

# **T-Bull Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** T-Bull Spółka Akcyjna

**Siedziba:** Szczęśliwa 33/2.B.09, 53-455 Wrocław

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6201Z, 6202Z, 6203Z, 6209Z, 6311Z, 6312Z, 7410Z, 8559B, 8560Z, 9200Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 8992714800

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000579900

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

1 Wartości niematerialne i prawne

1.1. Nabyte wartości niematerialne i prawne

W dacie przyjęcia aktywa do użytkowania spółka ujmuje wartości niematerialne i prawne w ewidencji według cen nabycia. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- 1) prawa majątkowe,
- 2) autorskie prawa majątkowe,
- 3) licencje,
- 4) koncesje,
- 5) prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
- 6) koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym,
- 7) wartość firmy,
- 8) know-how

- o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z

prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

## 1.2. Wytworzone we własnym zakresie aktywa niematerialne – koszty prac rozwojowych

Wartość początkową aktywów niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie stanowi suma wydatków poniesionych od dnia, gdy składnik aktywów niematerialnych po raz pierwszy spełnia kryteria ujmowania ich w bilansie. 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 podawana jest testom w celu stworzenia optymalnego modelu monetyzacji, bazującego na zachowaniu gracza w produkcjach. Aktywa niematerialne powstałe na wskutek prowadzenia prac rozwojowych dzieli się na zakończone (przyjęte na ewidencję wartości niematerialnych i prawnych) oraz prace w toku realizacji, które do momentu ich zakończenia prezentowane są w bilansie w pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Za dzień przyjęcia prac rozwojowych jednostka przyjmuje dzień pierwszego debiutu na rynku. Do tego dnia koszty wytworzenia gier prezentowane są w pozycji rozliczeń międzyokresowych. W momencie, kiedy następuje debiut gry wydatki spełniające definicję art. 33 ust. 2 ustawy przenoszone są do wartości niematerialnych i prawnych.

W ujęciu rachunkowym proces budowy gry można więc podzielić na trzy etapy:

- 1) etap 1 – wydatki, które nie spełniają definicji art. 33 ust.2 ustawy są traktowane jako koszty prac badawczych i ujmowane w wyniku okresu,
- 2) etap 2 – wydatki od momentu, kiedy spełniają definicję art. 33 ust.2 ustawy do momentu pierwszego debiutu na rynku (tzw. gry w budowie) ujmowane są w pozycji innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych,
- 3) etap 3 – wydatki, które spełniają definicję art. 33 ust. 2 ustawy od momentu debiutu gry przekwalifikowane są do pozycji Wartości niematerialne i prawne – Koszty zakończonych prac rozwojowych i od miesiąca następującego po debiucie podlegają amortyzacji.

Wg MSR 38 do aktywów niematerialnych można zaliczyć koszty prac rozwojowych zakończonych (gotowe gry) oraz niezakończonych (gry w fazie realizacji). Warunkiem zakwalifikowania prac rozwojowych związanych z produkcją gier do aktywów niematerialnych jest jednak spełnienie łącznie następujących warunków:

- 1) możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;
- 2) zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży;
- 3) zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- 4) sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Między innymi jednostka może udowodnić istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam składnik lub - jeśli składnik ma być użytkowany przez jednostkę - użyteczność składnika wartości niematerialnych;
- 5) dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- 6) możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

## 1.3. Amortyzacja aktywów niematerialnych i prawnych

Zakończone prace rozwojowe związane z wytworzeniem gier na urządzenia mobilne podlegają amortyzacji liniowej przez okres od 24 -60 miesięcy na podstawie oszacowań Zarządu Spółki co do możliwości czerpania korzyści ekonomicznych i możliwości generowania przychodów.

Inne niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej użyteczności, według następujących zasad:

- 1) nabyte licencje 20-50%,
- 2) nabyte grafiki 20-30%,

3) nabyte modele 3D 20-30%,

4) wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł są umarzane w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania.

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.

Na dzień bilansowy, Spółka ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżona do bieżącej wartości, tych przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych lub ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

## 2. Rzeczowe aktywa trwałe

Za rzeczowe aktywa trwałe uznaje się:

- 1) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów), budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- 2) urządzenia techniczne i maszyny,
- 3) środki transportu,
- 4) inne przedmioty

- kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych jednostki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 2.500,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów. Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków trwałych (KŚT).

