



ROAD

S T U D I O

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY ROAD STUDIO S.A. II KWARTAŁ 2022 ROKU

Warszawa, dnia 12 sierpnia 2022 r.

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

RAPORT OKRESOWY ROAD STUDIO S.A. II KWARTAŁ 2022 R.

SPIS TREŚCI

I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	4
II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	5
IV. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	8
V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	10
VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	10
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	10
VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	11
IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI	11
X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	11
XI. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU 11	
XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	11

I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

<i>Firma</i>	Road Studio Spółka Akcyjna
<i>Skrót firmy</i>	Road Studio S.A.
<i>Siedziba</i>	Warszawa
<i>Adres siedziby</i>	ul. Krucza 16/22 00-526 Warszawa
<i>Adres poczty elektronicznej</i>	kontakt@roadstudio.pl
<i>Strona internetowa</i>	www.roadstudio.pl
<i>Telefon</i>	-
<i>Faks</i>	-
<i>NIP</i>	7010991674
<i>REGON</i>	386611345
<i>Sąd rejestrowy</i>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>KRS</i>	0000851130
<i>Zarząd</i>	Maciej Nowak – Prezes Zarządu
<i>Rada Nadzorcza</i>	Dariusz Wais Wojciech Iwaniuk Michał Dziwniel Piotr Gnyp Tobiasz Piątkowski

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. składające się z:

- ❖ Bilansu,
- ❖ Rachunku zysków i strat,
- ❖ Rachunku przepływów pieniężnych,
- ❖ Zestawienia zmian w kapitale własnym,

Stanowią odpowiednio załączniki nr 1, 2, 3 i 4 jednostkowego raportu okresowego Road Studio S.A. za II kwartał 2022 r.

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

Jednostkowy raport okresowy Road Studio S.A. („Spółka”, „Emitent”) za okres od 1 kwietnia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku „NewConnect”.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. (z późni. zmian.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółki sporządzają rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	
W zakresie ewidencji środków trwałych	<i>Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany</i>

	<p><i>technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.</i></p>
<p>W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p><i>Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.</i></p>
<p>W zakresie ewidencji inwestycji</p>	<p><i>Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.</i></p>
<p>W zakresie wyceny produkcji w toku</p>	<p><i>Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o</i></p>

	<i>Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.</i>
W zakresie ewidencji należności i zobowiązań	<i>Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</i>
W zakresie rozliczeń międzyokresowych	<i>Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów kiedy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych (art.39 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale są uznane za koszt w przyszłym okresie rozliczeniowym, ponieważ dopiero wtedy Jednostka uzyska z nich korzyści ekonomiczne.</i>
W zakresie ewidencji towarów i materiałów	<i>Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie oraz są one objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się zgodnie z art 34 ust 2 ustawy o rachunkowości.</i>
Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową	<i>nie dotyczy</i>

Inne	<i>Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia</i>
-------------	--

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

1. Zdarzenia związane z grą pod tytułem Alaskan Truck Simulator

W dniu 4 kwietnia 2022 r. raportem bieżącym nr 13/2022 Emitent poinformował o przekroczeniu istotnego poziomu wishlisty na platformie Steam dla gry Alaskan Truck Simulator (dalej „ATS”), tj. poziom 200 tysięcy dodań. Wobec pozytywnego odbioru opublikowanych przez Emitenta materiałów marketingowych do ATS oraz pozytywnego odbioru ATS przez społeczność graczy, Emitent widzi, że zainteresowanie tym tytułem dynamicznie rośnie. Mimo ofert kierowanych przez zewnętrznych wydawców, Emitent wraz z Movie Games S.A., ze względu na potencjalny komercyjny sukces ATS oraz chęć zatrzymania całego zysku ze sprzedaży ATS w obrębie grupy kapitałowej Movie Games S.A., podjęły decyzję o wydaniu ATS bezpośrednio przez Movie Games S.A., zgodnie z umową koprodukcyjną z dnia 29 czerwca 2020 r., z podziałem zysku netto w proporcjach 80% dla Emitenta oraz 20% dla Movie Games S.A. Za marketing ATS odpowiedzialna będzie w całości spółka Movie Games S.A. Zdaniem Emitenta wysokie zainteresowanie ATS przełoży się na jej sprzedaż, a w konsekwencji na wyniki finansowe Emitenta. Emitent ponadto poinformował, że wersja demonstracyjna ATS zostanie zaprezentowana graczom dnia 11 czerwca 2022 r. podczas Future Games Show.

Po publikacji wersji demo gry ATS, Emitent w dniu 13 czerwca 2022 r. raportem bieżącym nr 15/2022 poinformował, że liczba pobrań demo gry ATS w ciągu pierwszej pełnej doby (wieczór premierowy oraz kolejny pełny dzień) od premiery dema ATS przekroczyła 20 tysięcy, co jest najwyższym wynikiem spośród gier publikowanych przez grupę kapitałową Movie Games S.A., do której należy Emitent. W ankiecie dla graczy zdecydowanie przeważały pozytywne opinie o demie, 13% ankietowanych wystawiło wersji demonstracyjnej ATS najwyższą możliwą notę 10/10, natomiast prawie połowa ankietowanych oceniła demo gry na 8/10 lub wyżej. Niemal 90% graczy zadeklarowało, że demo ATS jest dobrym wprowadzeniem do ATS i jej mechanik.

