

DRAGO entertainment

Jednostkowy raport okresowy

DRAGO entertainment S. A. za III kwartał 2023 roku



Kraków, 29.11.2023 r.

PISMO ZARZĄDU

Kraków, 29 listopada 2023 r.

SZANOWNI AKCJONARIUSZE I INWESTORZY

Zapraszamy Państwa do zapoznania się z raportem DRAGO entertainment S. A. za trzeci kwartał 2023 roku. Jest to w pewnym sensie raport historyczny: nie tylko jest pierwszym raportem publikowanym przez DRAGO na głównym parkiecie Giełdy Papierów Wartościowych, ale również raportem ukazującym się w 25-tą rocznicę rozpoczęcia działalności przez Spółkę.

Przeniesienie notowań DRAGO z New Connect na główny parkiet GPW jest zwieńczeniem drogi, którą zapoczątkowaliśmy w 2018 roku podejmując decyzję o upublicznieniu Spółki. Przejście na GPW było też głównym założeniem strategii na lata 2021-2023, które tym samym zrealizowaliśmy.

Liczymy na to, że obecność w tym elitarnym gronie zwiększy publiczne zainteresowanie Spółką, a akcjonariat poszerzy się o nowe osoby i instytucje. Mamy nadzieję, że do stale poszerzającego swoje zaangażowanie Agio Smart Money FIZ dołączą wkrótce kolejne fundusze.

To właśnie z ramienia Agio Smart Money w Radzie Nadzorczej DRAGO zasiada od 25 października br. pan Piotr Pągowski. Jest to istotne wzmocnienie zespołu odpowiedzialnego za nadzór Spółki, ze względu na bogate doświadczenie, w tym w nadzorowaniu największej polskiej growej spółki giełdowej.

Aby odpowiednio uczcić jubileusz 25-lecia działalności Spółki, zorganizowaliśmy dla Państwa i prasy uroczyste spotkanie w Warszawie. Spotkanie odbyło się 16 października 2023 r., w tym samym dniu co debiut DRAGO na głównym parkiecie GPW.

Spotkanie zostało też wykorzystane do zaprezentowania Państwu nowej strategii spółki na lata 2024-2025 oraz roadmapy na 2024 rok.

Nowa strategia, będąca ewolucją wynikającą z wcześniejszych osiągnięć DRAGO, zakłada koncentrację na pięciu obszarach: tworzeniu i wydawaniu własnych IP z segmentu symulatorów oraz survivali, wydawaniu symulatorów firm trzecich w ramach budowanego wewnętrznie wydawnictwa, zintensyfikowaniu współpracy z zewnętrznymi wykonawcami oraz konsekwentną rozbudową kompetencji własnego zespołu developerskiego.

W raportowanym okresie spółka zanotowała 3.038.972,06 zł przychodu i 533.977,54 zł zysku z działalności operacyjnej, a w okresie od początku roku 9.376.290,54 zł przychodu i 1.608.635,80 zł zysku z działalności operacyjnej. Nie tylko jest to kolejny okres, w którym spółka wypracowuje pozytywny wynik finansowy, ale też można zaobserwować wzrost przychodów w porównaniu z analogicznymi okresami roku ubiegłego.

Rosnąca sprzedaż oraz posiadana przez Spółkę bardzo komfortowa poduszka finansowa, pozwalają nam ze spokojem skupić się realizacji zaprezentowanej roadmapy na 2024 rok, w tym na zaplanowanej na 28 lutego 2024 r. premierze "Winter Survival".

Jeszcze raz dziękujemy za zaufanie, którym obdarzają Państwo naszą Spółkę i zapraszamy do lektury Raportu.

Podpisy:

Joanna Tynor
Prezes Zarządu
PRÉZES
Drago entertainment S.A.
Joanna Tynor

Lucjan Mikociak
Wiceprezes Zarządu
WICEPRÉZES
Drago entertainment S.A.
Lucjan Mikociak

WYBRANE DANE FINANSOWE

Zawarte poniżej, wybrane dane finansowe zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

Pozycje bilansu zostały przeliczone według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski:

- Kurs na dzień 30 września 2023 roku - 4,6356 PLN,
- Dla danych porównywalnych kurs na dzień 31 grudnia 2022 roku - 4,6899 PLN.

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

- Średni kurs w okresie styczeń - wrzesień 2023 roku - 4,5773 PLN
- Dla danych porównywalnych średni kurs w okresie styczeń - wrzesień 2022 roku - 4,6880 PLN.

Rachunek zysków i strat	PLN		EUR	
	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów	9.376.290,54	8.784.175,02	2.048.432,60	1.873.757,47
Amortyzacja	246.681,75	217.239,53	53.892,41	46.339,49
Zysk z działalności operacyjnej	1.608.635,80	512.401,56	351.437,70	109.300,67
EBITDA	1.855.317,55	729.641,09	405.330,12	155.640,16
Zysk (strata) brutto	1.418.891,72	1.283.981,18	309.984,43	273.886,77
Zysk (strata) netto	1.296.834,72	1.199.553,18	283.318,71	255.877,38

Bilans	PLN		EUR	
	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 31.12.2022
Kapitały własne	10.829.035,72	9.532.201,00	2.336.059,13	2.032.495,58
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1.685.814,72	2.421.753,13	363.666,99	516.376,28
Aktywa razem	12.757.656,44	12.193.305,13	2.752.104,68	2.599.907,28
Aktywa trwałe	278.322,03	250.558,83	60.040,13	53.425,20
Aktywa obrotowe	12.251.400,05	11.942.746,30	2.642.894,13	2.546.482,08
Akcje własne	227.934,36	0,00	49.170,41	0,00

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
SPIS TREŚCI	4
I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
II. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
INFORMACJE OGÓLNE	10
PODSTAWA SPORZĄDZENIA KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	11
III. UWAGI OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU KWARTALNEGO	17
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	17
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	18
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	19
PROGRAM MOTYWACYJNY AKCJI PRACOWNICZYCH	19
IV. POZOSTAŁE UWAGI OBJAŚNIAJĄCE	20
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	20
OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKliczNOŚCI	20
ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	20
V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO	21
OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	21
CZynnIKI I ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYw NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	22
INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA	24
AKCJE EMITENTA LUB UPRAWNIENIA DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA	24
ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM	24
UDZIELENIE PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI	25
OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA	25
W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA	25
INFORMACJA DOTYCZĄCĄ ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	25
STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIEtle WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH	25
INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA	26
CZynnIKI, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYw NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	27

