

Skrócone Śródroczne
Sprawozdanie Finansowe
T-Bull S.A. za III kwartał
2023

Wrocław, 29.11.2023 r.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

Spis treści

| | |
|--|----|
| I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ..... | 3 |
| II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW..... | 4 |
| III. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM..... | 5 |
| IV. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH | 7 |
| V. ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 9 |
| 1. Informacje ogólne | 9 |
| 1.1. Informacja o strukturze i działalności Spółki T-Bull S.A..... | 9 |
| 1.2. Skład Grupy i zasady konsolidacji | 9 |
| 1.3. Skład organów korporacyjnych Spółki dominującej | 10 |
| 1.4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego | 10 |
| 2. Przekształcenie danych porównawczych | 13 |
| 3. Informacje pozostałe do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego | 15 |
| 3.1. Aktywa niematerialne..... | 15 |
| 3.2. Rzeczowe aktywa trwałe | 17 |
| 3.3. Leasing, w tym najem i dzierżawa | 18 |
| 3.4. Należności długoterminowe | 19 |
| 3.5. Aktywa finansowe | 19 |
| 3.6. Należności krótkoterminowe | 22 |
| 3.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych | 23 |
| 3.8. Kapitał podstawowy | 23 |
| 3.9. Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji..... | 24 |
| 3.10. Kapitały rezerwowe..... | 24 |
| 3.11. Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 24 |
| 3.12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 26 |
| 3.13. Aktywa i zobowiązania warunkowe | 26 |
| 3.14. Informacja o segmentach operacyjnych | 26 |
| 3.15. Przychody ze sprzedaży..... | 27 |
| 3.16. Koszty według rodzaju | 28 |
| 3.17. Pozostałe przychody operacyjne..... | 28 |
| 3.18. Pozostałe koszty operacyjne | 28 |
| 3.19. Przychody finansowe..... | 29 |
| 3.20. Koszty finansowe | 29 |
| 3.21. Zysk netto i wartość księgowa na jedną akcję | 29 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

| | |
|--|----|
| 3.22. Kursy przyjęte do wyceny | 30 |
| 3.23. Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych | 31 |
| 4. Noty dodatkowe | 32 |
| 4.1. Informacje o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe | 32 |
| 4.2. Łączna wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Emitenta | 32 |
| 4.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym | 33 |
| 4.4. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi | 33 |
| 4.5. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej..... | 33 |
| 4.6. Sezonowość działalności | 34 |
| 4.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym | 34 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023**I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - T-BULL S.A. | | | | |
|---|-------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Nazwa | Nota | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2022 |
| | | | skorygowane | opublikowane |
| AKTYWA | | 9 489 577,14 | 18 519 881,94 | 17 754 229,15 |
| Aktywa trwałe | | 7 606 405,94 | 15 091 304,56 | 14 325 651,77 |
| Aktywa niematerialne | 3.1. | 5 451 231,70 | 12 353 776,57 | 11 588 123,78 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 3.2. | 86 583,88 | 96 745,08 | 96 745,08 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 3.3. | 223 279,32 | 618 788,93 | 618 788,93 |
| Należności długoterminowe | 3.4. | 185 696,64 | 750 106,33 | 750 106,33 |
| Aktywa finansowe | 3.5. | 1 659 614,40 | 1 271 887,65 | 1 271 887,65 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3.11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa obrotowe | | 1 883 171,20 | 3 428 577,38 | 3 428 577,38 |
| Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności | 3.6. | 1 281 571,94 | 1 838 385,10 | 1 838 385,10 |
| Należności z tytułu udzielonych pożyczek | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych | 3.7. | 601 599,26 | 1 590 192,28 | 1 590 192,28 |
| AKTYWA | | 9 489 577,14 | 18 519 881,94 | 17 754 229,15 |
| PASYWA | | 9 489 577,14 | 18 519 881,94 | 17 754 229,15 |
| Kapitał własny | | 7 988 289,55 | 17 219 758,59 | 16 454 105,80 |
| Kapitał podstawowy | 3.8. | 118 830,50 | 118 830,50 | 118 830,50 |
| Akcje własne | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji | 3.9. | 0,00 | 637 172,40 | 637 172,40 |
| Kapitał rezerwowy | 3.10. | 1 323 959,45 | 22 894 290,44 | 22 894 290,44 |
| Zyski zatrzymane / niepokryte straty, w tym: | | 6 545 499,60 | -6 430 534,75 | -7 196 187,54 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | | -2 946 967,65 | -1 416 872,28 | -2 178 611,29 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 0,00 | 443 350,30 | 443 350,30 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3.11. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 3.3. | 0,00 | 443 350,30 | 443 350,30 |
| Zobowiązania z tyt. kredytów | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 1 501 287,59 | 856 773,05 | 856 773,05 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 3.12. | 1 266 108,86 | 416 491,44 | 416 491,44 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów | | 0,00 | 211 034,63 | 211 034,63 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 3.3. | 235 178,73 | 229 246,98 | 229 246,98 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA | | 9 489 577,14 | 18 519 881,94 | 17 754 229,15 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW - T-BULL S.A. | | | | | | | |
|---|-------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| | Nota | Za okres 3 miesięcy zakończony | | | Za okres 9 miesięcy zakończony | | |
| | | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2022 |
| | | | skorygowane | opublikowane | | skorygowane | opublikowane |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 3.15. | 1 450 637,18 | 2 273 674,38 | 2 273 674,38 | 5 211 634,31 | 6 699 342,49 | 6 699 342,49 |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług | 3.16. | 2 052 382,88 | 2 487 289,10 | 2 634 739,37 | 7 078 266,31 | 7 103 494,63 | 7 869 147,42 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | -601 745,70 | -213 614,72 | -361 064,99 | -1 866 632,00 | -404 152,14 | -1 169 804,93 |
| Koszty sprzedaży | 3.16. | 209 490,74 | 162 032,54 | 162 032,54 | 628 714,55 | 533 434,42 | 533 434,42 |
| Koszty ogólnego zarządu | 3.16. | 587 073,99 | 482 865,74 | 482 865,74 | 1 651 476,12 | 1 390 206,80 | 1 390 206,80 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3.17. | 327 053,97 | 137 529,11 | 137 529,11 | 1 621 465,49 | 1 652 305,44 | 1 652 305,44 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 3.18. | 91,50 | 8 145,01 | 8 145,01 | 350 300,57 | 797 400,89 | 793 487,11 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | -1 071 347,96 | -729 128,90 | -876 579,17 | -2 875 657,75 | -1 472 888,81 | -2 234 627,82 |
| Przychody finansowe | 3.19. | 74,54 | 116 336,58 | 116 336,58 | 74,54 | 284 263,74 | 284 263,74 |
| Koszty finansowe | 3.20. | 11 034,64 | 15 812,46 | 15 812,46 | 120 654,44 | 72 773,21 | 72 773,21 |
| Zysk (strata) brutto | | -1 082 308,06 | -628 604,78 | -776 055,05 | -2 996 237,65 | -1 261 398,28 | -2 023 137,29 |
| Podatek dochodowy | | 64 598,00 | 14 234,00 | 14 234,00 | -49 270,00 | 155 474,00 | 155 474,00 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | -1 146 906,06 | -642 838,78 | -790 289,05 | -2 946 967,65 | -1 416 872,28 | -2 178 611,29 |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozycje, które nie będą przekwalifikowane od rachunku zysków i strat w kolejnych okresach | | -275 392,45 | -60 679,15 | -60 679,15 | 210 044,75 | -662 808,10 | -662 808,10 |
| Suma dochodów całkowitych | | -1 422 298,51 | -703 517,93 | -850 968,20 | -2 736 922,90 | -2 079 680,38 | -2 841 419,39 |

| | Nota | Za okres 3 miesięcy zakończony | | | Za okres 9 miesięcy zakończony | | |
|---|-------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| | | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2022 |
| | | | skorygowane | opublikowane | | skorygowane | opublikowane |
| Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję | 3.21. | -0,97 | -0,54 | -0,67 | -2,48 | -1,19 | -1,83 |
| - z działalności kontynuowanej | | -0,97 | -0,54 | -0,67 | -2,48 | -1,19 | -1,83 |
| - z działalności zaniechanej | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję | 3.21. | -0,97 | -0,31 | -0,38 | -2,48 | -0,69 | -1,06 |
| - z działalności kontynuowanej | | -0,97 | -0,31 | -0,38 | -2,48 | -0,69 | -1,06 |
| - z działalności zaniechanej | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

III. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 - T-Bull S.A. | | | | | | |
|--|---------------------------|-------------------------|--|--------------------------|---|-----------------------------|
| | Kapitał podstawowy | Akcje własne (-) | Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane / niepokryte straty | Kapitał własny razem |
| Saldo na dzień 30.06.2023 roku | 118 830,50 | 0,00 | 0,00 | 1 599 351,90 | 7 692 405,66 | 9 410 588,06 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Korekta błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo po zmianach | 118 830,50 | 0,00 | 0,00 | 1 599 351,90 | 7 692 405,66 | 9 410 588,06 |
| Kapitał z wyceny instrumentów finansowych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -275 392,45 | 0,00 | -275 392,45 |
| Zysk (strata) netto w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 146 906,06 | -1 146 906,06 |
| Razem zmiany w kapitale własnym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -275 392,45 | -1 146 906,06 | -1 422 298,51 |
| Saldo na dzień 30.09.2023 | 118 830,50 | 0,00 | 0,00 | 1 323 959,45 | 6 545 499,60 | 7 988 289,55 |

| Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022 - T-Bull S.A. - dane skorygowane | | | | | | |
|---|---------------------------|-------------------------|--|--------------------------|---|-----------------------------|
| | Kapitał podstawowy | Akcje własne (-) | Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane / niepokryte straty | Kapitał własny razem |
| Saldo na dzień 30.06.2022 roku | 118 830,50 | 0,00 | 637 172,40 | 22 954 969,59 | -5 787 695,97 | 17 923 276,52 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Korekta błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo po zmianach | 118 830,50 | 0,00 | 637 172,40 | 22 954 969,59 | -5 787 695,97 | 17 923 276,52 |
| Kapitał z wyceny instrumentów finansowych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -60 679,15 | 0,00 | -60 679,15 |
| Zysk (strata) netto w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -642 838,78 | -642 838,78 |
| Razem zmiany w kapitale własnym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -60 679,15 | -642 838,78 | -703 517,93 |
| Saldo na dzień 30.09.2022 | 118 830,50 | 0,00 | 637 172,40 | 22 894 290,44 | -6 430 534,75 | 17 219 758,59 |

| Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022 - T-Bull S.A. - dane opublikowane | | | | | | |
|--|---------------------------|-------------------------|--|--------------------------|---|-----------------------------|
| | Kapitał podstawowy | Akcje własne (-) | Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane / niepokryte straty | Kapitał własny razem |
| Saldo na dzień 30.06.2022 roku | 118 830,50 | 0,00 | 637 172,40 | 22 954 969,59 | -6 405 898,47 | 17 305 074,02 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Korekta błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo po zmianach | 118 830,50 | 0,00 | 637 172,40 | 22 954 969,59 | -6 405 898,47 | 17 305 074,02 |
| Kapitał z wyceny instrumentów finansowych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -60 679,15 | 0,00 | -60 679,15 |
| Zysk (strata) netto w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -790 289,05 | -790 289,05 |
| Razem zmiany w kapitale własnym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -60 679,15 | -790 289,05 | -850 968,20 |
| Saldo na dzień 30.09.2022 | 118 830,50 | 0,00 | 637 172,40 | 22 894 290,44 | -7 196 187,50 | 16 454 105,84 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

| Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 - T-Bull S.A. | | | | | | |
|---|--------------------|------------------|---|---------------------|--------------------------------------|----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Akcje własne (-) | Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane / niepokryte straty | Kapitał własny razem |
| Saldo na dzień 01.01.2023 roku | 118 830,50 | 0,00 | 637 172,40 | 1 113 914,70 | 8 855 294,85 | 10 725 212,45 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Korekta błędu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo po zmianach | 118 830,50 | 0,00 | 637 172,40 | 1 113 914,70 | 8 855 294,85 | 10 725 212,45 |
| Pokrycie straty za rok 2022 z agio | 0,00 | 0,00 | -637 172,40 | | 637 172,40 | 0,00 |
| Kapitał z wyceny instrumentów finansowych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 210 044,75 | 0,00 | 210 044,75 |
| Zysk (strata) netto w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2 946 967,65 | -2 946 967,65 |
| Razem zmiany w kapitale własnym | 0,00 | 0,00 | -637 172,40 | 210 044,75 | -2 309 795,25 | -2 736 922,90 |
| Saldo na dzień 30.09.2023 | 118 830,50 | 0,00 | 0,00 | 1 323 959,45 | 6 545 499,60 | 7 988 289,55 |

| Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 - T-Bull S.A. - dane skorygowane | | | | | | |
|--|--------------------|------------------|---|----------------------|--------------------------------------|----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Akcje własne (-) | Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane / niepokryte straty | Kapitał własny razem |
| Saldo na dzień 01.01.2022 roku | 118 830,50 | -254,80 | 637 172,40 | 23 557 098,54 | -5 013 662,49 | 19 299 184,15 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Korekta błędu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo po zmianach | 118 830,50 | -254,80 | 637 172,40 | 23 557 098,54 | -5 013 662,49 | 19 299 184,15 |
| Kapitał z wyceny instrumentów finansowych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -662 808,10 | 0,00 | -662 808,10 |
| Zysk (strata) netto w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 416 872,28 | -1 416 872,28 |
| Objęcie akcji własnych | 0,00 | 254,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 254,80 |
| Razem zmiany w kapitale własnym | 0,00 | 254,80 | 0,00 | -662 808,10 | -1 416 872,28 | -2 079 425,58 |
| Saldo na dzień 30.09.2022 | 118 830,50 | 0,00 | 637 172,40 | 22 894 290,44 | -6 430 534,75 | 17 219 758,57 |

| Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 - T-Bull S.A. - dane opublikowane | | | | | | |
|---|--------------------|------------------|---|----------------------|--------------------------------------|----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Akcje własne (-) | Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane / niepokryte straty | Kapitał własny razem |
| Saldo na dzień 01.01.2022 roku | 118 830,50 | -254,80 | 637 172,40 | 23 557 098,54 | -5 013 662,49 | 19 299 184,15 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Korekta błędu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3 913,78 | -3 913,78 |
| Saldo po zmianach | 118 830,50 | -254,80 | 637 172,40 | 23 557 098,54 | -5 017 576,27 | 19 295 270,37 |
| Kapitał z wyceny instrumentów finansowych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -662 808,10 | 0,00 | -662 808,10 |
| Zysk (strata) netto w okresie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2 178 611,29 | -2 178 611,29 |
| Objęcie akcji własnych | 0,00 | 254,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 254,80 |
| Razem zmiany w kapitale własnym | 0,00 | 254,80 | 0,00 | -662 808,10 | -2 178 611,29 | -2 841 164,59 |
| Saldo na dzień 30.09.2022 | 118 830,50 | 0,00 | 637 172,40 | 22 894 290,44 | -7 196 187,54 | 16 454 105,80 |

IV. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH - T-BULL S.A. | | | | | | | |
|---|---|--------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Segmen t | Nazwa | za okres 3 miesięcy zakończony | | | za okres 9 miesięcy zakończony | | |
| | | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2022 |
| | | | skorygowane | opublikowane | | skorygowane | opublikowane |
| A | Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | | | |
| I | Zysk (strata) brutto | -1 082 308,06 | -628 604,78 | -790 289,05 | -2 996 237,65 | -1 261 398,28 | -2 178 611,29 |
| II | Korekty razem | 710 802,96 | 1 176 493,25 | 1 052 047,11 | 2 438 056,35 | 1 397 576,61 | 1 461 880,55 |
| 1 | Amortyzacja | 843 110,91 | 979 001,97 | 977 756,73 | 2 526 670,15 | 2 755 203,31 | 2 753 958,07 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 16 937,93 | 137 434,90 | 0,00 | 12 568,29 | 86 011,04 | 0,00 |
| 3 | Odsetki | 7 124,11 | 12 940,54 | 12 940,54 | 24 505,29 | 63 987,28 | 63 987,28 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 41 537,88 | 41 537,88 | 387 833,36 | 620 817,30 | 620 817,30 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zmiana stanu należności | 881 284,92 | 432 033,06 | 472 483,41 | -54 568,30 | -713 222,17 | -718 848,60 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -117 270,80 | -14 224,36 | -14 224,36 | 831 437,28 | 52 095,32 | 52 095,32 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | 0,00 | -40 450,35 | 0,00 | 0,00 | 5 626,43 |
| 10 | Inne korekty | -920 384,11 | -412 230,74 | -397 996,74 | -1 290 389,72 | -1 467 315,47 | -1 315 755,25 |
| III | Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -371 505,10 | 547 888,47 | 261 758,06 | -558 181,30 | 136 178,33 | -716 730,74 |
| B | Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | | |
| I | Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 170,00 | 17 000,00 | 17 000,00 |
| 1 | Zbycie rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 170,00 | 17 000,00 | 17 000,00 |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Wydatki | 477 098,33 | 1 299 249,06 | 1 150 553,55 | 1 066 226,15 | 2 557 033,59 | 1 790 135,56 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 477 098,33 | 779 249,06 | 630 553,55 | 1 026 226,15 | 1 997 033,59 | 1 230 135,56 |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 520 000,00 | 520 000,00 | 40 000,00 | 560 000,00 | 560 000,00 |
| a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 520 000,00 | 520 000,00 | 40 000,00 | 560 000,00 | 560 000,00 |
| b | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -477 098,33 | -1 299 249,06 | -1 150 553,55 | -1 061 056,15 | -2 540 033,59 | -1 773 135,56 |
| C | Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | | | |
| I | Wpływy | 920 384,11 | 412 230,74 | 412 230,74 | 1 810 439,72 | 1 823 300,65 | 1 823 300,65 |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Otrzymane dotacje | 920 384,11 | 412 230,74 | 412 230,74 | 1 810 439,72 | 1 823 300,65 | 1 823 300,65 |
| II | Wydatki | 122 814,66 | 304 339,90 | 304 339,90 | 360 533,48 | 926 665,89 | 926 665,89 |
| 1 | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Spląty kredytów i pożyczek | 0,00 | 208 866,84 | 208 866,84 | 0,00 | 626 600,52 | 626 600,52 |
| 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 115 690,55 | 77 445,89 | 77 445,89 | 336 028,19 | 238 245,73 | 238 245,73 |
| 8 | Odsetki | 7 124,11 | 18 027,17 | 18 027,17 | 24 505,29 | 61 819,64 | 61 819,64 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

| | | | | | | | |
|-----|--|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 797 569,45 | 107 890,84 | 107 890,84 | 1 449 906,24 | 896 634,76 | 896 634,76 |
| D | Przepływy pieniężne netto razem | -51 033,98 | -643 469,75 | -780 904,65 | -169 331,21 | -1 507 220,50 | -1 593 231,54 |
| E | Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 16 937,93 | 137 434,90 | 137 434,90 | 12 568,29 | 86 011,04 | 86 011,04 |
| F | Bilansowa zmiana środków pieniężnych | -67 971,91 | -780 904,65 | -866 915,69 | -181 899,50 | -1 593 231,54 | -1 679 242,58 |
| G | Środki pieniężne na początek okresu | 669 571,17 | 2 371 096,93 | 2 371 096,93 | 783 498,76 | 3 183 423,82 | 3 183 423,82 |
| H | Środki pieniężne na koniec okresu | 601 599,26 | 1 590 192,28 | 1 590 192,28 | 601 599,26 | 1 590 192,28 | 1 590 192,28 |

**V. ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY
OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacja o strukturze i działalności Spółki T-Bull S.A.

| | |
|---|--|
| Nazwa (firma) wraz z formą prawną | T-Bull Spółka Akcyjna |
| Siedziba i kraj siedziby | Wrocław, Polska |
| Adres | ul. Szczęśliwa 33/2.B.09 53-445 Wrocław (Sky Tower) |
| Telefon | (+48) 506 846 313 |
| E-mail | contact@t-bull.com |
| Strona internetowa | www.t-bull.com |
| Identyfikator PKD | 62.01.Z – działalność związana z oprogramowaniem |
| Przedmiot działalności | produkcja i dystrybucja gier na urządzenia elektroniczne (mobilne i stacjonarne) |
| NIP | 8992714800 |
| REGON | 021496967 |
| Kapitał zakładowy | 118.830,50 zł – w pełni opłacony |
| Numer KRS | 0000579900 |
| Podmioty dominujące wobec Emitenta | brak |
| Podmioty zależne od Emitenta | GamesUP Studio S.A. (dawniej: Supernova Studio S.A.) |
| Zarząd | Damian Fijałkowski – Prezes Zarządu |

T-Bull S.A. posiada ugruntowaną pozycję na globalnym rynku gier przeznaczonych na urządzenia mobilne, na którym Spółka działa pod markami **T-Bull** oraz **ThunderBull Entertainment**, udostępniając kilkadziesiąt tytułów.

Spółka T-Bull S.A. intensywnie rozwija się również w obszarze PC i konsol.

1.2. Skład Grupy i zasady konsolidacji

Na dzień 30.09.2023 oraz na dzień porównawczy 31.12.2022 i 30.09.2022 procentowy udział w kapitale oraz liczbie głosów w spółce zależnej Gamesup Studio S.A. przedstawiał się następująco:

| Jednostka | Siedziba | Podstawowy przedmiot działalności | Liczba akcji | Procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki | Procentowy udział w liczbie głosów |
|---------------------|-----------------|--|---------------------|---|---|
| Gamesup Studio S.A. | Wrocław | Produkcja i dystrybucja gier na PC i konsole | 2 900 000 | 34,48 % | 51,28 % |

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Grupy pozostawał bez zmian.

Od 01.01.2022 r., wskutek przejścia na MSR, Spółka T-Bull S.A. rozpoczęła konsolidację jednostki zależnej GamesUp Studio S.A. (zgodnie z MSSF 10). Dane jednostki zależnej ujmowane były w oparciu o metodę konsolidacji pełnej. Grupa nie posiada udziałów w jednostkach stowarzyszonych. W dniu 28.04.2023 Spółka zależna Gamesup Studio S.A. zaprzestała działalności, i została zawieszona na okres 24 miesięcy. W związku z brakiem działalności Spółki zależnej zaprzestano prezentacji danych skonsolidowanych, które nie różnią się istotnie od danych jednostkowych Spółki dominującej - Spółka dominująca uznała je za nieistotne zgodnie z MSR 1 par. 29-31 i MSR 8 par. 5 i par. 8. W związku z tym na dzień 30.09.2023 roku Spółka zdecydowała się przygotować jedynie skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, a tym samym nie sporządzać sprawozdania skonsolidowanego grupy kapitałowej. Zdaniem jednostki dominującej ujawnienia zaprezentowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym dotyczące spółek zależnych spełniają fundamentalne cechy jakościowe sprawozdawczości finansowej takie jak użyteczność, przydatność oraz wierna prezentacja.

1.3. Skład organów korporacyjnych Spółki dominującej

Na dzień bilansowy Zarząd Spółki T-Bull S.A. jest jednoosobowy pełniony przez Prezesa Zarządu Damiana Fijałkowskiego. Do dnia 28 lutego 2022 Zarząd pełniony był dwuosobowo, a funkcję członka Zarządu pełnił Grzegorz Zwoliński. W dniu 28 lutego 2022 r., ze skutkiem na ten dzień, Grzegorz Zwoliński złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Zarządu, a z dniem 1 marca 2022 r., ze skutkiem od tego dnia, został powołany do pełnienia funkcji Prokurenta.

Skład Rady Nadzorczej Spółki T-Bull S.A. na dzień bilansowy:

- Radosław Łapczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Niklewicz – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Krzysztof Kłysz – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Bartosz Greczner – Członek Rady Nadzorczej
- Zuzanna Szymańska - Członek Rady Nadzorczej.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania, nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

1.4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze Skrócone Śródroczne Sprawozdanie Finansowe Spółkę T-Bull obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 30 września 2023 r., i składa się ze skróconego śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego śródrocznego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, skróconego śródrocznego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wybranych informacji objaśniających.

Niniejsze Skrócone Śródroczne Sprawozdanie Finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 listopada 2023 r.

Niniejsze Skrócone Śródroczne Sprawozdanie Finansowe wraz z wybranymi elementami nie podlegało przeglądowi ani badaniu przez biegłego rewidenta.

Oświadczenie o zgodności

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych przy pełnym rocznym sprawozdaniu finansowym i powinno być odczytywane razem ze sprawozdaniem finansowym na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2022 r.

Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości spółki dominującej, uwzględniając wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz sytuację gospodarczą i polityczną na Ukrainie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna jednostki”).

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe prezentowane jest w polskich złotych, które są walutą funkcjonalną spółki oraz są walutą prezentacji.

