

RED DEV STUDIO SPÓŁKA AKCYJNA

NIP: 7393884352

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała środków trwałych.

2/ Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych i dla długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku obrotowego Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych i dla długoterminowych aktywów finansowych.

3/ Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Brak kosztów zakończonych prac rozwojowych

4/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Brak gruntów użytkowanych wieczysto.

5/ Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie wystąpiła.

6/ Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Jednostka nie posiada papierów wartościowych ani praw.

7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.

8/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał podstawowy spółki wynosi 564 748,80 złotych (pięćset sześćdziesiąt cztery tysiące siedemset czterdzieści osiem złotych osiemdziesiąt groszy).

Liczba akcji wszystkich emisji: 5 647 488 (pięć milionów sześćset czterdzieści siedem tysięcy czterysta osiemdziesiąt osiem).

Liczba akcji serii A: 5 002 233 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.

Liczba akcji serii B: 597 636 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.

Liczba akcji serii C: 47 619 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda

		Udział w ogólnej liczbie akcji (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Maciej Niebrzydowski	585 996	10,38%	585 996	10,38%
Pozostali*	5 061 492	89,62%	5 061 492	89,62%
Suma	5 647 488	100,00%	5 647 488	100,00%

9/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale.

10/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

11/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym Spółka utworzyła rezerwy krótkoterminowe na kwotę 251.995,59 zł

12/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku

- b/ od 1 roku do 3 lat,
- c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

Zobowiązania takie w jednostce nie wystąpiły.

13/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w jednostce nie wystąpiły.

14/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne w wysokości 21.201,39 zł.

15/ Opis przypadków, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, szczególnie podział zobowiązań i należności na część długo- i krótkoterminową

Brak takich pozycji

16/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

W związku z faktem, że spółka nie posiadała organów w okresie od połowy 2022 r. do 24 maja 2023 r., nie nastąpiło formalne przekazanie dokumentów nowemu Zarządowi, w tym ksiąg rachunkowych. Zarząd spółki od czerwca 2023 roku uzyskał księgi rachunkowe oraz dokumenty księgowo i przeprowadził analizę kompletności tych ksiąg, w szczególności w kwestii posiadanych przez spółkę aktywów oraz zobowiązań, w tym warunkowych. Procedury wykonane przez Zarząd obejmowały m.in. analizę umów, potwierdzenia sald kontrahentów, inwentaryzację aktywów i ustalenie zdarzeń po dacie SF, które mogłyby mieć wpływ na to SF. Zdaniem Zarządu procedury te były wystarczające w celu zapewnienia kompletności dokumentów oraz informacji dla sporządzenia SF.

Tym niemniej istnieje niewielkie ryzyko co do kompletności pozyskanych informacji i dokumentów, w tym umów, których znajomość mogłaby mieć wpływ na SF. Ewentualne skutki ujawnienia takowych w przyszłości, będą zgodnie z ich treścią i znaczeniem, ujawniane w kolejnych sprawozdaniach. Wszystkie fakty i okoliczności ustalone przez Zarząd, w tym zobowiązania, rezerwy oraz zobowiązania warunkowe, zostały uwzględnione w SF. W wyniku tych prac w księgach roku 2022 utworzono rezerwy na koszty, które wystąpiły po dacie bilansowej, a dotyczyły 2022 roku, w tym na kary, odszkodowania, straty.

17/ Opis założeń przyjętych do wyceny składników majątku niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

Jednostka nie stosuje wyceny wg wartości godziwej.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /kraj, export/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Rodzaj działalności	Wartość sprzedaży (zł)	Udział (%)
Sprzedaż krajowa usług	39.649,83	100,00

2/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka dokonała odpisu zapasów na łączną kwotę 1.207.311,18 zł

5/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym w wyniku inwentaryzacji zapasów: produkcji w toku i wyrobów gotowych stwierdzono ich niedobór – nie ma śladu ich istnienia oprócz zapisów w księgach. Nie zostały przekazane żadne materiały, nośniki z zapisami oprogramowania, dokumenty dotyczące praw do gier itp., dlatego też Spółka postanowiła spisać w/w zapasy w koszty na łączną kwotę 1.207.311,18 zł. i tym samym zaniechać kontynuacji produkcji.

