

Skrócone Jednostkowe
Sprawozdanie Finansowe
T-Bull S.A.
za III kwartał 2024

Wrocław, 29.11.2024 r.

Spis treści

I. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	4
III. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
IV. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
V. ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
1. Informacje ogólne	7
1.1. Informacja o strukturze i działalności Spółki T-Bull S.A.	7
1.2. Skład Grupy i zasady konsolidacji.....	7
1.3. Skład organów korporacyjnych Spółki dominującej	8
1.4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	8
2. Informacje pozostałe do skróconego sprawozdania finansowego	10
2.1. Aktywa niematerialne	10
2.2. Rzeczowe aktywa trwałe	12
2.3. Leasing, w tym najem i dzierżawa.....	13
2.4. Należności długoterminowe.....	14
2.5. Aktywa finansowe	14
2.6. Należności krótkoterminowe	18
2.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	19
2.8. Kapitał podstawowy	19
2.9. Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji.....	20
2.10. Kapitały rezerwowe	20
2.11. Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego.....	20
2.12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22
2.13. Aktywa i zobowiązania warunkowe	22
2.14. Informacja o segmentach operacyjnych.....	22
2.15. Przychody ze sprzedaży.....	23
2.16. Koszty według rodzaju	24
2.17. Pozostałe przychody operacyjne.....	24
2.18. Pozostałe koszty operacyjne	24
2.19. Przychody finansowe	25
2.20. Koszty finansowe.....	25
2.21. Zysk netto i wartość księgowa na jedną akcję	25
2.22. Kursy przyjęte do wyceny	26

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

2.23. Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	27
3. Noty dodatkowe.....	28
3.1. Informacje o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	28
3.2. Łączna wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Emitenta.....	28
3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	29
3.4. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	29
3.5. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej	29
3.6. Sezonowość działalności	29
3.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	29

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

I. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - T-BULL S.A.			
AKTYWA	Nota	30.09.2024	30.09.2023
Aktywa trwałe		4 939 791,83	7 606 405,94
Aktywa niematerialne	2.1.	3 965 355,64	5 451 231,70
Rzeczowe aktywa trwałe	2.2.	34 212,46	86 583,88
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	2.3.	710 077,36	223 279,32
Należności długoterminowe	2.4.	185 696,64	185 696,64
Aktywa finansowe	2.5.	44 449,73	1 659 614,40
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.11	0,00	0,00
Aktywa obrotowe		2 370 785,68	1 883 171,20
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	2.6.	838 128,13	1 281 571,94
Należności z tytułu udzielonych pożyczek		0,00	0,00
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	2.7.	1 532 657,55	601 599,26
AKTYWA RAZEM		7 310 577,51	9 489 577,14
PASYWA	Nota	30.09.2024	30.09.2023
Kapitał własny		4 741 375,70	7 988 289,55
Kapitał podstawowy	2.8.	118 830,50	118 830,50
Akcje własne		0,00	0,00
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	2.9.	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	2.10.	23 383,43	1 323 959,45
Zyski zatrzymane / niepokryte straty, w tym:		4 599 161,77	6 545 499,60
Wynik finansowy bieżącego okresu		-1 175 380,62	-2 946 967,65
Zobowiązania długoterminowe		653 554,69	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.11.	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.3.	653 554,69	0,00
Zobowiązania z tyt. kredytów		0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		1 915 647,12	1 501 287,59
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2.12.	1 831 742,52	1 266 108,86
Zobowiązania z tytułu kredytów		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.3.	83 904,60	235 178,73
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0,00	0,00
PASYWA RAZEM		7 310 577,51	9 489 577,14

II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE 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	
		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2.15.	1 368 296,05	1 450 637,18	4 448 763,06	5 211 634,31
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2.16.	687 362,66	2 052 382,88	2 298 134,70	7 078 266,31
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		680 933,39	-601 745,70	2 150 628,36	-1 866 632,00
Koszty sprzedaży	2.16.	196 327,37	209 490,74	482 638,07	628 714,55
Koszty ogólnego zarządu	2.16.	708 326,17	587 073,99	2 400 301,89	1 651 476,12
Pozostałe przychody operacyjne	2.17.	369,92	327 053,97	3 167,48	1 621 465,49
Pozostałe koszty operacyjne	2.18.	20 146,60	91,50	396 740,50	350 300,57
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-243 496,83	-1 071 347,96	-1 125 884,62	-2 875 657,75
Przychody finansowe	2.19.	0,00	74,54	138 670,73	74,54
Koszty finansowe	2.20.	72 572,78	11 034,64	93 981,73	120 654,44
Zysk (strata) brutto		-316 069,61	-1 082 308,06	-1 081 195,62	-2 996 237,65
Podatek dochodowy		803,00	64 598,00	94 185,00	-49 270,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-316 872,61	-1 146 906,06	-1 175 380,62	-2 946 967,65
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		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
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane od rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		-3 420,73	-275 392,45	-289 205,07	210 044,75
Suma dochodów całkowitych		-320 293,34	-1 422 298,51	-1 464 585,69	-2 736 922,90

	Nota	Za okres 3 miesięcy zakończony		Za okres 9 miesięcy zakończony	
		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję	2.21.	-0,27	-0,97	-0,99	-2,48
- z działalności kontynuowanej		-0,27	-0,97	-0,99	-2,48
- z działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	2.21.	-0,27	-0,97	-0,99	-2,48
- z działalności kontynuowanej		-0,27	-0,97	-0,99	-2,48
- z działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00

III. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 - 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 30.06.2024 roku	118 830,50	0,00	0,00	26 804,16	4 916 034,38	5 061 669,04
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta błęd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo po zmianach	118 830,50	0,00	0,00	26 804,16	4 916 034,38	5 061 669,04
Kapitał z wyceny instrumentów finansowych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	-3 420,73	0,00	-3 420,73
Zysk (strata) netto w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	-316 872,61	-316 872,61
Razem zmiany w kapitale własnym	0,00	0,00	0,00	-3 420,73	-316 872,61	-320 293,34
Saldo na dzień 30.09.2024	118 830,50	0,00	0,00	23 383,43	4 599 161,77	4 741 375,70