Zasady rachunkowości

Zastosowane przez Spółkę zasady rachunkowości w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym są takie same jak te zastosowane w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu dokonania osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

Istotne szacunki i zasady rachunkowości, a także oszacowanie niepewności zastosowane przez Zarząd przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są takie same jak te zastosowane podczas sporządzania rocznego sprawozdania finansowego.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2023

▪ Nowy MSSF 17 „Umowy ubezpieczenia”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4. Zastosowanie standardu nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

▪ Zmiana MSSF 4 „Umowy ubezpieczenia”

Zmiana wydłużyła zwolnienia ze stosowania MSSF 9 do 2023 roku. Zmiana ta nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

▪ Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR doprecyzowała, które informacje dotyczące polityki rachunkowości stosowanej przez jednostkę są istotne i wymagają ujawnienia w sprawozdaniu finansowym. Zasady skupiają się na dostosowaniu ujawnień do indywidualnych okoliczności jednostki. Rada przestrzega przed stosowaniem wystandardyzowanych zapisów skopiowanych z MSSF oraz oczekuje, że podstawa wyceny instrumentów finansowych jest istotną informacją. Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

▪ Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów: Definicja wartości szacunkowych

Rada wprowadziła do standardu definicję szacunku księgowego: szacunki księgowe to kwoty pieniężne w sprawozdaniu finansowym, które podlegają niepewności wyceny. Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

▪ Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywa oraz zobowiązania ujętego w wyniku pojedynczej transakcji

Rada wprowadziła zasadę, iż jeśli w wyniku transakcji powstają równocześnie dodatnie i ujemne różnice przejściowe w tej samej kwocie, należy ująć aktywa i rezerwy na odroczonego podatku dochodowego nawet wówczas, gdy transakcja nie wynika z połączenia, ani nie ma wpływu na wynik księgowy lub podatkowy. Oznacza to konieczność ujmowania aktywów i rezerwy na podatek odroczone np. gdy różnice przejściowe w równych kwotach występują w przypadku leasingu (odrębna różnica przejściowa od zobowiązania i od prawa do użytkowania) lub w przypadku zobowiązań z tytułu rekultywacji. Nie została zmieniona zasada mówiąca o tym, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się, jeśli kompensacie podlegają aktywa i zobowiązania z tytułu podatku bieżącego. Powyższe zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

▪ Zmiana do MSSF 17 „Umowy ubezpieczenia”

Rada ustanowiła przepisy przejściowe dotyczące danych porównawczych dla podmiotów, które równocześnie wdrażają MSSF 17 i MSSF 9, aby zmniejszyć potencjalne niedopasowania księgowe wynikające z różnic między tymi standardami. Powyższe zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, wydane przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r. nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później).

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów oraz zmian do istniejących standardów. Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy. Zarząd T-Bull S.A. nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

2. PRZEKSZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNAWCZYCH

W trakcie przeprowadzonej kontroli wewnętrznej dotyczącej zachodzących w Spółce procesów gospodarczych i sposobu ich dokumentowania, ujawniono wadliwy sposób rozpisywania czasu pracy pracowników w trakcie roku 2022. Problem wynikał z wprowadzenia na początku roku 2022 nowego systemu do ewidencji czasu pracy pracowników. Wskutek ujawnionych błędów systemowych dokonano korekty ewidencji czasu pracy pracowników, co spowodowało korektę klucza podziałowego kosztów pośrednich, zgodnie z którym przypisywane są koszty pośrednie do konkretnych projektów w realizacji oraz do projektów zakończonych. Korekcie uległy zatem koszty prac badawczo-rozwojowych w trakcie realizacji oraz koszty utrzymania projektów zakończonych. Ujawnione błędy zostały już uwzględnione w zatwierdzonym i opublikowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2022, natomiast dane zaprezentowane w raportach śródrocznych 2022 r. okazały się nieprawidłowe, zatem dane porównawcze za okres styczeń-wrzesień 2022 oraz lipiec-wrzesień 2022 zostały przedstawione w dwóch kolumnach – opublikowane i skorygowane.

Skorygowano również kwotę zysków zatrzymanych, w której wcześniej ujęto bezpośrednio kwotę 3 913,78 zł jako błąd lat ubiegłych. Korekta jest spowodowana przygotowanymi w I kwartale 2022 r. korektami ZUS DRA w związku z zakończoną kontrolą ZUS za lata 2017-2019, w wyniku której ustalono, że zaniżono koszty składek ZUS w kontrolowanym okresie o kwotę 3913,78 zł. Ze względu na niską wartość błędu zdecydowano się wykazać tę korektę w kosztach okresu, a nie jak wcześniej jako błąd lat ubiegłych.

Poniżej przedstawiono w formie tabelarycznej wpływ ujawnionych błędów na poszczególne pozycje skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01-09.2022 oraz za okres 07-09.2022.

| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - T-BULL S.A. - ZMIANA DANYCH PORÓWNAWCZYCH | | | | |
|---|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------|
| | 30.09.2022 skorygowane | 30.09.2022 opublikowane | Zmiana | Korekta |
| AKTYWA | 18 519 881,94 | 17 754 229,15 | 765 652,79 | A |
| Aktywa trwałe | 15 091 304,56 | 14 325 651,77 | 765 652,79 | A |
| Wartości niematerialne | 12 353 776,57 | 11 588 123,78 | 765 652,79 | A |
| PASYWA | 18 519 881,94 | 17 754 229,15 | 765 652,79 | A |
| Kapitał własny | 17 219 758,59 | 16 454 105,80 | 765 652,79 | A |
| Zyski zatrzymane / niepokryte straty, w tym | -24 644 582,49 | -25 410 235,28 | 765 652,79 | A |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | -1 416 872,28 | -2 178 611,29 | 761 739,01 | A,B |

| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW T-BULL S.A. – ZMIANA DANYCH PORÓWNAWCZYCH | | | | | | | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--|----------------|
| | 01.07.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 | Zmiana za okres 07- 09/2022 | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.01.2022- 30.09.2022 | Zmiana za okres 01- 09/2022 | Korekta |
| | skorygowane | opublikowane | | skorygowane | opublikowane | | |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług | 2 487 289,10 | 2 634 739,37 | -147 450,27 | 7 103 494,63 | 7 869 147,42 | -765 652,79 | A |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | -213 614,72 | -361 064,99 | 147 450,27 | -404 152,14 | -1 169 804,93 | 765 652,79 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 12 058,79 | 8 145,01 | 3 913,78 | 797 400,89 | 793 487,11 | 3 913,78 | B |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -733 042,68 | -876 579,17 | 143 536,49 | -1 472 888,81 | -2 234 627,82 | 761 739,01 | AB |
| Zysk (strata) brutto | -632 518,56 | -776 055,05 | 143 536,49 | -1 261 398,28 | -2 023 137,29 | 761 739,01 | |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | -646 752,56 | -790 289,05 | 143 536,49 | -1 416 872,28 | -2 178 611,29 | 761 739,01 | |
| Suma dochodów całkowitych | -707 431,71 | -850 968,20 | 143 536,49 | -2 079 680,38 | -2 841 419,39 | 761 739,01 | |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

| Segment | JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH - T-BULL S.A. | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.01.2022- 30.09.2022 | Zmiana | Korekta |
|------------|--|---------------------------|---------------------------|--------------------|---------------|
| | | skorygowane | opublikowane | | |
| A | Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I | Zysk (strata) brutto | -1 261 398,28 | -2 178 611,29 | 917 213,01 | A, B,C |
| II | Korekty razem | 1 397 576,61 | 1 461 880,55 | -64 303,94 | |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 86 011,04 | 0,00 | 86 011,04 | D |
| 7 | Zmiana stanu należności | -713 222,17 | -718 848,60 | 5 626,43 | E |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | 5 626,43 | -5 626,43 | E |
| 10 | Inne korekty | -1 467 315,47 | -1 315 755,25 | -151 560,22 | B,C |
| III | Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 136 178,33 | -716 730,74 | 852 909,07 | |
| B | Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| II | Wydatki | 2 557 033,59 | 1 790 135,56 | 766 898,03 | A |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 997 033,59 | 1 230 135,56 | 766 898,03 | A |
| III | Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -2 540 033,59 | -1 773 135,56 | -766 898,03 | A |
| C | Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| D | Przeplýwy pieniężne netto razem | -1 507 220,50 | -1 593 231,54 | 86 011,04 | |

Objaśnienie dokonanych korekt w zakresie danych porównawczych:

A – błędne zaewidencjonowanie czasu pracy pracowników spowodowało błędną kalkulację poniesionych kosztów w okresie 01-09.2022 r. na projekty w trakcie realizacji – zaniżono ich wartość łącznie o 766 898,03 zł (koszty te wcześniej obciążały wynik okresu, gdyż błędnie zostały przypisane do nakładów poniesionych na utrzymanie projektów zakończonych).

B – ujęcie kosztu zaniżonych składek na ubezpieczenie społeczne pracowników, ujawnionych w trakcie zakończonej kontroli z ZUS, wcześniej wykazanych jako korekta wyniku lat ubiegłych

C – punktem wyjścia w rachunku przepływów pieniężnych jest obecnie zysk brutto, a nie jak wcześniej zysk netto z korektą odroczonego podatku dochodowego w pozycji „inne korekty”

D - w pozycji „zyski (straty) z tytułu różnic kursowych od kredytów i pożyczek” wykazano różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych

E – wykazano zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów w zmianie stanu należności – wg aktualnego układu prezentacji sprawozdania z sytuacji finansowej rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są łącznie w pozycji: Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

3. INFORMACJE POZOSTAŁE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1. Aktywa niematerialne

Zmiana stanu aktywów niematerialnych w okresie 01.01.2023 – 30.09.2023

| Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Prace rozwojowe w realizacji | Razem |
|--|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|------------------------------|---------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 31.12.2022 r. | 25 161 841,61 | 0,00 | 15 171 538,16 | 4 934 887,61 | 45 268 267,38 |
| Zwiększenia w tym: | 1 226 849,56 | 0,00 | 0,00 | 1 026 226,15 | 2 253 075,71 |
| - zakup | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nakłady poniesione na produkcję gry | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 026 226,15 | 1 026 226,15 |
| - zakończenie pracy rozwojowej | 1 226 849,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 226 849,56 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 226 849,56 | 1 226 849,56 |
| - przeniesienie do zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 226 849,56 | 1 226 849,56 |
| - obciążenie inwestora nakładami na gry w ramach wspólnego przedsięwzięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.09.2023 r. | 26 388 691,17 | 0,00 | 15 171 538,16 | 4 734 264,20 | 46 294 493,53 |
| Umorzenie | | | | | |
| BZ 31.12.2022 r. | 14 837 581,79 | 0,00 | 14 841 227,10 | 0,00 | 29 678 808,89 |
| Zwiększenia w tym: | 1 924 845,39 | 0,00 | 251 672,26 | 0,00 | 2 176 517,65 |
| - amortyzacja | 1 924 845,39 | 0,00 | 251 672,26 | 0,00 | 2 176 517,65 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.09.2023 r. | 16 762 427,18 | 0,00 | 15 092 899,36 | 0,00 | 31 855 326,54 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | |
| BZ 31.12.2022 r. | 4 746 946,04 | 0,00 | 0,00 | 3 890 782,12 | 8 637 728,16 |
| Zwiększenia | 704 343,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 704 343,73 |
| - odpis aktualizacyjny | 704 343,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 704 343,73 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 354 136,60 | 354 136,60 |
| -rozwiązanie odpisów aktualizujących | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 354 136,60 | 354 136,60 |
| BZ 30.09.2023 r. | 5 451 289,77 | 0,00 | 0,00 | 3 536 645,52 | 8 987 935,29 |
| Wartość netto | | | | | |
| BZ 31.12.2022 r. | 5 577 313,78 | 0,00 | 330 311,06 | 1 044 105,49 | 6 951 730,33 |
| BZ 30.09.2023 r. | 4 174 974,22 | 0,00 | 78 638,80 | 1 197 618,68 | 5 451 231,70 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

Zmiana stanu aktywów niematerialnych w okresie 01.01.2022 – 30.09.2022 (dane skorygowane)

| Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne | Prace rozwojowe w realizacji | Razem |
|--|--------------------------------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 31.12.2021 r. | 20 540 562,35 | 0,00 | 15 036 002,48 | 7 283 224,86 | 42 859 789,69 |
| Zwiększenia w tym: | 4 494 494,36 | 0,00 | 135 535,68 | 1 777 462,13 | 6 407 492,17 |
| - zakup | 0,00 | 0,00 | 135 535,68 | 0,00 | 135 535,68 |
| - nakłady poniesione na produkcję gry | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 777 462,13 | 1 777 462,13 |
| - zakończenie pracy rozwojowej | 4 494 494,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 494 494,36 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 536 032,25 | 4 536 032,25 |
| -sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41 537,89 | 41 537,89 |
| - przeniesienie do zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 494 494,36 | 4 494 494,36 |
| BZ 30.09.2022 r. | 25 035 056,71 | 0,00 | 15 171 538,16 | 4 524 654,74 | 44 731 249,61 |
| Umorzenie | | | | | |
| BZ 31.12.2021 r. | 11 951 619,91 | 0,00 | 14 528 611,72 | 0,00 | 26 480 231,63 |
| Zwiększenia w tym: | 2 141 877,14 | 0,00 | 224 777,61 | 0,00 | 2 366 654,75 |
| - amortyzacja | 2 141 877,14 | 0,00 | 224 777,61 | 0,00 | 2 366 654,75 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.09.2022 r. | 14 093 497,05 | 0,00 | 14 753 389,33 | 0,00 | 28 846 886,38 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | |
| BZ 31.12.2021 r. | 2 935 215,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 935 215,59 |
| Zwiększenia | 328 582,32 | 0,00 | 0,00 | 266 788,75 | 595 371,07 |
| - odpis aktualizacyjny | 328 582,32 | 0,00 | 0,00 | 266 788,75 | 595 371,07 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.09.2022 r. | 3 263 797,91 | 0,00 | 0,00 | 266 788,75 | 3 530 586,66 |
| Wartość netto | | | | | |
| BZ 31.12.2021 r. | 5 653 726,85 | 0,00 | 507 390,76 | 7 283 224,86 | 13 444 342,47 |
| BZ 30.09.2022 r. | 7 677 761,75 | 0,00 | 418 148,83 | 4 257 865,99 | 12 353 776,57 |

Jako koszty zakończonych prac rozwojowych Spółka traktuje projekty gier F2P (dostępnych za darmo na platformach mobilnych) zaprojektowanych w znacząco odmienny sposób, przy użyciu odmiennego algorytmu. Każda nowa gra poddawana jest testom w celu stworzenia optymalnego modelu monetyzacji, bazującego na zachowaniu gracza w produkcjach.

