



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

DRAGO entertainment S.A.

II KWARTAŁ 2022 ROKU

Kraków, 12.08.2022 r.

Raport DRAGO entertainment S.A. za II kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



DRAGO entertainment Spółka Akcyjna

ul. Malborska 130, 30-624 Kraków

KRS 0000851770 Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 108.565,50 zł

tel./fax +48 12 346 28 57

www.drago-entertainment.com

biuro@drago-entertainment.com

ZARZĄD

Prezes Zarządu Joanna Tynor

Wiceprezes Zarządu Lucjan Mikociak

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	220 054,16	
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	174 952,16	
1. Środki trwałe	171 054,83	
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	171 054,83	
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	3 897,33	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		

- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	
4. Inne inwestycje Długoterminowe	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 102,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45 102,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	9 958 551,07	3 532 261,14
I. Zapasy	3 843 372,75	2 672 300,95
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	3 843 372,75	2 672 300,95
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	1 237 367,50	246 202,81
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 237 367,50	246 202,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	688 649,99	240 402,81
- powyżej 12 miesięcy	688 649,99	240 402,81
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	529 014,00	
c) inne	19 703,51	5 800,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 819 693,33	609 155,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 819 693,33	609 155,01
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 819 693,33	609 155,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 819 693,33	609 155,01
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 117,49	4 602,37
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	10 178 605,23	3 532 261,14

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 153 813,81	3 282 905,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	108 565,50	108 565,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 777 001,91	3 777 001,91
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		

- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 602 588,02	-	456 126,19
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	665 658,38	-	146 535,64
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	2 024 791,42		249 355,56
I. Rezerwy na zobowiązania	470 840,00		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45 140,00		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	425 700,00		
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	425 700,00		
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 553 951,42		249 355,56
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	1 553 951,42		249 355,56
a) kredyty i pożyczki			5 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	659 378,64		115 098,50
- do 12 miesięcy	659 378,64		115 098,50
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	704 941,02		56 645,06
h) z tytułu wynagrodzeń	189 631,76		72 612,00
i) inne			
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM:	10 178 605,23		3 532 261,14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 926 007,47	383 694,87	4 199 332,64	496 357,51
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 183 596,93	383 694,87	4 780 586,88	496 357,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 257 589,46	- -	581 254,24	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 093 491,10	367 068,59	3 905 772,41	642 579,69

I.	Amortyzacja	89 897,62	12 835,73	197 347,99	32 575,03
II.	Zużycie materiałów i energii	32 730,48	16 753,70	63 140,78	28 973,66
III.	Usługi obce	1 530 127,64	201 410,10	2 837 002,41	352 563,39
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	-	7 125,00	240,00	16 468,46
	- podatek akcyzowy	-	-		
V.	Wynagrodzenia	380 620,55	107 706,57	718 776,73	177 191,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40 945,05	21 024,53	69 432,70	34 317,57
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	19 169,76	212,96	19 831,80	490,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-	167 483,63	16 626,28	293 560,23 - 146 222,18
D.	Pozostałe przychody operacyjne	558,26	655,88	1 523,44	956,80
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	558,26	655,88	1 523,44	956,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne	338,11	307,94	25 868,55	606,43
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	338,11	307,94	25 868,55	606,43
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-	167 263,48	16 974,22	269 215,12 - 145 871,81
G.	Przychody finansowe	254 018,28	-	453 416,26	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	254 018,28	-	453 416,26	
H.	Koszty finansowe	82,00	556,89	280,00	663,83
I.	Odsetki, w tym:	82,00	0,26	280,00	0,26
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	556,63	-	663,57
I.	Wynik brutto (I+/-J)	86 672,80	16 417,33	722 351,38	- 146 535,64
J.	Podatek dochodowy	-	1 776,00	-	56 693,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Wynik netto (K-L-M)	88 448,80	16 417,33	665 658,38	- 146 535,64