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, które kształtuje się następująco:

- 1) budynki: 10-40 lat
- 2) urządzenia techniczne i maszyny: 4-25 lat
- 3) środki transportu: 2,5-5 lat
- 4) pozostałe środki trwałe: od 4 lat

## 3. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## 4. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się według skorygowanej ceny nabycia.

## 5. Należności krótkoterminowe i długoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

## 6. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Rozchód środków pieniężnych w walucie obcej z rachunków własnych dokonywany jest wg metody „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie NBP, obowiązującym na ten dzień. Powstałe różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych per saldo. Operacje przewalutowania środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na walutę PLN dokonywane za pośrednictwem systemu płatności internetowej PayPal wyceniania się według kursu faktycznie zastosowanego.

#### 7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Rozchód środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się metodą FIFO- „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.

#### 8. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych są rozliczane proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują również nakłady na prace rozwojowe w toku realizacji, które wyceniane są w koszcie wytworzenia i podlegają testowi na utratę wartości przynajmniej na dzień bilansowy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy i są prezentowane w pozostałych rezerwach.

#### 9. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia w przyszłości, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

#### 10. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

#### 11. Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy zwrotu.

#### 12. Inne zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczonych, wycenia się nie później niż

na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

#### 13. Kapitały

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitały wycenia się według wartości nominalnej.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

1. Koszty

Spółka ewidencjonuje koszty na kontach zespołu 4 i 5, i sporządza kalkulacyjny wariant Rachunku Zysków i Strat.

2. Przychody

Spółka generuje przychody: z reklam wyświetlanych w aplikacji, z mikropłatności oraz ze sprzedaży licencji na oprogramowanie. W przypadku przychodów z mikropłatności i licencji momentem rozpoznania przychodu jest moment, w którym stał się on należny.

Przychód z wyświetlanych reklam jest należny po zakończonej konwersji użytkownika i zatwierdzeniu tego przez system reklamodawcy.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Brak

## 8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone<br>dane porównawcze<br>za poprzedni rok<br>obrotowy |
|---|--|--|--|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>   | <b>18 969 001,92</b>                               | <b>18 487 759,10</b>                                 | <b>18 487 759,10</b>   |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>8 060 165,55</b>                                | <b>10 549 840,55</b>                                 | <b>10 549 840,55</b>   |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 7 341 555,60                                       | 9 552 345,09   | 9 552 345,09   |
| 2. Wartość firmy  |  |  |  |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 718 609,95   | 997 495,46   | 997 495,46   |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |  |  |  |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>115 104,87</b>                                  | <b>133 359,86</b>                                    | <b>133 359,86</b>  |
| 1. Środki trwałe  | 115 104,87   | 133 359,86   | 133 359,86   |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |  |  |  |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         |  |  |  |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 41 402,77  | 50 385,98  | 50 385,98  |
| d) środki transportu  |  |  |  |
| e) inne środki trwałe   | 73 702,10  | 82 973,88  | 82 973,88  |
| 2. Środki trwałe w budowie  |  |  |  |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  |  |  |  |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   | <b>168 691,88</b>                                  | <b>168 691,88</b>                                    | <b>168 691,88</b>  |
| 1. Od jednostek powiązanych   |  |  |  |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |  |  |  |
| 3. Od pozostałych jednostek   | 168 691,88   | 168 691,88   | 168 691,88   |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>  | <b>127 185,95</b>                                  | <b>21 464,70</b>                                     | <b>21 464,70</b>   |
| 1. Nieruchomości  |  |  |  |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  |  |  |  |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | 127 185,95   | 21 464,70  | 21 464,70  |
| a. w jednostkach powiązanych  | 102 090,00   |  |  |
| - udziały lub akcje   | 102 090,00   |  |  |
| - inne papiery wartościowe  |  |  |  |
| - udzielone pożyczki  |  |  |  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |  |  |  |