Zakończone prace rozwojowe związane z wytworzeniem gier na urządzenia mobilne podlegają amortyzacji liniowej przez okres od 24 do 60 miesięcy na podstawie oszacowań Zarządu Spółki co do możliwości czerpania korzyści ekonomicznych i możliwości generowania przychodów. Rozpoczęcie amortyzacji zakończonej gry następuje nie wcześniej niż po przyjęciu składnika wartości niematerialnej do używania. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności składnika wartości niematerialnych.

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na utratę wartości zakończonych prac rozwojowych oraz projektów w trakcie realizacji. Nie rzadziej niż na koniec każdego roku Zarząd przeprowadza test na utratę wartości aktywów. Podstawą modelu są historyczne dane produktów. Model zakłada projekcję przychodów w okresie pozostającym do końca okresu amortyzacji danego projektu, zdyskontowanych stopą dyskontową, która na dzień 31.12.2020 i na dzień 31.12.2021 wynosiła 9%, na dzień 31.12.2022 – 25,5%, a na dzień 30.06.2023 – 12,47%. Kluczowymi założeniami dla modelu jest powtarzalność wyników osiągniętych przez poszczególne produkty z dodatkowym założeniem utraty efektywności tych produktów w czasie.

W okresie pierwszych dziewięciu miesięcy roku 2023 Spółka T-Bull utworzyła odpisy z tytułu utraty wartości zakończonych prac rozwojowych w wysokości 704 343,73 zł oraz rozwiązała częściowo odpisy utworzone we wcześniejszych okresach z tytułu utraty wartości prac rozwojowych w trakcie realizacji na kwotę 354 136,60 zł. Operacja ta pomniejszyła wynik roku bieżącego.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

3.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie 01.01.2023 - 30.09.2023

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-----------------------------|--------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| BZ 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 513 730,74 | 0,00 | 188 936,91 | 702 667,65 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 37 506,88 | 0,00 | 68 220,12 | 105 727,00 |
| -sprzedaż środka trwałego | 0,00 | 0,00 | 37 506,88 | 0,00 | 68 220,12 | 105 727,00 |
| BZ 30.09.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 476 223,86 | 0,00 | 120 716,79 | 596 940,65 |
| Umorzenie | | | | | | |
| BZ 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 467 642,14 | 0,00 | 124 739,76 | 592 381,90 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 18 757,38 | 0,00 | 2 148,26 | 20 905,64 |
| - amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 18 757,38 | 0,00 | 2 148,26 | 20 905,64 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 37 506,88 | 0,00 | 65 423,89 | 102 930,77 |
| -sprzedaż środka trwałego | 0,00 | 0,00 | 37 506,88 | 0,00 | 65 423,89 | 102 930,77 |
| BZ 30.09.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 448 892,64 | 0,00 | 60 817,09 | 510 356,77 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | | |
| BZ 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.09.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | | |
| BZ 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 46 088,60 | 0,00 | 64 197,15 | 110 285,75 |
| BZ 30.09.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 27 331,22 | 0,00 | 59 899,70 | 86 583,88 |

Zmiana stanu środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie 01.01.2022 – 30.09.2022

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-----------------------------|--------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 473 681,06 | 0,00 | 253 163,20 | 726 844,26 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 84 035,78 | 0,00 | 0,00 | 69 763,42 |
| - zakup | 0,00 | 0,00 | 84 035,78 | 0,00 | 0,00 | 69 763,42 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 64 478,45 | 0,00 | 64 226,29 | 128 704,74 |
| -sprzedaż środka trwałego | 0,00 | 0,00 | 64 478,45 | 0,00 | 64 226,29 | 128 704,74 |
| BZ 30.09.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 493 238,39 | 0,00 | 188 936,91 | 682 175,30 |
| Umorzenie | | | | | | |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 446 131,22 | 0,00 | 185 135,18 | 631 266,40 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 79 086,97 | 0,00 | 2 873,25 | 81 960,22 |
| - amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 79 086,97 | 0,00 | 2 873,25 | 81 960,22 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 63 570,11 | 0,00 | 64 226,29 | 127 796,40 |
| -sprzedaż środka trwałego | 0,00 | 0,00 | 63 570,11 | 0,00 | 64 226,29 | 127 796,40 |
| BZ 30.09.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 461 648,08 | 0,00 | 123 782,14 | 585 430,22 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | | |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 30.09.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | | |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 27 549,84 | 0,00 | 68 028,02 | 95 577,86 |
| BZ 30.09.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 31 590,31 | 0,00 | 65 154,77 | 96 745,08 |

3.3. Leasing, w tym najem i dzierżawa

Spółka T-Bull S.A. wynajmuje lokal biurowy na podstawie umowy najmu z lutego 2014, z późniejszymi aneksami. Powierzchnia użytkowa lokalu od 1 sierpnia 2016 roku wynosiła 657,49 m². Wysokość czynszu oraz opłaty eksploatacyjnej są waloryzowane corocznie w oparciu o wskaźnik HICP (zharmonizowany wskaźnik wzrostu cen konsumpcyjnych) ogłaszany przez Eurostat. W dniu 07.03.2019 roku Spółka podpisała aneks do umowy najmu, przedłużając umowę do 14.03.2024 roku.

Spółka dokonuje wyceny aktywów i zobowiązań z tytułu użytkowania lokalu od dnia przejścia na MSSF, czyli od 01.01.2021 r. Wartość prawa do użytkowania aktywa (lokalu) jest corocznie aktualizowana zgodnie z waloryzacją stawki czynszu. Na dzień 30.09.2021 wartość aktywa wzrosła o 19.977,77 zł, na dzień 30.09.2022 o 22 448,80 zł, natomiast na dzień 30.09.2023 – o 36 868,73 zł. Wartość księgową brutto aktywa z tytułu prawa do użytkowania lokalu na dzień bilansowy 30.09.2023 r. wynosi 1 361 882,71 zł, umorzenie do dnia 30.09.2023 wyniosło 1 138 603,39 zł, zatem na dzień bilansowy 30 września 2023 r. wartość netto prawa do aktywów wyniosła 223 279,32 zł.

Zmiana stanu wartości prawa do użytkowania aktywów w okresie 01.01.2023 -30.09.2023

| Wyszczególnienie | Wartość brutto |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| BZ 31.12.2022 r. | 1 325 013,98 |
| Zwiększenia w tym: | 36 868,73 |
| - zmiana warunków umowy leasingowej | 36 868,73 |
| Zmniejszenia | 0,00 |
| BZ 30.09.2023 r. | 1 361 882,71 |
| | Umorzenie |
| BZ 31.12.2022 r. | 809 356,53 |
| Zwiększenia w tym: | 329 246,86 |
| - amortyzacja | 329 246,86 |
| Zmniejszenia | 0,00 |
| BZ 30.09.2023 r. | 1 138 603,39 |
| | Odpisy aktualizujące |
| BZ 31.12.2022 r. | 0,00 |
| BZ 30.09.2023 r. | 0,00 |
| | Wartość netto |
| BZ 31.12.2022 r. | 515 657,45 |
| BZ 30.09.2023 r. | 223 279,32 |

Zmiana stanu wartości prawa do użytkowania aktywów w okresie 01.01.2022 -30.09.2022

| Wyszczególnienie | Wartość brutto |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| BZ 31.12.2021 r. | 1 302 565,18 |
| Zwiększenia w tym: | 22 448,80 |
| - zmiana warunków umowy leasingowej | 22 448,80 |
| Zmniejszenia | 0,00 |
| BZ 30.09.2022 r. | 1 325 013,98 |
| | Umorzenie |
| BZ 31.12.2021 r. | 399 636,72 |
| Zwiększenia w tym: | 306 588,33 |
| - amortyzacja | 306 588,33 |
| Zmniejszenia | 0,00 |
| BZ 30.09.2022 r. | 706 225,05 |
| | Odpisy aktualizujące |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 |
| BZ 30.09.2022 r. | 0,00 |
| | Wartość netto |
| BZ 31.12.2021 r. | 902 928,45 |
| BZ 30.09.2022 r. | 618 788,93 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

| Zobowiązania z tytułu leasingu | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Zobowiązanie leasingowe krótkoterminowe | 235 178,73 | 229 246,98 |
| Zobowiązanie leasingowe długoterminowe | 0,00 | 443 350,30 |
| - wymagalne w terminie od 1 do 2 lat | 0,00 | 443 350,30 |
| Razem zobowiązania leasingowe | 235 178,73 | 672 597,28 |

3.4. Należności długoterminowe

| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KWOTA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Należności długoterminowe z tytułu: | 897 679,23 | 750 106,33 |
| - kaucji za wynajem powierzchni biurowej | 185 696,64 | 185 696,64 |
| - pożyczki udzielonej spółce zależnej Gamesup Studio S.A. | 711 982,59 | 564 409,69 |
| Należności długoterminowe brutto | 897 679,23 | 750 106,33 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | 711 982,59 | 0,00 |
| Należności długoterminowe netto | 185 696,64 | 750 106,33 |

| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|---|------------|------------|
| a) w walucie polskiej | 185 696,64 | 750 106,33 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0,00 | 0,00 |
| Należności długoterminowe, razem | 185 696,64 | 750 106,33 |

3.5. Aktywa finansowe

Inwestycje w jednostkach niepowiązanych – wyceniane zgodnie z MSSF 9

Na dzień 30.09.2023 oraz na dzień porównawczy 31.12.2022 Spółka T-Bull S.A. posiadała w swoich aktywach 114.251 akcji Spółki The Dust S.A. w cenie nominalnej 0,10 zł oraz 1.000 akcji Spółki The Dust S.A. w cenie nominalnej 13,67 zł, co daje wartość posiadanych aktywów finansowych o wartości nominalnej 25.095,95 zł. Akcje te wyceniane są na każdy dzień bilansowy do wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Na dzień bilansowy Spółka T-Bull nie była jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem dla Spółki The Dust S.A.

Kurs zamknięcia dla akcji The Dust S.A., w oparciu o który ustalono wartość godziwą, przedstawiono w poniższej tabeli.

| USTALENIE WARTOŚCI GODZIWEJ AKTYWÓW FINANSOWYCH | 30.09.2023 | 31.12.2022 | 30.09.2022 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Liczba akcji The Dust S.A. na dzień bilansowy | 115 251,00 | 115 251,00 | 115 251,00 |
| Kurs zamknięcia akcji The Dust S.A. | 14,40 | 12,15 | 10,15 |
| Wartość godziwa | 1 659 614,40 | 1 400 299,65 | 1 169 797,65 |
| Wartość nominalna akcji The Dust S.A. | 25 095,95 | 25 095,95 | 25 095,95 |
| Kapitał z wyceny akcji do wartości godziwej | 1 634 518,45 | 1 375 203,70 | 1 144 701,70 |
| Korekta o podatek odroczone odnoszony w pozostałe całkowite dochody | 310 559,00 | 261 289,00 | 217 493,00 |
| Kapitał z wyceny do wartości godziwej na koniec okresu | 1 323 959,45 | 1 113 914,70 | 927 208,70 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

| Hierarchia wartości godziwej | Stan na dzień 30.09.2023 | | | Stan na dzień 31.12.2022 | | | Stan na dzień 30.09.2022 | | |
|--|--------------------------|----------|----------|--------------------------|----------|----------|--------------------------|----------|----------|
| | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 |
| Aktywa finansowe | | | | | | | | | |
| Akcje notowane | 1 659 614,40 | - | - | 1 400 299,65 | - | - | 1 169 797,65 | - | - |
| Instrumenty wbudowane | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Instrumenty zabezpieczające | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Akcje nienotowane | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Umarzalne obligacje | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem | 1 659 614,40 | - | - | 1 400 299,65 | - | - | 1 169 797,65 | - | - |
| Zobowiązania finansowe | | | | | | | | | |
| Instrumenty wbudowane | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Instrumenty zabezpieczające | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Akcje spółki giełdowej The Dust S.A. są wyceniane do wartości godziwej przez inne całkowite dochody, i kwalifikowane są one do 1 poziomu hierarchii wartości godziwej.

Zarówno w okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównywalnym, w Spółce nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych, jak również nie miała miejsca zmiana klasyfikacji instrumentów w wyniku zmiany celu lub wykorzystania instrumentów finansowych.