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 błęd	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 01.01.2024 do 30.09.2024 - 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 01.01.2024 roku	118 830,50	0,00	0,00	312 588,50	5 772 071,52	6 203 490,52
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta błęd - wycena zobowiązań z tyt. leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470,87	2 470,87
Saldo po zmianach	118 830,50	0,00	0,00	312 588,50	5 774 542,39	6 205 961,39
Kapitał z wyceny instrumentów finansowych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	-289 205,07	0,00	-289 205,07
Zysk (strata) netto w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 175 380,62	-1 175 380,62
Razem zmiany w kapitale własnym	0,00	0,00	0,00	-289 205,07	-1 175 380,62	-1 464 585,69
Saldo na dzień 30.09.2024	118 830,50	0,00	0,00	23 383,43	4 599 161,79	4 741 375,70

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 błęd	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

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024
IV. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Segment	Nazwa	za okres 3 miesiące zakończony		za okres 9 miesięcy zakończony	
		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
A	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) brutto	-316 069,61	-1 082 308,06	-1 081 195,62	-2 996 237,65
II	Korekty razem	980 396,18	710 802,96	2 588 550,35	2 438 056,35
1	Amortyzacja	294 784,69	843 110,91	1 303 225,89	2 526 670,15
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-51 332,78	16 937,93	-33 941,75	12 568,29
3	Odsetki	13 808,77	7 124,11	26 057,25	24 505,29
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	20 000,00	0,00	255 484,13	387 833,36
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	-20 891,71	881 284,92	203 739,54	-54 568,30
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	724 027,21	-117 270,80	889 196,29	831 437,28
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Inne korekty	0,00	-920 384,11	-55 211,00	-1 290 389,72
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	664 326,57	-371 505,10	1 507 354,73	-558 181,30
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	143 558,47	5 170,00
1	Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	3 089,43	5 170,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	140 469,04	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	140 469,04	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	140 469,04	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	590 536,30	477 098,33	1 720 820,84	1 066 226,15
1	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	590 536,30	477 098,33	1 720 312,73	1 026 226,15
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	40 000,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	40 000,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	508,11	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-590 536,30	-477 098,33	-1 577 262,37	-1 061 056,15
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	920 384,11	908 990,17	1 810 439,72
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Otrzymane dotacje	0,00	920 384,11	908 990,17	1 810 439,72
II	Wydatki	22 246,00	122 814,66	157 700,17	360 533,48
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	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
4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 437,23	115 690,55	131 642,92	336 028,19
8	Odsetki	13 808,77	7 124,11	26 057,25	24 505,29
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	-22 246,00	797 569,45	751 290,00	1 449 906,24
D	Przeplwy pieniężne netto razem	51 544,27	-51 033,98	681 382,36	-169 331,21
E	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-51 332,78	16 937,93	-33 941,75	12 568,29
F	Bilansowa zmiana środków pieniężnych	102 877,05	-67 971,91	715 324,11	-181 899,50
G	Środki pieniężne na początek okresu	1 429 780,50	669 571,17	817 333,44	783 498,76
H	Środki pieniężne na koniec okresu	1 532 657,55	601 599,26	1 532 657,55	601 599,26

**V. ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY
OBJAŚNIAJĄCE DO 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 30.09.2024 oraz na dzień porównawczy 31.12.2023 i 30.09.2023 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.

W dniu 28.04.2023 r. 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 30.09.2024 roku Spółka zdecydowała się przygotować jedynie 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. Funkcję Prokurenta pełni Pan Grzegorz Zwoliński.

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

- Radosław Łapczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Magdalena Łapczyńska - Pieprz - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Kłysz – Członek Rady Nadzorczej
- Bartosz Greczner – Członek Rady Nadzorczej
- Zuzanna Szymańska - Członek Rady Nadzorczej.

Skład obu tych organów jest tożsamy, 5-osobowy. Do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu.

1.4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze Skrócone Sprawozdanie Finansowe Spółki T-Bull obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 30 września 2024 r., i składa się ze skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wybranych informacji objaśniających.

Niniejsze Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 listopada 2024 r.

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

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone 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 2023 r.

Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości spółki dominującej. 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 2023 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.

Wpływ zmian standardów MSSF na niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Od dnia 1 stycznia 2024 r. w życie weszły następujące zmiany do Standardów:

- Zmiany do MSSF 16 dotyczące zobowiązań z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego,
- Zmiany do MSR 1 dotyczące klasyfikacji zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (w tym zmiany dotyczące odroczenia daty wejścia w życie),
- Zmiany do MSR 1 dotyczące długoterminowych zobowiązań powiązanych z kowenantami,
- Zmiany do MSR 7 i MSSF 7 dotyczące ujawniania informacji na temat umów finansowania zobowiązań wobec dostawców.

Z wyjątkiem zmian do MSR 7 i MSSF 7, powyższe zmiany do standardów zostały do dnia publikacji niniejszego jednostkowego sprawozdania zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską. Spółka wdroży te zmiany zgodnie z datą ich pierwszego obowiązkowego zastosowania.

Zdaniem Zarządu Spółki:

- zmiany do MSR 1 nie będą mieć wpływu na obecną klasyfikację zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, ponieważ Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek;
- zmiany do MSR 7 i MSSF 7 dotyczące ujawniania informacji na temat umów finansowania zobowiązań wobec dostawców nie mają wpływu na niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, w tym również na okres porównywalny,
- zmiany do MSSF 16 nie mają wpływu na niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, w tym również na okres porównywalny – Spółka nie korzysta z leasingu zwrotnego.