|  |                      |                     |                     |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           |                      |                     |                     |
| - udziały lub akcje  |                      |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe   |                      |                     |                     |
| - udzielone pożyczki   |                      |                     |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                      |                     |                     |
| c. w pozostałych jednostkach   | 25 095,95            | 21 464,70           | 21 464,70           |
| - udziały lub akcje  | 25 095,95            | 21 464,70           | 21 464,70           |
| - inne papiery wartościowe   |                      |                     |                     |
| - udzielone pożyczki   |                      |                     |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                      |                     |                     |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  |                      |                     |                     |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>10 497 853,67</b> | <b>7 614 402,11</b> | <b>7 614 402,11</b> |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 3 537 606,00         | 2 761 911,00        | 2 761 911,00        |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 6 960 247,67         | 4 852 491,11        | 4 852 491,11        |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>  | <b>3 582 052,10</b>  | <b>3 633 720,01</b> | <b>1 957 598,43</b> |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>6 900,00</b>      | <b>451,93</b>       | <b>451,93</b>       |
| 1. Materiały   |                      |                     |                     |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   |                      |                     |                     |
| 3. Produkty gotowe   |                      |                     |                     |
| 4. Towary  |                      |                     |                     |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi  | 6 900,00             | 451,93              | 451,93              |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>1 316 088,45</b>  | <b>3 502 357,11</b> | <b>1 826 235,53</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych   |                      |                     |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  |                      |                     |                     |
| - do 12 miesięcy   |                      |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy  |                      |                     |                     |
| b) inne  |                      |                     |                     |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                      |                     |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  |                      |                     |                     |
| - do 12 miesięcy   |                      |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy  |                      |                     |                     |
| b) inne  |                      |                     |                     |



|   |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3. Należności od pozostałych jednostek  | 1 316 088,45         | 3 502 357,11         | 1 826 235,53         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 478 426,26           | 686 645,83           | 686 645,83           |
| - do 12 miesięcy  | 478 426,26           | 686 645,83           | 686 645,83           |
| - powyżej 12 miesięcy   |                      |                      |                      |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 185 066,60           | 2 041 909,45         | 365 787,87           |
| c) inne   | 652 595,59           | 773 801,83           | 773 801,83           |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |                      |                      |                      |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>2 220 984,42</b>  | <b>101 881,98</b>    | <b>101 881,98</b>    |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 2 220 984,42         | 101 881,98           | 101 881,98           |
| a) w jednostkach powiązanych  |                      |                      |                      |
| - udziały lub akcje   |                      |                      |                      |
| - inne papiery wartościowe  |                      |                      |                      |
| - udzielone pożyczki  |                      |                      |                      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                      |                      |                      |
| b) w pozostałych jednostkach  |                      |                      |                      |
| - udziały lub akcje   |                      |                      |                      |
| - inne papiery wartościowe  |                      |                      |                      |
| - udzielone pożyczki  |                      |                      |                      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                      |                      |                      |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 2 220 984,42         | 101 881,98           | 101 881,98           |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 2 220 984,42         | 101 881,98           | 101 881,98           |
| - inne środki pieniężne   |                      |                      |                      |
| - inne aktywa pieniężne   |                      |                      |                      |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  |                      |                      |                      |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>38 079,23</b>     | <b>29 028,99</b>     | <b>29 028,99</b>     |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>  | <b>375 000,00</b>    |                      |                      |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>  | <b>254,80</b>        | <b>254,80</b>        | <b>254,80</b>        |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>22 926 308,82</b> | <b>22 121 733,91</b> | <b>20 445 612,33</b> |

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

|   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone<br>dane porównawcze<br>za poprzedni rok<br>obrotowy |
|---|--|--|--|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>17 300 129,06</b>                               | <b>16 650 111,02</b>                                 | <b>14 973 989,44</b>   |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>116 198,90</b>                                  | <b>116 198,90</b>                                    | <b>116 198,90</b>  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>16 533 912,12</b>                               | <b>14 429 676,06</b>                                 | <b>14 429 676,06</b>   |
| - nadwyżka wartości sprzedaży<br>(wartości emisyjnej) nad wartością<br>nominalną udziałów (akcji) | 146 000,00   | 146 000,00   | 146 000,00   |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji<br/>wyceny, w tym:</b>                                   |  |  |  |
| - z tytułu aktualizacji wartości<br>godziwej  |  |  |  |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze)<br/>rezerwowe</b>  | <b>500 004,00</b>                                  |  |  |
| - tworzone zgodnie z umową<br>(statutem) spółki   | 500 004,00   |  |  |
| - na udziały (akcje) własne   |  |  |  |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | <b>-1 676 121,58</b>                               |  | <b>-1 676 121,58</b>   |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>  | <b>1 826 135,62</b>                                | <b>2 104 236,06</b>                                  | <b>2 104 236,06</b>  |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku<br/>obrotowego (wielkość ujemna)</b>                    |  |  |  |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA<br/>ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>5 626 179,76</b>                                | <b>5 471 622,89</b>                                  | <b>5 471 622,89</b>  |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>3 537 606,00</b>                                | <b>3 533 588,00</b>                                  | <b>3 533 588,00</b>  |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego<br>podatku dochodowego  | 3 537 606,00                                       | 3 533 588,00   | 3 533 588,00   |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne<br>i podobne   |  |  |  |
| - długoterminowa  |  |  |  |
| - krótkoterminowa   |  |  |  |
| 3. Pozostałe rezerwy  |  |  |  |
| - długoterminowe  |  |  |  |
| - krótkoterminowe   |  |  |  |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>835 467,51</b>                                  | <b>41 666,66</b>                                     | <b>41 666,66</b>   |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  |  |  |  |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w<br>których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale        |  |  |  |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | 835 467,51   | 41 666,66  | 41 666,66  |
| a) kredyty i pożyczki   | 835 467,51   | 41 666,66  | 41 666,66  |

