



**JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY
DRAGO
entertainment S.A.
I KWARTAŁ 2021 ROKU**

Kraków, 13.05. 2021 r.

Raport DRAGO entertainment S.A. za I kwartał roku 2021 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. Albańska 3, 30-662 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

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS**

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2021 | Stan na 31.03.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 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 | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |

| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| Wyszczególnienie | | Stan na 31.03.2021 | Stan na 31.03.2020 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | | 3 434 051,20 | 1 676 057,07 |
| I. Zapasy | | 2 262 444,30 | 928 704,15 |
| 1. Materiały | | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | 2 262 444,30 | 928 704,15 |
| 3. Produkty gotowe | | | |
| 4. Towary | | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | | 137 292,98 | 66 034,87 |
| 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 | | 137 292,98 | 66 034,87 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 110622,98 | 44709,87 |
| - do 12 miesięcy | | 110622,98 | 44709,87 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | 20 870,00 | 15 525,00 |
| c) inne | | 5 800,00 | 5 800,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | | 1029023,92 | 681318,05 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 1029023,92 | 681318,05 |
| 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 | | 1029023,92 | 681318,05 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 1029023,92 | 681318,05 |
| - inne środki pieniężne | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 5290 | |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | | |
| AKTYWA RAZEM: | | 3 434 051,20 | 1 676 057,07 |

| Wyszczególnienie | | Stan na 31.03.2021 | Stan na 31.03.2020 |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| PASYWA | | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 3 266 488,25 | 1 532 904,87 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | | 108 565,50 | 85 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | 3 777 001,91 | 2 196 150,00 |
| - 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 | | -456 126,19 | -593 058,00 |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | | -162 952,97 | -155 187,13 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ. | | 167 562,95 | 143 152,20 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 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 | 167 562,95 | 143 152,20 |
| 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 | 167 562,95 | 143 152,20 |
| a) kredyty i pożyczki | 5 000,00 | 107 800,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 52 012,09 | 10 329,23 |
| - do 12 miesięcy | 52 012,09 | 10 329,23 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 35 907,86 | 25 022,97 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 74 643,00 | |
| i) inne | | |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| PASYWA RAZEM: | 3 434 051,20 | 1 676 057,07 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 | Od 01.01.2020 do 31.03.2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 112 662,64 | 72 214,69 |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 112 662,64 | 72 214,69 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 275 511,10 | 227 397,02 |
| I. Amortyzacja | 19 739,30 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 12 219,96 | 3 282,04 |

| | | | |
|-----------|---|--------------------|--------------------|
| III. | Usługi obce | 151 153,29 | 148 912,95 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 9 343,46 | 1 017,00 |
| | - podatek akcyzowy | | |
| V. | Wynagrodzenia | 69 485,01 | 55 270,41 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 13 293,04 | 18 147,95 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 277,04 | 766,67 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. | Wynik ze sprzedaży (A-B) | -162 848,46 | -155 182,33 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 300,92 | 35,00 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Dotacje | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 300,92 | 35,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 298,49 | 0,00 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 298,49 | 0,00 |
| F. | Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | -162 846,03 | -155 147,33 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | |
| H. | Koszty finansowe | 106,94 | 39,80 |
| I. | Odsetki, w tym: | | |
| | - dla jednostek powiązanych | | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. | Inne | 106,94 | 39,80 |
| I. | Wynik brutto (I+/-J) | -162 952,97 | -155 187,13 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Wynik netto (K-L-M) | -162 952,97 | -155 187,13 |

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

(METODA POŚREDNIA)

| Wyszczególnienie | Od | Od |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 01.01.2021 do 31.03.2021 | 01.01.2020 do 31.03.2020 |
| | | |

A PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

.

