

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY ZA ROK OBROTOWY 2022

Wrocław, 13 lutego 2023

**THE
DUST**

Horizons

**GAME
ISLAND**

4KNIGHTS

AUTORYZOWANY
DORADCA:
T&T
CONSULTING

THE DUST S.A. – JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY ZA 2022 ROK

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

z wielką przyjemnością prezentuję Państwu jednostkowy raport roczny za 2022 rok. Był to przełomowy rok, w którym zarząd The Dust podjął szereg działań w kierunku rozwoju Spółki.

Najistotniejszym osiągnięciem jest podpisanie umowy wydawniczej o wartości 1,55 mln EUR, na flagową produkcję The Inquisitor z globalnym wydawcą Kalypso Media Group GmbH.

Realizacja podpisanej umowy wydawniczej przebiega sprawnie, a kolejne kamienie są oddawane terminowo i przyjmowane przez naszego partnera. The Inquisitor ukaże się w wersjach na komputery PC oraz konsole w czwartym kwartale 2023 roku.

Umowa wydawnicza przyniosła spółce możliwość rozwoju zespołów oraz stabilność finansową. Pozyskaliśmy do spółki wielu wykwalifikowanych pracowników, a obecnie nad projektem pracuje łącznie ponad 30 osób.

Jestem bardzo zadowolony z faktu, że w 2022 roku zrealizowaliśmy wszystkie najistotniejsze cele, jakimi było pozyskanie partnera i finansowania dla produkcji. Jestem przekonany, że tworzymy solidny fundament pod przyszłą wartość całej Grupy The Dust.

Serdecznie dziękuję naszym akcjonariuszom, inwestorom i pracownikom, którzy na co dzień pracują na rzecz rozwoju The Dust S.A., za okazywane zaufanie, którym obdarzają Państwo Zarząd The Dust S.A. Zapraszam do lektury Raportu.

*Z poważaniem,
Jakub Wolff
Prezes Zarządu*

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

The Dust S.A. tworzy grupę kapitałową, w skład której wchodzi Emitent (jednostka dominująca) oraz Game Island S.A., Two Horizons S.A. oraz 4Knights S.A. (jednostki zależne). Działalność wymienionych podmiotów skupiona jest na produkcji gier. Każda ze spółek specjalizuje się w produkcji gier o innym charakterze, grupie docelowej i budżecie.

Nazwa (firma)	The Dust Spółka Akcyjna
Forma prawna	spółka akcyjna
Siedziba i kraj siedziby	Wrocław, Polska
Adres	ul. Wyspa Słodowa 7 50-266 Wrocław
Telefon	+48 503 740 261
E-mail	office@thedust.pl
Strona internetowa	www.thedust.pl
Identyfikator PKD (działalność przeważająca)	58.21.Z – działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
Przedmiot działalności	produkcja i dystrybucja gier na urządzenia elektroniczne stacjonarne
REGON	022411447
Kapitał zakładowy	200.500,00 zł – w pełni opłacony
Numer KRS	0000672621
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Nazwa (firma)	Two Horizons Spółka Akcyjna
Forma prawna	spółka akcyjna
Siedziba i kraj siedziby	Wrocław, Polska
Adres	ul. Wyspa Słodowa 7 50-266 Wrocław
Telefon	+48 607 332 478
E-mail	office@twohorizons.pl
Strona internetowa	www.twohorizons.pl
Identyfikator PKD (działalność przeważająca)	58.21.Z – działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
Przedmiot działalności	produkcja i dystrybucja gier na urządzenia elektroniczne stacjonarne
REGON	387822647
Kapitał zakładowy	171.129,80 zł – w pełni opłacony
Numer KRS	0000874925
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Nazwa (firma)	Game Island Spółka Akcyjna
Forma prawna	spółka akcyjna
Siedziba i kraj siedziby	Wrocław, Polska
Adres	ul. Wyspa Słodowa 7 50-266 Wrocław
Telefon	+48 661 011 179
E-mail	office@gameisland.pl
Strona internetowa	www.gameisland.pl
Identyfikator PKD (działalność przeważająca)	58.21.Z – działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
Przedmiot działalności	produkcja i dystrybucja gier na urządzenia elektroniczne stacjonarne
REGON	386886958
Kapitał zakładowy	174 693,40 zł – w pełni opłacony
Numer KRS	0000857298
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Nazwa (firma)	4Knights Spółka Akcyjna
Forma prawna	spółka akcyjna
Siedziba i kraj siedziby	Wrocław, Polska
Adres	ul. Wyspa Słodowa 7 50-266 Wrocław
Telefon	+48 503 740 261
E-mail	office@4knights.pl
Strona internetowa	www.4knights.pl
Identyfikator PKD (działalność przeważająca)	58.21.Z – działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
Przedmiot działalności	produkcja i dystrybucja gier na urządzenia elektroniczne stacjonarne
REGON	52021174
Kapitał zakładowy	171.500,00 zł – w pełni opłacony
Numer KRS	0000926411
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

2. Wybrane jednostkowe dane finansowe The Dust S.A.

Tabela. Wybrane jednostkowe dane finansowe The Dust S.A.