|  |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                     |                     |                     |
| c) inne zobowiązania finansowe   |                     |                     |                     |
| d) zobowiązania wekslowe   |                     |                     |                     |
| e) inne  |                     |                     |                     |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>1 253 106,25</b> | <b>1 896 368,23</b> | <b>1 896 368,23</b> |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 102 090,00          |                     |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:   |                     |                     |                     |
| - do 12 miesięcy   |                     |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy  |                     |                     |                     |
| b) inne  | 102 090,00          |                     |                     |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   |                     |                     |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |                     |                     |                     |
| - do 12 miesięcy   |                     |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy  |                     |                     |                     |
| b) inne  |                     |                     |                     |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 1 151 016,25        | 1 896 368,23        | 1 896 368,23        |
| a) kredyty i pożyczki  | 877 134,10          | 1 454 791,33        | 1 454 791,33        |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                     |                     |                     |
| c) inne zobowiązania finansowe   |                     |                     |                     |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 92 733,25           | 90 169,14           | 90 169,14           |
| - do 12 miesięcy   | 92 733,25           | 90 169,14           | 90 169,14           |
| - powyżej 12 miesięcy  |                     |                     |                     |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |                     |                     |                     |
| f) zobowiązania wekslowe   |                     |                     |                     |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 180 728,00          | 138 415,31          | 138 415,31          |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 137,70              | 210 390,59          | 210 390,59          |
| i) inne  | 283,20              | 2 601,86            | 2 601,86            |
| 4. Fundusze specjalne  |                     |                     |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  |                     |                     |                     |
| 1. Ujemna wartość firmy  |                     |                     |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   |                     |                     |                     |
| - długoterminowe   |                     |                     |                     |

- krótkoterminowe

---

|                     |                      |                      |                      |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASYWA RAZEM</b> | <b>22 926 308,82</b> | <b>22 121 733,91</b> | <b>20 445 612,33</b> |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

---

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

|  |                      |                     |                     |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>7 032 017,27</b>  | <b>6 577 990,93</b> | <b>6 577 990,93</b> |
| - od jednostek powiązanych   |                      |                     |                     |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 7 032 017,27         | 6 577 990,93        | 6 577 990,93        |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                          |                      |                     |                     |
| <b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | <b>7 668 367,93</b>  | <b>6 320 500,42</b> | <b>6 320 500,42</b> |
| - jednostkom powiązanym  |                      |                     |                     |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 7 668 367,93         | 6 320 500,42        | 6 320 500,42        |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   |                      |                     |                     |
| <b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                              | <b>-636 350,66</b>   | <b>257 490,51</b>   | <b>257 490,51</b>   |
| <b>D. Koszty sprzedaży</b>   | <b>689 212,67</b>    | <b>428 905,69</b>   | <b>428 905,69</b>   |
| <b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>  | <b>1 259 484,23</b>  | <b>752 869,18</b>   | <b>752 869,18</b>   |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                                   | <b>-2 585 047,56</b> | <b>-924 284,36</b>  | <b>-924 284,36</b>  |
| <b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       | <b>2 210 814,72</b>  | <b>2 224 700,10</b> | <b>2 224 700,10</b> |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                      |                      |                     |                     |
| II. Dotacje  | 2 209 094,14         | 2 214 393,19        | 2 214 393,19        |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                              |                      |                     |                     |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 1 720,58             | 10 306,91           | 10 306,91           |
| <b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>132 103,72</b>    | <b>19 304,33</b>    | <b>19 304,33</b>    |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                    |                      |                     |                     |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                               | 127 731,42           | 5 599,68            | 5 599,68            |
| III. Inne koszty operacyjne  | 4 372,30             | 13 704,65           | 13 704,65           |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>                     | <b>-506 336,56</b>   | <b>1 281 111,41</b> | <b>1 281 111,41</b> |
| <b>J. Przychody finansowe</b>  | <b>1 336 313,60</b>  | <b>805 137,51</b>   | <b>805 137,51</b>   |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                       |                      |                     |                     |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  |                      |                     |                     |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                         |                      |                     |                     |