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	4.295.382,50	2.632.820,25	11.999.729,65	6.832.152,89
	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.038.972,06	4.003.588,14	9.376.290,54	8.784.175,02
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1.256.410,44	- 1.370.767,89	2.623.439,11	- 1.952.022,13
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	3.756.012,21	2.389.116,79	10.402.226,03	6.294.889,20
I.	Amortyzacja	120.402,03	19.891,54	246.681,75	217.239,53
II.	Zużycie materiałów i energii	22.408,21	31.147,59	68.956,15	94.288,37
III.	Usługi obce	2.220.764,14	1.930.558,11	6.174.481,16	4.767.560,52
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	35.358,83	6.916,00	52.050,74	7.156,00
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	1.286.911,48	356.305,55	3.654.729,59	1.075.082,28
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57.875,82	34.804,39	168.447,71	104.237,09
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12.291,70	9.493,61	36.878,93	29.325,41
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	539.370,29	243.703,46	1.597.503,62	537.263,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne	308,99	399,49	37.543,26	1.992,93
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	308,99	399,49	37.543,26	1.922,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5.701,74	916,51	26.411,08	26.785,06
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	5.701,74	916,51	26.411,08	26.785,06
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	533.977,54	243.186,44	1.608.635,80	512.401,56
G.	Przychody finansowe	142.405,33	318.443,36	0,00	771.859,62
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	142.405,33	318.443,36	-	771.859,62
H.	Koszty finansowe	0,62	0,00	189.744,08	280,00
I.	Odsetki, w tym:	0,62	-	1.487,62	280,00
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	188.256,46	-
I.	Wynik brutto (F+G-H)	676.382,25	561.629,80	1.418.891,72	1.283.981,18
J.	Podatek dochodowy	10.285,00	27.735,00	122.057,00	84.428,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Wynik netto (I-J-K)	666.097,25	533.894,80	1.296.834,72	1.199.553,18

AKTYWA	PLN			EUR		
	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2023 (EUR)	Stan na 30.09.2022 (EUR)	Stan na 31.12.2022 (EUR)
A. AKTYWA TRWAŁE	278.322,03	226.426,33	250.558,83	60.040,13	46.496,03	53.425,20
I. Wartości niematerialne i prawne	112.525,87	0,00	0,00	24.274,28	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	112.525,87	-	-	24.274,28	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	142.865,16	152.310,33	147.458,83	30.819,13	31.276,51	31.441,79
1. Środki trwałe	142.865,16	148.413,00	147.458,83	30.819,13	30.476,20	31.441,79
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	142.865,16	148.413,00	147.458,83	30.819,13	30.476,20	31.441,79
d) środki transportu	-	-	-	-	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	3.897,33	-	-	800,31	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22.931,00	74.116,00	103.100,00	4.946,72	15.219,52	21.983,41
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22.931,00	74.116,00	103.100,00	4.946,72	15.219,52	21.983,41
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	12.251.400,05	11.574.496,55	11.942.746,30	2.642.894,14	2.376.790,9	2.546.482,08
I. Zapasy	6.574.553,30	3.333.069,21	3.728.868,30	1.418.274,51	684.436,57	795.084,82
1. Materiały	-	-	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	6.341.295,30	3.322.569,21	3.717.856,19	1.367.955,67	682.280,42	792.736,77
3. Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	233.258,00	10.500,00	11.012,11	50.318,84	2.156,15	2.348,05
II. Należności krótkoterminowe	2.707.935,46	4.025.559,72	3.007.725,56	584.160,73	826.637,58	641.319,76
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	2.707.935,46	4.025.559,72	3.007.725,56	584.160,73	826.637,58	641.319,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.738.381,80	2.227.372,79	2.285.556,88	375.006,86	457.384,86	487.335,95
- do 12 miesięcy	1.738.381,80	2.227.372,79	2.285.556,88	375.006,86	457.384,86	487.335,95
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	949.850,15	1.781.874,89	702.465,17	204.903,39	365.903,09	149.782,55
c) inne	19.703,51	16.312,04	19.703,51	4.250,48	3.349,63	4.201,26
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	2.859.587,88	4.143.246,53	5.149.694,32	616.875,46	850.804,25	1.098.039,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.859.587,88	4.143.246,53	5.149.694,32	616.875,46	850.804,25	1.098.039,26
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.859.587,88	4.143.246,53	5.149.694,32	616.875,46	850.804,25	1.098.039,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.859.587,88	4.143.246,53	5.149.694,32	616.875,46	850.804,25	1.098.039,26
- inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109.323,41	72.621,09	56.458,12	23.583,44	14.912,54	12.038,24
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	227.934,36	0,00	0,00	49.170,41	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	12.757.656,44	11.800.922,88	12.193.305,13	2.752.104,68	2.423.286,97	2.599.907,28

PASywa	PLN			EUR		
	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10.829.035,72	9.739.868,80	9.532.201,00	2.336.059,13	2.000.055,20	2.032.495,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	108.565,50	108.565,50	108.565,50	23.419,95	22.293,63	23.148,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8.639.450,67	7.992.840,93	7.992.840,93	1.863.717,89	1.641.307,84	1.704.266,81
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	-	-	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	772.065,64	0,00	0,00	166.551,39	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-	-	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	12.119,19	438.909,19	12.119,19	2.614,37	90.128,79	2.584,10
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	1.296.834,72	1.199.553,18	1.418.675,38	279.755,53	246.324,94	302.495,87
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	1.928.620,72	2.061.054,08	2.661.104,13	416.045,54	423.231,77	567.411,70
I. Rezerwy na zobowiązania	242.806,00	484.757,00	239.351,00	52.378,55	99.543,51	51.035,42
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17.806,00	103.657,00	33.351,00	3.841,14	21.285,68	7.111,24
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	225.000,00	381.100,00	206.000,00	48.537,41	78.257,83	43.924,18
- długoterminowa	-	-	-	-	-	-
- krótkoterminowa	225.000,00	381.100,00	206.000,00	48.537,41	78.257,83	43.924,18
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1.685.814,72	1.576.297,08	2.421.753,13	363.666,99	323.688,26	516.376,28
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1.685.814,72	1.576.297,08	2.421.753,13	363.666,99	323.688,26	516.376,28
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.320.701,79	1.293.108,41	1.978.613,67	284.904,17	265.536,24	421.888,24
- do 12 miesięcy	1.320.701,79	1.293.108,41	1.978.613,67	284.904,17	265.536,24	421.888,24
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	96.594,93	89.253,09	217.536,96	20.837,63	18.327,88	46.384,14
h) z tytułu wynagrodzeń	268.518,00	193.935,58	225.602,50	57.925,19	39.824,14	48.103,90
i) inne	-	-	-	-	-	-
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
PASywa RAZEM:	12.757.656,44	11.800.922,88	12.193.305,13	2.752.104,68	2.423.286,97	2.599.907,28

