



ROAD STUDIO

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

Warszawa, dnia 13 maja 2022 r.

Raport Road Studio S.A. za I 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”.

SPIS TREŚCI

I.	INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE.....	4
II.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
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	7
V.	STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIEŹLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	9
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	10
IX.	WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI	10
X.	WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.....	10
XI.	INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	10
XII.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	10

I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

Firma	Road Studio Spółka Akcyjna
Skrót firmy	Road Studio S.A.
Siedziba	Warszawa
Adres siedziby	ul. Wernyhory 29a, 02-7272 Warszawa
Adres poczty elektronicznej	kontakt@roadstudio.pl
Strona internetowa	www.roadstudio.pl
Telefon	-
Faks	-
NIP	7010991674
REGON	386611345
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000851130
Zarząd	<p>Maciej Nowak – Prezes Zarządu do dnia 25 listopada 2022 roku</p> <p>Na dzień publikacji raportu</p> <p>Michał Puczyński – Prezes Zarządu</p>
Rada Nadzorcza	<p>Mateusz Wcześniak</p> <p>Michał Baryła</p> <p>Kamil Gaworecki</p> <p>Wojciech Iwaniuk</p> <p>Michał Dziwniel</p> <p>Na dzień publikacji raportu</p> <p>Mateusz Wcześniak</p> <p>Maciej Miąsik</p> <p>Agnieszka Hałasińska</p>

Grzegorz Kubica

Michał Marczuk

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. składa 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 I 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 stycznia 2022 r. do 31 marca 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 późn. zmian.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółki sporządzają rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Spółka zmieniła stosowane zasady (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w 2021 roku. Przedmiotowa zmiana nastąpiła ze względu na zmianę polityki rachunkowości w Movie Games Spółka Akcyjna. Zmiana obejmuje prezentację produkcji gier. Do tej pory gry były prezentowane jako produkcja w toku i wykazywane jako zapasy w bilansie oraz w RZiS, jako koszty i zmiana stanu produkcji w przychodach. W RZiS zatem znajdowały się koszty produkcji i koszty ogólne. Zmiana polega na tym, że produkcja gier jest wykazywana jako wartości niematerialne i prawne. W związku z tym, nie ma również w RZiS poniesionego kosztu oraz zmiany stanu produkcji w przychodach. W RZiS pozostały jedynie koszty ogólne nie dotyczące produkcji.

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

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

	<p>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 technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.</p>
<p>W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>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.</p>
<p>W zakresie ewidencji inwestycji</p>	<p>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.</p>
<p>W zakresie wyceny produkcji w toku</p>	<p>Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną</p>

	<i>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

W dniu 7 stycznia 2022 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 19/2022 w sprawie wyznaczenia pierwszego dnia notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii A, B i C spółki ROAD STUDIO S.A. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. określił dzień 12 stycznia 2022 r. jako dzień pierwszego notowania w

alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji Spółki serii A, B i C. Pierwsze notowanie Emitenta odbyło się w dniu 12 stycznia 2022 r.

Emitent zawarł także szereg umów wyłączających zbywalność akcji Emitenta. W dniu 11 stycznia 2022 r. Emitent zawarł następujące umowy:

- 1) z Maciejem Nowakiem, Prezesem Zarządu Emitenta, który zobowiązał się do niezbywania w transakcjach na rynku NewConnect w okresie 12 miesięcy od dnia debiutu instrumentów finansowych Emitenta posiadanych przez siebie w momencie zawarcia umowy akcji Emitenta serii A w liczbie 30.000. Zakaz ten nie dotyczy transakcji dokonywanych przez akcjonariusza z instytucjami finansowymi. W przypadku naruszenia przez akcjonariusza warunków umowy o czasowe wyłączenie zbywalności akcji Emitenta, Emitent uprawniony będzie do dochodzenia kary umownej w wysokości dwukrotności łącznej ceny zbytych z naruszeniem umowy akcji, a w przypadku niemożności ustalenia tej ceny – kwoty 1.000.000,00 zł;
- 2) z KGK Invest Group sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, podmiotem powiązanym z Prezesem Zarządu Emitenta, która zobowiązała się do niezbywania w transakcjach na rynku NewConnect w okresie 12 miesięcy od dnia debiutu instrumentów finansowych Emitenta posiadanych przez siebie w momencie zawarcia umowy akcji Emitenta serii A w liczbie 100.000. Zakaz ten nie dotyczy transakcji dokonywanych przez akcjonariusza z instytucjami finansowymi. W przypadku naruszenia przez akcjonariusza warunków umowy o czasowe wyłączenie zbywalności akcji Emitenta, Emitent uprawniony będzie do dochodzenia kary umownej w wysokości dwukrotności łącznej ceny zbytych z naruszeniem umowy akcji, a w przypadku niemożności ustalenia tej ceny – kwoty 1.000.000,00 zł;
- 3) z Movie Games S.A. z siedzibą w Warszawie, która zobowiązała się do niezbywania w transakcjach na rynku NewConnect w okresie 12 miesięcy od dnia debiutu instrumentów finansowych Emitenta posiadanych przez siebie w momencie zawarcia umowy akcji Emitenta serii A w liczbie 646.698 oraz akcji Emitenta serii D w liczbie 100.000. Zakaz ten nie dotyczy transakcji dokonywanych przez akcjonariusza z instytucjami finansowymi. W przypadku naruszenia przez akcjonariusza warunków umowy o czasowe wyłączenie zbywalności akcji Emitenta, Emitent uprawniony będzie do dochodzenia kary umownej w wysokości dwukrotności łącznej ceny zbytych z naruszeniem umowy akcji, a w przypadku niemożności ustalenia tej ceny – kwoty 1.000.000,00 zł;
- 4) z akcjonariuszem będącym osobą fizyczną, który zobowiązał się do niezbywania w transakcjach na rynku NewConnect w okresie od zawarcia umowy do 12 miesięcy liczonych od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych Emitenta w Alternatywnym Systemie Obrotu, nie dłużej jednak niż do dnia wprowadzenia akcji do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w łącznej liczbie 10.000 sztuk akcji serii A. W przypadku naruszenia przez akcjonariusza warunków umowy o czasowe wyłączenie zbywalności akcji Emitenta, Emitent uprawniony będzie do dochodzenia kary umownej w wysokości dwukrotności wartości akcji liczonej według kursu akcji Emitenta na rynku NewConnect z dnia dokonania transakcji przez akcjonariusza.

