



**REDDEV**  
**STUDIO**

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI**  
**ZARZĄDU**  
**RED DEV STUDIO S.A.**  
**za okres**  
**01.01.2023-31.12.2023**

## Spis treści

1. Charakterystyka spółki .....	3
1.1. Informacje Podstawowe.....	3
1.1.1. Dane jednostki .....	3
1.1.2. Przedmiot działalności .....	4
1.1.3. Kapitał zakładowy.....	4
1.1.4. Struktura akcjonariatu oraz struktura głosów na Walnym Zgromadzeniu.....	4
1.1.5. Zarząd Spółki .....	5
1.1.6. Rada Nadzorcza Spółki.....	5
1.2. Zakres działalności Spółki .....	5
1.2.1. Profil działalności Spółki .....	5
1.2.2. Produkty przeznaczone do sprzedaży .....	6
1.2.3. Produkty planowane do sprzedaży .....	6
2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w okresie obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego .....	6
3. Przewidywany rozwój Spółki.....	7
4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki .....	7
5. Czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki, założenia dotyczące kontynuacji działalności Spółki.....	8
6. Pozostałe informacje .....	9

*Chojnice, 06 wrzesień 2024 r.*

## **1. Charakterystyka spółki**

### **1.1. Informacje Podstawowe**

#### **1.1.1. Dane jednostki**

Emitent powstał na skutek przekształcenia spółki Red Dev Studio sp. z o.o. w spółkę Red Dev Studio S.A., które dokonane zostało na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Red Dev Studio sp. z o.o. z dnia 31 lipca 2018r. w sprawie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Repertorium A nr 7144/2018).

Rejestracja przekształcenia spółki Red Dev Studio S.A. miała miejsce na mocy postanowienia nr sygn. OL.VIII NS-REJ.KRS/12877/18/36 wydanego w dniu 16 listopada 2018 r. przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Emitent został wpisany do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem KRS 0000750445. Emitent powstał na podstawie Ustawy Kodeks spółek handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. z 2000 r., nr94, poz. 1037, z późn. zm.) i działa zgodnie z jej zapisami.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Spółka działa na podstawie Statutu Spółki oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych (Dz. U. z 2000 r., Nr 94, poz. 1037, z późn. zm.).

#### **Podstawowe dane o Emitencie**

<b>Firma:</b>	<b>Red Dev Studio S.A.</b>
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Akcyjna
<b>Siedziba:</b>	Chojnice
<b>Adres:</b>	ul. Przemysłowa 15, 89-600 Chojnice
<b>Telefon:</b>	+48 52 396 57 10
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	biuro@reddevstudio.com
<b>Adres strony internetowej:</b>	www.reddevstudio.com
<b>NIP:</b>	7393884352
<b>REGON:</b>	364223726
<b>KRS:</b>	0000750445
	Red Dev Studio S.A.
<b>Sąd rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

*Źródło: Emitent*

### 1.1.2. Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Spółki jest według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

- 1) działalność związana z oprogramowaniem (62.01.Z),
- 2) działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (58.21.Z),
- 3) pozostała działalność wydawnicza (58.19.Z),
- 4) działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki (62.02.Z),
- 5) pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane (85.59.B),
- 6) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (70.22.Z),
- 7) sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.41.Z),
- 8) pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana (74.90.Z).

### 1.1.3. Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitał zakładowy Spółki wynosił 564.748,80 zł (słownie: pięćset sześćdziesiąt cztery tysiące siedemset czterdzieści osiem złotych 80/100) i dzielił się na 5.647.488 (słownie: pięć milionów sześćset czterdzieści siedem tysięcy czterysta osiemdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każdy.