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				

I. Zysk (strata) netto		88 448,80		16 417,33		665 658,38	-	146 535,64
II. Korekty razem	-	377 137,42	-	423 450,51	-	161 626,95	-	869 255,35
1. Amortyzacja		89 897,62		12 835,73		197 347,99		32 575,03
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-		-				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-		-				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-		-				
5. Zmiana stanu rezerw		418 895,00		-		429 369,00		
6. Zmiana stanu zapasów	-	484 023,63	-	409 856,65	-	920 497,73	-	811 118,50
7. Zmiana stanu należności	-	60 748,88	-	108 909,83		322 314,87	-	201 199,24
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	322 404,27		81 792,61	-	189 781,14		113 180,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	18 753,26		687,63	-	379,94	-	2 693,37
10. Inne korekty		-		-				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-	288 688,62	-	407 033,18		504 031,43	-	1 015 790,99
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ								
I. Wpływy		-		-		-		-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych								-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne								-
3. Z aktywów finansowych, w tym:								-
a) w jednostkach powiązanych								
b) w pozostałych jednostkach								
-zbycie aktywów finansowych								
-dywidendy i udziały w zyskach								
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych								
-odsetki								
-inne wpływy z aktywów finansowych								
4. Inne wpływy inwestycyjne								
II. Wydatki		76 640,20		12 835,73		254 168,76		32 575,03
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		76 640,20		12 835,73		254 168,76		32 575,03
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne								
3. Na aktywa finansowe, w tym:								
a) w jednostkach powiązanych								
b) w pozostałych jednostkach								
-nabycie aktywów finansowych								
-udzielone pożyczki długoterminowe								
4. Inne wydatki inwestycyjne								
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	76 640,20	-	12 835,73	-	254 168,76	-	32 575,03
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ								
I. Wpływy		-		-		-		-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				-				
2. Kredyty i pożyczki				-				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				-				
4. Inne wpływy finansowe								
II. Wydatki		-		-		-		-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych								
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli								

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku					
4.	Splaty kredytów i pożyczek			-		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych					
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych					
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego					
8.	Odsetki					
9.	Inne wydatki finansowe					
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-	-	-	-
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-	365 328,82	-	419 868,91	249 862,67 - 1 048 366,02
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-	365 328,82	-	419 868,91	249 862,67 - 1 048 366,02
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych					
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		5 185 022,15		1 029 023,92	4 569 830,66 1 657 521,03
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM		4 819 693,33		609 155,01	4 819 693,33 609 155,01
	- o ograniczonej możliwości dysponowania					

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 429 441,22	3 429 441,22
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 429 441,22	3 429 441,22
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	108 565,50	108 565,50
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	108 565,50	108 565,50
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 777 001,91	3 777 001,91
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 777 001,91	3 777 001,91
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		

b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 602 588,02	-456 126,19
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 602 588,02	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 602 588,02	
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 602 588,02	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-456 126,19
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		0,00
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 602 588,02	-456 126,19
6. Wynik netto	665 658,38	-146 535,64
a) zysk netto	665 658,38	
b) strata netto		-146 535,64
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 153 813,81	3 282 905,58
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 153 813,81	3 282 905,58

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

W spółce nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Wartości niematerialne i prawne

Na wartości niematerialne i prawne składają się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- a) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c) know-how.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne wykorzystywane przez Spółkę w działalności operacyjnej podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres 4 lat. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł, amortyzuje się jednorazowo.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty ich wartości.

Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową. Podstawowe stawki amortyzacyjne wynoszą:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) -
- budynki 40 lat
- maszyny i urządzenia 10 lat
- środki transportu 5 lat
- pozostałe rzeczowe aktywa trwałe 6 lat

Wydatki poniesione na remonty, które powodują ulepszenie lub przedłużenie użytkowania środka trwałego podlegają kapitalizacji. W przeciwnym razie są ujmowane jako koszty w momencie poniesienia.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. Rzeczowe aktywa trwałe o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł, amortyzuje się jednorazowo. W przypadku aktywa składającego się z kilku istotnych wartościowo części składowych, których okres ekonomicznej użyteczności jest różny spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od tych poszczególnych części w oparciu o ich indywidualne stawki amortyzacyjne.