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie wystąpiła.

8/ Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Jednostka wycenia zakup towarów na poziomie ceny zakupu.

9/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakładów na ochronę środowiska nie ponoszono w 2022r. i nie planuje się w 2023 roku.

10/ Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W okresie sprawozdawczym Spółka utworzyła następujące pozostałe rezerwy krótkoterminowe:

- na badanie sprawozdania za 2022 rok
- na przewidywane pozostałe koszty z 2022
- na odsetki od przeterminowanych zobowiązań

Stan rezerw na 31.12.2022 to kwota 251.995,59 zł

W 2022 roku dokonano rozwiązania rezerwy na podatek dochodowy na kwotę 337,00 zł.

11/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Przychody ogółem w roku obrotowym	107.627,34
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	0,00
- odsetki naliczone nie opłacone	0,00
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	0,00
Przychód do opodatkowania	107.627,34

Koszty ogółem w roku obrotowym	1.581.226,50
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	1.459.306,77
- pozostałe koszty operacyjne/finansowe	1.459.306,77
- pozostałe	0,00
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	0,00
- składki ZUS zapłacone w 2022 r.	
- wynagrodzenia wypłacone w 2022r.	
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	121.919,73

Dochód podatkowy	-14.292,39
Podstawa opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH

Jednostka nie dokonywała wyceny bilansowej pozycji walutowych.

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek Przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

5. INFORMACJE O

1/ charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie a niezbędnych do oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku Spółki

Nie zawierano takich umów do dnia sporządzenia sprawozdania.

2/ transakcje zawarte przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe

Jednostka nie zawierała takich transakcji

3/ Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

W 2022r. spółka nie zatrudnia pracowników.

4/ Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Nie dotyczy

5/ Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Pożyczek takich w 2022r. nie było.

6/ Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie: 20.000,00 zł netto za badanie roku 2022

6. INFORMACJE O

1) przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Brak takiej pozycji.

2) istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację Spółki. Dnia 24 maja 2023 roku, kiedy odbyło się ZWZA została powołana nowa Rada Nadzorcza, która powołała nowy zarząd. Jednak ze względów formalno-prawnych KRS odmówił ich wpisu. Dopiero 14 listopada 2023 roku udało się zwołać NWZA z ilością 36,08% kapitału/głosów, co pozwoliło na skuteczne powołanie organów Spółki i zmiany Statutu Spółki. Nowy zarząd od chwili jego powołania rozpoczął proces regulowania zaległych i bieżących zobowiązań ze środków własnych. Zostały przywrócone formalne wpisy i rejestry Spółki m.in. w Urzędzie Skarbowym oraz innych instytucjach. Rozpoczęto również proces komunikacji z rynkiem przewidziany dla podmiotów publicznych notowanych w formie raportowania EBI i ESPI.

W dniu 21.11.2023 r. Emitent powziął informację, iż w dniu 16.11.2023 r. wpłynęło do siedziby Spółki zawiadomienie z Sądu Rejonowego w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy KRS, o wszczęciu postępowania o rozwiązanie podmiotu bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego. Sąd Rejestrowy wezwał do wykazania, że Spółka prowadzi działalność gospodarczą i posiada majątek ze wskazaniem jego składników - w terminie 14 dni od doręczenia niniejszego pisma, pod rygorem rozwiązania Spółki bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego. W ramach odpowiedzi do Sądu zarząd musiał uwiarygodnić, iż Spółka prowadzi działalność i będzie zdolna ją prowadzić w najbliższych okresach, równoległe z działaniami m.in. w Urzędzie Skarbowym i innych instytucjach nadzorczych, które były informowane i pytane przez niniejszy Sąd o stan Spółki i jej aktywność. Działania Zarządu zakończyły się umorzeniem tego postępowania przez Sąd w dniu 8 grudnia 2023 roku.

W dniu 04 czerwca 2024 roku Spółka zawarła umowę z firmą audytorską WBS Audyt Sp. z o.o. na badanie sprawozdań za lata 2022 i 2023..