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH | Za okres 3 miesięcy zakończony | | Za okres 9 miesięcy zakończony | |
|--|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| a) stan na początek okresu | 1 999 604,85 | 1 346 800,80 | 1 400 299,65 | 2 090 169,75 |
| - akcje The Dust S.A. | 1 999 604,85 | 1 244 710,80 | 1 400 299,65 | 1 988 079,75 |
| - akcje Gamesup Studio S.A. | 0,00 | 102 090,00 | 0,00 | 102 090,00 |
| b) zwiększenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 259 314,75 | 0,00 |
| - wzrostu kursu akcji na dzień bilansowy | 0,00 | 0,00 | 259 314,75 | 0,00 |
| c) zmniejszenia z tytułu: | 339 990,45 | 74 913,15 | 0,00 | 818 282,10 |
| - spadku kursu akcji na dzień bilansowy | 339 990,45 | 74 913,15 | 0,00 | 818 282,10 |
| d) stan na koniec okresu | 1 659 614,40 | 1 271 887,65 | 1 659 614,40 | 1 271 887,65 |
| - akcje The Dust S.A. | 1 659 614,40 | 1 169 797,65 | 1 659 614,40 | 1 169 797,65 |
| - akcje Gamesup Studio S.A. | 0,00 | 102 090,00 | 0,00 | 102 090,00 |

Investycje w jednostkach zależnych w Spółce T-Bull S.A.

Zgodnie z MSR 27.10, przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych jednostka ujmuje inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych według kosztu.

Na dzień bilansowy, oraz na dzień porównawczy roku ubiegłego Spółka T-Bull S.A. posiadała 1 000 000 akcji spółki zależnej Gamesup Studio S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł/akcję, których wartość księgowa brutto wynosi 102.090 zł. Z powodu ujemnego kapitału własnego Spółki zależnej i problemów z dalszym finansowaniem działalności spółki zależnej, Spółka dominująca na dzień 31.12.2022 r. dokonała odpisu aktualizującego wartość posiadanych akcji jednostki zależnej, tym samym ich wartość księgowa netto na dzień bilansowy 30.09.2023 r. jest równa 0,00 zł.

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9

Klasyfikację instrumentów finansowych wg MSSF 9 przedstawiono za pomocą poniższej tabeli. Na dzień 30.09.2023 r. i na dzień porównawczy 30.09.2022 r., według oceny Zarządu Spółki, wartości godziwe dla instrumentów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu nie odbiegają znacząco od wartości bilansowych, głównie ze względu na ich krótkoterminowy charakter oraz zmienne oprocentowanie.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

| Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 na dzień 30.09.2023 - T-Bull S.A. | | | | | | | |
|---|--|---|--|--|-----------------------------|--|---------------------|
| | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody | Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | Instrumenty zabezpieczające | Aktywa i zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 | Razem |
| Aktywa finansowe trwale: | 0,00 | 1 659 614,40 | 185 696,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 845 311,04 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 185 696,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 185 696,64 |
| Udziały i akcje w jednostkach zależnych * | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały i akcje w pozostałych jednostkach | 0,00 | 1 659 614,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 659 614,40 |
| Aktywa finansowe obrotowe: | 0,00 | 0,00 | 1 883 171,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 883 171,20 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | 1 281 571,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 281 571,94 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych | 0,00 | 0,00 | 601 599,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601 599,26 |
| Zobowiązania finansowe długoterminowe: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 266 108,86 | 0,00 | 235 178,73 | 1 501 287,59 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 266 108,86 | 0,00 | 0,00 | 1 266 108,86 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 235 178,73 | 235 178,73 |

* wartość akcji w jednostkach zależnych ma zerową wartość ze względu na utworzony odpis aktualizujący na 100% wartości akcji Gameup Studio S.A.

| Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 na dzień 30.09.2022 - T-Bull S.A. | | | | | | | |
|---|--|---|--|--|-----------------------------|--|---------------------|
| | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody | Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | Instrumenty zabezpieczające | Aktywa i zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9 | Razem |
| Aktywa finansowe trwale: | 0,00 | 1 169 797,65 | 750 106,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 919 903,98 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 750 106,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750 106,33 |
| Udziały i akcje w jednostkach zależnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 090,00 | 102 090,00 |
| Udziały i akcje w pozostałych jednostkach | 0,00 | 1 169 797,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 169 797,65 |
| Aktywa finansowe obrotowe: | 0,00 | 0,00 | 3 428 577,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 428 577,38 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | 1 838 385,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 838 385,10 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych | 0,00 | 0,00 | 1 590 192,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 590 192,28 |
| Zobowiązania finansowe długoterminowe: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 443 350,30 | 443 350,30 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 443 350,30 | 443 350,30 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 416 491,44 | 0,00 | 440 281,61 | 856 773,05 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 416 491,44 | 0,00 | 0,00 | 416 491,44 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 211 034,63 | 211 034,63 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 229 246,98 | 229 246,98 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

3.6. Należności krótkoterminowe

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Należności z tyt. dostaw i usług | 674 640,54 | 1 408 571,20 |
| Należności z tyt. dotacji | 326 247,50 | 167 837,26 |
| Należności od inwestora z tyt. realizacji wspólnego przedsięwzięcia | 0,00 | 37 738,10 |
| Należności od pracowników | 1 596,00 | 1 967,00 |
| Należności z tyt. podatku VAT | 192 711,91 | 128 289,31 |
| Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | 86 375,99 | 93 982,23 |
| Razem należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności | 1 281 571,94 | 1 838 385,10 |

Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług

Na dzień bilansowy 30.09.2023 Spółka T-Bull S.A. posiadała oczekiwane straty kredytowe w kwocie 49 470,78 zł i dotyczyły one wszystkie nieuregulowanych faktur od jednego kontrahenta. Zarząd Spółki określił oczekiwane straty kredytowe w wysokości 100 % wartości przeterminowanych należności.

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY: | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|--|-------------------|---------------------|
| a) do 1 miesiąca | 505 689,27 | 1 408 571,20 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 168 951,27 | 0,00 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 0,00 | 27 905,16 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 9 551,90 | 10 914,90 |
| e) powyżej 1 roku | 39 918,88 | 1 098,82 |
| <i>Należności przeterminowane razem</i> | <i>49 470,78</i> | <i>39 918,88</i> |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 724 111,32 | 1 448 490,08 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 49 470,78 | 39 918,88 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 674 640,54 | 1 408 571,20 |

Utrata wartości należności z tytułu realizacji wspólnego przedsięwzięcia

W dniu 13.10.2020 Spółka T-Bull S.A. podpisała z inwestorem umowę ramową, a następnie umowy wspólnych przedsięwzięć. Na podstawie podpisanych umów spółki wspólnie uczestniczą w kosztach produkcji i promocji pięciu gier. Inwestor zobowiązał się uczestniczyć w kosztach produkcji i dystrybucji ww. gier w zamian za określony udział w przychodach z komercjalizacji tych gier w okresie 5 lat od wprowadzenia danej gry na platformę.

Na dzień bilansowy Inwestor, o którym mowa powyżej, nie wywiązał się z zawartych umów wspólnego finansowania produkcji gier, wobec czego na dzień bilansowy Spółka pozostawiła odpisy aktualizujące wartość tych należności na poziomie 100 % należności wynikających z zawartych umów.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

| NALEŻNOŚCI Z TYT. WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA - WG STOPNIA PRZETERMINOWANIA | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Należności od inwestora z tyt. realizacji wspólnego przedsięwzięcia (brutto) | 184 792,16 | 184 792,16 |
| a) nieprzeterminowane | 0,00 | 1 800,00 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 0,00 | 35 937,50 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 1 800,00 | 66 985,82 |
| e) powyżej 1 roku | 182 992,16 | 80 068,84 |
| <i>Należności od inwestora z tyt. realizacji wspólnego przedsięwzięcia – przeterminowane razem</i> | <i>184 792,16</i> | <i>184 792,16</i> |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu wspólnego przedsięwzięcia | 184 792,16 | 147 054,66 |
| Należności od inwestora z tyt. realizacji wspólnego przedsięwzięcia (netto) | 0,00 | 37 737,50 |

3.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | Stan na 30.09.2023 | Stan na 30.09.2022 r. |
|--|--------------------|-----------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych ujęte w bilansie | 601 599,26 | 1 590 192,28 |
| Kasa | 1 062,41 | 3 045,01 |
| Rachunki bankowe | 597 479,68 | 1 587 094,00 |
| Środki pieniężne na rachunku biura maklerskiego | 0,00 | 53,27 |
| Bony płatnicze Sodexo | 600,00 | 0,00 |
| Środki płatnicze na rachunku rozliczeniowym Skrill | 2 457,17 | 0,00 |

3.8. Kapitał podstawowy

| Lp. | Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów) | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji (udziałów) | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji |
|----------------------|--|----------------------------|-------------------------|--|-----------------------------|--------------------------|
| 1 | A1 imienne | uprzywilejowane | 135.000 | 13 500,00 | wkłady pieniężne | 12.10.2015 |
| 2 | A2 imienne | uprzywilejowane | 135.000 | 13 500,00 | wkłady pieniężne | 12.10.2015 |
| 3 | A3 imienne | uprzywilejowane | 135.000 | 13 500,00 | wkłady pieniężne | 12.10.2015 |
| 4 | B imienne | nie są uprzywilejowane | 448.000 | 44 800,00 | wkłady pieniężne | 12.10.2015 |
| 5 | C1 imienne | uprzywilejowane | 0 | 0,00 | wkłady pieniężne | Wykreślone 01.09.2022 |
| 6 | C2 imienne | uprzywilejowane | 0 | 0,00 | wkłady pieniężne | Wykreślone 01.09.2022 |
| 7 | C3 imienne | uprzywilejowane | 0 | 0,00 | wkłady pieniężne | Wykreślone 01.09.2022 |
| 8 | E na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 90.000 | 9 000,00 | wkłady pieniężne | 10.08.2017 |
| 9 | D na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 22.100 | 2 210,00 | wkłady pieniężne | 10.08.2017 |
| 10 | F na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 37.889 | 3 788,90 | wkłady pieniężne | 05.10.2018 |
| 11 | G na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 26.316 | 2 631,60 | wkłady pieniężne | 30.07.2021 |
| 12 | I na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 93 000 | 9 300,00 | wkłady pieniężne | 01.09.2022 |
| 13 | J na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 66 000 | 6 600,00 | wkłady pieniężne | 01.09.2022 |
| Kapitał razem | | X | 1 188 305 | 118 830,50 | X | X |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

Na dzień bilansowy 30.09.2023 r. 135.000 akcji serii A1, 135.000 akcji serii A2 i 135.000 akcji serii A3 były akcjami imiennymi uprzywilejowanymi w ten sposób, że dawały one prawo do dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

| STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI T-BULL S.A. | | | | | | |
|---|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|------------------|--------------------|
| Lp. | Akcjonariusz / Udziałowiec | Liczba udziałów/akcji | Udział % | Wartość udziałów/akcji | liczba głosów | Udział % w głosach |
| 1 | Damian Fijałkowski | 188 067 | 15,83 % | 18 816,70 | 323 067 | 20,28 % |
| 2 | Zwoliński Grzegorz | 188 067 | 15,83 % | 18 816,70 | 323 067 | 20,28 % |
| 3 | Radosław Łapczyński | 188 727 | 15,88 % | 18 872,70 | 323 727 | 20,32 % |
| 4 | Pozostali Akcjonariusze | 623 444 | 52,46 % | 62 344,40 | 623 444 | 39,13 % |
| Razem | | 1 188 305 | 100,00 % | 118 830,50 | 1 593 305 | 100,00 % |

3.9. Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji

| | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej na początek okresu | 637 172,40 | 637 172,40 |
| - zmniejszenie – pokrycie straty z lat ubiegłych | -637 172,40 | 0,00 |
| Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej na koniec okresu | 0,00 | 637 172,40 |

3.10. Kapitały rezerwowe

| Kapitały rezerwowe | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|---|---------------------|----------------------|
| - kapitał z wyceny instrumentów finansowych | 1 634 518,45 | 1 144 701,70 |
| - podatek odroczone od wyceny do wartości godziwej | -310 559,00 | -217 493,00 |
| - kapitał z wyceny programu motywacyjnego opartego o płatności w formie akcji | 0,00 | 21 967 071,74 |
| Kapitały rezerwowe na koniec okresu | 1 323 959,45 | 22 894 280,44 |