BILANS				
Wyszczególnienie	31.12.2022 r. [PLN]	31.12.2021 r. [PLN]	31.12.2022 r. [EUR]	31.12.2021 r. [EUR]
Kapitał własny	3 298 644,58	4 705 144,20	703 350,73	1 022 990,87
Kapitał zakładowy	200 500,00	200 500,00	42 751,44	43 592,64
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	503 095,80	1 562 358,25	107 272,18	339 687,40
Zobowiązania długoterminowe	2 000 000,00	2 000 000,00	426 448,33	434 839,33
Zobowiązania krótkoterminowe	504 843,40	230 845,90	107 644,81	50 190,44
Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	0,00
Należności krótkoterminowe	135 736,80	240 728,37	28 942,37	52 339,08
Suma bilansowa	7 934 752,98	6 935 990,10	1 691 881,06	1 508 020,63
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Wyszczególnienie	01.01.2022 r. -	01.01.2021 r. -	01.01.2022 r. -	01.01.2021 r. -
	31.12.2022 r. [PLN]	31.12.2021 r. [PLN]	31.12.2022 r. [EUR]	31.12.2021 r. [EUR]
Przychody netto ze sprzedaży produktów	154 323,07	65 204,62	32 916,64	14 244,59

THE DUST S.A. – JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY ZA 2022 ROK

EBITDA (zysk operacyjny nieuwzględniający kosztu amortyzacji)	-1 309 046,83	-1 581 784,80	(279 215,67)	-345 556,48
Wynik brutto	-1 406 499,62	-1 634 873,63	(300 002,05)	-357 154,26
Wynik netto	-1 406 499,62	-1 634 873,63	(300 002,05)	-357 154,26
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	-1 059 262,45	1 229 957,37	(225 937,43)	268 696,31

Zasady przyjęte przy przeliczaniu PLN na EUR

Pozycje bilansu zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dany dzień bilansowy. Przyjęte kursy wynoszą:

na dzień 30.12.2022 r.: 1 EUR = 4,6899 PLN;

na dzień 31.12.2021 r.: 1 EUR = 4,5994 PLN.

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego. Przyjęte kursy wynoszą:

za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.: 1 EUR = 4,6883 PLN

za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.: 1 EUR = 4,5775 PLN.

3. Sprawozdanie finansowe

Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i zbadane przez firmę audytorską, stanowi załącznik do niniejszego raportu.

4. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności spółki The Dust S.A. i jej grupy kapitałowej w roku obrotowym 2022 stanowi załącznik do niniejszego raportu.

5. Oświadczenia Zarządu

My, niżej podpisani, Jakub Wolff – Prezes Zarządu, Krzysztof Wagner – Członek Zarządu i Michał Smółka – Członek Zarządu, oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe The Dust S.A. („Emitent”) za rok obrotowy 2022 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta i jego grupy kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

THE DUST S.A. – JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY ZA 2022 ROK

My, niżej podpisani, Jakub Wolff – Prezes Zarządu, Krzysztof Wagner – Członek Zarządu i Michał Smółka – Członek Zarządu, oświadczamy, że firma audytorka przeprowadzająca badanie rocznego sprawozdania finansowego The Dust S.A. za rok obrotowy 2022 została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Jakub Wolff
Prezes Zarządu

Krzysztof Wagner
Członek Zarządu

Michał Smółka
Członek Zarządu

6. Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022, sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami, stanowi załącznik do niniejszego raportu.

7. Ład korporacyjny

The Dust S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego, o których mowa w wydany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, z zastrzeżeniami opisanymi w poniższej tabeli.

Nr zasady	Treść zasady	Zastrzeżenie
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Spółka stosuje zasadę z pominięciem rejestrowania, transmisji i upubliczniania obrad WZ, ponieważ nakłady poniesione na realizację powyższego byłyby niewspółmiernie wysokie w stosunku do potencjalnych korzyści.
5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.gpwinfostrefa.pl .	Spółka stosuje zasadę poza aktywnym wykorzystywaniem serwisu www.gpwinfostrefa.pl , który został wyłączony. Spółka posiada profil w serwisie www.infostrefa.com .

Nr zasady	Treść zasady	Zastrzeżenie
9.2	Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymanego od Emitenta z tytułu świadczenia wobec Emitenta usług w każdym zakresie.	Spółka nie stosuje zasady. Wynagrodzenie na rzecz Autoryzowanego Doradcy stanowi tajemnicę handlową, w związku z czym nie jest ujawniane. Emitent podkreśla, że według jego najlepszej wiedzy wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy nie odbiega od stawek rynkowych.
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	Spółka organizuje spotkania z inwestorami, analitykami i mediami według potrzeb. Częstotliwość 2 razy w roku generowałaby nakłady niewspółmierne do korzyści. Spółka istotne informacje przekazuje za pośrednictwem systemów ESPI i EBI.
16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	Zasada nie jest stosowana. Wszystkie istotne informacje odnoszące się do Spółki publikowane są w postaci raportów bieżących i okresowych, za pośrednictwem systemów ESPI i EBI.