W ciągu tygodnia od dnia publikacji dema ATS, liczba pobrań wzrosła do 100 tysięcy.

W dniu 7 lipca 2022 r. raportem bieżącym nr 21/2022 Emitent poinformował o planowanej dacie

premiery gry ATS na platformę PC, która ustalona została na dzień 7 grudnia 2022 roku. Wydawcą gry będzie spółka Movie Games S.A. z siedzibą w Warszawie.

Po publikacji dema ATS zespół Emitenta przeanalizował bardzo dużą ilość danych i poświęcił znaczną ilość czasu na poprawę elementów gry ATS takich jak grafika, optymalizacja, system interakcji czy sterowanie.

2. Emisja akcji zwykłych na okaziciela serii E

W dniu 23 czerwca 2022 r. Zarząd Emitenta, działając na podstawie art. 446, w zgodzie z art. 431 §1 i §2 pkt. 1); art. 432 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 7 Statutu Spółki, po wyrażeniu zgody przez Radę Nadzorczą, podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego (którego wysokość określona jest w § 7 Statutu Spółki) poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Na mocy podjętej uchwały kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 124.100,00 zł do kwoty 128.100,00 zł, to jest o kwotę 4.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego dokonane zostało poprzez emisję 40.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cenę emisyjną akcji ustalono na poziomie 51,00 zł. Emisja akcji serii E odbywała się w trybie oferty prywatnej. Na podstawie Uchwały nr 1 Zarządu Emitenta z dnia 23 czerwca 2022 r. akcje serii E będą stanowiły przedmiot ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect. Emitent podjął decyzję o przeprowadzeniu emisji akcji serii E z uwagi na bardzo duże zainteresowanie demem gry Alaskan Truck Simulator. Pozyskany kapitał zostanie przeznaczony na przyspieszenie prac na wersjami gry Alaskan Truck Simulator na konsole oraz na dodatkami do gry (ang. DLC). Akcje serii E objęte zostały przez Prezesa Zarządu Emitenta – Macieja Nowaka oraz większościowego akcjonariusza Emitenta Movie Games S.A. z siedzibą w Warszawie.

3. Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 22 czerwca 2022 r. Emitent otrzymał od Pana Mateusza Wcześniaka rezygnację z pełnienia funkcji Członka i Przewodniczącego Rady Nadzorczej ze skutkiem na koniec dnia 23 czerwca 2022 r.

W dniu 28 czerwca 2022 r. Emitent otrzymał od Pana Michała Baryły rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 29 czerwca 2022 r.

W dniu 29 czerwca 2022 r. Emitent otrzymał od Pana Kamila Gaworeckiego rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 29 czerwca 2022 r.

W dniu 30 czerwca 2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, podczas którego podjęte zostały uchwały nr 13, 14 i 15 w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki, na mocy których powołano Dariusza Waisa, Piotra Gnypa i Tobiasza Piątkowskiego na Członków Rady

Nadzorczej Spółki.

4. Zawarcie umowy inwestycyjnej

Emitent raportem bieżącym nr 23 z dnia 8 lipca 2022 r. poinformował o zawarciu z dniem 8 lipca 2022 r. wraz z KGK Invest Group sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu („KGK”), umowy inwestycyjnej („Umowa”). Jednym z założeń Umowy jest udzielenie Emitentowi przez KGK finansowania w kwocie 350.000,00 zł (trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych) z przeznaczeniem na bieżącą działalność operacyjną („Finansowanie”). Finansowanie docelowo, na zasadach wskazanych w Umowie będzie mogło zostać konwertowane na akcje Emitenta w ramach dokonania podwyższenia kapitału zakładowego z wyłączeniem prawa poboru w ramach subskrypcji prywatnej i oferty objęcia akcji skierowanej wyłącznie do KGK przy cenie emisyjnej w wysokości 51,00 zł (pięćdziesiąt jeden złotych) za jedną akcję Spółki. W wypadku niedojścia do skutku podwyższenia kapitału zakładowego z przyczyn leżących po stronie Spółki, inwestor będzie miał prawo żądać zwrotu Finansowania na podstawie pisemnego wypowiedzenia skierowanego do Emitenta. W takim przypadku Spółka będzie zobowiązana do spłaty Finansowania jak na zasadach pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami.

V. 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 2022.

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

Nie dotyczy.

VII. 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.

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Akcjonariusz	Łączna liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Movie Games S.A.	646.698	52,11%	52,11%
Maciej Nowak*	138.000	11,12%	11,12%
Pozostali	456.302	36,77%	36,77%
Razem	1.241.000	100%	100%

*wraz z KGK Invest Group Sp. z o.o., podmiotem zależnym od Pana Macieja Nowaka, będącym w posiadaniu 100.000 akcji Emitenta

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

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	3	3
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	22	----

Dane na koniec II kwartału 2022 r.

Warszawa, dnia 12 sierpnia 2022 r.

Maciej Nowak
Prezes Zarządu