Wydatki ponoszone na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są jako środki trwałe w budowie.

3. Umowy leasingu

Spółka może wykorzystywać aktywa trwałe na mocy umów leasingu lub umów najmu. Jeżeli w wyniku zawartych umów na spółkę przechodzą zasadniczo wszystkie korzyści oraz ponosi ona ryzyko związane z użytkowaniem danych aktywów umowy te są uznawane za leasing finansowy. Jeżeli na mocy zawartych umów większość korzyści i ryzyk związanych z danym środkiem trwałym spoczywa na leasingodawcy, stanowią one umowy leasingu operacyjnego. Opłaty dokonywane w ramach takich umów ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

4. Zbycie i utrata wartości aktywów trwałych

W przypadku zbycia aktywów trwałych zyski i straty ustala się poprzez porównanie wpływów ze zbycia z wartością bilansową.

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości znajduje odzwierciedlenie w księgach bieżącego okresu i obciąża pozostałe koszty operacyjne, jeżeli dotyczy niefinansowych aktywów trwałych lub koszty finansowe, jeżeli dotyczy finansowych aktywów trwałych.

5. Zapasy

Spółka nie prowadzi magazynu towarów.

Spółka odpisuje w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu.

Produkty gotowe oraz produkty w toku produkcji wyceniane są według kosztu wytworzenia.

Koszty wytworzenia obejmują koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

6. Należności

Należności handlowe oraz pozostałe należności prezentuje się według kwoty wymaganej zapłaty przy zachowaniu zasady ostrożności.

7. Środki pieniężne

Środki pieniężne to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

8. Kapitał podstawowy, kapitał rezerwowy i kapitał zapasowy

Fundusze (kapitały) własne wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem lub umową.

Udziały zalicza się do kapitału własnego. Kapitał zapasowy tworzony jest w wyniku decyzji udziałowców.

9. Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych zobowiązania po kursie średnim stosowanym przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty obcej na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny lub przy uregulowaniu zobowiązań w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

10. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek ujmuje się w wysokości ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba że Spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym prezentowane są w zobowiązaniach krótkoterminowych.

11. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy prezentowany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek bieżący. Podatek ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. W sprawach wątpliwych spółka wykorzystuje dostępne orzecznictwo sądów administracyjnych, a także interpretacje Dyrektora Krajowej Informacji Podatkowej. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu sprawozdawczego. Podstawa opodatkowania różni się od księgowego zysku/straty netto w związku z występowaniem przychodów przejściowo lub stale niepodlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo lub stale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów.

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

12. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia obejmują kwoty należne lub wypłacone pracownikom, w związku ze świadczoną na rzecz spółki pracą. Wynagrodzenie wypłacane po okresie zatrudnienia, takie jak ekwiwalent za urlop oraz odprawa z tytułu przepracowanego okresu (w przypadku zwolnienia pracownika z obowiązku świadczenia pracy), ujmowane są w miesiącu, w którym spółka dokonała wypłaty.

13. Usługi obce

Usługi obce obejmują kwoty pozostające w związku ze świadczeniem usług na rzecz spółki przez podmioty zewnętrzne.

14. Podatki i opłaty

Do podatków i opłat Spółka zalicza podatek od czynności cywilnoprawnych oraz niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

15. Rezerwy

Rezerwy są tworzone w sytuacji, gdy Spółka ma obowiązek prawny.

Spółka nie tworzy rezerw na przyszłe straty z tytułu działalności operacyjnej.

16. Ujmowanie przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży usług po odjęciu podatku VAT, opustów i rabatów. Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym usługi były świadczone.

17. Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Do pozycji pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych spółka zalicza koszty i przychody, związane z działalnością operacyjną, które nie mogą zostać zaklasyfikowane do innych pozycji.

18. Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu z uwzględnieniem zaangażowanej kwoty kapitału oraz efektywnej stopy procentowej przez okres zapadalności.

19. Waluty obce

Walutą funkcjonalną spółki jest PLN. Transakcje przeprowadzone w walucie innej niż funkcjonalna wykazuje się po kursie faktycznie zastosowanym. Jeżeli kurs faktycznie zastosowany nie może zostać ustalony wówczas spółka stosuje kurs średni NBP. W wyniku przeliczenia składników aktywów i pasywów monetarnych, wyrażonych w walutach obcych oraz zapłaty należności i zobowiązań powstają różnice kursowe. Dodatnie różnice kursowe prezentowane są w przychodach finansowych zaś ujemne różnice prezentowane są w kosztach finansowych.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W drugim kwartale br. Spółka odnotowała przychody netto ze sprzedaży na poziomie 2.183.596,93 zł. Jest to wzrost o 469,10 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Narastająco za I półrocze 2022 roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 4.780.586,88 zł, to jest wzrosły o 863,13% w stosunku do I półrocza 2022 roku.

Spółka w II kwartale 2022 roku odnotowała zysk netto w wysokości 88 tys. zł, wobec zysku netto na poziomie 16 tys. zł w II kwartale 2021 roku. Narastająco za I półrocze 2022 roku zysk netto wyniósł 665.658,38 zł, wobec starty netto za I półrocze 2021 roku na poziomie 146,5 tys. zł.

Najistotniejszy wpływ na osiągnięte wyniki, podobnie jak w I kwartale br., miała sprzedaż wydanej w trzecim kwartale 2021 roku na platformie Steam w wersji PC gry pt. Gas Station Simulator. Dodatkowo wpływ na wartość przychodów ze sprzedaży miały:

1. sprzedaż pierwszego płatnego dodatku do Gas Station Simulator – Can Touch This DLC na platformie Steam i GOG,
2. sprzedaż Gas Station Simulator na platformie GOG i Humble Bundle,
3. przychody wynikające z umów z inwestorem o współfinansowanie Food Truck Simulator oraz rozwoju gry i uniwersum Gas Station Simulator, a także
4. w dalszym ciągu utrzymująca się sprzedaż tytułu Treasure Hunter Simulator w wersji na komputery stacjonarne, konsole PlayStation oraz Xbox.

Istotną pozycją zdaniem Zarządu w aktywach Spółki są środki pieniężne. Stan na koniec II kwartału 2022 roku wynosił 4.819.693,33 zł. Zarówno stan gotówki, jak i rosnące przychody, a także efekty synergii między projektami powodujące optymalizację kosztów, pozwalają sądzić, że realizacja zaplanowanych projektów nie jest zagrożona.

Należy zwrócić uwagę na wzrost kapitałów własnych w pasywach za sprawą zarówno zysku netto za poprzedni rok, jak i zysku netto za I półrocze 2022 roku. Na koniec II kwartału 2022 roku kapitały własne wyniosły 8.153.813,81 zł i wzrosły w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 148,37%.

Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania i nie posiada kredytów ani pożyczek.

Gas Station Simulator utrzymuje silną pozycję na platformie Steam, dzięki czemu każda kolejna zapowiedź dodatków do tej gry bądź nowych gier skierowanych do tej samej społeczności osiąga wysokie, organiczne zainteresowanie graczy. Ma to olbrzymie znaczenie pod kątem optymalizacji kosztów marketingowych.

Spółka w poprzednich okresach sprawozdawczych zapowiedziała kolejne projekty powstające w ramach uniwersum Gas Station Simulator – Road Diner Simulator i Motel Simulator. Obydwa tytuły bez konieczności ponoszenia kosztów płatnych kampanii marketingowych budują wishlisty zainteresowanych graczy w bardzo satysfakcjonującym tempie. Projekty znalazły się odpowiednio w 3 dni oraz 24 godziny na Global Top Wishlist platformy Steam.