Natomiast w dniu 17 stycznia 2022 r. Emitent zawarł z akcjonariuszem będącym osobą fizyczną umowę o

czasowe wyłączenie zbywalności akcji Emitenta. Akcjonariusz zobowiązał się do niezbywania w transakcjach w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect posiadanych przez siebie akcji Road Studio S.A. z siedzibą w Warszawie w liczbie:

- a) 25.000 (dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A w okresie od dnia zawarcia Umowy do 12 miesięcy od dnia debiutu instrumentów finansowych Emitenta,
- b) 25.000 (dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A w okresie od dnia zawarcia Umowy do 6 miesięcy od dnia debiutu instrumentów finansowych Emitenta.

Zakaz nie dotyczy transakcji dokonywanych przez akcjonariusza z instytucjami finansowymi na zasadach rynkowych. W przypadku braku zainteresowania instytucji finansowych zakupem akcji od akcjonariusza, zobowiązanie akcjonariusza do niezbywania akcji, o którym mowa w punkcie b, w stosunku do akcji o łącznej wartości rynkowej do 500.000,00 zł, wygasa po upływie 3 miesięcy od dnia debiutu instrumentów finansowych Emitenta. W przypadku naruszenia przez akcjonariusza warunków umowy o czasowe wyłączenie zbywalności akcji Emitenta, Emitent uprawniony będzie do dochodzenia kary umownej w wysokości dwukrotności wartości akcji liczonej według kursu akcji Emitenta na rynku NewConnect z dnia dokonania transakcji przez akcjonariusza.

Dnia 28 lutego 2022 r. Spółka zawarła ze spółką Wielton S.A. z siedzibą w Wieluniu, jednym z wiodących producentów nadwozi do pojazdów silnikowych, a także naczep i przyczep, umowy licencji, na podstawie której Wielton S.A. udzielił Spółce niewyłącznej, nieograniczonej terytorialnie licencji do korzystania z jego znaków towarowych, wzorów użytkowych, a także wzorów przemysłowych celem ich wykorzystania w produkowanej przez Emitenta grze pod tytułem „Alaskan Truck Simulator” jako element wizualny umieszczany na pojazdach mechanicznych utworzonych w Grze, a także w celu wykorzystania ich w materiałach promocyjnych i marketingowych gry. Licencja została udzielona Emitentowi na okres 4 lat od chwili zawarcia umowy, a po upływie przedmiotowego terminu licencja automatycznie przekształca się w licencję udzieloną na czas nieoznaczony.

Emitent w okresie sprawozdawczym kontynuował prace produkcyjne nad swoimi dwoma flagowymi tytułami – Alaskan Truck Simulator i American Motorcycle Simulator, a także nad innymi produkcjami z uniwersum trucków i motocykli, których tytuły nie zostały jeszcze publicznie ogłoszone. Emitent konsekwentnie rozbudowuje zespół swoich pracowników i współpracowników, wzmacniając jego kluczowe obszary i kompetencje.

Na dzień 11 czerwca br. Emitent zapowiedział publikację demo gry Alaskan Truck Simulator.

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.	746.698	60,17%	60,17%
Maciej Nowak*	137.000	11,04%	11,04%
Pozostali	357.302	28,79%	28,79%
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>	<i>3</i>	<i>3</i>
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	<i>30</i>	<i>----</i>

Dane na koniec I kwartału 2022 r.

Warszawa, dnia 13 maja 2022 r.

Michał Puczyński
Prezes Zarządu