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I.	Zysk (strata) netto	666.097,25	533.894,80	1.296.834,72	1.199.553,18
II.	Korekty razem	-7.280.744,25	-1.213.091,89	-3.004.392,85	-1.374.718,84
1.	Amortyzacja	205.378,20	19.891,54	246.681,75	217.239,53
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	242.806,00	13.917,00	3.455,00	443.286,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-6.574.553,30	510.303,54	-2.845.685,00	-410.194,19
7.	Zmiana stanu należności	-2.707.935,46	-2.788.192,22	299.790,10	-2.465.877,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1.685.814,72	22.345,66	-735.938,41	-167.435,48
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-132.254,41	-43.517,60	27.303,71	-43.897,54
10.	Inne korekty	-	1.052.160,19	-	1.052.160,19
III.	Przepiwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-6.393.117,81	-679.197,09	-1.707.558,13	-175.165,66
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	86.165,55	-2.750,29	354.613,95	251.418,47
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	94.676,90	-2.750,29	354.613,95	251.418,47
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-8.511,35	-	-	-
III.	Przepiwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-86.165,55	2.750,29	-354.613,95	-251.418,47
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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	99.278,81	0,00	227.934,36	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	99.278,81	-	227.934,36	-
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.	Przepiwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-99.278,81	0,00	-227.934,36	0,00
D.	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-6.578.562,17	-676.446,80	-2.290.106,44	-426.584,13
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-6.578.562,17	-676.446,80	-2.290.106,44	-426.584,13
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	9.438.150,05	4.819.693,33	5.149.694,32	4.569.830,66
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	2.859.587,88	4.143.246,53	2.859.587,88	4.143.246,53
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9.532.201,00	8.101.406,43	8.101.406,43
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	9.532.201,00	8.101.406,43	8.101.406,43
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	108.565,50	108.565,50	108.565,50
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	108.565,50	108.565,50	108.565,50
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	7.992.840,93	3.777.001,91	3.777.001,91
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	646.609,74	4.215.839,02	4.215.839,02
a) zwiększenia (z tytułu)	1.646.609,74	4.215.839,02	4.215.839,02
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	1.418.675,38	4.215.839,02	4.215.839,02
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-
- inne	227.934,36	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-1.000.000,00	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
- inne	-1.000.000,00	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8.639.450,67	7.992.840,93	7.992.840,93
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	772.065,64	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	1.000.000,00	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-227.934,36	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	772.065,64	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1.430.794,57	4.215.839,02	4.671.965,21
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1.430.794,57	4.215.839,02	4.671.965,21
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	438.909,19	12.119,19
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1.430.794,57	4.654.748,21	4.684.084,40
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-1.418.675,38	4.215.839,02	4.671.965,21
-podziału zysku z lat ubiegłych	-1.418.675,38	4.215.839,02	4.671.965,21
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	12.119,19	438.909,19	-
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	-	-456.126,19	-456.126,19
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	456.129,19	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	456.129,19
- pokrycia zyskiem z lat ubiegłych	-	-	456.129,19
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	12.119,19	438.909,19	12.119,19
6. Wynik netto	1.296.834,72	1.199.553,18	1.418.675,38
a) zysk netto	1.296.834,72	1.199.553,18	1.418.675,38
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	10.829.035,72	9.739.868,80	9.532.201,00
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10.829.035,72	9.739.868,80	9.532.201,00

II. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

INFORMACJE OGÓLNE

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

ri@drago-entertainment.com



ZARZĄD

Prezes Zarządu - Joanna Tynor

Wiceprezes Zarządu - Lucjan Mikociak

RADA NADZORCZA

Monika Hudak-Żur – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Ewelina Mietelska – Członek Rady Nadzorczej

Magdalena Stawiarska – Członek Rady Nadzorczej

Rafał Wojciechowski – Członek Rady Nadzorczej

Paulina Ledwoń – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Pągowski – Członek Rady Nadzorczej

PODSTAWA SPORZĄDZENIA KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Raport DRAGO entertainment S.A. za III kwartał 2023 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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. Dodatkowo różnice kursowe prezentowane są w przychodach finansowych zaś ujemne różnice prezentowane są w kosztach finansowych.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Spółka nie wprowadzała żadnych zmian w przyjętych zasadach rachunkowości. Poniższe informacje zostały zamieszczone jedynie ze względu na fakt, że jest to pierwszy raport okresowy DRAGO entertainment S. A. na głównym parkiecie GPW.

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 użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową. Podstawowe stawki amortyzacyjne wynoszą:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) -40 lat
- 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 zwiększając wartość początkową środka trwałego. W przeciwnym razie są ujmowane jako koszty w momencie poniesienia.

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

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

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do użytkowania. 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.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

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.

okresu i obciąża pozostałe koszty operacyjne, jeżeli dotyczy niefinansowych aktywów trwałych lub koszty finansowe, jeżeli dotyczy finansowych aktywów trwałych.

5. Zapasy

Produkty gotowe oraz produkty w toku produkcji wyceniane są według kosztu wytworzenia. Koszty wytworzenia obejmują koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań ujmowane są jako produkcja w toku. Produkcja w toku obejmuje tworzenie gier. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z Produkcji w toku na Produkty gotowe. W trakcie sprzedaży koszt wytworzenia gry odnoszony jest w ciężar kosztów wytworzenia proporcjonalnie do otrzymanego przychodu ze sprzedaży. Przychody i koszty rozliczane są w stosunku 1:1.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia zapasów mogą nie być możliwe do odzyskania. Odpisanie wartości zapasów do poziomu ich wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych. Analiza taka dokonywana jest na każdy dzień bilansowy dla każdego tytułu w toku wytwarzania oraz dla gotowych produkcji.

W przypadku produkcji w toku Spółka szacuje zainteresowanie wytwarzanym tytułem poprzez zbieranie zapisów na wishlistach, aktywności na portalach społecznościowych oraz szeroko zakrojonym działaniom marketingowym. Powyższe działania pozwalają ocenić, czy wartość

6. Należności

Należności handlowe oraz pozostałe należności prezentuje się według kwoty wymaganej zapłaty przy zachowaniu zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

netto możliwa do uzyskania jest wyższa od poniesionych kosztów produkcji.