27 stycznia br. do Gas Station Simulator dodany został pierwszy darmowy content: Car Wash.

Ze względu na zbudowaną bardzo dużą społeczność wokół gry, co ma odzwierciedlenie zarówno w wynikach sprzedażowych, nadal rosnącej wishliście oraz wzroście społeczności budowanej przy grach z całego uniwersum, 28 marca 2022 roku opublikowana została road map rozwoju tytułu na 2022 rok. W tym samym dniu Spółka zaprezentowała na platformie Steam zapowiedź pierwszego płatnego dodatku do gry: Can Touch This DLC. Ten pierwszy płatny dodatek znalazł się na Global Top Wishlist w ciągu dwóch tygodni. Premiera DLC poprzedzona była dużym update'em gry podstawowej i odbyła się w II kwartale 2022 roku – 18 maja 2022 roku na platformie Steam oraz 25 maja 2022 roku na platformie GOG.

Wydanie pierwszego płatnego dodatku poza przychodami z jego sprzedaży, pozytywnie wpłynęło również na sprzedaż gry podstawowej. Zwłaszcza dzięki utworzonej na platformie Steam paczki (bundle) składającej się z gry Gas Station Simulator wraz z dodatkiem Can Touch This, bardzo chętnie nabywanego przez nowych graczy.

W dniu 18 maja 2022 roku podczas premiery Can Touch This, Emitent zaprezentował na platformie Steam zapowiedź kolejnego, tym razem dużo większego dodatku do Gas Station Simulator – Shady Deals, który w ciągu 10 dni znalazł się na Global Top Wishlist platformy Steam.

W II kwartale br. trwały rozpoczęte wcześniej prace nad wersjami konsolowymi Gas Station Simulator, których premiera planowana jest na ten rok. Wersję na macOS Spółka wykonuje samodzielnie, natomiast porty na Nintendo Switch, Xbox oraz Playstation powierzono spółce MD Games.

13 czerwca 2022 r. Spółka zawarła umowę dystrybucyjną z Epic Games Inc. z siedzibą w Cary, USA, na podstawie której realizowana będzie sprzedaż obecnych i przyszłych gier Emitenta na platformie Epic Games Store.

Ponadto Spółka podpisała umowę z Humble Bundle Inc., będącą platformą sprzedażową. Na podstawie ww. umowy gra Gas Station Simulator w sierpniu br. weźmie udział w abonamencie Humble Choice organizowanym przez Humble Bundle Inc. Za udostępnienie gry w ww. systemie sprzedażowym Spółka otrzyma jednorazowe wynagrodzenie.

Emitent nadal będzie podejmować działania, mające na celu stałe zwiększanie przychodów ze sprzedaży w oparciu o IP Gas Station Simulator:

1. rozwój gry poprzez cykliczne wydawanie bezpłatnego dodatkowego contentu oraz płatnych dodatków (DLC),
2. portowanie gry na inne urządzenia,
3. rozszerzanie grona odbiorców poprzez wejście na kolejne platformy dystrybucyjne,
4. produkcja kolejnych gier w uniwersum Gas Station Simulator.

W raportowanym okresie Spółka kontynuowała również produkcję kolejnych gier. W związku z powyższym Emitent ponosił koszty związane z produkcją i marketingiem przygotowywanych do wydania tytułów. Gry Food Truck Simulator oraz Winter Survival są w ostatniej fazie produkcji (poprawianie błędów i optymalizacja) oraz rozpoczęły się przedpremierowe działania marketingowe.

Gra Food Truck Simulator zostanie wydana w dniu 14 września br. W dniu 27 lipca 2022 roku na platformie Steam udostępniony został update wersji demonstracyjnej, a część nowego contentu została udostępniona graczom 10 sierpnia br. w formie playtestów na platformie Steam.