3.11. Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego

| REZERWY NA PODATEK ODROCZONY | BZ 30.09.2023 r. | | | BZ 30.09.2022 r. | | |
|--|--|----------------------------------|------------------|--|----------------------------------|------------------|
| | kwota dodatnia różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota rezerwy | kwota dodatnia różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota rezerwy |
| -od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy | 15 292 089,38 | 19,00% | 2 905 497 | 16 921 266,70 | 19,00% | 3 215 041 |
| Wycena rozrachunków w walutach obcych | 46 481,64 | 19,00% | 8 832 | 100 901,77 | 19,00% | 19 171 |
| Wycena odsetek od udzielonej pożyczki | 0,00 | 19,00% | 0 | 4 409,69 | 19,00% | 838 |
| Różnica przejściowa w wycenie nakładów na prace B+R | 14 360 528,19 | 19,00% | 2 728 500 | 14 700 561,61 | 19,00% | 2 793 107 |
| Przychody na przełomie okresów | 335 552,73 | 19,00% | 63 755 | 1 328 767,44 | 19,00% | 252 466 |
| Koszty zwrócone w formie dotacji po dniu bilansowym | 326 247,50 | 19,00% | 61 987 | 167 837,26 | 19,00% | 31 889 |
| Amortyzacja prawa do użytkowania lokalu | 223 279,32 | 19,00% | 42 423 | 618 788,93 | 19,00% | 117 570 |
| -od zdarzeń odnoszonych na kapitał własny | 1 638 518,45 | 19,00% | 311 319 | 1 144 701,70 | 19,00% | 217 493 |
| Wycena akcji The Dust do wartości godziwej | 1 638 518,45 | 19,00% | 311 319 | 1 144 701,70 | 19,00% | 217 493 |
| Razem | 16 930 607,83 | 19,00% | 3 216 815 | 18 065 968,40 | 19,00% | 3 432 534 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

| AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | BZ 30.09.2023 r. | | | BZ 30.09.2022 r. | | |
|--|----------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------|
| | Tytuł zdarzenia | kwota różnicy przejsiowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywa | kwota różnicy przejsiowej | stawka podatku odroczonego |
| 1) Aktywa na stratę podatkową: | 9 632 691,74 | 19% | 1 830 211 | 8 905 365,55 | 19% | 1 692 019 |
| - za rok 2019 | 8 382 316,57 | 19% | 1 592 640 | 8 382 316,57 | 19% | 1 592 640 |
| - za rok 2020 | 523 048,98 | 19% | 99 379 | 523 048,98 | 19% | 99 379 |
| - za rok 2022 | 727 326,19 | 19% | 138 192 | 0,00 | 19% | 0 |
| 2) Aktywa na niewykorzystaną ulgę B+R | 16 794 907,55 | 19% | 3 191 032 | 15 006 294,16 | 19% | 2 851 196 |
| - za rok 2018 | 2 296 919,00 | 19% | 436 415 | 2 296 919,00 | 19% | 436 415 |
| - za rok 2019 | 8 763 676,80 | 19% | 1 665 099 | 8 763 676,80 | 19% | 1 665 099 |
| - za rok 2020 | 2 416 642,60 | 19% | 459 162 | 2 416 642,60 | 19% | 459 162 |
| - za rok 2021 | 1 529 055,76 | 19% | 290 521 | 1 529 055,76 | 19% | 290 521 |
| - za rok 2022 | 1 788 613,39 | 19% | 339 837 | 0,00 | 19% | 0 |
| 3) Aktywa z tyt. ujemnych różnic kursowych z tyt. wyceny środków pieniężnych i rozrachunków | 0,00 | 19% | 0 | 30 012,58 | 19% | 158 |
| 4) Aktywa na odpis aktualizujący WNIP | 8 987 935,29 | 19% | 1 707 708 | 3 530 586,66 | 19% | 604 188 |
| 5) Aktywa z tyt. naliczonych odsetek kredytowych na dzień bilansowy | 0,00 | 19% | 0 | 2 167,64 | 19% | 412 |
| Razem | 35 415 534,58 | 19% | 6 728 952 | 27 474 426,59 | 19% | 5 220 141 |
| KOREKTA AKTYWA DO WYSOKOŚCI DODATNICH RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH | | | -3 512 136 | | | -1 787 607 |
| AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | | | 3 216 815 | | | 3 432 534 |

Zarząd Spółki T-Bull S.A., mając na uwadze dobro Spółki i Akcjonariuszy, przeanalizował zasadność utworzenia i możliwość późniejszego wykorzystania aktywa wynikającego ze strat podatkowych z lat 2018-2022 wraz z możliwością wykorzystania niewykorzystanej to tej pory ulgi podatkowej z tytułu działalności B+R za lata 2017-2022. Zarząd doszedł do wniosku, iż wykorzystanie w/w pozycji w całości w latach 2023-2027 nie będzie możliwe, dlatego też rozwiązano część aktywów na podatek odroczonego.

Zgodnie z MSR 12 par. 28 uznaje się za prawdopodobne, że dochód do opodatkowania umożliwi jednostce gospodarczej zrealizowanie ujemnych różnic przejściowych, jeżeli istnieją wystarczające dodatnie różnice przejściowe dotyczące podatku płaconego na rzecz tej władzy podatkowej i tego samego podatnika, które według przewidywań odwrócą się:

- w tym samym okresie, w którym przewiduje się odwrócenie ujemnych różnic przejściowych; lub
- w okresach, w których strata podatkowa wynikająca ze składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego może zostać rozliczona z okresami poprzednimi lub przyszłymi.

W takich okolicznościach składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w okresie, w którym powstała ujemna różnica przejściowa.

Zgodnie z tym paragrafem Spółka T-Bull S.A. rozwiązała część aktywa na podatek odroczonego w wartości przewyższającej wartość posiadanych rezerw na podatek odroczonego - ze względu na ryzyko braku możliwości ich zrealizowania w przyszłym okresie.

Przy prezentacji sprawozdania z sytuacji finansowej dokonano kompensaty aktywów z rezerwami (zgodnie z par. 74 MSR 12 Podatek dochodowy).

Aktywa i rezerwy na podatek odroczonego wykazane w sprawozdaniu finansowym T-Bull S.A.

| AKTYWA I REZERWY NA PODATEK ODROZCZONY | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|--|------------|------------|
| Aktywa na podatek odroczonego - po kompensacie z rezerwami | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwa na podatek odroczonego - po kompensacie z aktywami | 0,00 | 0,00 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

3.12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

| ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|--|---------------------|-------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 193 791,03 | 151 388,06 |
| - do 12 miesięcy | 193 791,03 | 151 388,06 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz z innych tytułów publicznoprawnych: | 195 371,02 | 263 949,54 |
| -z tytułu podatku VAT | 0,00 | 0,00 |
| -z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych | 46 231,00 | 43 180,00 |
| -z tytułu ZUS | 138 424,15 | 208 265,68 |
| -PFRON | 3 987,00 | 7 558,00 |
| - PPK | 6 728,87 | 4 945,86 |
| Zobowiązania wobec pracowników | 3 006,81 | 1 153,84 |
| Zobowiązania z tyt. zawartych umów | 873 940,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 1 266 108,86 | 416 491,44 |

Zobowiązania z tyt. zawartych umów wynikają z otrzymanej zaliczki w związku z podpisaną umową z dnia 1 lutego 2023 z międzynarodowym wydawcą gry Wildlife Photographer (dawniej Birding Simulator). Zgodnie z zawartą umową wydawca będzie wyłącznym globalnym wydawcą gry. Wydawca zobowiązał się do uczestnictwa w kosztach produkcji i marketingu gry, w zamian będzie uczestniczył w zyskach gry przez określony w umowie okres czasu.

3.13. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

3.14. Informacja o segmentach operacyjnych

Na podstawie przeprowadzonej analizy struktury organizacyjnej Spółki, jej systemu sprawozdawczości wewnętrznej oraz funkcjonującego modelu zarządzania przyjęto, że działalność Spółki stanowi jeden segment operacyjny i sprawozdawczy.

Poniżej zaprezentowano szczegółowe informacje dotyczące rodzaju sprzedawanych usług oraz kluczowych klientów Spółki T-Bull.

| Główni odbiorcy | 01.07.2023-30.09.2023 | | 01.07.2022-30.09.2022 | | 01.01.2023-30.09.2023 | | 01.01.2022-30.09.2022 | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Przychód w okresie | Udział % w sprzedaży | Przychód w okresie | Udział % w sprzedaży | Przychód w okresie | Udział % w sprzedaży | Przychód w okresie | Udział % w sprzedaży |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem, w tym: | 1 450 637,18 | 100% | 2 273 674,38 | 100% | 5 211 634,31 | 100% | 6 699 342,49 | 100% |
| Google Ireland Limited | 375 911,18 | 25,91% | 414 012,57 | 18,21% | 1 244 536,92 | 23,88% | 1 195 681,91 | 17,85% |
| Securus Technologies Inc. | 305 306,43 | 21,05% | 829 868,87 | 36,50% | 1 170 815,92 | 22,47% | 1 597 330,11 | 23,84% |
| JPay Inc. | 177 933,26 | 12,27% | 240 623,87 | 10,58% | 555 730,85 | 10,66% | 990 326,47 | 14,78% |
| Meta Platforms Ireland Limited | 148 845,85 | 10,26% | 117 075,27 | 5,15% | 530 117,70 | 10,17% | 373 497,13 | 5,58% |
| Pozostali odbiorcy, o udziale jednostkowym w sprzedaży poniżej 10 % | 442 640,46 | 30,51% | 672 093,80 | 29,56% | 1 710 432,92 | 32,82% | 2 542 506,87 | 37,95% |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

3.15. Przychody ze sprzedaży

| Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) | 01.07.2023 – 30.09.2023 | | 01.07.2022 – 30.09.2022 | | 01.01.2023 – 30.09.2023 | | 01.01.2022 – 30.09.2022 | |
|---|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | Przychód w okresie | Udział % w sprzedaży | Przychód w okresie | Udział % w sprzedaży | Przychód w okresie | Udział % w sprzedaży | Przychód w okresie | Udział % w sprzedaży |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym: | 1 450 637,18 | 100,00% | 2 273 674,38 | 100,00% | 5 211 634,31 | 100,00% | 6 699 342,49 | 100,00% |
| wyświetlanie reklam | 641 585,56 | 44,23% | 640 587,05 | 28,17% | 2 289 775,73 | 43,94% | 1 697 341,67 | 25,34% |
| mikropłatności w grach | 226 338,68 | 15,60% | 234 589,15 | 10,32% | 767 067,77 | 14,72% | 650 574,19 | 9,71% |
| sprzedaż aplikacji | 582 712,94 | 40,17% | 1 363 818,18 | 59,98% | 2 154 424,88 | 41,34% | 3 402 262,88 | 50,79% |
| sprzedaż modeli 3D | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 365,93 | 0,01% | 0,00 | 0,00% |
| usługi programistyczne | 0,00 | 0,00% | 32 400,00 | 1,43% | 0,00 | 0,00% | 780 330,00 | 11,65% |
| czynsz, energia | 0,00 | 0,00% | 1 200,00 | 0,05% | 0,00 | 0,00% | 3 600,00 | 0,05% |
| usługi reklamowe – refaktura kosztów | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 147 200,86 | 2,20% |
| usługi administracyjne - refaktura kosztów | 0,00 | 0,00% | 1 080,00 | 0,05% | 0,00 | 0,00% | 17 315,00 | 0,26% |
| usługi tłumaczenia - refaktura kosztów | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 717,89 | 0,01% |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym: | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| - ze sprzedaży towarów | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| - ze sprzedaży materiałów | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| RAZEM | 1 450 637,18 | 100,00% | 2 273 674,38 | 100,00% | 5 211 634,31 | 100,00% | 6 699 342,49 | 100,00% |

| Struktura terytorialna | 01.07.2023 – 30.09.2023 | | 01.07.2022 – 30.09.2022 | | 01.01.2023 – 30.09.2023 | | 01.01.2022 – 30.09.2022 | |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | Przychód w okresie | Udział % w sprzedaży | Przychód w okresie | Udział % w sprzedaży | Przychód w okresie | Udział % w sprzedaży | Przychód w okresie | Udział % w sprzedaży |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym: | 1 450 637,18 | 100,00% | 2 273 674,38 | 100,00% | 5 211 634,31 | 100,00% | 6 699 342,49 | 100,00% |
| Kraj | 3 428,89 | 0,24% | 34 680,00 | 1,53% | 3 428,89 | 0,07% | 949 163,75 | 14,17% |
| Eksport | 1 447 208,29 | 99,76% | 2 238 994,38 | 98,47% | 5 208 205,42 | 99,93% | 5 750 178,74 | 85,83% |
| - w tym do krajów UE | 685 889,71 | 47,28% | 652 873,70 | 28,71% | 2 265 364,88 | 43,47% | 1 828 289,36 | 27,29% |
| - w tym do krajów poza UE | 761 318,58 | 52,48% | 1 586 120,68 | 69,76% | 2 942 840,54 | 56,47% | 3 921 889,38 | 58,54% |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