#### Kapitał zakładowy Emitenta

Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
A	5.002.233	88,58%	5.002.233	88,58%
B	597.636	10,58%	597.636	10,58%
C	47.619	0,84%	47.619	0,84%
<b>Suma</b>	<b>5.647.488</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.647.488</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

### 1.1.4. Struktura akcjonariatu oraz struktura głosów na Walnym Zgromadzeniu

Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	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%
<b>Suma</b>	<b>5 647 488</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 647 488</b>	<b>100,00%</b>

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU RED DEV STUDIO S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2023**

---

\* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO

Źródło: Emitent

### **1.1.5. Zarząd Spółki**

W trakcie roku obrotowego oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w składzie Zarządu Spółki zaszły następujące zmiany: W połowie 2022 roku Prezes Zarządu Wojciech Sypko złożył wniosek do KRS o jego wykreślenie. Rada Nadzorcza nie powołała na jego miejsce nikogo do organu zarządu Spółki. Spółka od połowy 2022 nie posiadała organu w postaci zarządu.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 24 maja 2023 roku powołało nowe organ Spółki w postaci Rady Nadzorczej, która powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Krzysztofa Kosiorek-Sobolewskiego. Jednak KRS odmówił wpisania nowych organów Spółki ze względów formalno-prawnych. Kolejne Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z dnia 14 listopada 2023 roku skutecznie dokonało zmian w Radzie Nadzorczej Spółki, która powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Krzysztofa Kosiorek-Sobolewskiego. Skutkiem niniejszego NWZA było skuteczne wpisanie do KRS Rady Nadzorczej i Zarządu w dniu 22 marca 2024 roku.

W związku z powyższym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład osobowy Zarządu Spółki jest następujący:

- Krzysztof Kosiorek-Sobolewski – Prezes Zarządu.

### **1.1.6. Rada Nadzorcza Spółki**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Andrzej Marton – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marin Garus – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Zakrzewska – Członek Rady Nadzorczej.
- Aleksander Lempert- Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Wojciechowski – Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Wenc- Członek Rady Nadzorczej

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 24 maja 2023 roku powołało nowy organ Spółki w postaci Rady Nadzorczej. Jednak KRS odmówił wpisania nowych organów Spółki ze względów formalno-prawnych. Kolejne Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z dnia 14 listopada 2023 roku skutecznie dokonało zmian w Radzie Nadzorczej Spółki, skutkiem czego było skuteczne wpisanie do KRS Rady Nadzorczej w dniu 22 marca 2024 roku.

## **1.2. Zakres działalności Spółki**

### **1.2.1. Profil działalności Spółki**

Do roku początku 2022 Red Dev Studio S.A. prowadziła działalność na rynku gier wideo, skupiając się na produkcji gier na komputery stacjonarne oraz urządzenia mobilne. Emitent został założony w kwietniu 2016 r. Emitent produkował gry oraz wykonywał prace zlecone dla innych producentów gier takie jak: trailery do gier (filmy reklamowe) czy projekty gier.

W roku 2022 Spółka nie uzyskiwała przychodów z działalności na rynku gier, zaprzestała również regulować swoje zobowiązania, odbierać korespondencje, zarząd wykreślił się z KRS (szersze informacje w punkcie 1.1.5) w związku z czym Spółka przestała funkcjonować.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU RED DEV STUDIO S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2023**

---

Po procesie powołania nowego zarządu Spółki (szersze informacje w punkcie 11.1.5) rozpoczął się proces przywracania Spółki do funkcjonowania. Zarząd Spółki stwierdził, że nie występują żadne przychody z tytułu działalności związanej z produkcją gier, nie została również zidentyfikowana jakakolwiek produkcja w toku w tym zakresie oraz jakiegokolwiek stany magazynowe, dlatego została podjęta decyzja zaprzestaniu działalności w dotychczasowym obszarze oraz o zmianie profilu działalności Spółki. Spółka po pozytywnym przegłosowaniu przez NWZA emisji serii D w dniu 15 lipca 2024 roku przeznaczonej na pokrycie znacznej części zaległych i bieżących zobowiązań oraz przywrócenie procesu funkcjonowania Spółki w tym publikacji zaległych sprawozdań finansowych 30 sierpnia 2024 roku wyemitowała 40 mln akcji w zamian za przejęcie 100% akcji Polskiego Holdingu Rozwoju S.A., oraz 3,2 mln akcji w ramach kapitału docelowego. Takie działanie pozwoli na wejście na drogę uzyskiwania przychodów przez Spółkę oraz jej rozwój.