|   |                      |                     |                     |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                     |                      |                     |                     |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  |                      |                     |                     |
| II. Odsetki, w tym:   |                      |                     |                     |
| - od jednostek powiązanych  |                      |                     |                     |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 | 1 329 421,00         | 804 860,11          | 804 860,11          |
| - w jednostkach powiązanych   |                      |                     |                     |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           |                      |                     |                     |
| V. Inne   | 6 892,60             | 277,40              | 277,40              |
| <b>K. Koszty finansowe</b>  | <b>196 821,09</b>    | <b>150 776,86</b>   | <b>150 776,86</b>   |
| I. Odsetki, w tym:  | 112 352,56           | 131 794,75          | 131 794,75          |
| - dla jednostek powiązanych   |                      |                     |                     |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                |                      |                     |                     |
| - w jednostkach powiązanych   |                      |                     |                     |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          |                      |                     |                     |
| IV. Inne  | 84 468,53            | 18 982,11           | 18 982,11           |
| <b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>                                  | <b>633 155,95</b>    | <b>1 935 472,06</b> | <b>1 935 472,06</b> |
| <b>M. Podatek dochodowy</b>   | <b>-1 192 979,67</b> | <b>-168 764,00</b>  | <b>-168 764,00</b>  |
| <b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                      |                     |                     |
| <b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>                                   | <b>1 826 135,62</b>  | <b>2 104 236,06</b> | <b>2 104 236,06</b> |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone<br>dane porównawcze<br>za poprzedni rok<br>obrotowy |
|--|--|--|--|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                 | <b>14 973 989,44</b>                               | <b>14 545 874,96</b>                                 | <b>15 454 874,96</b>   |
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                 | <b>16 650 111,02</b>                               | <b>14 545 874,96</b>                                 | <b>15 454 874,96</b>   |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                         |  |  |  |
| - korekty błędów   | -1 676 121,58                                      |  |  |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>14 973 989,44</b>                               | <b>14 545 874,96</b>                                 | <b>15 454 874,96</b>   |
| 1. Kapitał podstawowy  | 116 198,90   | 116 198,90   | 116 198,90   |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                  | <b>116 198,90</b>                                  | <b>116 198,90</b>                                    | <b>116 198,90</b>  |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                               |  |  |  |
| a) zwiększenie (z tytułu)  |  |  |  |
| - wydania udziałów (emisji akcji)  |  |  |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   |  |  |  |
| - umorzenia udziałów (akcji)   |  |  |  |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                  | <b>116 198,90</b>                                  | <b>116 198,90</b>                                    | <b>116 198,90</b>  |
| 2. Kapitał zapasowy  | 16 533 912,12                                      | 14 429 676,06  | 14 429 676,06  |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                    | <b>14 429 676,06</b>                               | <b>13 374 992,50</b>                                 | <b>13 374 992,50</b>   |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                 |  |  |  |
| a) zwiększenie (z tytułu)  |  |  |  |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                 |  |  |  |
| - podziału zysku (ustawowo)  | 2 104 236,06                                       | 1 054 683,56   | 1 054 683,56   |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)               |  |  |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   |  |  |  |
| - pokrycia straty  |  |  |  |
| <b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>                    | <b>16 533 912,12</b>                               | <b>14 429 676,06</b>                                 | <b>14 429 676,06</b>   |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny   |  |  |  |

**3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych

**3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**

4. Kapitały rezerwowe 500 004,00

**4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych 500 004,00

a) zwiększenie (z tytułu)

emisji akcji niezarejestrowanych na dzień bilansowy

b) zmniejszenie (z tytułu)

**4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu 500 004,00**

5. Wynik z lat ubiegłych -1 676 121,58 -1 676 121,58

**5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu 2 104 236,06 1 054 683,56 1 054 683,56**

**5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu 2 104 236,06 1 054 683,56 1 054 683,56**

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów -1 676 121,58 -1 676 121,58

**5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach 428 114,48 1 054 683,56 -621 438,02**

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu) 2 104 236,06 1 054 683,56 1 054 683,56

przeniesienia zysku na kapitał zapasowy 2 104 236,06 1 054 683,56 1 054 683,56

**5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu -1 676 121,58 -1 676 121,58**

**5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu**

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów



**5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach**

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

...

