

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 01.01.2022	10 581 229,17	-	892 786,32	-	11 474 015,49
Zwiększenia	-	-	18 677,76	-	18 677,76
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
BZ 31.12.2022	10 581 229,17	-	911 464,08	-	11 492 693,25
Umorzenie					
BO 01.01.2022	(10 581 229,17)	-	(868 459,25)	-	(11 449 688,4)
Zwiększenia	-	-	(38 335,39)	-	(38 335,39)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
BZ 31.12.2022	(10 581 229,17)	-	(906 794,64)	-	(11 488 023,81)
Wartość netto					
BO 01.01.2022	-	-	24 327,07	-	24 327,07
BZ 31.12.2022	-	-	4 669,44	-	4 669,44

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 01.01.2022	-	-	1 274 713,01	-	4 186,18	1 278 899,19
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
BZ 31.12.2022	-	-	1 274 713,01	-	4 186,18	1 278 899,19
Umorzenie						
BO 01.01.2022	-	-	(1 124 678,01)	-	(4 186,18)	(1 128 864,19)
Zwiększenia	-	-	(64 657,14)	-	-	(64 657,14)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
BZ 31.12.2022	-	-	(1 189 335,15)	-	(4 186,18)	(1 193 521,33)
Wartość netto						
BO 01.01.2022	-	-	150 035,00	-	-	150 035,00
BZ 31.12.2022	-	-	85 377,86	-	-	85 377,86

3. Należności długoterminowe

Nie występują.

4. Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie występują.

6. Zapasy

6. 1. Zapasy w magazynie stanowią materiały reklamowe i wynoszą 19 028,83.

6. 2. Produkcja w toku wynosi 3 273 504,71 i obejmuje projekt o roboczym tytule CHERNOBYL GAME 2.

7. Należności krótkoterminowe

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	2 633 070,93	257 241,42
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>2 633 070,93</u>	<u>257 241,42</u>
Stan należności brutto	2 633 070,93	257 241,42
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>2 633 070,93</u>	<u>257 241,42</u>

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31 12 2021</u>
Podatek VAT	191 801,23	125 318,22
Podatek "u źródła" SONY, VALVE	-	-
Podatek CIT	271 548,46	240 871,00
	<u>463 349,69</u>	<u>366 189,22</u>

7. 3 Inne należności

	<u>31.12.2022</u>	<u>31 12 2021</u>
pozostałe należności kaucja za lokal	29 890,00	29 890,00
pozostałe należności kaucja GIG	10 165,88	10 165,88
pozostałe należności kaucja mieszkanie	2 500,00	-
	<u>42 555,88</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>31.12.2022</u>	<u>31 12 2021</u>
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	92 587,00	87 913,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<u>92 587,00</u>	<u>87 913,00</u>

8. 3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2022	31 12 2021
Środki pieniężne w kasie	40 279,94	46 904,48
Środki pieniężne na rachunkach	11 334 420,51	12 166 940,04
Inne środki pieniężne weksle	112 000,0	100 000,0
Inne aktywa pieniężne	-	-
	11 486 700,45	12 313 844,52

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31 12 2021
Ubezpieczenie siedziby 2022	4 790,74	4 366,08
Koszty 2023	1 895,06	2 041,17
Koszty 2021		
Koszty licencji MAYA	122 188,13	80 833,25
Rozliczenie przychodów, faktury 2021/2022	1 354 763,69	3 617 444,14
	1 483 637,62	3 704 684,64

Na rozliczenie przychodów składają się faktury za klucze do gry CHERNOBYLITE i tantiemy ze sprzedaży tej gry, które dotyczą 2022 roku, ale dane o sprzedaży wpłynęły w 2023 roku.

10. Kapitał własny

10. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

Akcjonariusz	Stan	31 12 2022		Udział %
		Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	
Pozostali		6 423 478	642 347,80	100,00%
Razem		6 423 478	642 347,80	100,00%

Struktura własności kapitału zakładowego na 31-12-2022 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 01.01.2022	-	-	7 500,00	7 500,00
Zwiększenia	-	-	7 500,00	7 500,00
Wykorzystanie	-	-		-
Rozwiązanie	-	-	(7 500,00)	(7 500,00)
BZ 31.12.2022	-	-	7 500,00	7 500,00

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 476 672,72 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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	30 614,29	-	-	-	30 614,29
Razem	30 614,29	-	-	-	30 614,29

16. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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					-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11 198,29				11 198,29
Długoterminowe zobowiązania finansowe					-
Pozostałe pasywa					-
Razem	11 198,29	0,00	0,00	-	11 198,29

II.

1. Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży usług

	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Kraj	4 974 132,24	2 265 061,41
Eksport	11 389 503,87	23 054 533,45

2. Podatek dochodowy od osób prawnych

Podatek dochodowy bieżący	534 561,89	383 886,40
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-

2. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Zysk/Strata brutto	3 955 391,37	2 133 691,35
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
amortyzacja sfinansowana przez dotacje 0014	60 827,68	48 850,76
lista płac i UD za 12/2022 wypłacone 01/2023	837 510,00	614 390,00
ZUS lp za 11,12/2022 wypłacone 01,02/2023	34 096,96	40 872,38
koszty reprezentacji	14 113,70	15 392,41
odsetki od pożyczek, weksli nie zapłacone	-	-
odsetki budżetowe	11 115,00	2 252,00
różnice kursowe z wyceny na 31-12-2022	1 232 883,56	(102 449,01)
koszty finansowe aktualizacja wartości	-	-
darowizna	60 877,34	-
pozost.koszty oper. Aktual. wartości-odpis podatku "u źródła"2017-2020		547 153,88
koszty sfinansowane przez dotacje	1 682 640,71	1 693 759,29
Pozostałe <10% ogólnej wartości	1 825,71	5 440,07
Razem	3 935 890,66	5 425 498,31
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
UD z 12/2020 wypłacona 01/2021	614 390,00	494 290,00
zus lp z 11,12/2020 wypłaconej 01/2021	40 872,38	37 719,10
Pozostałe <10% ogólnej wartości		
Razem	655 262,38	532 009,10
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Pozostałe <10% ogólnej wartości	-	-
Razem	-	-
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi		
otrzymane dotacje 0014	1 743 468,39	1 742 610,04
Pozostałe <10% ogólnej wartości	767,00	-
Razem	1 744 235,39	1 742 610,04
Dochód do opodatkowania	5 491 784,26	5 284 570,52
Ulga inwestycyjna	-	-
Darowizny	-	-
Strata z lat ubiegłych	(2 678 300,61)	(3 264 115,79)
Podstawa opodatkowania	2 813 483,65	2 020 454,73
Podatek dochodowy	534 561,89	383 886,40

3. 1 Odroczone podatki dochodowe

	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe:		
• Rezerwa na wynagrodzenie biegłego	7 500,00	7 500,00
• Naliczone odsetki od zobowiązań		
• Zobowiązania z tyt.umów o dzieło i lp	837 510,00	614 390,00
• Zobowiązanie z tytułu ZUS	34 096,96	40 872,38
Ujemne różnice przejściowe razem	879 106,96	662 762,38
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	167 030,32	125 924,85
Odpis aktualizujący	(167 030,32)	(125 924,85)
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Dodatnie różnice przejściowe:		
• Naliczone a nie otrzymane odsetki od należności		
• Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej		
Dodatnie różnice przejściowe razem	-	-
Wartość rezerwy na odroczone podatki dochodowe	-	-
Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczone podatki dochodowe	-	-
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

	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Amortyzacja	(102 992,53)	(2 747 967,44)
Zużycie materiałów i energii	(706 481,85)	(243 940,75)
Usługi obce	(5 091 683,96)	(3 735 831,97)
Podatki i opłaty	(71 862,00)	(85 850,57)
Wynagrodzenia	(11 729 632,76)	(9 747 808,97)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(302 075,97)	(249 440,54)
Pozostałe koszty rodzajowe	(225 974,46)	(3 865 229,49)
Wartość sprzed.towarów i materiałów	-	-
	(18 230 703,53)	(20 676 069,73)

4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	18 677,76	84 668,24

III.

Należności i zobowiązania w walucie zostały wycenione po średnim kursie NBP z dnia 31-12-2022

EUR	4,6899
USD	4,4018

IV. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2022	31.12.2021
Kasa	40 279,94	46 904,48
Banki	11 330 923,51	12 053 513,04
Inne środki pieniężne	3 497,00	113 427,00
Weksle 3 miesięczne	112 000,00	100 000,00
Pożyczka	92 587,00	87 913,00
Razem	11 579 287,45	12 401 757,52

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

Nie wystąpiły.

2. Firma zatrudniała 18 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 2022 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 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. 31 grudnia 2022r. zobowiązania krótkoterminowe Spółki są mniejsze od aktywów obrotowych o 18 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.

Nie wystąpiły.

Prezes Zarządu
Robert Siejka

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główna księgowa
Danuta Kosmalska