### **1.2.2. Produkty przeznaczone do sprzedaży**

W okresie od dnia powołania nowych organów Spółki (szerszy opis w punkcie 1.1.5 i 1.1.6) Zarząd Spółki stwierdził na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji, że nie występują żadne produkty przeznaczone do sprzedaży.

### **1.2.3. Produkty planowane do sprzedaży**

Zarząd na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji oraz oglądu stanu Spółki podczas sporządzania sprawozdania za 2022 rok stwierdził, że nie występuje żadna produkcja w toku ani wyroby gotowe, w związku z czym podjął decyzje o jej spisaniu oraz o zaprzestaniu dotychczasowej działalności związanej z produkcją gier. W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała żadnych produktów planowanych do sprzedaży

## **2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w okresie obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego**

Dnia 24 maja 2023 roku, kiedy odbyło się WZA 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 WZA 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 min w Urzędzie Skarbowym oraz innych instytucjach. Rozpoczęto również proces komunikacji się 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 pytanie przez niniejszy Sąd o stan Spółki i jej aktywność. Działania Zarządu zakończyły się umorzeniem tego postępowania przez Sąd w dniu 8 grudnia 2023 roku.

Zarząd po jego powołaniu w maju 2023 niezwłocznie przystąpił do oceny sytuacji Spółki oraz powziął działania naprawcze. W tym celu zostało sporządzone przez Kancelarię Prawno-Podatkową RBR Memorandum zawierające opis stanu faktycznego. Wyciąg z Memorandum celem powiadomienia akcjonariuszy o sytuacji Spółki został opublikowany w dniu 24 listopada 2023 roku (Raport ESPI 17/2023).

W dniu 22 marca 2024 do KRS zostały wpisane powołane na NWZA 14 listopada 2023 roku organy Spółki, co dało formalne możliwości działania nowemu zarządowi.

## **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU RED DEV STUDIO S.A. ZA ROK OBROTOWY 2023**

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. Należy przy tym zwrócić uwagę na fakt, że w okresie pierwszego półrocza prowadzone są masowo badania przez kancelarie biegłych rewidentów, które były związane umowami z innymi spółkami i nie było możliwości zawarcia takiej umowy wcześniej.

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 podjęło uchwały odnośnie emisji 40 mln akcji serii E dla akcjonariuszy Polskiego Holdingu Rozwoju SA, dzięki czemu Spółka stanie się 100% akcjonariuszem tej firmy. 02 września 2024 roku zostały podpisane umowy objęcia akcji serii E. To samo walne przegłosowało również uchwałę w sprawie zmiany Statutu Spółki w zakresie upoważnienie Zarządu do podwyższenia Kapitału Zakładowego Spółki w granicach Kapitału Docelowego oraz pozbawienia prawa poboru akcjonariuszy w całości lub w części za zgodą Rady Nadzorczej. W myśl tej uchwały Zarząd jest uprawniony do dokonania jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego Spółki emitując maksymalnie 3,2 mln akcji po cenie nie niższej niż 2,00 zł za akcję. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz do emitowania nowych akcji w ramach Kapitału Docelowego zostało udzielone na okres do dnia 31 grudnia 2026 roku.

### **3. Przewidywany rozwój Spółki**

Spółka w punkcie 1.2 oraz 2 opisała szerzej problematykę zaprzestania działalności w zakresie produkcji gier. WZA Spółki w dniu 30 sierpnia 2024 przegłosowało emisję akcji serii E (opis w punkcie 2). W dalszej kolejności po rejestracji podwyższenia kapitału o emisję serii E przez KRS planowane jest połączenie się ze Spółką Polski Holding Rozwoju SA („PHR”), gdzie podmiotem przejmującym będzie Emitent. Działalność Polskiego Holdingu Rozwoju skoncentrowana jest na udziale w budowaniu odporności Państwa poprzez wsparcie i integrację działalności podmiotów gospodarczych zaangażowanych w produkcję i usługi na rzecz bezpieczeństwa i obronności. PHR angażuje się również w rozwój kadr przemysłowych i edukację w zakresie odporności i bezpieczeństwa. Ponadto PHR chce być koordynatorem w zakresie dostaw dla podmiotów zajmujących się zakupami dla sił zbrojnych i innego rodzaju służb zarówno w Polsce jak i w obszarze euroatlantyckim. Spółka ta zamierza osiągnąć solidne podstawy do dynamicznego wzrostu, aby w horyzoncie średnioterminowym stać się istotnym uczestnikiem rynku dostaw produktów i komponentów dla sektora bezpieczeństwa, dual-use i rynków cywilnych.