**5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu**

|   |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>-1 676 121,58</b> |                      | <b>-1 676 121,58</b> |
| <b>6. Wynik netto</b>   | <b>1 826 135,62</b>  | <b>2 104 236,06</b>  | <b>2 104 236,06</b>  |
| a) zysk netto   | 1 826 135,62         | 2 104 236,06         | 2 104 236,06         |
| b) strata netto   |                      |                      |                      |
| c) odpisy z zysku   |                      |                      |                      |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>17 300 129,06</b> | <b>16 650 111,02</b> | <b>14 973 989,44</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>17 300 129,06</b> | <b>16 650 111,02</b> | <b>14 973 989,44</b> |

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

|   |                     |                      |                      |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>   | <b>1 826 135,62</b> | <b>2 104 236,06</b>  | <b>2 104 236,06</b>  |
| <b>II. Korekty razem</b>  | <b>1 229 806,06</b> | <b>9 459 751,11</b>  | <b>9 459 751,11</b>  |
| 1. Amortyzacja  | 5 102 646,31        | 4 614 771,07         | 4 614 771,07         |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                   | -7 472,81           | 202,42               | 202,42               |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                    | 110 145,50          | 131 020,36           | 131 020,36           |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                 | -1 201 689,58       | -791 010,73          | -791 010,73          |
| 5. Zmiana stanu rezerw  | 4 018,00            | 562 453,00           | 562 453,00           |
| 6. Zmiana stanu zapasów   | -6 448,07           | -451,93              | -451,93              |
| 7. Zmiana stanu należności  | -263 654,75         | -1 818 867,71        | -1 818 867,71        |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -167 694,75         | 117 693,96           | 117 693,96           |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | -783 545,24         | 8 084 532,03         | 8 084 532,03         |
| 10. Inne korekty  | -1 556 498,55       | -1 440 591,36        | -1 440 591,36        |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>       | <b>3 055 941,68</b> | <b>11 563 987,17</b> | <b>11 563 987,17</b> |

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

|  |                     |                   |                   |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>1 344 564,25</b> | <b>804 860,11</b> | <b>804 860,11</b> |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych |                     |                   |                   |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne      |                     |                   |                   |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | 1 344 564,25        | 804 860,11        | 804 860,11        |
| a) w jednostkach powiązanych   |                     |                   |                   |
| b) w pozostałych jednostkach   | 1 344 564,25        | 804 860,11        | 804 860,11        |
| - zbycie aktywów finansowych   | 1 344 564,25        | 804 860,11        | 804 860,11        |
| - dywidendy i udziały w zyskach  |                     |                   |                   |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                 |                     |                   |                   |
| - odsetki  |                     |                   |                   |

- inne wpływy z aktywów finansowych

|  |                      |                       |                       |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  |                      |                       |                       |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>4 848 978,80</b>  | <b>13 675 474,02</b>  | <b>13 675 474,02</b>  |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 4 830 204,30         | 13 675 474,02         | 13 675 474,02         |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |                      |                       |                       |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   | 13 670,85            |                       |                       |
| a) w jednostkach powiązanych   |                      |                       |                       |
| b) w pozostałych jednostkach   | 13 670,85            |                       |                       |
| - nabycie aktywów finansowych  | 13 670,85            |                       |                       |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  |                      |                       |                       |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   | 5 103,65             |                       |                       |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>-3 504 414,55</b> | <b>-12 870 613,91</b> | <b>-12 870 613,91</b> |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                      |                       |                       |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>4 752 839,77</b>  | <b>2 520 171,15</b>   | <b>2 520 171,15</b>   |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 125 004,00           |                       |                       |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 2 297 535,39         | 500 000,00            | 500 000,00            |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                      |                       |                       |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 2 330 300,38         | 2 020 171,15          | 2 020 171,15          |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>2 192 737,27</b>  | <b>1 635 246,03</b>   | <b>1 635 246,03</b>   |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                      | 254,80                | 254,80                |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   |                      |                       |                       |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                      |                       |                       |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 2 081 391,77         | 1 503 970,87          | 1 503 970,87          |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                      |                       |                       |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                      |                       |                       |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   |                      |                       |                       |
| 8. Odsetki   | 110 145,50           | 131 020,36            | 131 020,36            |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 1 200,00             |                       |                       |