2. INFORMACJE POZOSTAŁE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. Aktywa niematerialne

Zmiana stanu aktywów niematerialnych w okresie 01.01.2024 – 30.09.2024

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Prace rozwojowe w realizacji	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2023 r.	27 110 683,30	0,00	15 171 538,16	4 229 688,49	46 511 909,95
Zwiększenia w tym:	202 178,16	0,00	20 000,00	1 682 678,79	1 904 856,95
- zakup	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
- nakłady poniesione na produkcję gry	0,00	0,00	0,00	1 682 678,79	1 682 678,79
- zakończenie pracy rozwojowej	202 178,16	0,00	0,00	0,00	202 178,16
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	202 178,16	202 178,16
- przeniesienie do zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	202 178,16	202 178,16
BZ 30.09.2024 r.	27 312 861,46	0,00	15 191 538,16	5 710 189,12	48 214 588,74
Umorzenie					
BZ 31.12.2023 r.	17 294 412,61	0,00	15 131 768,17	0,00	32 426 180,78
Zwiększenia w tym:	1 084 530,81	0,00	39 770,00	0,00	1 124 300,81
- amortyzacja	1 084 530,81	0,00	39 770,00	0,00	1 124 300,81
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 30.09.2024 r.	18 378 943,42	0,00	15 171 538,17	0,00	33 550 481,59
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2023 r.	7 045 197,47	0,00	0,00	3 314 906,09	10 360 103,56
Zwiększenia	68 012,84	0,00	20 000,00	318 647,95	406 660,79
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	20 000,00	318 647,95	338 647,95
- odpis aktualizujący przeniesiony z prac rozwojowych w realizacji	68 012,84	0,00	0,00	0,00	68 012,84
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	68 012,84	68 012,84
-rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący przeniesiony do projektów zakończonych	0,00	0,00	0,00	68 012,84	68 012,84
BZ 30.09.2024 r.	7 113 210,31	0,00	20 000,00	3 565 541,20	10 698 751,51
Wartość netto					
BZ 31.12.2023 r.	2 771 073,22	0,00	39 769,99	914 782,40	3 725 625,61
BZ 30.09.2024 r.	1 820 707,73	0,00	-0,01	2 144 647,92	3 965 355,64

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. Kluczowymi założeniami dla modelu jest powtarzalność wyników osiąganych przez poszczególne produkty z dodatkowym założeniem utraty efektywności tych produktów w czasie. W okresie pierwszych dziewięciu miesięcy roku 2024 Spółka T-Bull utworzyła odpisy z tytułu utraty wartości prac rozwojowych w realizacji w wysokości 318 647,95 zł, oraz z tytułu utraty wartości innych wartości niematerialnych (zakupionej licencji gry) w wysokości 20 000 zł. Operacja ta pomniejszyła wynik roku bieżącego.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

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 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

2.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie 01.01.2024 - 30.09.2024

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 31.12.2023 r.	0,00	0,00	381 311,01	0,00	125 594,03	506 905,04
Zwiększenia w tym:	0,00	13 025,00	4 608,94	0,00	0,00	17 633,94
- zakup	0,00	13 025,00	4 608,94	0,00	0,00	17 633,94
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	12 965,44	0,00	96 638,49	109 603,93
- sprzedaż środka trwałego	0,00	0,00	5 650,00	0,00	0,00	5 650,00
- likwidacja środka trwałego w związku ze zmianą biura	0,00	0,00	0,00	0,00	91 519,38	91 519,38
- likwidacja niesprawnego sprzętu	0,00	0,00	7 315,44	0,00	5 119,11	12 434,55
BZ 30.09.2024 r.	0,00	13 025,00	372 954,51	0,00	28 955,54	414 935,05
Umorzenie						
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	359 356,15	0,00	62 111,07	421 467,22
Zwiększenia w tym:	0,00	904,70	7 763,93	0,00	1 594,33	10 262,96
- amortyzacja	0,00	904,70	7 763,93	0,00	1 594,33	10 262,96
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	12 112,10	0,00	38 895,49	51 007,59
- sprzedaż środka trwałego	0,00	0,00	4 796,66	0,00	0,00	4 796,66
- likwidacja środka trwałego w związku ze zmianą biura	0,00	0,00	0,00	0,00	33 776,38	33 776,38
- likwidacja niesprawnego sprzętu	0,00	0,00	7 315,44	0,00	5 119,11	12 434,55
BZ 30.09.2024 r.	0,00	904,70	355 007,98	0,00	24 809,91	380 722,59
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.09.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	21 954,86	0,00	63 482,96	85 437,82
BZ 30.09.2024 r.	0,00	12 120,30	17 946,53	0,00	4 145,63	34 212,46

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

2.3. Leasing, w tym najem i dzierżawa

W dniu 14.12.2023 r, Spółka podpisała nową umowę najmu lokalu biurowego wraz z miejscami parkingowymi - od dnia 23 kwietnia 2024 r. na okres 6 lat. Obecnie powierzchnia użytkowa wynajmowanego lokalu wynosi 226,72 m². Do dnia 22 kwietnia 2024 roku Spółka T-Bull S.A. wynajmowała lokal biurowy na podstawie umowy najmu z lutego 2016, z późniejszymi aneksami, którego powierzchnia użytkowa lokalu 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.