### **4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie uzyskała przychodów ze sprzedaży.

Strata netto wyniosła - 129.733,52 zł.

Suma aktywów Spółki według bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosła 6.156,56 zł. Kapitały własne Spółki na koniec 2023 r. wyniosły – 579.511,67 zł.

Spółka na dzień 31 grudnia 2023 r. posiadała na rachunku bankowym 6,56 zł środków pieniężnych.

Sytuacja finansowa Spółki w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania kształtowała się w sposób niekorzystny. Spółka zaprzestała uzyskiwać przychody z prowadzonej działalności.

W połowie roku 2022 z powodu zaprzestania wykonywania czynności przez ówczesny zarząd, który wstąpił o wykreślenie z KRS Spółka nie miała organu wykonawczego i zaprzestała regulowania wymagalnych zobowiązań.

W wyniku tego poza narastającymi zobowiązaniami, egzekucjami komorniczymi od wierzycieli oraz brakiem odbierania korespondencji doszło do próby wykreślenia Spółki przez Sąd Rejestrowy w trybie bez powadzenia

likwidacji (szerzej Spółka opisuje tę sytuację w punkcie 2). Szerszy opis odnośnie do sytuacji finansowej i formalno-prawnej znajduje się w Memorandum opublikowanym rb 17/2023.

Aktualna sytuacja finansowa dzięki przeprowadzonej emisji akcji serii D na obecny dzień jest stabilna, Spółka uregulowała znaczną część swoich zaległych zobowiązań i reguluje zobowiązania bieżące. Ponadto WZA w dniu 30 sierpnia 2024 przegłosowało emisję serii E (szerszy opis w Punkcie 3). Kolejne emisje akcji w ramach kapitału docelowego pozwolą na rozwój Spółki i pozyskiwanie środków w zakresie przyszłych inwestycji i budowy nowych struktur działalności.

W zakresie przyszłej sytuacji finansowej Spółka opisała ją w czynnikach ryzyka (punkt 5).

## **5. Czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki, założenia dotyczące kontynuacji działalności Spółki**

Działalność oraz plany rozwojowe Spółki, związane są z poniższymi czynnikami ryzyka, które jednak nie stanowią zamkniętej listy i nie powinny być w ten sposób postrzegane. Kolejność, w jakiej zostały przedstawione poszczególne czynniki ryzyka, nie odzwierciedla prawdopodobieństwa ich wystąpienia, zakresu ani istotności przedstawionych ryzyk.

Niniejsze Sprawozdanie Zarządu zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Spółki. Zarząd w tym sprawozdaniu opisuje sytuację jaka miała miejsce w roku 2023 oraz podjęte działania naprawcze oraz plany na kolejne okresy. Szersza informacja dotycząca kontynuacji działalności spółki znajduje się w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

### **Ryzyko związane z celami strategicznymi**

Red Dev Studio S.A. w swojej strategii rozwoju zakłada dalszy rozwój działalności poprzez pozyskanie nowego inwestora do którego skierowana będzie nowa emisja akcji, co zostało uchwalone na WZA w dniu 30-08-2024 roku i zostało szerzej opisane w powyżej. Spółka poprzez przejęcie Polskiego Holdingu Rozwoju SA a następnie połączenie się z nim będzie prowadzić działalność w sektorze związanym z obronnością. Istnieją ryzyka (choć bardzo niewielkie) w zakresie realizacji tego przedsięwzięcia związane ze zmniejszeniem wydatków na obronność w Polsce jak i innych krajach europejskich.

Dla ograniczenia przedmiotowego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ realizację tego celu, a w razie konieczności podejmuje niezbędne decyzje i działania w tym zakresie w tym rozmowy z potencjalnymi innymi inwestorami.

