

**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
<b>Wartość brutto</b>					
BO 01.01.2021	10 581 229,17	-	861 566,50	-	11 442 795,67
Zwiększenia	-	-	31 219,82	-	31 219,82
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
BZ 31.12.2021	10 581 229,17	-	892 786,32	-	11 474 015,49
<b>Umorzenie</b>					
BO 01.01.2021	(8 021 392,63)	-	(773 322,93)	-	(8 794 715,6)
Zwiększenia	(2 559 836,54)	-	(95 136,32)	-	(2 654 972,86)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
BZ 31.12.2021	(10 581 229,17)	-	(868 459,25)	-	(11 449 688,42)
<b>Wartość netto</b>					
BO 01.01.2021	-	-	88 243,57	-	2 648 080,11
BZ 31.12.2021	-	-	24 327,07	-	24 327,07

Zakończone prace rozwojowe dotyczące prac związanych z grą WW3 były wykorzystywane 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
<b>Wartość brutto</b>						
BO 01.01.2021	-	-	1 221 264,59	-	4 186,18	1 225 450,77
Zwiększenia	-	-	55 577,69	-	-	55 577,69
Zmniejszenia	-	-	(2 129,27)	-	-	(2 129,27)
BZ 31.12.2021	-	-	1 274 713,01	-	4 186,18	1 278 899,19
<b>Umorzenie</b>						
BO 01.01.2021	-	-	(1 033 812,70)	-	(4 186,18)	(1 037 998,88)
Zwiększenia	-	-	(92 994,58)	-	-	(92 994,58)
Zmniejszenia	-	-	2 129,27	-	-	2 129,27
BZ 31.12.2021	-	-	(1 124 678,01)	-	(4 186,18)	(1 128 864,19)
<b>Wartość netto</b>						
BO 01.01.2021	-	-	187 451,89	-	-	187 451,89
BZ 31.12.2021	-	-	150 035,00	-	-	150 035,00

**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 wynoszą zero. Nowy projekt o roboczym tytule CHERNOBYL GAME 2 wystartuje od stycznia 2022.

**7. Należności krótkoterminowe**

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

	31.12.2021	31.12.2020
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	257 241,42	1 942 103,76
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<b>257 241,42</b>	<b>1 942 103,76</b>
Stan należności brutto	257 241,42	1 942 103,76
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<b>257 241,42</b>	<b>1 942 103,76</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020
Podatek VAT	125 318,22	
Podatek "u źródła" SONY, VALVE	-	536 520,07
Podatek CIT	240 871,00	
	<b>366 189,22</b>	<b>536 520,07</b>

**7. 3 Inne należności**

	31.12.2021	31.12.2020
pozostałe należności kaucja za lokal	29 890,00	29 890,00
pozostałe należności kaucja GIG	10 165,88	10 165,88
	<b>40 055,88</b>	<b>40 055,88</b>

**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**

	31.12.2021	31.12.2020
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	87 913,00	85 945,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<b>87 913,00</b>	<b>85 945,00</b>

### 8.3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie	46 904,48	54 670,07
Środki pieniężne na rachunkach	12 166 940,04	4 564 959,65
Inne środki pieniężne weksle	100 000,0	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<b>12 313 844,52</b>	<b>4 619 629,72</b>

### 9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Prace rozwojowe Reality51		819 089,06
Koszty ANTYWIRUS DO 2021		2 335,93
Koszty emisji obligacji serii L		12 435,00
Ubezpieczenie siedziby 2022	4 366,08	4 317,53
Koszty 2022	2 041,17	-
Koszty 2021		1 726,82
Koszty licencji MAYA	80 833,25	76 570,45
Rozliczenie przychodów, faktury 2021/2022	3 617 444,14	101 071,04
	<b>3 704 684,64</b>	<b>1 017 545,83</b>

Na rozliczenie przychodów składają się faktury za klucze do gry CHERNOBYLITE i tantiemy ze sprzedaży tej gry, które dotyczą 2021 roku, ale dane o sprzedaży wpłynęły w 2022 roku.