Zmiana stanu wartości prawa do użytkowania aktywów w okresie 01.01.2024 -30.09.2024

Wyszczególnienie	Wartość brutto
BZ 31.12.2023 r.	2 111 836,26
Zwiększenia, w tym:	7 080,69
- zmiana warunków umowy leasingowej – waloryzacja o HICP	7 080,69
Zmniejszenia, w tym:	1 355 848,74
- wygaśnięcie umowy najmu lokalu z dn. 11.02.2016 z późn. zm.	1 355 848,74
BZ 30.09.2024 r.	763 068,21
	Umorzenie
BZ 31.12.2023 r.	1 240 177,47
Zwiększenia w tym:	168 662,12
- amortyzacja	168 662,12
Zmniejszenia w tym:	1 355 848,74
- wygaśnięcie umowy najmu lokalu z dn. 11.02.2016 z późn. zm.	1 355 848,74
BZ 30.09.2024 r.	52 990,85
	Odpisy aktualizujące
BZ 31.12.2023 r.	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
BZ 30.09.2024 r.	0,00
	Wartość netto
BZ 31.12.2023 r.	871 658,79
BZ 30.09.2024 r.	710 077,36

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

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

Zobowiązania z tytułu leasingu	30.09.2024	30.09.2023
Zobowiązanie leasingowe krótkoterminowe	83 904,60	235 178,73
Zobowiązanie leasingowe długoterminowe	653 554,69	0,00
- wymagalne w terminie od 1 do 2 lat	126 151,80	0,00
- wymagalne w terminie od 2 do 3 lat	135 734,59	0,00
- wymagalne w terminie od 3 do 4 lat	146 045,43	0,00
- wymagalne w terminie od 4 do 5 lat	157 139,55	0,00
- wymagalne w terminie od 5 do 6 lat	88 483,32	0,00
- wymagalne w terminie powyżej 6 lat	0,00	0,00
Razem zobowiązania leasingowe	737 459,29	235 178,73

2.4. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KWOTA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	30.09.2024	30.09.2023
Należności długoterminowe z tytułu:	897 679,23	897 679,23
- kaucji za wynajem powierzchni biurowej	185 696,64	185 696,64
- pożyczki udzielonej spółce zależnej Gamesup Studio S.A.	711 982,59	711 982,59
Należności długoterminowe brutto	897 679,23	897 679,23
c) odpisy aktualizujące wartość należności	711 982,59	711 982,59
Należności długoterminowe netto	185 696,64	185 696,64

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.09.2024	30.09.2023
a) w walucie polskiej	185 696,64	185 696,64
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Należności długoterminowe, razem	185 696,64	185 696,64

2.5. Aktywa finansowe**Inwestycje w jednostkach niepowiązanych – wyceniane zgodnie z MSSF 9**

Na dzień bilansowy 30.09.2024 Spółka T-Bull S.A. posiadała w swoich aktywach 19 113 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 15 581,30 zł.

Na dzień porównawczy 30.09.2023 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.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

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

USTALENIE WARTOŚCI GODZIWEJ AKTYWÓW FINANSOWYCH	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Liczba akcji The Dust S.A. na dzień bilansowy	20 113,00	33 015,00	115 251,00
Kurs zamknięcia akcji The Dust S.A.	2,21	12,20	14,40
Wartość godziwa	44 449,73	402 783,00	1 659 614,40
Wartość nominalna akcji The Dust S.A.	15 581,30	16 871,50	25 095,95
Kapitał z wyceny akcji do wartości godziwej	28 868,43	385 911,50	1 634 518,45
Korekta o podatek odroczone odnoszony w pozostałe całkowite dochody	5 485,00	73 323,00	310 559,00
Kapitał z wyceny do wartości godziwej na koniec okresu	23 383,43	312 588,50	1 323 959,45

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 30.09.2024			Stan na dzień 31.12.2023			Stan na dzień 30.09.2023		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe									
Akcje notowane	44 449,73	-	-	402 783,00	-	-	1 659 614,40	-	-
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umarzalne obligacje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	44 449,73	-	-	402 783,00	-	-	1 659 614,40	-	-
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	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
a) stan na początek okresu	48 673,46	1 999 604,85	402 783,00	1 400 299,65
- akcje The Dust S.A.	48 673,46	1 999 604,85	402 783,00	1 400 299,65
- akcje Gamesup Studio S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	259 314,75
- wzrostu kursu akcji na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	259 314,75
c) zmniejszenia z tytułu:	4 223,73	339 990,45	358 333,27	0,00
- spadku kursu akcji na dzień bilansowy	4 223,73	339 990,45	200 928,87	0,00
- sprzedaży akcji	0,00	0,00	157 404,40	0,00
d) stan na koniec okresu	44 449,73	1 659 614,40	44 449,73	1 659 614,40
- akcje The Dust S.A.	44 449,73	1 659 614,40	44 449,73	1 659 614,40
- akcje Gamesup Studio S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00

Inwestycje 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 30.09.2024 r., a także na dzień porównawczy, jest równa 0,00 zł.

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9

Klasyfikację instrumentów finansowych wg MSSF 9 przedstawiono za pomocą poniższej tabeli. Na dzień 30.09.2024 r. i na dzień porównawczy 30.09.2023 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 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 na dzień 30.09.2024 - 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	44 449,73	185 696,64	0,00	0,00	0,00	230 146,37
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	44 449,73	0,00	0,00	0,00	0,00	44 449,73
Aktywa finansowe obrotowe:	0,00	0,00	2 360 785,68	0,00	0,00	0,00	2 360 785,68
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0,00	0,00	838 128,13	0,00	0,00	0,00	838 128,13
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00	1 522 657,55	0,00	0,00	0,00	1 522 657,55
Zobowiązania finansowe długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653 554,69	653 554,69
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653 554,69	653 554,69
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	1 831 742,52	0,00	83 904,60	1 915 647,12
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	1 831 742,52	0,00	0,00	1 831 742,52
Zobowiązania z tytułu podatku CIT	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 z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 904,60	83 904,60

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 podatku CIT	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 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.