| | | |
|--|--------------------|---------------------|
| I. Zysk (strata) netto | -162 952,97 | -155 187,13 |
| II Korekty razem | -445 804,84 | -311 731,81 |
| . | | |
| 1. Amortyzacja | 19 739,30 | 0,00 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | | |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -401 261,85 | -253 107,84 |
| 7. Zmiana stanu należności | -92 289,41 | -44 432,57 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 31 388,12 | -14 191,40 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -3 381,00 | 0,00 |
| 10. Inne korekty | | |
| . | | |
| II Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | -608 757,81 | -466 918,94 |
| I. | | |
| B PRZEPIŁYWKY ŚRODKÓWK PIENTĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| . | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| -zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II Wydatki | 19 739,30 | 0,00 |
| . | | |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 19 739,30 | |
| 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 | | |
| II Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -19 739,30 | 0,00 |
| I. | | |
| C. PRZEPIŁYWKY ŚRODKÓWK PIENTĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 1 149 650,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | | 1 103 650,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | | 46 000,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II Wydatki | 0,00 | 20 000,00 |
| . | | |
| 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. Spłaty kredytów i pożyczek | | 20 000,00 |
| 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 | | |
| II | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 1 129 650,00 |
| I. | | | |
| D | PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | -628 497,11 | 662 731,06 |
| . | | | |
| E. | BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | -628 497,11 | 662 731,06 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 1 657 521,03 | 18 586,99 |
| G | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 1 029 023,92 | 681 318,05 |
| . | | | |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2021 | Stan na 31.03.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0) | 3 266 488,25 | 1 532 904,87 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach | 3 266 488,25 | 1 532 904,87 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 108 565,50 | 79 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | | 6 000,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | 6 000,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | 6 000,00 |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - inne | | |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 108 565,50 | 85 000,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 3 777 001,91 | 1 098 500,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 0,00 | 1 097 650,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 1 097 650,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | 1 097 650,00 |
| - 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 | 2 196 150,00 |
| 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 | -456 126,19 | -593 058,00 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - ... | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -456 126,19 | -593 058,00 |
| 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 | -456 126,19 | -593 058,00 |
| 6. Wynik netto | -162 952,97 | -155 187,13 |
| a) zysk netto | | |
| b) strata netto | -162 952,97 | -155 187,13 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 3 266 488,25 | 1 532 904,87 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 3 266 488,25 | 1 532 904,87 |

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:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- 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 ujmują 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. Dodatkowo 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 pierwszym kwartale br. Spółka odnotowała przychody netto ze sprzedaży na poziomie blisko 113 tys. zł, oznacza to wzrost o około 56% w porównaniu do analogicznego okresu w roku poprzednim.

Spółka w I kwartale 2021 roku odnotowała stratę 162.952,97 zł. W raportowanym okresie Spółka prowadziła prace związane z produkcją gier, które przygotowują się do wydania w kolejnych okresach sprawozdawczych. W związku z powyższym Spółka ponosi koszty związane z produkcją i marketingiem przygotowywanych do wydania tytułów.

W ramach ww. działań Spółka kontynuowała prace produkcyjne nad autorskimi tytułami: Winter Survival Simulator, Gas Station Simulator, Food Truck Simulator, Airport Contraband oraz flagowego RedFrost.

Dodatkowo nadal budowana była społeczność wokół pozostałych zapowiedzianych tytułów: Detective Simulator, Paparazzi Simulator oraz Miner's Hell.

Trwają również prace koncepcyjne nad nowymi zapowiedziami.

Wśród najważniejszych działań promocyjnych Spółki i jej tytułów, w pierwszym kwartale 2021 roku Spółka podczas zimowej edycji festiwalu na globalnej platformie sprzedażowej Steam, zaprezentowała demo gry Winter Survival Simulator. Zaowocowało to wzmożoną aktywnością mediów branżowych, youtuberów i streamerów, a przede wszystkim przełożyło się na istotny wzrost graczy, którzy dodali grę do swojej listy życzeń (wishlista). Dodatkowo dzięki zaprezentowanemu graczom materiałowi, Spółka zebrała w formie ankiet od graczy bardzo dużą ilość informacji zwrotnych, które pozwolą prowadzić dalsze prace produkcyjne, zgodne z oczekiwaniami ostatecznych odbiorców. Należy podkreślić, że opinie przekazane przez odbiorców były bardzo pozytywne.