W lipcu 2024 roku Spółka zawarła umowy z Autoryzowanym Doradcą NewConnect oraz Animatorem Rynku, co jest spełnieniem formalnych wymogów do przywrócenia notowań Spółki wraz z koniecznością publikacji zaległych sprawozdań finansowych.

W dniu 15 lipca 2024 roku NWZA podjęło uchwałę o emisji akcji serii D, co pozwoli na regulowanie zaległych i bieżących zobowiązań Spółki.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dokonywano zmian polityki rachunkowości

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W 2022 dokonano następujących korekt w kapitale własnym:

- korekty istotnych błędów z lat poprzednich w kapitale podstawowego na kwotę 4.761,90 zł
- korektę wartości kapitału zapasowego na kwotę 134.000,00 z tytułu emisji akcji, która nie doszła do skutku – kwotę 134.000,00 zł przeniesiono na pozostałe zobowiązania krótkoterminowe.

7. INFORMACJE O

1) wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym;

Brak wspólnych przedsięwzięć podlegających konsolidacji

2) transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Spółka nie jest powiązana kapitałowo z innymi podmiotami

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;

Spółka nie posiada

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń

Spółka nie korzysta

8. Nie nastąpiło połączenie Spółki

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Spółka sporządziła SF przy założeniu kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd Spółki ma świadomość, że Spółka na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania posiada ujemne kapitały własne oraz nie prowadzi działalności gospodarczej, jednak mając na uwadze wydarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym opisane w punkcie 6.2, gdzie Spółka pozytywnie wybrnęła z wielu problemów i komplikacji jakie miały miejsce w roku 2023 i I połowie 2024 obecna sytuacja jest bezpieczna i pozytywnie rokuję na kolejne okresy. Zarząd pozyskał z emisji akcji serii D kwotę gwarantującą spłatę znacznej części starych zobowiązań i dysponuje środkami na bieżącą działalność. Zarząd planuje zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na przełom sierpnia i września 2024 roku, gdzie głosowana będzie emisja dla inwestora, który zapewni Spółce możliwość kontynuowania działalności w branży innej niż obecna. W przypadku braku dojścia do porozumienia w tym inwestorem (co jest bardzo mało prawdopodobne) zarząd rozmawia z kolejnym zainteresowanym objęciem akcji Spółki. Gdyby rozmowy się przeciągały, zarząd ma rozwiązanie jakie zastosowane zostało przy wyprowadzeniu z bardzo złej sytuacji Spółki po jej kłopotach od 2022 roku, kiedy Zarząd finansował spłatę zaległych zobowiązań i regulowanie bieżących z własnych środków. Zarząd jest gotowy finansować bieżące funkcjonowanie Spółki w kolejnych 12-24 miesiącach.

Uwzględniając w/w okoliczności, Zarząd przyjął założenie kontynuacji działalności, kierując się następującymi okolicznościami: w lipcu 2024 r. nastąpiło podwyższenie kapitału, które poprawiło sytuację kapitałową jednostki, a w ciągu najbliższych miesięcy zaplanowane jest kolejne podniesienie kapitału spółki, które wobec deklaracji inwestorów Zarząd uważa za niezagrażone. Oba te podwyższenia zapewnią możliwość realizacji planów jednostki związanych z rozwinięciem działalności operacyjnej od 2024 roku. Ponadto spółka nie posiada istotnych, niezapłaconych na dzień sporządzenia SF, zobowiązań.

Ze względu na niski poziom kapitałów, Zarząd spółki na najbliższym WZ zwróci się do akcjonariuszy, zgodnie z KSH, o decyzję w sprawie dalszego istnienia spółki. Podjęcie w/w uchwały Zarząd, na podstawie dotychczasowego stanowiska akcjonariuszy, uważa za formalność.

Powyżej wymienione okoliczności wskazują na brak istotnego zagrożenia kontynuacji działalności spółki.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Spółka nie zidentyfikowała innych niż wymienione powyżej wydarzeń, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik jednostki.

11. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Nie wystąpiły.

12. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Spółka nie posiadała środków na rachunku Vat.

13. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

14. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

15. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

16. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

**7. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną
każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną
odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy.

Chojnice, 27.07.2024 r.