2.6. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.09.2024	30.09.2023
Należności z tyt. dostaw i usług	682 518,62	674 640,54
Należności z tyt. dotacji	0,00	326 247,50
Należności od inwestora z tyt. realizacji wspólnego przedsięwzięcia	0,00	0,00
Należności od pracowników	1 254,00	1 596,00
Należności z tyt. podatku VAT	97 774,02	192 711,91
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Rozliczenia międzykresowe czynne	56 581,49	86 375,99
Razem należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	838 128,13	1 281 571,94

Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług

Na dzień bilansowy 30.09.2024 oraz na dzień porównawczy 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:	30.09.2024	30.09.2023
a) do 1 miesiąca	682 239,41	505 689,27
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	168 951,27
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	279,21	9 551,90
e) powyżej 1 roku	49 470,78	39 918,88
<i>Należności przeterminowane razem</i>	<i>49 470,78</i>	<i>49 470,78</i>
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	731 989,40	724 111,32
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	49 470,78	49 470,78
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	682 518,62	674 640,54

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.

NALEŻNOŚCI Z TYT. WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA - WG STOPNIA PRZETERMINOWANIA	30.09.2024	30.09.2023
Należności od inwestora z tyt. realizacji wspólnego przedsięwzięcia (brutto)	184 792,16	184 792,16
a) nieprzeterminowane	0,00	0,00
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	1 800,00
e) powyżej 1 roku	184 792,16	182 992,16
<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	184 792,16
Należności od inwestora z tyt. realizacji wspólnego przedsięwzięcia (netto)	0,00	0,00

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

2.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023 r.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych ujęte w bilansie	1 532 657,55	601 599,26
Kasa	3 368,44	1 062,41
Rachunki bankowe	1 519 175,59	597 479,68
Środki pieniężne na rachunku biura maklerskiego	8 795,98	0
Bony płatnicze Sodexo	0,00	600
Środki płatnicze na rachunku rozliczeniowym Skrill	1 317,54	2 457,17

2.8. 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

Na dzień bilansowy 30.09.2024 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 %

2.9. Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji

	01.01.2023- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej na początek okresu	0,00	637 172,40
- zmniejszenie – pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	-637 172,40
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej na koniec okresu	0,00	0,00

2.10. Kapitały rezerwowe

Kapitały rezerwowe	30.09.2024	30.09.2023
- kapitał z wyceny instrumentów finansowych	28 868,43	1 634 518,45
- podatek odroczony od wyceny do wartości godziwej	-5 485,00	-310 559,00
Kapitały rezerwowe na koniec okresu	23 383,43	1 323 959,45

2.11. Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego

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 2019-2023 wraz z możliwością wykorzystania niewykorzystanej to tej pory ulgi podatkowej z tytułu działalności B+R za lata 2019-2023. Zarząd doszedł do wniosku, iż wykorzystanie w/w pozycji w całości w latach 2024-2028 nie będzie możliwe, dlatego też rozwiązano część aktywów na podatek odroczony.

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:

- a) w tym samym okresie, w którym przewiduje się odwrócenie ujemnych różnic przejściowych; lub
- b) 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 odroczony w wartości przewyższającej wartość posiadanych rezerw na podatek odroczony - 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).

REZERWY NA PODATEK ODROZONY - T-BULL S.A.	BZ 30.09.2024 r.			BZ 30.09.2023 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	15 800 233,52	19,00%	3 002 044	15 292 089,38	19,00%	2 905 497
Dodatnie różnice kursowe od wyceny aktywów na dzień bilansowy	162 712,07	19,00%	30 915	46 481,64	19,00%	8 832
Wycena odsetek od udzielonej pożyczki	0,00	19,00%	0	0,00	19,00%	0
Różnica przejściowa w wycenie nakładów na prace B+R	14 644 107,16	19,00%	2 782 380	14 360 528,19	19,00%	2 728 500
Przychody na przełomie okresów	283 336,93	19,00%	53 834	335 552,73	19,00%	63 755
Koszty zwrócone w formie dotacji po dniu bilansowym	0,00	19,00%	0	326 247,50	19,00%	61 987
Amortyzacja prawa do użytkowania lokalu	710 077,36	19,00%	134 915	223 279,32	19,00%	42 423
-od zdarzeń odnoszonych na kapitał własny	28 868,43	X	5 485	1 638 518,45	19,00%	311 319
Wycena akcji The Dust do wartości godziwej	28 868,43	19,00%	5 485	1 638 518,45	19,00%	311 319
Razem	15 829 101,95	19,00%	3 007 529	16 930 607,83	19,00%	3 216 815

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO - T-BULL S.A.	BZ 30.09.2024 r.			BZ 30.09.2023 r.		
	Tytuł zdarzenia	kwota różnicy przejsiowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywa	kwota różnicy przejsiowej	stawka podatku odroczonego
1) Aktywa na stratę podatkową:	11 220 888,13	19%	2 131 969	9 632 691,74	19%	1 830 211
- 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	727 326,19	19%	138 192
- za rok 2023	1 588 196,39	19%	301 757	0,00	19%	0
2) Aktywa na niewykorzystaną ulgę B+R	15 146 671,04	19%	2 877 867	16 794 907,55	19%	3 191 032
- za rok 2018	0,00	19%	0	2 296 919,00	19%	436 415
- za rok 2019	8 573 676,80	19%	1 628 999	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	1 788 613,39	19%	339 837
- za rok 2023	838 682,49	19%	159 350	0,00	19%	0
3) Aktywa z tyt. ujemnych różnic kursowych z tyt. wyceny aktywów na dzień bilansowy	50 732,38	19%	9 639	0,00	19%	0
4) Aktywa na odpis aktualizujący WNIP	10 698 751,51	19%	2 032 763	8 987 935,29	19%	1 707 708
Razem	37 117 043,06	19%	7 052 238	35 415 534,58	19%	6 728 952
KOREKTA AKTYWA DO WYSOKOŚCI DODATNICH RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH			-4 044 709			-3 512 136
AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO			3 007 529			3 216 815

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

AKTYWA I REZERWY NA PODATEK ODROZONY	30.09.2024	30.09.2023
Aktywa na podatek odroczony - po kompensacie z rezerwami	0,00	0,00
Rezerwa na podatek odroczony - po kompensacie z aktywami	0,00	0,00