3.16. Koszty według rodzaju

| Koszty wg rodzaju - Spółka T-Bull S.A. | 01.07.2023 - 30.09.2023 | 01.07.2022 - 30.09.2022 (dane skorygowane) | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 (dane skorygowane) |
|--|----------------------------|--|----------------------------|--|
| Amortyzacja | 842 094,00 | 978 737,27 | 2 525 653,24 | 2 751 303,86 |
| Zużycie materiałów i energii | 29 137,98 | 35 626,04 | 79 815,36 | 145 844,48 |
| Usługi obce | 284 558,04 | 265 922,34 | 1 244 576,42 | 828 093,06 |
| Podatki i opłaty | 18 809,17 | 10 178,92 | 29 259,70 | 32 249,31 |
| Wynagrodzenia | 1 346 457,95 | 1 600 923,39 | 4 216 083,04 | 4 585 335,79 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne | 264 846,45 | 421 454,47 | 855 292,55 | 1 173 844,03 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 540 142,35 | 407 248,08 | 1 434 002,82 | 1 246 389,56 |
| Koszty według rodzaju razem | 3 326 045,94 | 3 720 090,51 | 10 384 683,13 | 10 763 060,09 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-) | 477 098,33 | 587 903,13 | 1 026 226,15 | 1 735 924,24 |
| Koszty sprzedaży (-) | 209 490,74 | 162 032,54 | 628 714,55 | 533 434,42 |
| Koszty ogólnego zarządu (-) | 587 073,99 | 482 865,74 | 1 651 476,12 | 1 390 206,80 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 2 052 382,88 | 2 487 289,10 | 7 078 266,31 | 7 103 494,63 |

3.17. Pozostałe przychody operacyjne

| | 01.07.2023 - 30.09.2023 | 01.07.2022 - 30.09.2022 | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 2 636,77 | 16 091,66 |
| Dotacje | 326 247,50 | 137 528,12 | 1 616 637,22 | 1 635 152,73 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne przychody operacyjne | 806,47 | 0,99 | 2 191,50 | 1 061,05 |
| RAZEM | 327 053,97 | 137 529,11 | 1 621 465,49 | 1 652 305,44 |

3.18. Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie | 01.07.2023 - 30.09.2023 | 01.07.2022 - 30.09.2022 | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów, w tym: | 0,00 | 0,00 | 350 207,13 | 782 344,01 |
| - odpisy aktualizujące wartość należności | 0,00 | 0,00 | 350 207,13 | 782 344,01 |
| Inne koszty operacyjne | 91,50 | 8 145,01 | 93,44 | 15 056,88 |
| - darowizny | 0,00 | 7 042,82 | 0,00 | 7 042,82 |
| - pozostałe koszty operacyjne | 91,50 | 1 102,19 | 93,44 | 8 014,06 |
| RAZEM | 91,50 | 8 145,01 | 350 300,57 | 797 400,89 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

3.19. Przychody finansowe

| | 01.07.2023 - 30.09.2023 | 01.07.2022 - 30.09.2022 | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Odsetki | 74,54 | 4 253,08 | 74,54 | 4 409,69 |
| 3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Inne | 0,00 | 112 083,50 | 0,00 | 279 854,05 |
| - nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi | 0,00 | 113 588,21 | 0,00 | 283 738,75 |
| - różnice kursowe od raty leasingowej dot. prawa do użytkowania lokalu | 0,00 | -1 504,71 | 0,00 | -3 884,70 |
| Przychody finansowe razem | 74,54 | 116 336,58 | 74,54 | 284 263,74 |

3.20. Koszty finansowe

| | 01.07.2023 - 30.09.2023 | 01.07.2022 - 30.09.2022 | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Odsetki | 7 124,11 | 12 940,54 | 24 505,29 | 64 157,45 |
| Odsetki od limitu na rachunku bankowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki od leasingu prawa do użytkowania lokalu | 7 124,11 | 7 993,32 | 24 505,29 | 27 139,91 |
| Odsetki od kredytu bankowego | 0,00 | 4 947,22 | 0,00 | 36 847,37 |
| Odsetki od zaległości podatkowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170,17 |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości należności z tyt. udzielonej pożyczki spółce zależnej | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 |
| Inne koszty finansowe | 3 910,53 | 2 871,92 | 56 149,15 | 8 615,76 |
| Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi | 3 910,53 | 0,00 | 56 149,15 | 0,00 |
| Prowizja kwartalna | 0,00 | 2 871,92 | 0,00 | 8 615,76 |
| RAZEM | 11 034,64 | 15 812,46 | 120 654,44 | 72 773,21 |

3.21. Zysk netto i wartość księgowa na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających lub warrantów oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2023 r. nie wystąpiły instrumenty rozwadniające. W okresie porównawczym instrumentami rozwadniającymi były warranty subskrypcyjne przydzielone w ramach programów motywacyjnych, uprawniające do objęcia w przyszłości akcji Spółki dominującej w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H. Na dzień bilansowy 31.12.2022 nie występowały już instrumenty rozwadniające (z powodu niespełnienia się warunków do podwyższenia kapitału zakładowego).

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

Zysk (strata) netto i ilość akcji będące podstawą wyliczenia zysku netto na jedną akcję

| ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ - T-BULL S.A. | 01.07.2023-30.09.2023 | 01.07.2022-30.09.2022 | 01.07.2022-30.09.2022 | 01.01.2023-30.09.2023 | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.01.2022-30.09.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | skorygowane | opublikowane | | skorygowane | opublikowane |
| Zysk (strata) netto | -1 146 906,06 | -642 838,78 | -790 289,05 | -2 946 967,65 | -1 416 872,28 | -2 178 611,29 |
| Średnia ważona liczba akcji do wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt. | 1 188 305 | 1 188 305 | 1 188 305 | 1 188 305 | 1 188 305 | 1 188 305 |
| Średnia ważona liczba akcji do wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt. | 1 188 305 | 2 063 139 | 2 063 139 | 1 188 305 | 2 063 139 | 2 063 139 |
| Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję | -0,97 | -0,54 | -0,67 | -2,48 | -1,19 | -1,83 |
| Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję | -0,97 | -0,31 | -0,38 | -2,48 | -0,69 | -1,06 |

| WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ - T-BULL S.A. | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2022 |
|---|--------------|---------------|---------------|
| | | skorygowane | opublikowane |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki | 7 988 289,55 | 17 219 758,59 | 16 454 105,80 |
| Liczba akcji (w szt.) | 1 188 305 | 1 188 305 | 1 188 305 |
| Wartość księgową na jedną akcję (w zł) | 6,72 | 14,49 | 13,85 |
| Rozwodniona liczba akcji | 1 188 305 | 2 063 139 | 2 063 139 |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł) | 6,72 | 8,35 | 7,98 |

3.22. Kursy przyjęte do wyceny

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w PLN. Na dzień bilansowy dokonano wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych wg średnich kursów NBP opublikowanych na dzień 30.09.2023:

- EUR - 4,6356 PLN/EUR
- USD – 4,3697 PLN/USD

Dane porównawcze na dzień 30.09.2022 zostały wycenione wg średnich kursów NBP opublikowanych na ten dzień:

- EUR - 4,8698 PLN/EUR
- USD – 4,9533 PLN/USD.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

3.23. Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

| Objaśnienia do jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych | | 01.01.2023-30.09.2023 | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.01.2022-30.09.2022 |
|--|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | skorygowane | opublikowane |
| 1. | Amortyzacja | 2 526 670,15 | 2 755 203,31 | 2 753 958,07 |
| | amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych | 2 176 517,65 | 2 366 654,76 | 2 365 409,52 |
| | amortyzacja środków trwałych | 350 152,50 | 388 548,55 | 388 548,55 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 12 568,29 | 86 011,04 | 0,00 |
| | różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych | 12 568,29 | 86 011,04 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z: | 24 505,29 | 63 987,28 | 63 987,28 |
| | odsetki zapłacone od kredytów | 0,00 | 34 679,73 | 34 679,73 |
| | odsetki zapłacone od leasingu prawa do użytkowania lokalu | 24 505,29 | 27 139,91 | 27 139,91 |
| | odsetki od kredytów - naliczone na dzień bilansowy | 0,00 | 2 167,64 | 2 167,64 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z: | 387 833,36 | 620 817,30 | 620 817,30 |
| | otrzymane przychody ze sprzedaży środków trwałych | -5 170,00 | -17 000,00 | -17 000,00 |
| | wartość netto sprzedanych środków trwałych | 2 796,23 | 908,34 | 908,34 |
| | udzielona pożyczka długoterminowa do Gamesup Studio S.A. - wartość nominalna, odpisana w PKO | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | aktualizacja wartości WNIP (odpisy aktualizujące) | 350 207,13 | 595 371,08 | 595 371,08 |
| | wartość netto projektów sprzedanych spółce zależnej | 0,00 | 41 537,88 | 41 537,88 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zmiana należności wynika z następujących pozycji: | -54 568,30 | -713 222,17 | -718 848,60 |
| | zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 465 481,70 | -923 118,22 | -923 118,22 |
| | otrzymana dotacja z roku poprzedniego, ujęta jako należność | -520 050,00 | -355 985,18 | -355 985,18 |
| | udzielona pożyczka długoterminowa do Gamesup Studio S.A. - wartość nominalna | 0,00 | 560 000,00 | 560 000,00 |
| | należność od byłych pracowników z tyt. objęcia przez nich akcji własnych | 0,00 | 254,80 | 254,80 |
| | zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, które wg nowego układu bilansu wykazywane są w pozycji należności | 0,00 | 5 626,43 | 0,00 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji: | 831 437,28 | 52 095,32 | 52 095,32 |
| | zmiana stanu zobowiązań, wynikająca z bilansu | 839 895,43 | 74 544,12 | 74 544,12 |
| | zmiana stanu zobowiązania z tytułu leasingu wynikająca ze zmiany warunków umowy leasingu | 0,00 | -22 448,80 | -22 448,80 |
| | zmiana stanu zobowiązania z tytułu leasingu wynikająca z wyceny zobowiązania na dzień bilansowy | -8 458,15 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji: | 0,00 | 0,00 | 5 626,43 |
| | zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | 0,00 | 0,00 | 5 626,43 |
| 10. | Na wartość pozycji "inne korekty" składają się: | -1 290 389,72 | -1 467 315,47 | -1 315 755,25 |
| | korekta wyniku lat poprzednich w związku z ujawnionym błędem rachunkowym | 0,00 | 0,00 | -3 913,78 |
| | podatek dochodowy (odroczone) od aktualizacji wartości godziwej akcji | 0,00 | 0,00 | 155 474,00 |
| | dotacje księgowane bezpośrednio w przychody | -1 616 637,22 | -1 635 152,73 | -1 635 152,73 |
| | nietrzymane dotacje na dzień bilansowy | 326 247,50 | 167 837,26 | 167 837,26 |
| KOREKTY RAZEM | | 2 438 056,35 | 1 397 576,61 | 1 461 880,55 |

Informacja nt. zmian wprowadzonych w danych porównawczych znajduje się w punkcie V.2. Przekształcenie danych porównawczych.

4. NOTY DODATKOWE

4.1. Informacje o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Pracownicy fizyczni | 0 | 0 |
| Pracownicy umysłowi | 41 | 68 |
| Razem zatrudnieni T-Bull S.A. | 41 | 68 |

4.2. Łączna wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Emitenta

| Wynagrodzenie kadry zarządzającej i nadzorującej Spółki T-Bull S.A. | 01.01.2023 -30.09.2023 | 01.01.2022 -30.09.2022 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Wynagrodzenia Zarządu, w tym: | 91 315,80 | 115 868,88 |
| - wynagrodzenia | 90 000,00 | 110 000,00 |
| - nagrody | 0,00 | 0,00 |
| - korzyści, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - programy motywacyjne lub premie oparte na kapitale emitenta, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - oparte na obligacjach z prawem pierwszeństwa, | 0,00 | 0,00 |
| - oparte na obligacjach zamiennych, | 0,00 | 0,00 |
| - opartych na warrantach subskrypcyjnych | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 1 315,80 | 5 868,88 |
| Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym: | 60 010,18 | 54 090,00 |
| - wynagrodzenia | 58 740,00 | 54 090,00 |
| - nagrody | 0,00 | 0,00 |
| - korzyści, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - programy motywacyjne lub premie oparte na kapitale emitenta, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - oparte na obligacjach z prawem pierwszeństwa, | 0,00 | 0,00 |
| - oparte na obligacjach zamiennych, | 0,00 | 0,00 |
| - opartych na warrantach subskrypcyjnych | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 1 270,18 | 0,00 |
| Wynagrodzenia Prokurenta, w tym: | 91 315,80 | 70 942,20 |
| - wynagrodzenia | 90 000,00 | 70 000,00 |
| - nagrody | 0,00 | 0,00 |
| - korzyści | 0,00 | 0,00 |
| - programy motywacyjne lub premie oparte na kapitale emitenta, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - oparte na obligacjach z prawem pierwszeństwa, | 0,00 | 0,00 |
| - oparte na obligacjach zamiennych, | 0,00 | 0,00 |
| - opartych na warrantach subskrypcyjnych | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 1 315,80 | 942,20 |
| Razem wynagrodzenia | 242 641,78 | 240 901,08 |

W związku z optymalizacją organizacji Spółki dominującej T-Bull S.A. Pan Grzegorz Zwoliński:

- w dniu 28 lutego 2022 r. - ze skutkiem na ten dzień - złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Zarządu Emitenta,
- w dniu 1 marca 2022 r. - ze skutkiem od tego dnia - został powołany do pełnienia funkcji prokurenta Emitenta.

W trakcie zamykanego okresu ani w okresie porównawczym nie udzielono pożyczek ani innych świadczeń członkom organów zarządzających, administrujących i nadzorujących.