### 10. Kapitał własny

#### 10.1 Struktura własności kapitału zakładowego

Akcjonariusz	Stan	31.12.2021	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Pozostali			6 423 478	642 347,80	100,00%
Razem			<b>6 423 478</b>	<b>642 347,80</b>	<b>100,00%</b>

Struktura własności kapitału zakładowego na 31-12-2021 przedstawia się następująco:

nie ma akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W styczniu 2021 roku zostało zarejestrowanych w KRS 150 000 akcji serii G, o wartości nominalnej 0,10, które były wyemitowane w grudniu 2020 roku i objęte po 15,00 za 1 akcję.

Akcjonariusz	Stan	15.05.2022	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Pozostali			6 423 478	642 347,80	100,00%
Razem			<b>6 423 478</b>	<b>642 347,80</b>	<b>100,00%</b>

Struktura własności kapitału zakładowego na 15-05-2022 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 pokryty zgodnie z Uchwałą Wspólników.

### 11. Rezerwy

#### 11.1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na wynagrodzenie zarządu	Rezerwa na sprawozdanie finansowe	Razem
BO 01.01.2021	-	-	7 500,00	7 500,00
Zwiększenia	-	-	7 500,00	7 500,00
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	(7 500,00)	(7 500,00)
BZ 31.12.2021	-	-	<b>7 500,00</b>	<b>7 500,00</b>

### 12. Zobowiązania długoterminowe

#### 12.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

Nie występują.



**12. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

**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 1 426 754,48 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 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	1 210,42	-	-	-	1 210,42
<b>Razem</b>	<b>1 210,42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 210,42</b>

**16. Koszty odsetkowe**

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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	29 968,35				29 968,35
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 308,86				2 308,86
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa					-
<b>Razem</b>	<b>32 277,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>32 277,21</b>

**II.**

**1. Struktura przychodów ze sprzedaży**

	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020- 31.12.2020</b>
<i>Struktura terytorialna</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>		
Kraj	2 265 061,41	600 810,73
Eksport	23 054 533,45	11 093 615,54

**2. Podatek dochodowy od osób prawnych**

Podatek dochodowy bieżący	383 886,40	-
Dodatkové zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-

**2.1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020- 31.12.2020</b>
Zysk/Strata brutto	2 133 691,35	2 211 013,23
<b>I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>		
amortyzacja	2 559 836,54	2 559 836,52
amortyzacja sfinansowana przez dotacje 0109		
amortyzacja sfinansowana przez dotacje 0111		
amortyzacja sfinansowana przez dotacje 0135		
amortyzacja sfinansowana przez dotacje 0014	48 850,76	106 855,48
lista płac i UD za 12/2019 wypłacone 01/2020	-	-
ZUS lp z 12/2019 wypłacone 01/2020	-	-
lista płac i UD za 12/2019 wypłacone 01/2021	614 390,00	494 290,00
ZUS lp z 12/2019 wypłacone 01/2021	40 872,38	37 719,10
wynagrodzenie ZUS 03-05/2020 dofinansowane 50%	-	49 722,86
ZUS 03-05/2020 dofinansowany 50%	-	44 629,69
koszty reprezentacji	15 392,41	17 445,88
odsetki od pożyczek, weksli nie zapłacone	-	(18 047,12)
odsetki budżetowe	2 252,00	1 053,00
różnice kursowe z wyceny na 31-12-2020/2021	(102 449,01)	(24 646,69)
koszty finansowe aktualizacja wartości	-	-
darowizna	-	-
pozost.koszty oper. Aktual. wartości-odpis podatku "u źródła"2017-2020	547 153,88	-
koszty sfinansowane przez dotacje	1 693 759,29	1 811 962,53
Pozostałe <10% ogólnej wartości	5 440,07	21 465,30
<b>Razem</b>	<b>5 425 498,31</b>	<b>5 102 286,55</b>
<b>II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania</b>		
UD z 12/2020 wypłacona 01/2021	494 290,00	
zus lp z 11,12/2020 wypłaconej 01/2021	37 719,10	
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		
<b>Razem</b>	<b>532 009,10</b>	<b>5 642 040,89</b>
<b>III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania</b>		
Pozostałe <10% ogólnej wartości	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi</b>		
otrzymane dotacje 0109, 0111, 0135,0014	1 742 610,04	1 918 818,01
refundacja ZUS 03-05/2020	-	94 352,55
prognoza przych. WW3	-	-
Pozostałe <10% ogólnej wartości	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 742 610,04</b>	<b>2 013 170,56</b>
Dochód do opodatkowania	5 284 570,52	(341 911,67)
Ulga inwestycyjna	-	-
Darowizny	-	-
Strata z lat ubiegłych	(3 264 115,79)	-
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>2 020 454,73</b>	<b>(341 911,67)</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>383 886,40</b>	<b>-</b>