2.12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	30.09.2024	30.09.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	122 391,44	193 791,03
- do 12 miesięcy	122 391,44	193 791,03
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz z innych tytułów publicznoprawnych:	178 177,96	195 371,02
-z tytułu podatku VAT	0,00	0,00
-z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	43 920,00	46 231,00
-z tytułu ZUS	127 328,18	138 424,15
-PFRON	1 634,00	3 987,00
- PPK	5 295,78	6 728,87
Zobowiązania wobec pracowników	3 453,12	3 006,81
Zobowiązania z tyt. zawartych umów	1 527 720,00	873 940,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 831 742,52	1 266 108,86

Zobowiązania z tyt. zawartych umów wynikają z otrzymanych zaliczek w związku z podpisaną umową z dnia 1 lutego 2023 r. (aneksowaną w dniu 01.07.2024 r.) 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.

2.13. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

2.14. 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	za okres 3 miesięcy zakończony				za okres 9 miesięcy zakończony			
	30.09.2024		30.09.2023		30.09.2024		30.09.2023	
	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:	1 368 296,05	100%	1 450 637,18	100%	4 448 763,06	100%	5 211 634,31	100%
Securus Technologies Inc.	507 002,79	37,05%	305 306,43	21,05%	1 695 191,25	38,10%	1 170 815,92	22,47%
Google Ireland Limited	369 999,92	27,04%	375 911,18	25,91%	1 125 310,79	25,29%	1 244 536,92	23,88%
JPay Inc.	75 962,46	5,55%	177 933,26	12,27%	269 373,09	6,06%	555 730,85	10,66%
Meta Platforms Ireland Limited	88 579,48	6,47%	148 845,85	10,26%	278 187,27	6,25%	530 117,70	10,17%
Pozostali odbiorcy, o udziale jednostkowym w sprzedaży poniżej 10 %	326 751,40	23,88%	442 640,46	30,51%	1 080 700,66	24,29%	1 710 432,92	32,82%

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

2.15. Przychody ze sprzedaży

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	za okres 3 miesięcy zakończony				za okres 9 miesięcy zakończony			
	30.09.2024		30.09.2023		30.09.2024		30.09.2023	
	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:	1 368 296,05	100,00%	1 450 637,18	100%	4 448 763,06	100,00%	5 211 634,31	100,00%
wyświetlanie reklam	555 318,72	40,58%	641 585,56	44,23%	1 832 337,45	41,19%	2 289 775,73	43,94%
mikropłatności w grach	124 293,71	9,08%	226 338,68	15,60%	350 728,73	7,88%	767 067,77	14,72%
sprzedaż aplikacji	688 683,62	50,33%	582 712,94	40,17%	2 265 696,88	50,93%	2 154 424,88	41,34%
sprzedaż modeli 3D	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	365,93	0,01%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów:	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	1 368 296,05	100,00%	1 450 637,18	100,00%	4 448 763,06	100%	5 211 634,31	100,00%

Struktura terytorialna	za okres 3 miesięcy zakończony				za okres 9 miesięcy zakończony			
	30.09.2024		30.09.2023		30.09.2024		30.09.2023	
	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:	1 368 296,05	100,00%	1 450 637,18	100,00%	4 448 763,06	100,00%	5 211 634,31	100,00%
Kraj	15 215,18	1,11%	3 428,89	0,24%	43 723,12	0,98%	3 428,89	0,07%
Eksport	1 353 080,87	98,89%	1 447 208,29	99,76%	4 405 039,94	99,02%	5 208 205,42	99,93%
- w tym do krajów UE	536 626,85	39,22%	685 889,71	47,28%	1 756 842,25	39,49%	2 265 364,88	43,47%
- w tym do krajów poza UE	816 454,02	59,67%	761 318,58	52,48%	2 648 197,69	59,53%	2 942 840,54	56,47%

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

2.16. Koszty według rodzaju

Koszty wg rodzaju	za okres 3 miesięcy zakończony		za okres 9 miesięcy zakończony	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Amortyzacja	294 784,69	842 094,00	1 303 225,89	2 525 653,24
Zużycie materiałów i energii	13 734,18	29 137,98	39 566,41	79 815,36
Usługi obce	233 841,75	284 558,04	734 887,43	1 244 576,42
Podatki i opłaty	8 866,82	18 809,17	43 430,60	29 259,70
Wynagrodzenia	1 022 920,47	1 346 457,95	3 086 194,04	4 216 083,04
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	212 820,57	264 846,45	631 650,97	855 292,55
Pozostałe koszty rodzajowe	375 584,02	540 142,35	1 024 798,11	1 434 002,82
Koszty według rodzaju razem	2 162 552,50	3 326 045,94	6 863 753,45	10 384 683,13
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	570 536,30	477 098,33	1 682 678,79	1 026 226,15
Koszty sprzedaży (-)	196 327,37	209 490,74	482 638,07	628 714,55
Koszty ogólnego zarządu (-)	708 326,17	587 073,99	2 400 301,89	1 651 476,12
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	687 362,66	2 052 382,88	2 298 134,70	7 078 266,31

2.17. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres 3 miesięcy zakończony		za okres 9 miesięcy zakończony	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	2 236,09	2 636,77
Dotacje	0,00	326 247,50	0,00	1 616 637,22
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	369,92	806,47	931,39	2 191,50
RAZEM	369,92	327 053,97	3 167,48	1 621 465,49

2.18. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres 3 miesięcy zakończony		za okres 9 miesięcy zakończony	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów, w tym:	20 000,00	0,00	338 647,95	350 207,13
- odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00	0,00	350 207,13
- odpisy aktualizujące wartość projektów w realizacji	0,00	0,00	318 647,95	0,00
- odpisy aktualizujące wartość zakupionych licencji	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
Inne koszty operacyjne, w tym:	146,60	91,50	58 092,55	93,44
- likwidacja środków trwałych w związku ze zmianą biura	0,00	0,00	57 743,00	0,00
- inne pozostałe koszty operacyjne	146,60	91,50	349,55	93,44
RAZEM	20 146,60	91,50	396 740,50	350 300,57