|  |                     |                    |                    |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> | <b>2 560 102,50</b> | <b>884 925,12</b>  | <b>884 925,12</b>  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>                             | <b>2 111 629,63</b> | <b>-421 701,62</b> | <b>-421 701,62</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>           | <b>2 119 102,44</b> | <b>-421 904,04</b> | <b>-421 904,04</b> |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych           | 7 472,81            | -202,42            | -202,42            |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                          | <b>102 281,33</b>   | <b>523 982,95</b>  | <b>523 982,95</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>                    | <b>2 213 910,96</b> | <b>102 281,33</b>  | <b>102 281,33</b>  |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                               |                     |                    |                    |

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|  | Kwota za bieżący<br>rok obrotowy | Kwota za poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>   | <b>633 155,95</b>                | <b>1 935 472,06</b>                |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | 2 209 421,32                     |                                    |
| Pozostałe  | 2 209 421,32                     |                                    |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:  | 485 499,72                       | 1 445 550,96                       |
| Pozostałe  | 485 499,72                       | 1 445 550,96                       |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:   | 687 528,50                       | 1 110 568,94                       |
| Pozostałe  | 687 528,50                       | 1 110 568,94                       |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 2 512 229,84                     | 157 605,56                         |
| Pozostałe  | 2 512 229,84                     | 157 605,56                         |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:   | 2 779 529,53                     | 1 946 971,78                       |
| Pozostałe  | 2 779 529,53                     | 1 946 971,78                       |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:   | 3 123 683,52                     | 3 952 413,89                       |
| Pozostałe  | 3 123 683,52                     | 3 952 413,89                       |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:  |                                  |                                    |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:  |                                  |                                    |
| Pozostałe  |                                  |                                    |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>  | <b>793 839,26</b>                | <b>-247 346,51</b>                 |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>  | <b>252 590,00</b>                | <b>152 922,00</b>                  |

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

T-Bull\_S\_A\_-\_Informacja\_Dodatkowa\_za\_rok\_2020.pdf

T-Bull\_S\_A\_-\_Informacja\_Dodatkowa\_za\_rok\_2020.pdf

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**I WYJAŚNIENIA DO BILANSU**

**1. AKTYWA TRWAŁE – ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

*Tabela nr 1: Zmiana stanu środków trwałych*

| Wyszczególnienie                | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem             |
|---------------------------------|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Wartość brutto</b>           |   |   |                                 |                   |                    |                   |
| BZ 31.12.2019 r.                | 0,00  | 0,00  | 269 880,49                      | 0,00              | 282 533,67         | 552 414,16        |
| Zwiększenia w tym:              | 0,00  | 0,00  | 91 413,80                       | 0,00              | 3 917,85           | 95 331,65         |
| - ze środków trwałych w budowie | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| - zakup                         | 0,00  | 0,00  | 91 413,80                       | 0,00              | 3 917,85           | 95 331,65         |
| Zmniejszenia w tym:             | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| - inne                          | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| BZ 31.12.2020 r.                | 0,00  | 0,00  | 361 294,29                      | 0,00              | 286 451,52         | 647 745,81        |
| <b>Umorzenie</b>                |   |   |                                 |                   |                    |                   |
| BZ 31.12.2019 r.                | 0,00  | 0,00  | 219 494,51                      | 0,00              | 199 559,79         | 419 054,30        |
| Zwiększenia w tym:              | 0,00  | 0,00  | 100 397,01                      | 0,00              | 13 189,63          | 113 586,64        |
| - amortyzacja                   | 0,00  | 0,00  | 100 397,01                      | 0,00              | 13 189,63          | 113 586,64        |
| Zmniejszenia                    | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| BZ 31.12.2020 r.                | 0,00  | 0,00  | 319 891,52                      | 0,00              | 212 749,42         | 532 640,94        |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>     |   |   |                                 |                   |                    |                   |
| BZ 31.12.2019 r.                | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| Zwiększenia                     | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| Zmniejszenia                    | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| BZ 31.12.2020 r.                | 0,00  | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| <b>Wartość netto</b>            |   |   |                                 |                   |                    |                   |
| <b>BZ 31.12.2019 r.</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>50 385,98</b>                | <b>0,00</b>       | <b>82 973,88</b>   | <b>133 359,86</b> |
| <b>BZ 31.12.2020 r.</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>41 402,77</b>                | <b>0,00</b>       | <b>73 702,10</b>   | <b>115 104,87</b> |