4.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

24 lutego 2022 roku, miała miejsce napaść Rosji na Ukrainę, która rozpoczęła konflikt zbrojny trwający do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania. Spółka nie sprzedaje swoich produktów bezpośrednio do klientów z Ukrainy, Rosji i Białorusi. Produkty Spółki są jednak dostępne na tych rynkach za pośrednictwem globalnych platform sprzedażowych. Spółka nie wyklucza, że trwający konflikt może mieć wpływ na wyniki finansowe w 2022 i 2023 roku, ale ze względu na dużą geograficzną dywersyfikację źródeł przychodów, wpływ ten jest nieznaczący. Oszacowanie wpływu konfliktu zbrojnego na bieżące wyniki Spółki T-Bull na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania jest niemożliwe.

W listopadzie 2022 r. Spółka T-Bull S.A. złożyła wniosek w Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o dofinansowanie projektu „Opracowanie innowacyjnego systemu służącego do optymalizacji parametrów użytkowych oraz dochodowych w grach za pomocą sztucznej inteligencji - Systemu Automatycznej Parametryzacji oraz Optymalizacji”, który został wybrany do dofinansowania. Realizacja projektu rozpoczęła się 1 grudnia 2022 r., natomiast zakończenie planowane jest na 31 grudnia 2023 r. Jego wartość wynosi 5,43 mln zł, a kwota dofinansowania 2,71 mln zł. Umowa z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju została podpisana z opóźnieniem w dniu 15.05.2023 (opóźnienie wynikało z trwającej w NCBiR kontroli, i związanym z tym wstrzymaniem podpisywania umów). Pierwszy wniosek o dofinansowanie poniesionych w ramach tego projektu kosztów został złożony w czerwcu 2023, i obejmuje on okres od grudnia 2022 do maja 2023. W ramach tego projektu do dnia bilansowego Spółka otrzymała dofinansowanie w kwocie 1 069 471,63 zł.

W dniu 1 lutego 2023 roku Spółka dominująca T-Bull S.A. podpisała umowa z międzynarodowym wydawcą na wydanie gry Wildlife Photographer (dawniej Birding Simulator). Zgodnie z umową wydawca będzie wyłącznym globalnym wydawcą gry. Wydawca zobowiązał się do uczestnictwa w kosztach produkcji i marketingu gry. W zamian wydawca będzie uczestniczył w zyskach gry. Na dzień bilansowy Spółka otrzymała od wydawcy zaliczkę w wysokości 200 tys USD, która została wykazana w zobowiązaniach krótkoterminowych.

4.4. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywają się na warunkach rynkowych.

| Transakcje z podmiotami powiązаныmi | Spółka zależna Gamesup S.A. | | Podmioty powiązаныe osobowo | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 01.01.2023 – 30.09.2023 | 01.01.2022 – 30.09.2022 | 01.01.2023 – 30.09.2023 | 01.01.2022 – 30.09.2022 |
| Sprzedaż | - | 342 883,12 | - | - |
| Zakup | 17 400,00 | 28 000,00 | 360 000,00 | 270 000,00 |
| Przychody z tytułu odsetek | - | 4 409,69 | - | - |
| Koszty z tytułu odsetek | - | - | - | - |
| Salda z jednostkami powiązаныmi | stan na dzień 30.09.2023 | stan na dzień 30.09.2022 | stan na dzień 30.09.2023 | stan na dzień 30.09.2022 |
| Należności z tyt. dostaw i usług | - | 41 672,40 | - | - |
| Zobowiązania z tyt. płatności za faktury T-bull z rachunku Gamesup Studio S.A. | 424,35 | - | - | - |
| Pożyczki udzielone | 700 000,00 | 560 000,00 | - | - |
| Pożyczki otrzymane | - | - | - | - |
| Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek | 11 982,59 | 4 409,69 | - | - |

4.5. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

| | kwoty należne | kwoty wypłacone | razem |
|--|---------------|-----------------|-----------|
| Badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 r. | 0,00 | 24 750,00 | 24 750,00 |
| Badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 r. | 0,00 | 24 750,00 | 24 750,00 |
| Przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 01-06/2022 | 0,00 | 19 250,00 | 19 250,00 |
| Przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 01-06/2023 | 0,00 | 30 000,00 | 30 000,00 |

4.6. Sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki Spółki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku czy okresu śródrocznego. Typowe wahania sezonowe i cykliczne w działalności Spółki nie występują.

4.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą środki pieniężne oraz należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty niniejszym sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji.

Ze względu na fakt, iż Spółka ponosi koszty wytworzenia w PLN, natomiast znaczna część przychodów realizowana jest w walutach obcych, czynnikiem ryzyka, z jakim Spółka ma do czynienia jest ryzyko wystąpienia niekorzystnych zmian kursów walutowych. Warto zwrócić uwagę na fakt, iż część przychodów Spółki realizowanych w PLN jest również zależna od kursów walut, gdyż bazowe rozliczenie odbywa się w walutach obcych i dopiero później, przed właściwym przekazaniem środków, następuje techniczne przeliczenie na PLN według aktualnie obowiązujących kursów. Aprecjacja złotego względem USD i EUR może negatywnie wpłynąć na niektóre prezentowane pozycje sprawozdania finansowego Emitenta, w szczególności na przychody ze sprzedaży. Spółka nie stosuje zabezpieczeń przed ryzykiem walutowym.

Na dzień 30.09.2023 Spółka T-Bull posiadała 63,72 % zobowiązań oraz 37,5 % należności denominowanych w walutach obcych.

Analiza wrażliwości na ryzyko zmiany kursów podstawowych walut:

| Należności z tyt. dostaw i usług w walutach obcych | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| USD | 111 523,14 | 227 111,34 |
| EUR | 2 991,76 | 17 226,76 |
| GBP | 0,00 | 75,06 |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług w walutach obcych | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| USD | 18 861,69 | 10 908,47 |
| EUR | 52,06 | 29,99 |
| Zobowiązanie z tyt. leasingu | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| USD | 0,00 | 0,00 |
| EUR | 50 733,18 | 138 115,94 |
| Zobowiązanie z tyt. zawartych umów | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| USD | 200 000,00 | 0,00 |
| EUR | 0,00 | 0,00 |

| Kurs waluty obcej na dzień bilansowy | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| kurs USD/PL | 4,3697 | 4,9533 |
| kurs EUR/PLN | 4,6356 | 4,8698 |
| kurs GBP/PLN | 5,3464 | 5,5560 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

| Należności walutowe z tyt. dostaw i usług w przeliczeniu na PLN | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|---|------------|--------------|
| USD | 487 322,66 | 1 124 950,60 |
| EUR | 13 868,60 | 83 890,88 |
| GBP | 0,00 | 417,03 |
| Zobowiązania walutowe z tyt. dostaw i usług w przeliczeniu na PLN | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| USD | 82 419,93 | 54 032,92 |
| EUR | 241,33 | 146,05 |
| Zobowiązania walutowe z tyt. leasingu w przeliczeniu na PLN | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| USD | 0,00 | 0,00 |
| EUR | 235 178,73 | 672 597,00 |
| Zobowiązanie z tyt. zawartych umów | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| USD | 873 940,00 | 0,00 |
| EUR | 0,00 | 0,00 |

Analiza wrażliwości na ryzyko obniżenia się kursu PLN

| Oslabienie kursu PLN o 10 % | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|-----------------------------|------------|------------|
| kurs USD/PLN | 4,8067 | 5,4486 |
| kurs EUR/PLN | 5,0992 | 5,3568 |
| kurs GBP/PLN | 5,8810 | 6,1116 |

| 30.09.2023 | USD | EUR | GBP | Razem |
|--|------------|------------|------|------------|
| Wartość bilansowa netto narażona na ryzyko w walucie | 107 338,55 | 47 793,48 | 0,00 | |
| Wpływ osłabienia kursu na kapitał własny | -46 903,73 | -22 155,15 | 0,00 | -69 058,87 |
| Wpływ osłabienia kursu na zysk przed opodatkowaniem | -46 903,73 | -22 155,15 | 0,00 | -69 058,87 |

| 30.09.2022 | USD | EUR | GBP | Razem |
|--|-------------|------------|--------|-----------|
| Wartość bilansowa netto narażona na ryzyko w walucie | -216 202,87 | 120 919,17 | -75,06 | |
| Wpływ osłabienia kursu na kapitał własny | 107 091,77 | -58 885,22 | 41,70 | 48 248,25 |
| Wpływ osłabienia kursu na zysk przed opodatkowaniem | 107 091,77 | -58 885,22 | 41,70 | 48 248,25 |

Analiza wrażliwości na ryzyko umocnienia się kursu PLN

| Umocnienie kursu PLN o 10 % | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|-----------------------------|------------|------------|
| kurs USD/PLN | 3,9327 | 4,4580 |
| kurs EUR/PLN | 4,1720 | 4,3828 |
| kurs GBP/PLN | 4,8118 | 5,0004 |

| 30.09.2023 | USD | EUR | GBP | Razem |
|--|------------|-----------|------|-----------|
| Wartość bilansowa netto narażona na ryzyko w walucie | 107 338,55 | 47 793,48 | 0,00 | |
| Wpływ osłabienia kursu na kapitał własny | 46 903,73 | 22 155,15 | 0,00 | 69 058,87 |
| Wpływ osłabienia kursu na zysk przed opodatkowaniem | 46 903,73 | 22 155,15 | 0,00 | 69 058,87 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

| 30.09.2022 | USD | EUR | GBP | Razem |
|--|-------------|------------|--------|------------|
| Wartość bilansowa netto narażona na ryzyko w walucie | -216 202,87 | 120 919,17 | -75,06 | |
| Wpływ osłabienia kursu na kapitał własny | -107 091,77 | 58 885,22 | -41,70 | -48 248,25 |
| Wpływ osłabienia kursu na zysk przed opodatkowaniem | -107 091,77 | 58 885,22 | -41,70 | -48 248,25 |

Ryzyko kredytowe

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczące.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy. W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

| Wyszczególnienie | Razem | Nieprzeterminowane | Przeterminowanie w dniach | | | |
|------------------------------------|--------------|--------------------|---------------------------|--------------|---------------|------------|
| | | | < 90 dni | 91 – 180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
| Na dzień 30.09.2023 r. | | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 724 111,32 | 674 640,54 | 0,00 | 0,00 | 9 551,90 | 39 918,88 |
| odpisy aktualizujące | 49 470,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 551,90 | 39 918,88 |
| Pozostałe należności | 606 931,40 | 422 139,24 | 0,00 | 0,00 | 1 800,00 | 182 992,16 |
| odpisy aktualizujące | 896 774,75 | 711 982,59 | 0,00 | 0,00 | 1 800,00 | 182 992,16 |
| Na dzień 30.09.2022 r. | | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 1 448 490,08 | 1 408 571,20 | 0,00 | 27 905,16 | 10 914,90 | 1 098,82 |
| odpisy aktualizujące | 39 918,88 | 0,00 | 0,00 | 27 905,16 | 10 914,90 | 1 098,82 |
| Pozostałe należności | 429 813,90 | 246 821,74 | 35 937,50 | 0,00 | 66 985,82 | 80 068,84 |
| odpisy aktualizujące | 147 054,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66 985,82 | 80 068,84 |

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2023

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest zagrożeniem wystąpienia niedopasowania terminowego aktywów i pasywów, a tym samym zagrożeniem utraty zdolności do wywiązywania się z bieżących i przyszłych zobowiązań.

Analizę zobowiązań finansowych Spółki według ich terminów wymagalności odpowiednio do pozostałego na dzień bilansowy okresu do umownego terminu zapadalności przedstawiono w tabeli poniżej. Wartości ujawnione reprezentują umowne niezdykontowane przepływy pieniężne.

| 30.09.2023 | Kredyty | Obligacje | Zobowiązania handlowe | Zobowiązania z tyt. leasingu | Zobowiązania z tyt. zawartych umów | Pozostałe zobowiązania |
|-------------------------|---------|-----------|-----------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Poniżej 3 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 193 791,03 | 116 271,46 | 0,00 | 198 377,83 |
| Od 3 miesięcy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 118 907,27 | 873 940,00 | 0,00 |
| Od 1 roku do 2 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Od 2 do 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 30.09.2022 | Kredyty | Obligacje | Zobowiązania handlowe | Zobowiązania z tyt. leasingu | Zobowiązania z tyt. zawartych umów | Pozostałe zobowiązania |
|-------------------------|---------|-----------|-----------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Poniżej 3 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 151 388,06 | 108 979,74 | 0,00 | 265 103,38 |
| Od 3 miesięcy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 334 370,45 | 0,00 | 0,00 |
| Od 1 roku do 2 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 229 246,81 | 0,00 | 0,00 |
| Od 2 do 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Ryzyko rynkowe

Rynek gier mobilnych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowa gra Spółki, ze względu na czynniki, których Spółka nie mogła przewidzieć, nie odniesie sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję gry lub na dobry wynik finansowy nowego tytułu. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Spółki. Ryzyko to jest wpisane w bieżącą działalność Spółki.