

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat

RED DEV STUDIO SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Przemysłowa 15 89-600 Chojnice

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 nieamortyzowanych 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.

	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie akcji (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie akcji (%)
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.

Stan rezerw na dzień 31.12.2023r. prezentuje tabela poniżej:

Rezerwy na przewidywane zobowiązania i straty	Rezerwy na zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług	Rezerwy na sprawy sądowe	Pozostałe rezerwy (kary, odsetki)	razem
<i>za okres 01.01.-31.12.2023 r.</i>				
Stan na początek okresu	143 371,20	94 158,87	14 465,52	251 995,59
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)	20 000,00	0,00	14 315,94	34 315,94
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-9 471,00		-123,15	-9 594,15
Wykorzystanie rezerw (-)	-78 100,20	-10 938,67	-4 004,74	-93 043,61
Stan na 31.12.2023 r.	75 800,00	83 220,20	24 653,57	183 673,77

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

Na dzień 31.12.2023 roku Spółka posiada zobowiązanie długoterminowe:

- pożyczka od Prezesa Zarządu na kwotę 155.461,35 zł, której termin spłaty wyznaczony jest na dzień 31.12.2025 roku.

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 rozliczenie międzyokresowe bierne w wysokości 65.844,00 zł na co składają się następujące pozycje:

- zobowiązanie z tytułu usług księgowych 17.200,00 zł
- zobowiązanie z tytułu usług prawnych 36.100,00 zł
- zobowiązania pozostałe 12.544,00 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 księgowe 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 oraz 2023 utworzono rezerwy na koszty, które wystąpiły po dacie bilansowej, a dotyczyły 2022 oraz 2023 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.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie uzyskała przychodów ze sprzedaży.

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.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisu zapasów.

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

W roku obrotowym nie wystąpiły w Spółce przychody i koszty dotyczące działalności zaniechanej.

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 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 odsetki od zobowiązań 14.315,94 zł
- na badanie SF za 2023 r. 20.000,00 zł

Stan rezerw na 31.12.2023 r. to kwota 183.673,77 zł.

W 2023 roku dokonano rozwiązania rezerwy dotyczące zobowiązań na kwotę 102.637,76 zł, na co składają się pozycje wymienione poniżej:

- zobowiązanie z tytułu dostaw robót i usług na kwotę 87.571,20 zł
- z tytułu spraw sądowych 10.938,67 zł
- pozostałe 4.127,89

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

Rozliczenie podatku CIT za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	
1. Przychody ujęte w księgach	11 094,15
701 Sprzedaż produktów	
702 Sprzedaż usług	

740 Sprzedaż materiałów	
750 Przychody finansowe	1 500,00
760 Pozostałe przychody operacyjne	9 594,15
2. Koszty ogółem	140 827,67
401 Amortyzacja	
402 Zużycie materiałów	
403 Usługi obce	102 630,82
404 Podatki i opłaty	
405 Wynagrodzenie	
406 Ubezpieczenia społeczne	
407 Pozostałe koszty	12 748,05
751 Koszty finansowe	20 803,82
761 Koszty operacyjne	4 644,98
3. Dochód (1-2)	- 129 733,52
4. Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	11 094,15
760 Przychody operacyjne	9 594,15
750 Przychody finansowe	1 500,00
5. Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych	82 888,54
401 Amortyzacja NKUP	
402 Zużycie materiałów NKUP	
403 Usługi obce NKUP	57 439,74
w tym NKUP przejściowy	56 100,00
404 Podatki i opłaty NKUP	
405 Wynagrodzenie NKUP	
406 Ubezpieczenia społeczne NKUP	
407 Pozostałe koszty NKUP	
751 Koszty finansowe NKUP	20 803,82
761 Koszty operacyjne NKUP	4 644,98
6. Pozycje zwiększające koszty uzyskania przychodów	-
7. Obliczenie podatku dochodowego od osób prawnych	
a) przychody podlegające opodatkowaniu (1-4)	-
b) koszty uzyskania przychodów (2 -5+6)	57 939,13
Podstawa opodatkowania	- 57 939,00
Podatek dochodowy od osób prawnych (9%)	- 5 214,00

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH

Jednostka nie dokonywała wyceny bilansowej pozycji walutowych.

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW 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 2023 r. 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 2023 r. nie było.

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

Wynagrodzenie: 20.000,00 zł netto za badanie roku 2023

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;

Spółka w 2023 roku dokonała korekty błędu odnoszącego się do roku 2022 dotyczącego nie ujęcia w kosztach usług księgowych w kwocie 10.000,00 zł oraz usług obsługi giełdy na kwotę 11.070,00 zł .

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.

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.

W dniu 30 sierpnia 2024 roku WZA Spółki przegłosowało emisję akcji serii E w ilości 40.000.000 sztuk po cenie nominalnej i emisyjnej w wysokości 0,10 zł dla akcjonariuszy Polskiego Holdingu Rozwoju SA. W dniu 02 września 2024 roku zostały podpisane umowy objęcia akcji serii E. W wyniku tej emisji Spółka została 100% akcjonariuszem Polskiego Holdingu Rozwoju SA.

W dniu 30 sierpnia 2024 roku WZA przegłosowało uchwałę w sprawie zmiany Statutu Spółki w zakresie upoważnienia Zarządu do podwyższenia Kapitału Zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego w ilości 3.200.000 po cenie nominalnej 0,10 zł za akcje i emisyjnej nie niższej niż 2,00 zł za akcję. Za zgodą Rady Nadzorczej, Zarząd może pozbawić akcjonariuszy w całości lub części prawa poboru w stosunku do akcji emitowanych w granicach kapitału docelowego.

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 2023 r. dokonano następujących korekt w kapitale własnym:

- korekta błędu z roku 2022 r. dotyczące braku ujęcia w kosztach usług księgowych w wartości 10.000,00 zł
- korekta błędu z roku 2022 r. dotyczące braku ujęcia w kosztach usług związanych z obsługą giełdy w wartości 11.070,00 zł.

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 rokuje na kolejne okresy. Zarząd pozyskał z emisji akcji serii D kwotę gwarantującą spłatę znacznej części starych zobowiązań i dysponuje środkami na bieżącą działalność. W dniu 30 sierpnia 2024 roku Zarząd zwołał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na którym

podjęto uchwały odnośnie 40 mln akcji serii E dla akcjonariuszy Polskiego Holdingu Rozwoju S.A., dzięki czemu Spółka stanie się 100 % akcjonariuszem tej firmy. W dniu 02 września 2024 roku zostały podpisane umowy objęcia akcji serii E. To samo walne przegłosowało również emisję serii F w ramach kapitału docelowego. W myśl tej uchwały Zarząd za zgodą RN może dokonywać wielokrotnego podwyższenia kapitału emitując maksymalnie 3,2 mln akcji po cenie nie niższej niż 2,00 zł za akcję do końca 2026 roku. 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 i sierpniu 2024 r. nastąpiło podwyższenie kapitału, które poprawiło sytuację kapitałową jednostki. 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 z uwzględnieniem pożyczki od Prezesa Zarządu spłaconej w dniu 18.07.2024 r.

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 wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Chojnice, 06.09.2024 r.