W przypadku wyrobów gotowych przyjmuje się założenie, iż każda gra powinna zwrócić koszty jej produkcji w terminie 24 miesięcy od jej produkcji. Po tym okresie koszty jej wytworzenia, które nie zostały jeszcze odpisane w ciężar wyniku finansowego podlegają odpisowi. W sytuacji, w której sygnały rynkowe wskazują, iż przychody ze sprzedaży danego tytułu nie pokryją kosztów wytworzenia gry, Spółka dokonuje wcześniejszego odpisu poniesionych kosztów.

Zapłacone w walucie obcej zaliczki na dostawy ujmuje się w księgach rachunkowych po kursie po kursie faktycznie zastosowanym. Jeżeli kurs faktycznie zastosowany nie może zostać ustalony wówczas spółka stosuje kurs średni NBP Spółka wycenia zaliczki na dostawy w wartości nominalnej i prezentuje w sprawozdaniu po kursie historycznym, pomniejszając je o ewentualne odpisy aktualizujące wartość zaliczek. Spółka inwentaryzuje udzielone zaliczki drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu zaliczek wykazanych w księgach pomocniczych, do kont księgi głównej.

Spółka nie prowadzi magazynu towarów.

Spółka odpisuje w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

7. Środki pieniężne

Środki pieniężne to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach

obcych środki pieniężne, przelicza się na dzień bilansowy na złote po kursie średnim dla danej waluty ustalonym przez NBP.

8. Kapitał podstawowy, kapitał rezerwy i kapitał zapasowy

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Spółka tworzy wymagane prawem kapitały rezerwowe.

Kapitał zapasowy wykazywany jest w wysokości nadwyżki ceny emisyjnej udziałów (akcji) powyżej ich wartości nominalnej, a także z tytułu podziału zysków oraz z innych tytułów, jeżeli stanowi tak umowa (statut) Spółki i odpowiednie uchwały jej

organów. Pozostałe elementy kapitału własnego wykazywane są zgodnie z postanowieniami kodeksu spółek handlowych, ustawy o rachunkowości, umowy (statutu) Spółki, uchwałami organów Spółki.

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi transakcji, wykazywana jest jako zmiana w kapitale własnym. Zakupione akcje wykazywane są jako zmniejszenie kapitału własnego.

9. Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Spółka uznaje za zobowiązania handlowe kwoty, które zostały zafakturowane. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania dzieli się na zobowiązania długo- i krótkoterminowe, stosując kryteria:

- wymagające zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego zaliczane są do zobowiązań krótkoterminowych,
- wszystkie zobowiązania, niebędące ani zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług,

ani niespełniające kryteriów zaliczania do krótkoterminowych, stanowią zobowiązania długoterminowe.

Wszelkie obroty i salda kont księgowych winny być uzgodnione, a ewentualne korekty wprowadzone do ksiąg, a tym samym ujęte w sprawozdaniu finansowym jednostki.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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 oraz w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością

aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa

z tytułu odroczonego podatku dochodowego. 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 Skarbowej.

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

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, opłaty skarbowe

15. Rezerwy

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Spółka tworzy rezerwy w przypadku, gdy ciąży na niej prawny lub zwyczajowy obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje

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, z zachowaniem 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.

odprawa z tytułu przepracowanego okresu (w przypadku zwolnienia pracownika z obowiązku świadczenia pracy), ujemowane są w miesiącu, w którym spółka dokonała wypłaty.

oraz niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Rezerwy tworzy się jeśli ich kwoty są istotne oraz możliwe jest dokonanie wiarygodnych szacunków. Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy

szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne.

16. Ujmowanie przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów i usług obejmują sprzedaż produktów wyprodukowanych przez Spółkę, do których ma ona wyłączne prawa licencyjne z tytułu ich wytworzenia lub nabyła licencje na ich wydawanie i dystrybucję oraz świadczone przez Spółkę usługi na rzecz innych podmiotów.

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży usług po odjęciu podatku VAT, opustów i rabatów.

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

Spółka ujmuje w ramach przychodu należnego za dany rok obrotowy przychody ze wszystkich źródeł i kanałów sprzedaży zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów, również w sytuacji, w której ich rozliczenie następuje w następnych miesiącach po zakończeniu roku obrotowego, na podstawie raportów sprzedaży generowanych przez poszczególne kanały sprzedaży.

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 i koszty operacji finansowych

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

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w

walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

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.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach

określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

20. Inwestycje

Inwestycje i aktywa finansowe ujmowane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

III. UWAGI OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU KWARTALNEGO

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Podstawową działalnością DRAGO entertainment jest sprzedaż gier. W ramach sprzedaży rozliczana jest zarówno sprzedaż gier do użytkowników końcowych poprzez wydawców (Heart Bit, Movie Games, MD Games) jak i bezpośrednio przez portale dystrybucyjne (Steam, GOG, Epic Games Store). Dodatkowo w ramach sprzedaży zaliczane są także środki pozyskane od inwestorów na rozwój produktów.

Ze względu na rozliczenia z partnerami (wydawcy, inwestorzy, licencja na silnik), znaczna część przychodów z dotychczas wydanych gier jest rozliczana według tzw. „revenue share”. Rozliczenia te, określone w poniższej tabeli jako „Koszty sprzedaży” w sposób istotny wpływają na rzeczywistą kwotę przychód którymi dysponować może Spółka (tu: „Przychód zatrzymany w DRAGO”).

Przychody ze sprzedaży gier za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023:

Tytuł gry	Całość przychodów	Koszty sprzedaży	Przychód zatrzymany w DRAGO (A-B)
	A.	B.	C
Gas Station Simulator	8.462.244,20	3.548.493,31	4.913.750,89
Food Truck Simulator	504.381,89	170.080,77	334.301,12
Treasure Hunter Simulator	115.726,50		115.726,50
Inne	293.937,95		293.937,95
Suma	9.376.290,54	3.718.574,08	5.657.716,46

W powyższej tabeli pozycja „Inne” obejmuje rozliczone w ramach przychodu wpłaty od inwestora na pokrycie kosztów produkcji tytułów z portfolio Spółki zgodnie z umową z firmą Phenomen Games Sp. z o.o.

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Przedstawiona powyżej specyfika rozliczeń wpływa także na wielkość rzeczywistych obciążeń związanych z kosztami prowadzonych działań operacyjnych.