### **Ryzyko związane z utratą płynności finansowej**

Spółka może być narażona na sytuację, w której nie będzie w stanie realizować swoich zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Spółka obecnie funkcjonuje dzięki środkom pozyskanym z emisji akcji serii D. W przypadku przeciągania się procesu wchodzenia w nowe obszary działalności może zaistnieć ryzyko utraty płynności finansowej.

### **Ryzyko walutowe**

Ze względu na fakt, iż Emitent ponosi koszty w PLN, ryzyko zmian kursów PLN vs Euro i USD dla Spółki jest minimalne.

### **Ryzyko zmienności stóp procentowych**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie posiada umów kredytowych opartych na zmiennej stopie kredytowej.



#### **Ryzyko związane z regulacjami prawnymi**

Polski system prawny charakteryzuje się wysoką częstotliwością zmian. Na działalność Spółki potencjalny negatywny wpływ mogą mieć nowelizacje m.in. w zakresie prawa handlowego, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych. W celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka Spółka na bieżąco przeprowadza badania na zgodność stosowanych aktualnie przepisów przez Spółkę z bieżącymi regulacjami prawnymi.

#### **Ryzyko związane z opodatkowaniem (regulacje podatkowe) i interpretacją przepisów podatkowych**

Polski system podatkowy cechuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Niejednokrotnie brak jest ich klarownej wykładni, co może powodować sytuację odmiennej ich interpretacji przez Spółkę i organy skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji urząd skarbowy może nałożyć na Spółkę karę finansową, która może mieć istotny negatywny wpływ na jej wyniki finansowe. Ponadto organy skarbowe mają możliwość weryfikowania poprawności deklaracji podatkowych określających wysokość zobowiązania podatkowego w ciągu pięcioletniego okresu od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Emitenta interpretacji przepisów podatkowych, sytuacja ta może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane z opodatkowaniem może wynikać ze zmian w wysokościach stawek podatkowych, istotnych z punktu widzenia Emitenta, jednakże wpływ tych zmian na przyszłą kondycję Spółki należy uznać za niewielki, jako że prawdopodobieństwo skokowych zmian w regulacjach podatkowych jest znikome.

#### **Ryzyko związane z brakiem realizacji założonej strategii**

Spółka w swoich założeniach dalszego rozwoju przyjęła scenariusz pozyskania inwestora poprzez emisję nowych akcji oraz zmianę branży działalności i proces ten się rozpoczął poprzez przegłosowanie emisji akcji serii E i kolejne emisje akcji w ramach kapitału docelowego. Istnieje ryzyko związane ze zbyt wolnym procesem wchodzenia w nowe obszary działalności czy przeciągających się negocjacji z podmiotami z którymi Spółka chciałaby współpracować.

## **6. Pozostałe informacje**

Zgodnie z art. 49 ust. 2 sprawozdanie Zarządu z działalności powinno obejmować istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej Spółki. Poniżej zamieszczono nie omówione wcześniej wymagane informacje.

Art. 49 ust 2 pkt. 3)

#### **Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.**

W roku obrotowym 2023 Spółka nie prowadziła żadnych badań w dziedzinie badań i rozwoju.

Art. 49 ust 2 pkt. 5)

#### **Nabycie udziałów własnych, a w szczególności cel ich nabycia, liczba i wartość nominalna ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych akcji w przypadku ich zbycia.**

W roku obrotowym 2023 Spółka nie nabywała, ani nie sprzedawała akcji własnych.

Art. 49 ust 2 pkt. 6)

#### **Posiadane przez jednostkę oddziały (zakłady).**

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU RED DEV STUDIO S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2023**

Art. 49 ust 2 pkt 7)

instrumentach finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,  
b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń;

W 2023 roku Spółka nie posiadała żadnych instrumentów finansowych ani nie stosowała zabezpieczeń transakcji

Art. 49 ust. 2a)

**Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego**

W 2023 r. Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego zawarte w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionym Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r., które opublikowała w dniu 11 marca 2020 r. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian w stosowanych zasadach ładu korporacyjnego.