W pierwszym kwartale 2021 roku Spółka kontynuowała prace związane z przygotowaniem kolejnej darmowej prezentacji gry Gas Station Simulator w formie prologu Gas Station Simulator – Early Days. Prolog został przez graczy oceniony bardzo pozytywnie (ponad 91% ocen pozytywnych). Dzięki tej odsłonie zarówno dziennikarze, jak i streamerzy, a przede wszystkim gracze byli bardzo aktywni. Należy podkreślić, że na kanale youtube ukazało się bardzo dużo recenzji i streamów gry, a także od premiery w dniu 28 kwietnia br. do dnia publikacji niniejszego raportu prolog Gas Station Simulator został pobrany przez graczy na platformie Steam w ilości 100tyś sztuk. Spółka, podobnie jak po festiwalu jesiennym na Steam, na którym było prezentowane demo Gas Station Simulator, otrzymała bardzo rozbudowane i cenne ankiety od graczy.

Dla przyszłych wyników finansowych Spółki istotna jest popularność naszych tytułów oraz oceny graczy dotyczące zaprezentowanych darmowych wersji demo lub prologów. Pozytywny odbiór dema Winter Survival Simulator oraz prologu Gas Station Simulator przyczynił się do wzrostu popularności również pozostałych tytułów, które DRAGO entertainment zapowiedziało na

platformie Steam. Zarząd obserwuje to poprzez istotny wzrost wishlist wszystkich tytułów w tym okresie.

W ramach poszerzania kanałów i form dystrybucji autorskich gier Spółki, w I kwartale 2021 roku kontynuowane były prace nad przygotowaniem portów na konsole Nintendo Switch, PS4 i Xbox One naszego tytułu Treasure Hunter Simulator.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2021

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

Zgodnie z informacjami zawartymi w dokumencie informacyjnym, Emitent kontynuuje prace nad zapowiedzianymi produkcjami: Gas Station Simulator, Winter Survival Simulator, Airport Contraband, Food Truck Simulator oraz Red Frost - dwa pierwsze tytuły zostały zaprezentowane zgodnie z harmonogramem w wersjach DEMO oraz w przypadku Gas Station Simulator dodatkowo w wersji darmowego prologu. Pozostałe tytuły są na bieżąco rozwijane.

Istotnym elementem realizacji inwestycji jest dalsza budowa społeczności wokół autorskich tytułów, w tym celu Emitent, zgodnie z celami emisji rozwija dział marketingu oraz community managementu. Działania te przyczyniły się zarówno do istotnego wzrostu wishlist zapowiedzianych tytułów, jak i informacji w mediach branżowych oraz na kanałach youtuberów i streamerów growych. Rozwój działu przyczynił się do zwiększenia fanów Spółki i naszych tytułów we wszystkich mediach społecznościowych, a także do stałego doskonalenia relacji z graczami, partnerami biznesowymi oraz inwestorami. Zarząd Drago entertainment ocenia, że działania te wzmacniają wizerunek Spółki zarówno jako producenta gier, jak i emitenta na rynku kapitałowym.

Ponadto Emitent inwestował w sprzęt komputerowy, aby efektywnie i skutecznie kontynuować rozwój tytułów.

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 | Uwagi | Liczba akcji | Liczba głosów |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| Mikociak Lucjan | | 300 390 (27,67%) | 300 390 (27,67%) |
| Movie Games SA | | 159 405 (14,68%) | 159 405 (14,68%) |
| Tynor Joanna | w porozumieniu | 159 030 (14,65%) | 159 030 (14,65%) |
| Rutkowska Anna | w porozumieniu | 124 065 (11,43%) | 124 065 (11,43%) |

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

Struktura organizacyjna Emitenta:

| | Ilość osób na 31.03.2021 |
|----------------|--------------------------|
| Umowa o pracę | 3 |
| B2B | 7 |
| Umowa o dzieło | 16 |
| Umowa zlecenie | 2 |
| Suma | 28 |

Kraków, dnia 13.05.2021

Prezes Zarządu

Joanna Tynor

PREZES
Drago entertainment S.A.
Joanna Tynor