Koszty sprzedaży (kolumna D poniżej) zdefiniowane jako wszelkie obciążenia wynikające z regulowanych umowami podziałów przychodów („revenue share”) są powiązane liniowo z wielkością przychodów poprzez wielkość procentową określoną w

poszczególnych kontraktach. Co za tym idzie, koszty sprzedaży podążają za przychodami, jednocześnie nie mając żadnego związku z realizowanymi w spółce działaniami produkcyjnymi czy marketingowymi.

Jak przedstawiono w poniższej tabeli, bezpośrednie koszty prac nad grami (kolumna C poniżej) są znacząco niższe niż wielkość kosztów operacyjnych raportowana w Rachunku Zysków i Strat powyżej.

Tytuł gry	Przychody ze sprzedaży		Koszty	
	A	Całość**	Bezpośrednie*	Sprzedaży***
		B	C	D
Gas Station Simulator	8.462.244,20	4.860.794,31	1.115.893,35	3.548.493,31
Food Truck Simulator	504.381,89	294.255,33	105.230,60	170.080,77
Winter Survival	-	1.893.275,96	1.835.287,35	-
Inne****	409.664,45	650.323,18	639.002,81	-
Suma	9.376.290,54	7.698.648,78	3.695.414,11	3.718.574,08

- * Pozycja kosztów „Bezpośrednie” (kolumna C) obejmuje koszty powiązane z realizacją działań produkcyjnych danego tytułu, takich jak wynagrodzenia pracowników pracujących nad projektem, amortyzację środków trwałych wykorzystywanych do produkcji danego projektu itd. Pozycja ta nie obejmuje kosztów ogólnych, w szczególności kosztów zarządu a co za tym idzie wynagrodzeń zarządu.
- ** Pozycja kosztów „Całość” (kolumna B) obejmuje koszty bezpośrednie (kolumna C), koszty sprzedaży (kolumna D) jak również koszty marketingu i reklamy związane z danym projektem.
- *** Pozycja kosztów „Sprzedaży” (kolumna D) opisana jest powyżej, i obejmuje koszty związane z rozliczeniem przychodów w ramach tzw. „revenue share” z wydawcami i inwestorem.
- **** Pozycja „Inne” w powyższej tabeli obejmuje pozostałe, nieujęte tu projekty nad którymi pracuje Spółka zarówno bezpośrednio jak i za pośrednictwem podwykonawców.

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

DRAGO entertainment S. A. jako producent i wydawca gier komputerowych znaczącą większość swojej sprzedaży realizuje na rynkach międzynarodowych. Wiodącą platformą sprzedażową jest sklep Steam firmy Valve, z którym rozliczenia prowadzone są w dolarach amerykańskich.

W związku z powyższym, większość przychodów spółki, a co za tym idzie, posiadanych przez spółkę środków, jest w USD. Wynikiem tej sytuacji są zmienne okresowo przychody i koszty finansowe

(przedstawione poniżej), których wielkość jest zależna od bieżącej sytuacji geopolitycznej i kursu USD do PLN.

Sporządzając raport, Spółka przelicza na PLN i oblicza różnice kursowe zarówno od dolarów, które zostały przewalutowane w ramach działalności operacyjnej, jak i od kwot, które pozostają na rachunku. W związku z tym, wartość różnic kursowych (pozycja „Inne” poniżej) stanowi bardzo istotną kwotę, wpływającą na wynik netto.

Pozycje Rachunku Zysków i Strat	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
Wynik z działalności operacyjnej	533.977,54	243.186,44	1.608.635,80	512.401,56
Przychody finansowe	142.404,71	318.443,36	-	771.859,62
Inne	142.404,71	318.443,36	-	771.859,62
Koszty finansowe	0,62	-	189.744,08	280,00
Odsetki, w tym:	0,62	-	1.487,62	280,00
Inne	-	-	188.256,46	-
Wynik brutto	676.382,25	561.629,80	1.418.891,72	1.283.981,18
Wynik netto	666.097,25	533.894,80	1.296.834,72	1.199.553,18

PROGRAM MOTYWACYJNY AKCJI PRACOWNICZYCH

21 lutego 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie DRAGO entertainment S.A., postanowiło o udzieleniu zgody na skup akcji własnych przez Spółkę, dokonało zmian Statutu poprzez wprowadzenie upoważnienia dla Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w drodze kapitału docelowego, a także ustanowiło program motywacyjny dla osób pracujących i współpracujących z Emitentem. Zmiany w Statucie Spółki zostały zarejestrowane w sądzie rejestrowym w dniu 5 kwietnia 2023

roku. Łącznie w ramach procesu skupu akcji własnych, to jest od 29 marca 2023 roku do 28 lipca 2023 roku, Emitent nabył łącznie 5.113 akcji własnych o łącznej wartości 227.934,36 zł, stanowiących 0,4710% jej kapitału zakładowego oraz w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Zgodnie z warunkami, określonymi przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie skup akcji trwał nie dłużej niż do 21 sierpnia 2023 roku i został zakończony.

IV. POZOSTAŁE UWAGI OBJAŚNIAJĄCE

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie od 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku, jak i w okresie porównawczym, nie wystąpiły transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI

W okresie od 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku nie wystąpiły nietypowe wahania sezonowe ani cykliczne.

ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

- 04.10.2023 Uchwała GPW o dopuszczeniu i wprowadzeniu akcji Emitenta do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW. ESPI 24/2023
- 16.10.2023 Debiut akcji Spółki na Głównym Rynku GPW
- 16.10.2023 Przyjęcie strategii Spółki na lata 2024-2025. ESPI 25/2023
Nowa strategia Spółki zakłada koncentrację na pięciu kluczowych obszarach działalności Spółki:
1. Tworzenie i rozwój własnych IP z segmentu symulatorów,
 2. Tworzenie i rozwój własnych IP z segmentu survival,
 3. Wydawanie gier innych twórców z segmentu symulatorów,
 4. Rozwijanie kompetencji zespołu DRAGO entertainment,
 5. Rozszerzenie współpracy z zewnętrznymi wykonawcami.
- 25.10.2023 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy celem rozszerzenia Rady Nadzorczej Spółki o pana Piotra Pągowskiego skutkującej powołaniem go do Rady Nadzorczej. ESPI 27/2023 i 28/2023.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

W trzecim kwartale 2023 roku Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży produktów na poziomie 3.038.972,06 zł co sumuje się do 9.376.290,54 zł od początku 2023 r. Jest to wzrost o 7% w stosunku do pierwszych trzech kwartałów 2022 r. W tym okresie Spółka odnotowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 533.977,54 zł co daje kwotę 1.608.635,80 zł zysku operacyjnego od początku roku. Jest to wzrost o 120% w porównaniu do III kwartału roku ubiegłego i 220% w stosunku do pierwszych trzech kwartałów 2022 r.