2.19. Przychody finansowe

	za okres 3 miesięcy zakończony		za okres 9 miesięcy zakończony	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Odsetki	0,00	74,54	0,00	74,54
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	138 670,73	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody finansowe razem	0,00	74,54	138 670,73	74,54

2.20. Koszty finansowe

	za okres 3 miesięcy zakończony		za okres 9 miesięcy zakończony	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Odsetki, w tym:	13 918,77	7 124,11	32 563,25	24 505,29
Odsetki od leasingu prawa do użytkowania lokalu	13 808,77	7 124,11	26 057,25	24 505,29
Odsetki od zaległości podatkowych	110,00	0,00	6 506,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00	0,00	40 000,00
Aktualizacja wartości należności z tyt. udzielonej pożyczki spółce zależnej	0,00	0,00	0,00	40 000,00
Inne koszty finansowe, w tym:	58 654,01	3 910,53	61 418,48	56 149,15
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	58 654,01	3 910,53	61 418,48	56 149,15
RAZEM	72 572,78	11 034,64	93 981,73	120 654,44

2.21. 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 2024 r., a także w okresie porównawczym, nie wystąpiły instrumenty rozwadniające.

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

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ - T-BULL S.A.	za okres 3 miesięcy zakończony		za okres 9 miesięcy zakończony	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Zysk (strata) netto	-316 872,61	-1 146 906,06	-1 175 380,62	-2 946 967,65
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
Średnia ważona liczba akcji do wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	1 188 305	1 188 305	1 188 305	1 188 305
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję	-0,27	-0,97	-0,99	-2,48
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję	-0,27	-0,97	-0,99	-2,48

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ - T-BULL S.A.	30.09.2024	30.09.2023
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	4 741 375,70	7 988 289,55
Liczba akcji (w szt.)	1 188 305	1 188 305
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	3,99	6,72
Rozwodniona liczba akcji	1 188 305	1 188 305
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	3,99	6,72

2.22. 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 30.09.2024:

- EUR - 4,2791 PLN/EUR
- USD – 3,8193 PLN/USD
- GBP – 5,1241 PLN/GBP

Dane porównawcze na dzień 30.09.2023 zostały wycenione wg średnich kursów NBP opublikowanych na ten dzień:

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

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024
2.23. Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
1.	Amortyzacja	1 303 225,89	2 526 670,15
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 292 962,93	2 176 517,65
	amortyzacja środków trwałych	10 262,96	350 152,50
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	-33 941,75	12 568,29
	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	-33 941,75	12 568,29
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	26 057,25	24 505,29
	odsetki zapłacone od kredytów	0,00	0,00
	odsetki zapłacone od leasingu prawa do użytkowania lokalu	26 057,25	24 505,29
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	255 484,13	387 833,36
	otrzymane przychody ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji)	-140 469,04	0,00
	zapłacone prowizje od sprzedaży aktywów finansowych (akcji)	508,11	0,00
	wartość nominalna sprzedanych akcji	1 290,20	0,00
	otrzymane przychody ze sprzedaży środków trwałych	-3 089,43	-5 170,00
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	853,34	2 796,23
	wartość netto zlikwidowanych środków trwałych w związku ze zmianą biura	57 743,00	0,00
	aktualizacja wartości WNIP (odpisy aktualizujące)	338 647,95	350 207,13
	aktualizacja wartości udzielonej pożyczki jednostce zależnej	0,00	40 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	0,00	0,00
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00	0,00
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	0,00
7.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	203 739,54	-54 568,30
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 112 729,71	465 481,70
	otrzymana dotacja z roku poprzedniego, ujęta jako należność	-908 990,17	-520 050,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	889 196,29	831 437,28
	zmiana stanu zobowiązań, wynikająca z bilansu	901 562,35	839 895,43
	zmiana stanu zobowiązania z tytułu leasingu wynikająca z wyceny zobowiązania na dzień bilansowy	-12 366,06	-8 458,15
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-55 211,00	-1 290 389,72
	Dotacje księgowane bezpośrednio w przychody	0,00	-1 616 637,22
	dotacje nieotrzymane na dzień bilansowy	0,00	326 247,50
	zapłacony podatek dochodowy	-55 211,00	0,00
KOREKTY RAZEM		2 588 550,35	2 438 056,35

3. NOTY DODATKOWE

3.1. Informacje o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	30.09.2024	30.09.2023
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	25	41
Razem zatrudnieni T-Bull S.A.	25	41

3.2. 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.	01.01.2024 -30.09.2024	01.01.2023 -30.09.2023
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	91 557,00	91 315,80
- wynagrodzenia	90 000,00	90 000,00
- nagrody	0,00	0,00
- korzyści, w tym:	0,00	0,00
- programy motywacyjne lub premiiowe 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	1 557,00	1 315,80
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym:	64 387,94	60 010,18
- wynagrodzenia	63 343,94	58 740,00
- nagrody	0,00	0,00
- korzyści, w tym:	0,00	0,00
- programy motywacyjne lub premiiowe 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	1 044,00	1 270,18
Wynagrodzenia Prokurenta, w tym:	91 557,00	91 315,80
- wynagrodzenia	90 000,00	90 000,00
- nagrody	0,00	0,00
- korzyści	0,00	0,00
- programy motywacyjne lub premiiowe 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	1 557,00	1 315,80
Razem wynagrodzenia	247 501,94	242 641,78

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

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

Nie dotyczy.