LP.	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
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, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	<u>TAK</u> Z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestracji przebiegu obrad i upublicznienia go na stronie internetowej	Emitent stosuje niniejszą zasadę z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu Emitenta koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji przebiegu obrad walnego zgromadzenia są niewspółmierne do potencjalnych korzyści.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	<u>TAK</u>	
3.	3.1 Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa)	<u>TAK</u>	
	3.2 opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychodów,	<u>TAK</u>	

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU RED DEV STUDIO S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2023**

3.3	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	<u>TAK</u>	
3.4	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	<u>TAK</u>	
3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	<u>TAK</u>	
3.6	dokumenty korporacyjne spółki,	<u>TAK</u>	
3.7	zarys planów strategicznych spółki,	<u>TAK</u>	
3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	<u>TAK</u> , przy czym aktualnie Spółka nie zamierza sporządzać prognoz finansowych. W przypadku gdyby Spółka zdecydowała się sporządzić i opublikować prognozy finansowe, opinia publiczna zostanie poinformowana przez Spółkę zgodnie z obowiązującymi przepisami.	
3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	<u>TAK</u>	
3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	<u>TAK</u>	
3.11	(skreślony)	-	
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	<u>TAK</u>	Obecnie Spółka w wyniku zaniedbań w tym zakresie poprzedniego zarządu publikuje zaległe raporty okresowe
3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	<u>TAK</u>	
3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza,	<u>TAK</u>	

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU RED DEV STUDIO S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2023**

	3.15	(skreślony)	-	
	3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	<u>TAK</u>	
	3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	<u>TAK</u>	
	3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	<u>TAK</u>	
	3.19	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	<u>TAK</u>	
	3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	<u>TAK</u>	
	3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	<u>NIE</u>	W ciągu ostatnich 12 miesięcy Spółka nie sporządzała prospektu emisyjnego, jednak w przypadku konieczności jego sporządzenia Spółka zastosuje niniejszą zasadę
	3.22	(skreślony)	-	
		Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	<u>TAK</u>	
4.		Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	<u>TAK</u>	Emitent prowadzi korporacyjną stronę internetową w języku polskim
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	<u>NIE</u>	Spółka prowadzi własną stronę internetową z wydzieloną sekcją relacji inwestorskich. W opinii Spółki takie rozwiązanie

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU RED DEV STUDIO S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2023**

	sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .		pozwała w lepszym stopniu realizować komunikację z inwestorami indywidualnymi ze względu na większe możliwości indywidualizacji zamieszczonych informacji. Nadto zaznacza się, iż oficjalne komunikaty giełdowe przekazywane przez Spółkę są transmitowane do informacyjnych serwisów giełdowych za pośrednictwem oficjalnych agencji informacyjnych.
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	<u>TAK</u>	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	<u>TAK</u>	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	<u>TAK</u>	
9.	9.1	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	<u>TAK</u>
	9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	<u>NIE</u>
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	<u>TAK</u>	Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie będzie stosował powyższej praktyki w sposób ciągły.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU RED DEV STUDIO S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2023**

11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	<u>NIE</u>	Z uwagi na fakt, iż koszty związane ze spotkaniami są niewspółmierne do potencjalnych korzyści takiego działania, Spółka nie zamierza w najbliższym czasie wprowadzić zasady organizowania publicznych spotkań i nie będzie stosowała przedmiotowej Dobrej Praktyki
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej	<u>TAK</u>	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	<u>TAK</u>	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 par.3 Ksh, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 par. 3 Ksh.	<u>TAK</u>	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	<u>TAK</u>	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy	<u>TAK</u>	

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU RED DEV STUDIO S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2023**

16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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,</li> <li>• zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>• informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>• 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.</li> </ul>	<u>NIE</u>	<p>W opinii Zarządu Emitenta, w okresach miesięcznych wystarczające jest należyte wypełnianie przez Spółkę obowiązków informacyjnych. Spółka publikuje raporty kwartalne zawierające informacje pozwalające ocenić bieżącą działalność Emitenta.</p>
16a.	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu ASO emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	<u>TAK</u>	
17.	(skreślony)	-	