Na wyniki osiągnięte w III kwartale br. wpływ miały przychody generowane ze sprzedaży gier:

- „**Gas Station Simulator**” w wersji na PC oraz konsole Xbox, PlayStation i Nintendo Switch,
- dwóch płatnych dodatków do „Gas Station Simulator” w wersji na PC: „**DLC – Can Touch This**” i „**DLC – Airstrip**”,
- „**Food Truck Simulator**” wydanej w wersji na PC oraz
- „**Treasure Hunter Simulator**” w wersji na PC oraz konsole Playstation i Xbox.

Stan środków pieniężnych na dzień 30 września 2023 roku wynosił 2.859.587,88 zł. Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania i nie posiada kredytów ani pożyczek. Tym samym ma środki zabezpieczające rozwój dotychczas wydanych projektów, poprzez produkcję kolejnych dodatków i update'ów, a także produkcję kolejnych tytułów, w tym przede wszystkim „Winter Survival”, „Road Diner Simulator” i „Airport Contraband”.

Zarówno stan gotówki, jak i rosnące przychody, a także efekty synergii między projektami powodujące optymalizację kosztów, pozwalają sądzić, że realizacja kolejnych zaplanowanych projektów nie jest zagrożona.

Należy zwrócić uwagę na wysoką wartość kapitałów własnych w pasywach za sprawą zarówno zysku netto wypracowanego w ostatnich latach, jak i w bieżącym roku. Na dzień 30 września 2023 roku kapitały własne wyniosły 10.829.035,72 zł.

CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.

Osiągane przychody ze sprzedaży „Gas Station Simulator” w wersji na PC (na platformie Steam, Green Man Gaming), w wersji na macOS (na platformie Steam) oraz w wersjach konsolowych na PlayStation, Xbox oraz Nintendo Switch – gra wraz z płatnymi dodatkami „Can Touch This” i „Airstrip” nadal generuje bardzo zadowalającą sprzedaż, co przyczynia się do tego, że z roku na rok umacniają się inne karty Emitenta na platformie Steam, przyczyniając się do coraz większego zainteresowania graczy tytułami z portfolio Spółki. Ma to olbrzymie znaczenie dla optymalizacji kosztów marketingowych i potencjalnych przyszłych zysków dla Emitenta, a także rozwoju nowych obszarów działalności

Spółki, m.in. roli wydawcy. Aby wzmocnić zainteresowanie tytułem, Emitent cyklicznie rozszerza zawartość podstawowej gry oraz produkuje płatne dodatki (DLC). W III kwartale Spółka wydała bardzo istotny dla graczy „Employee Update” do podstawowej wersji gry, a 18 września br. ogłosiła na platformie Steam kolejny płatny dodatek „DLC – Tidal Wave”, który w ciągu 12 dni znalazł się w zestawieniu najbardziej oczekiwanych gier na platformie „Global Top Wishlist”. Wydawca wersji konsolowych gry, MD Games S.A., jest w trakcie przygotowania konsolowych wersji kluczowych update’ów i dodatków: „Car Wash”, „Can Touch This”, „Party Time” oraz „Airstrip”.

2.

Osiągane przychody ze sprzedaży „Food Truck Simulator” w wersji na PC (na platformie Steam, Green Man Gaming) – na ten moment Spółka nie ma w planach rozwoju tego tytułu o płatne dodatki, jednak w III kwartale 2023 roku wydany został duży update do tytułu w odpowiedzi na zapotrzebowanie zgłaszane przez graczy. W trakcie produkcji jest port „Food Truck Simulator”

na konsole PlayStation, Xbox oraz Nintendo Switch. Za portowanie i dystrybucję odpowiedzialna jest spółka Ultimate Games S.A. z siedzibą w Warszawie. Zyski ze sprzedaży portu gry ponad wskazaną kwotę będą rozliczane z większościowym procentowym udziałem na rzecz Emitenta.

3.

Dodatkowe przychody Spółka osiąga z gry „Treasure Hunter Simulator” w wersji na PC, PlayStation oraz Xbox. W produkcji jest port gry w

wersji na konsolę Nintendo Switch. Za wykonanie portu oraz dystrybucję odpowiedzialna jest spółka Ultimate Games S.A.

4.

W związku ze światowym sukcesem gry „Gas Station Simulator” już w poprzednich raportach Emitent informował o dalszym rozwoju jej uniwersum. Dwa już zapowiedziane tytuły: „Road Diner Simulator” i „Motel Simulator”, zbierają organicznie coraz większe grono graczy zainteresowanych tymi tytułami. Rosnące wishlisty, jednocześnie wpływają na popularność

pozostałych kart Emitenta na Steam. Produkcja gry „Road Diner Simulator” została już rozpoczęta, a 12 kwietnia 2023 roku miała miejsce światowa prezentacja teasera gry, bardzo ciepło przyjętego przez graczy i media globalne. Dodatkowo warto zauważyć, że oprócz umieszczenia w jednym uniwersum, gry będą

miały wspólne postaci i wątki, a także będą ze sobą współpracować.

5.

W raportowanym okresie Spółka kontynuowała produkcję „Winter Survival”, którego darmowy prolog został udostępniony graczom 15 lutego 2023 roku. Udostępnienie prologu, podobnie jak wcześniejsze wydanie darmowej wersji demonstracyjnej, przekłada się na zwiększenie społeczności graczy czekających na premierę, a także możliwość uzyskania dodatkowej informacji zwrotnej od potencjalnych nabywców. Premiera gry w formule wczesnego dostępu została zapowiedziana na dzień 28 lutego 2024 roku i poprzedzona będzie wydaniem nowej wersji

demo na festiwalu Next Steam Fest na platformie Steam w lutym 2024 roku. Emitent podjął decyzję o pokazaniu graczom drugiego dema ze względu na wiele zmian w stosunku do poprzednich darmowych próbek, m. in. gra została przeniesiona na silnik Unreal Engine 5 oraz dodane zostały nowe tryby rozgrywki. Ponadto w poprzednim demie i prologu, uwagi graczy koncentrowały się na braku otwartego świata, który w planowanym demie zostanie zaprezentowany.

6.

