowe Spółki są mniejsze od aktywów obrotowych o 10 mln złotych. Biorąc pod uwagę dobrą sytuację Spółki w zakresie płynności, zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

16. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Spółka skorzystała ze zwolnienia z obowiązku opłacenia nieopłaconych składek ZUS należnych na podstawie art.31 ust.1 i 1a ustawy o COVID-19 za okres od 1 marca do 31 maja, wykazanych w deklaracjach rozliczeniowych złożonych za ten okres. Wartość pomocy to 94 352,55 zł.

Spółka w 2020r. Poniosła koszty związane z dostosowaniem działalności do warunków działania w czasie pandemii w kwocie ok. 58tys. zł. Ujęte zostały one jako część kosztów w pozycji Zużycie materiałów.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Zarząd nie jest w stanie precyzyjnie oszacować wpływu pandemii COVID19 na sytuację finansową Spółki, jednakże z uwagi na brak możliwości oceny kondycji finansowej kontrahentów Spółki, brak wiedzy dotyczących przyszłych decyzji organów państwowych oraz ich długoterminowego wpływu na gospodarkę, a także fakt, iż okoliczności dotyczące pandemii mają charakter niezwykle dynamiczny, Zarząd Spółki nie może wykluczyć pojawienia się negatywnych skutków i ich wpływu na sytuację finansową Spółki. Ponadto mając na uwadze, specyfikę prowadzonej działalności, celem umożliwienia kontynuacji prac nad aktualnymi projektami, całość prac produkcyjnych prowadzona jest obecnie z wykorzystaniem pracy zdalnej (Zarząd zainwestował dodatkowe środki na rozwój i rozbudowę struktury serwerowej i sieciowej dostosowując ją do możliwości wydajnej pracy zdalnej), jednak efektywność takiego rozwiązania zostanie oceniona w przyszłych okresach.

Prezes Zarządu
Robert Siejka

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główna księgowa
Danuta Kosmalska