3.4. 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 powiązаныne osobowo	
	01.01.2024 – 30.09.2024	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2024 – 30.09.2024	01.01.2023 – 30.09.2023
Sprzedaż	-	-	-	-
Zakup	-	17 400,00	360 000,00	360 000,00
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-
Salda z jednostkami powiązаныmi	stan na dzień 30.09.2024	stan na dzień 30.09.2023	stan na dzień 30.09.2024	stan na dzień 30.09.2023
Należności z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. płatności za faktury T-Bull S.A. z rachunku Gamesup Studio S.A.	1 186,11	424,35	-	-
Pożyczki udzielone	700 000,00	700 000,00	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	11 982,59	11 982,59	-	-

3.5. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

	kwoty należne	kwoty wypłacone	razem
Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2023 r.	0,00	50 000,00	50 000,00
Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2022 r.	0,00	24 750,00	24 750,00
Przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 01-06/2024	9 000,00	21 000,00	30 000,00
Przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 01-06/2023	0,00	30 000,00	30 000,00

3.6. 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.

3.7. 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.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

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 bilansowy 30.09.2024 Spółka T-Bull posiadała 90,2 % zobowiązań oraz 59,1 % należności denominowanych w walutach obcych. Na dzień porównawczy 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	30.09.2024	30.09.2023
USD	155 727,36	111 523,14
EUR	2 245,03	2 991,76
GBP	54,49	0,00
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług w walutach obcych	30.09.2024	30.09.2023
USD	13 181,22	18 861,69
EUR	218,84	52,06
Zobowiązanie z tyt. leasingu	30.09.2024	30.09.2023
USD	0,00	0,00
EUR	172 339,81	50 733,18
Zobowiązanie z tyt. zawartych umów	30.09.2024	30.09.2023
USD	400 000,00	200 000,00
EUR	0,00	0,00

Kurs waluty obcej na dzień bilansowy	30.09.2024	30.09.2023
kurs USD/PLN	3,8193	4,3697
kurs EUR/PLN	4,2791	4,6356
kurs GBP/PLN	5,1241	5,3464

Należności walutowe z tyt. dostaw i usług w przeliczeniu na PLN	30.09.2024	30.09.2023
USD	594 769,51	487 322,66
EUR	9 606,71	13 868,60
GBP	279,21	0,00
Zobowiązania walutowe z tyt. dostaw i usług w przeliczeniu na PLN	30.09.2024	30.09.2023
USD	50 343,03	82 419,93
EUR	936,44	241,33
Zobowiązania walutowe z tyt. leasingu w przeliczeniu na PLN	30.09.2024	30.09.2023
USD	0,00	0,00
EUR	737 459,29	235 178,73
Zobowiązanie z tyt. zawartych umów	30.09.2024	30.09.2023
USD	1 527 720,00	873 940,00
EUR	0,00	0,00

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024**Analiza wrażliwości na ryzyko obniżenia się kursu PLN**

Oslabienie kursu PLN o 10 %	30.09.2024	30.09.2023
kurs USD/PL	4,2012	4,8067
kurs EUR/PLN	4,7070	5,0992
kurs GBP/PLN	5,6365	5,8810

30.09.2024	USD	EUR	GBP	Razem
Wartość bilansowa netto narażona na ryzyko w walucie	257 453,86	170 313,62	-54,49	
Wpływ osłabienia kursu na kapitał własny	-98 329,35	-72 878,90	27,92	-171 180,33
Wpływ osłabienia kursu na zysk przed opodatkowaniem	-98 329,35	-72 878,90	27,92	-171 180,33

30.09.2023	USD	EUR	GBP	Razem
Wartość bilansowa netto narażona na ryzyko w walucie	-92 661,45	47 793,48	0,00	
Wpływ osłabienia kursu na kapitał własny	40 490,27	-22 155,15	0,00	18 335,13
Wpływ osłabienia kursu na zysk przed opodatkowaniem	40 490,27	-22 155,15	0,00	18 335,13

Analiza wrażliwości na ryzyko umocnienia się kursu PLN

kurs USD/PL	3,4374	3,9327
kurs EUR/PLN	3,8512	4,1720
kurs GBP/PLN	4,6117	4,8118

30.09.2024	USD	EUR	GBP	Razem
Wartość bilansowa netto narażona na ryzyko w walucie	257 453,86	170 313,62	-54,49	
Wpływ osłabienia kursu na kapitał własny	98 329,35	72 878,90	-27,92	171 180,33
Wpływ osłabienia kursu na zysk przed opodatkowaniem	98 329,35	72 878,90	-27,92	171 180,33

30.09.2023	USD	EUR	GBP	Razem
Wartość bilansowa netto narażona na ryzyko w walucie	-92 661,45	47 793,48	0,00	
Wpływ osłabienia kursu na kapitał własny	-40 490,27	22 155,15	0,00	-18 335,13
Wpływ osłabienia kursu na zysk przed opodatkowaniem	-40 490,27	22 155,15	0,00	-18 335,13

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE T-BULL S.A. ZA III KWARTAŁ 2024

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 nieznaczne.

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 30.09.2024 r.						
Należności z tytułu dostaw i usług	731 989,40	682 239,41	0,00	0,00	279,21	49 470,78
odpisy aktualizujące	49 470,78	0,00	0,00	0,00	0,00	49 470,78
Pozostałe należności	340 401,67	155 609,51	0,00	0,00	0,00	184 792,16
odpisy aktualizujące	184 792,16	0,00	0,00	0,00	0,00	184 792,16
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

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.

30.09.2024	Kredyty	Obligacje	Zobowiązania handlowe	Zobowiązania z tyt. leasingu	Zobowiązania z tyt. zawartych umów	Pozostałe zobowiązania
Poniżej 3 miesięcy	0,00	0,00	122 391,44	8 629,23	0,00	181 631,08
Od 3 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	75 275,37	1 527 720,00	0,00
Od 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	126 151,80	0,00	0,00
Od 2 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	438 919,57	0,00	0,00
Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	88 483,32	0,00	0,00

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

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.