Gra Winter Survival we wczesnym dostępie (early access) zostanie wydana w dniu 27 października br. W ramach rozpoczętej ostatniej fazy marketingu przed premierą w dniach od 1 do 8 sierpnia 2022 roku wersja demonstracyjna gry wzięła udział w festiwalu survivali na platformie Steam.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2022

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

W związku z bardzo dużym sukcesem w trakcie premiery, a także w dalszym ciągu dobrze utrzymującą się sprzedażą Gas Station Simulator, Spółka nadal koncentruje się na rozwoju tego projektu. W planie jest wydawanie dodatków bezpłatnych oraz płatnych, a także kontynuacji gry. Pierwsza część Road Mapy prezentująca planowane działania została oficjalnie opublikowana 28 marca 2022 roku i będzie na bieżąco aktualizowana. Spółka pokazała najbliższe plany związane z tym tytułem, a kolejne kroki będą publikowane jako dalszy ciąg Road Mapy.

W ramach dalszej komercjalizacji tytułu Gas Station Simulator planowane jest udostępnienie w 2022 roku portów na macOS oraz na konsolach: PlayStation, Xbox oraz Nintendo Switch. Dokładne daty premier Spółka zakomunikuje w formie raportów bieżących.

Poza rozwojem Gas Station Simulator oraz jego uniwersum, Spółka w dalszym ciągu koncentruje swoje najbliższe działania na projektach Winter Survival oraz Food Truck Simulator, których premiery planuje na 2022 rok.

Premiera Food Truck Simulator została ustalona na 14 września 2022 r. w rocznicę wydania Gas Station Simulator.

Winter Survival w formule Early Access zostanie wydany w dniu 27 października 2022 roku. Wczesny dostęp pozwoli kontynuować realizację projektu, zgodnie z oczekiwaniami graczy, zwiększając tym samym jego potencjalny sukces. Po premierze early access opublikowana zostanie road mapa rozwoju tytułu do pełnego wydania gry.

Niezmiennie istotną rolę w Spółce odgrywa dział Marketingu oraz Community Managementu. Spółka nadal koncentruje swoje działania na rozwoju tych działów, aby móc sprostać ogromowi zainteresowania jej tytułami, rosnącej społeczności graczy w różnych kanałach komunikacji. Dodatkowo po wydaniu Gas Station Simulator utrzymuje bieżące relacje z influencerami oraz mediami branżowymi.

W II kwartale br. działania marketingowe koncentrowane były na utrzymaniu zainteresowania graczy, mediów i influencerów:

1. rozwojem Gas Station Simulator i DLC Can Touch This, a także
2. na budowaniu zainteresowania społeczności przed planowanymi premierami kolejnych dodatków do Gas Station Simulator, premierą Food Truck Simulator oraz premierą we wczesnym dostępie Winter Survival.

Działania te mają wpływ zarówno na utrzymanie dotychczasowych, jak i pozyskiwanie nowych graczy.

Dodatkowo stale budowane i doskonalone są relacje z inwestorami oraz partnerami biznesowymi.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Nazwa	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Mikociak Lucjan	261 190	24,06	261 190	24,06
Movie Games SA	108 750	10,02	108 750	10,02

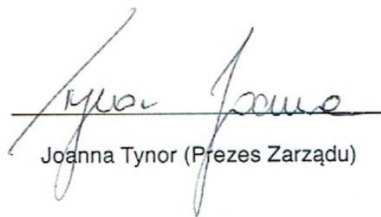
Tynor Joanna*	133 282	12,28	133 282	12,28
Rutkowska Anna*	111 749	10,29	111 749	10,29
Pozostali	470 684	43,35	470 684	43,35
Razem	1 085 655	100,00	1 085 655	100,00

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

	Ilość osób na 30.06.2022
Umowa o pracę	3
B2B	7
Umowa o dzieło	33
Umowa zlecenie	1
Suma	44

Dane na koniec II kwartału 2022 r.

Kraków, dnia 12.08.2022r.



Joanna Tynor (Prezes Zarządu)



Lucjan Mikociak (Wiceprezes Zarządu)

KONTAKT DLA INWESTORÓW:

biuro@drago-entertainment.com