W dniu 19 kwietnia 2023 roku Emitent podjął decyzję o zwiększeniu budżetu gry „Airport Contraband” i jednocześnie w celu usprawnienia procesu produkcji, zespół developerski został powiększony o zewnętrznego developera Titanite Games S. A. z siedzibą w Krakowie. Partner będzie oznaczony jako współtwórca projektu. Gra jest jedną z bardziej oczekiwanych gier z portfolio Emitenta i znajduje się na liście Top Wishlist platformy Steam. Gra zostanie zrealizowana na

silniku Unreal Engine 5 i będzie oferować graczom wcielenie się w przedstawiciela służb celnych Kolumbii - światowej stolicy przemytu narkotyków. Emitent uznał, iż w interesie Spółki będzie leżało przyspieszenie prac nad grą, która porusza podobną tematykę do dodatku „Airstrip DLC” do „Gas Station Simulator” oraz projektu z portfolio wydawniczego Spółki „American Airport Simulator”. Pozwoli to zwiększyć cross-promocję między tytułami.

7.

Zgodnie z podpisanym listem intencyjnym z Gamedust S.A. z siedzibą w Warszawie, w czerwcu 2023 roku podpisana została umowa pomiędzy Emitentem a GameDust S.A. na

wykonanie przez Gamedust prototypu adaptacji gry „Gas Station Simulator” w technologii wirtualnej rzeczywistości (VR) – obecnie trwają prace produkcyjne;

INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA

Imię i nazwisko / Nazwa	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów
ANNA RUTKOWSKA	111.749	10,29%	111.749	10,29%
JOANNA TYNOR	133.282	12,28%	133.282	12,28%
LUCJAN MIKOCIAK	261.190	24,06%	261.190	24,06%
AGIO SMART MONEY	125.000	11,51%	125.000	11,51%
DRAGO entertainment S. A.*	5.113	0,47%	5.113	0,47%
POZOSTALI	449.321	41,39%	449.321	41,39%
SUMA	1.085.655	100%	1.085.655	100%

- * Ze względu na zrealizowany w 2023 r. skup akcji własnych, w chwili obecnej DRAGO entertainment dysponuje akcjami stanowiącymi 0,47% kapitału spółki i głosów na walnym. Regulacje prawne nie pozwalają Spółce wykonywać praw na akcjach związanych z głosowaniem. W związku z tym realny udział procentowy w głosach przypadający na pozostałych akcjonariuszy jest nieznacznie wyższy niż to wynika z zaprezentowanego zestawienia

AKCJE EMITENTA LUB UPRAWNIENÍ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji		
		na 29.11.2023	na 30.06.2023	na 31.12.2023
JOANNA TYNOR	Prezes Zarządu	133.282	133.282	133.282
LUCJAN MIKOCIAK	Wiceprezes Zarządu	261.190	261.190	261.190
PIOTR PAŃGOWSKI	Członek RN	90	-	-

ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM

Spółka nie jest przedmiotem ani stroną żadnych istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji państwowej

UDZIELENIE PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI

W III kwartale 2023 roku Spółka nie udzieliła żadnych poręczeń kredytu lub pożyczek, jak również nie udzieliła żadnych gwarancji.

OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

Nie dotyczy. Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA

Nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

INFORMACJA DOTYCZĄCĄ ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

Nie nastąpiła zmiana w klasyfikacji aktywów finansowych.

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA

1.

W dniu 19 stycznia 2023 roku Emitent wystąpił do Komisji Nadzoru Finansowego z wnioskiem o zatwierdzenie prospektu, przygotowanego w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wszystkich akcji

Spółki. W dniu 20 czerwca 2023 roku Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospekt emisyjny, a w dniu 16 października br. notowania wszystkich akcji Spółki przeniesione zostały z obrotu alternatywnego do obrotu regulowanego Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

2.

W lutym 2023 roku Zarząd podjął decyzję o rozszerzeniu działalności o wydawnictwo tytułów studiów zewnętrznych. W dniu 27 lutego 2023 r., pomiędzy Emitentem a Codebusters Studio S.A. z siedzibą w Warszawie została zawarta ramowa umowa wydawnicza, na podstawie której Emitent pełnić będzie rolę wydawcy gier stworzonych przez partnera. Dotychczasowe ustalenia przewidują wydanie co najmniej czterech gier partnera, których preprodukcja została już rozpoczęta. Realizowane gry będą symulatorami premium, które będą skierowane do społeczności wydanej już gry Emitenta – „Gas Station Simulator”. Emitent będzie wykorzystywał cross promocję własnych symulatorów z projektami tworzonymi przez partnera. Zgodnie z umową ramową na potrzeby realizacji poszczególnych projektów, Strony będą zawierać dodatkowe umowy wydawnicze. Z tytułu pełnienia roli wydawcy, Spółce przysługiwać będzie określony procentowo udział w przychodach ze sprzedaży gier na platformach dystrybucyjnych (revenue share). Koszty produkcji i rozwoju gier ponosić będzie partner, a koszty wydania i marketingu Strony będą współdzielić w proporcji zgodnej z określonymi w umowach wydawniczych podziałem przychodów ze sprzedaży gier. Umowa ramowa została zawarta na czas nieokreślony.

Jest to pierwsza umowa nowoutworzonego działu wydawniczego DRAGO entertainment. Przyjęta polityka wydawnicza zakłada, że oprócz projektów autorskich, Spółka będzie wydawać symulatory wykonane przez firmy zewnętrzne. Na obecnym etapie wydawnictwo nie będzie finansować produkcji innych niż własne. Współpraca wydawnicza będzie obejmować wsparcie w developmencie i obsługę marketingową. Na podstawie ww. umowy ramowej w dniu 3 marca 2023 roku podpisana została umowa wydawnicza, dotycząca projektu "Farm Simulator" oraz opublikowana została karta produktu na platformie Steam wraz z teaserem gry. W ciągu 11 dni tytuł wszedł do zestawienia Global Top Wishlist Steam. Kolejna umowa wydawnicza z Codebusters Studio S.A. podpisana została w dniu 6 kwietnia 2023 roku i dotyczy projektu "American Airport Simulator" i podobnie jak przy poprzednim tytule, tego samego dnia opublikowana została karta produktu na platformie Steam wraz z teaserem gry. Obecnie obydwie tytuły znajdują się w zestawieniu Global Top Wishlist Steam i trwają prace produkcyjne, natomiast jeszcze w tym roku zaprezentowane zostaną zapowiedzi kolejnych dwóch tytułów.

3.

W dniu 25 października 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki uchwałą nr 03/10/2023

postanowiło o powołaniu do Rady Nadzorczej Pana Piotra Pągowskiego.

CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

Gas Station Simulator

Spółka podobnie jak w poprzednich okresach sprawozdawczych koncentruje się na rozwoju „Gas Station Simulator” i jego uniwersum. W planie jest wydawanie kolejnych płatnych i bezpłatnych dodatków, a także update’ów i okolicznościowych nowych zawartości.

Dotychczas wydane zostały dwa płatne dodatki „Can Touch This” oraz „Airstrip”, bezpłatne „Car Wash” i „Party Time”, a zapowiedziane są dwa bardzo oczekiwane przez graczy „Tidal Wave” oraz największy z dotychczasowych płatnych dodatków: „Shady Deals”. W trakcie prac koncepcyjnych są kolejne DLC.

Ponadto Spółka poszerza kanały dystrybucji projektu dzięki portom na inne urządzenia.

Dotychczas we współpracy z MD Games S.A. wydane zostały porty na konsole PlayStation, Xbox i Nintendo Switch, a w tym roku również wewnątrz wykonany port na macOS. Obecnie MD Games S.A. pracuje nad portami DLC „Car Wash”, „Can Touch This”, „Airstrip” i „Party Time” w wersjach na konsole. W planach jest wykonanie portu w wersji na VR – za prototyp odpowiedzialne jest studio Gamedust S.A.

Dodatkowo Spółka jest w trakcie prac produkcyjnych nad rozszerzeniem uniwersum „Gas Station Simulator” – grą „Road Diner Simulator” oraz nad pracami koncepcyjnymi dla gry „Motel Simulator” i jeszcze jednego niezapowiedzianego tytułu.

Food Truck Simulator i Treasure Hunter Simulator

Trwają prace nad monetyzacją również pozostałych tytułów: „Food Truck Simulator” wydany do tej pory w wersji na PC, we współpracy z Ultimate Games S.A. zostanie przeportowany i wydany na konsole PlayStation, Xbox i Nintendo Switch. Natomiast wydany w wersji na PC, PlayStation i Xbox – „Treasure Hunter Simulator” zostanie wydany w wersji na Nintendo Switch.

W przypadku gry „Food Truck Simulator”, Spółka we wcześniejszych okresach informowała, że nie planuje produkcji dodatków do tytułu, jednak zgodnie z oczekiwaniami graczy w III kwartale 2023 roku wydany został duży darmowy update.

Winter Survival

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka największą uwagę przykładą do trwających prac nad projektem „Winter Survival”, którego darmowe wersje: demo i prolog zostały już wydane, a obecnie trwają ostatnie prace przed premierą w ramach wczesnego dostępu, która zaplanowana jest na 28 lutego 2024 roku. Przed wydaniem gry w early access, w lutym 2024 podczas Next Steam Fest udostępnione zostanie nowe darmowe, ale rozszerzone o otwarty świat

demo – tym razem już w wersji na silniku Unreal Engine 5, na który gra została już przeniesiona.

Dodatkowo, celem uzyskania jak najwyższego poziomu jakości – a przez to zwiększenia szans powodzenia projektu, Spółka prowadzi testy funkcjonalne z zewnętrzną firmową testerską, a także planuje przeprowadzenie co najmniej jednej tury publicznych playtestów.

W ramach kampanii marketingowej projektu publikowane są liczne materiały z gry, w tym

materiały wideo, a dnia 28.11.2023 r. został opublikowany cinematic teaser gry.

Inne projekty

Pod pełnym nadzorem i z udziałem zespołu Emitenta trwają również prace produkcyjne nad tytułem „Airport Contraband”. Trzon prac produkcyjnych przekazany został podwykonawcy Titanite Games S.A. z siedzibą w Krakowie.

Wydawnictwo

Zarząd spółki podjął pod koniec 2022 decyzję o pełnieniu roli wydawcy dla własnych i zewnętrznych tytułów. Pierwszy samodzielnie wydany projekt to DLC Airstrip. Kolejne gry w tym przede wszystkim „Winter Survival” oraz „Road Diner Simulator” również będą wydane we własnym zakresie.

Ponadto Spółka będzie pełnić rolę wydawcy dla podmiotów zewnętrznych, umowa ramowa oraz dwie podpisane umowy wydawnicze nakładają na Emitenta nowe obowiązki, związane z pełnieniem funkcji wydawcy dla „Farm Simulator”, „American Airport Simulator”. Obydwa tytuły znajdują się w zestawieniu Global top Wishlist Steam i są w trakcie produkcji. Dwie kolejne umowy zostaną podpisane, zgodnie z umową ramową dla projektów, dla których produkcja jest w przygotowaniu.

Spółka rozważa też podjęcie współpracy z zewnętrznymi wykonawcami nad innymi projektami z portfolio, w tym nad projektem Red Frost. Działanie to ma na celu maksymalizację przychodów i zysków z posiadanych IP.

W związku z powyższym coraz istotniejszą rolę w Spółce odgrywa dział Marketingu oraz Community Managementu. Spółka nadal koncentruje swoje działania na rozwoju tego działu oraz jego kompetencji, aby sprostać zainteresowaniu jej tytułami, coraz większej społeczności graczy w różnych kanałach komunikacji. Dodatkowo po wydaniu obu gier: „Gas Station Simulator” oraz „Food Truck Simulator”, Emitent utrzymuje bieżące relacje z influencerami oraz mediami branżowymi, w tym we współpracy ze światowymi agencjami.

Dzięki podjętym decyzjom o działalności wydawniczej, Spółka zamierza generować dodatkowe źródła zysku, a także zwiększyć samodzielne możliwości cross promocji – w ramach własnego portfolio produkcyjnego, powiększonego o swoje portfolio wydawnicze.

Relacje Inwestorskie

Dodatkowo stale budowane i doskonalone są relacje z inwestorami oraz partnerami biznesowymi, zwłaszcza, że po przejściu na rynek główny Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. krąg potencjalnych akcjonariuszy może powiększyć się o inwestorów instytucjonalnych czy zagranicznych, już wcześniej interesujących się Spółką.

W konsekwencji w dniu 16 października 2023 roku, podczas obchodów 25-lecia Drago entertainment S.A., Spółka ogłosiła strategię na lata 2024 – 2025. Elementem tej strategii jest road mapa premier do końca 2024 roku:



Kraków, 29.11.2023 r.

Joanna Tynor
Prezes Zarządu
PREZES
Drago entertainment S.A.
Joanna Tynor

Lucjan Mikociak
Wiceprezes Zarządu
WICEPREZES
Drago entertainment S.A.
Lucjan Mikociak

DRAGO **entertainment**

KONTAKT: RI@DRAGO-ENTERTAINMENT.COM