**3.1 Odroczone podatki dochodowy**

	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020- 31.12.2020</b>
Ujemne różnice przejściowe:		
• Odpis akt.należności w kwocie netto		
• Strata podatkowa 2015		1 471 835,51
• Nierozliczone ujemne różnice kursowe		
• Rezerwa na wynagrodzenie bieglego	7 500,00	7 500,00
• Naliczone odsetki od zobowiązań		
• Zobowiązania z tyt.umów o dzieło i lp	614 390,00	494 290,00
•		
• Zobowiązanie z tytułu ZUS	40 872,38	37 719,10
Ujemne różnice przejściowe razem	<b>662 762,38</b>	<b>2 011 344,61</b>
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>125 924,85</b>	<b>382 155,47</b>
Odpis aktualizujący	(125 924,85)	(382 155,47)
<b>Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
Dodatnie różnice przejściowe:		
• Naliczone a nie otrzymane odsetki od należności		
• Amortyzacja księgowo wolniejsza od podatkowej		
Dodatnie różnice przejściowe razem	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość rezerwy na odroczone podatki dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kompensata	-	-
<b>Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>Wykazana w bilansie rezerwa na odroczone podatki dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**3.2 Koszty rodzajowe**

	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020- 31.12.2020</b>
Amortyzacja	(2 747 967,44)	(2 868 682,56)
Zużycie materiałów i energii	(243 940,75)	(225 452,18)
Usługi obce	(3 735 831,97)	(2 133 744,50)
Podatki i opłaty	(85 850,57)	(18 556,00)
Wynagrodzenia	(9 747 808,97)	(8 353 189,12)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(249 440,54)	(349 879,61)
Pozostałe koszty rodzajowe	(3 865 229,49)	(82 151,26)
Wartość sprzed.towarów i materiałów	-	-
	<b>(20 676 069,73)</b>	<b>(14 031 655,23)</b>

**4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020- 31.12.2020</b>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	84 668,24	395 018,34

**III.**

Należności i zobowiązania w walucie zostały wycenione po średnim kursie NBP z dnia 31-12-2021	
EUR	4,5994
USD	4,0600

**IV. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

	31.12.2021	31.12.2020
Kasa	46 904,48	54 670,07
Banki	12 053 513,04	4 403 830,56
Inne środki pieniężne	113 427,00	161 129,09

Weksle 3 miesięczne	100 000,00	0,00
Pożyczka	87 913,00	85 945,00
Razem	12 401 757,52	4 705 574,72



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

Nie wystąpiły.

---

2. Firma zatrudniała 17 pracowników na etacie i 100 osób na podstawie umów cywilno-prawnych.

**3. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów**

W roku 2021 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 i weksli udzielonych członkom Zarządu wyniosła w roku obrotowym łącznie 100 000.00 .

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. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błęd**

Nie wystąpiły.

**7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji**

Nie wystąpiły.

**8. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

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. Ustalony 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 2021r. zobowiązania krótkoterminowe Spółki są mniejsze od aktywów obrotowych o 14 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 w 2021r. poniosła koszty związane z dostosowaniem działalności do warunków działania w czasie pandemii( kamerki internetowe, licencja na program do komunikacji między pracownikami) w kwocie ok. 19tys. zł. Zostały one ujęte jako część kosztów w pozycji Zużycie materiałów i Usługi

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 dotyczącej 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