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**2. AKTYWA TRWAŁE – ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

*Tabela nr 2: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych*

| Wyszczególnienie            | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem         |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|---------------|
| <b>Wartość brutto</b>       |                                      |               |                                      |   |               |
| BZ 31.12.2019 r.            | 19 013 654,84                        | 0,00          | 12 122 890,14                        | 0,00  | 31 136 544,98 |
| Zwiększenia w tym:          | 761 355,61                           | 0,00          | 1 865 760,48                         | 0,00  | 2 627 116,09  |
| - zakup                     | 0,00                                 | 0,00          | 1 865 760,48                         | 0,00  | 1 865 760,48  |
| - inne                      | 761 355,61                           | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 761 355,61    |
| Zmniejszenia w tym:         | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00          |
| -odpis aktualizacyjny       | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00          |
| BZ 31.12.2020 r.            | 19 775 010,45                        | 0,00          | 13 988 650,62                        | 0,00  | 33 763 661,07 |
| <b>Umorzenie</b>            |                                      |               |                                      |   |               |
| BZ 31.12.2019 r.            | 6 409 105,52                         | 0,00          | 11 125 394,68                        | 0,00  | 17 534 500,20 |
| Zwiększenia w tym:          | 2 844 413,68                         | 0,00          | 2 144 645,99                         | 0,00  | 4 989 059,67  |
| - amortyzacja               | 2 844 413,68                         | 0,00          | 2 144 645,99                         | 0,00  | 4 989 059,67  |
| 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 31.12.2020 r.            | 9 253 519,20                         | 0,00          | 13 270 040,67                        | 0,00  | 22 523 559,87 |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |                                      |               |                                      |   |               |
| BZ 31.12.2019 r.            | 3 052 204,23                         | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 3 052 204,23  |
| Zwiększenia                 | 127 731,42                           | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 127 731,42    |
| - odpis aktualizacyjny      | 127 731,42                           | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 127 731,42    |
| Zmniejszenia                | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00          |
| BZ 31.12.2020 r.            | 3 179 935,65                         | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 3 179 935,65  |
| <b>Wartość netto</b>        |                                      |               |                                      |   |               |
| BZ 31.12.2019 r.            | 9 552 345,09                         | 0,00          | 997 495,46                           | 0,00  | 10 549 840,55 |
| BZ 31.12.2020 r.            | 7 341 555,60                         | 0,00          | 718 609,95                           | 0,00  | 8 060 165,55  |

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na utratę wartości zakończonych prac rozwojowych. Zarząd przeprowadził test na utratę wartości zakładając 9% stopę dyskonta w stosunku rocznym. Podstawą modelu były historyczne dane produktów Spółki. Model zakładał projekcję przychodów w okresie pozostającym do końca okresu amortyzacji danego projektu. Kluczowymi założeniami dla modelu była powtarzalność wyników osiąganych przez poszczególne produkty z dodatkowym założeniem utraty efektywności tych produktów w czasie. Przyczyną utraty wartości było nieosiągnięcie w założonym modelu spodziewanych wpływów pieniężnych.

Analizując projekty pod kątem spodziewanych przyszłych przychodów Zarząd Spółki wziął pod uwagę przewidywane przyszłe wpływy ze sprzedaży projektów zgodnie z podpisanym w dniu 29.04.2021 Listem intencyjnym ze Spółką PMI Capital Alternatywa Spółka Inwestycyjna S.A. Zgodnie z zawartym porozumieniem Spółka T-Bull zamierza sprzedać inwestorowi do końca 06/2021 dwa projekty w toku (Racer\_8.0v1 oraz Racer\_6.0v1) oraz 6 licencji na wybrane moduły do gier Sniper\_1.0v1, Wargames\_1.0v1, Racer\_4.0v6, Racer\_4.0v8, Racer\_7.0v1 oraz CardGame\_1.0v1 za łączną kwotę 4,7 mln zł.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**3. KWOTA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTA WARTOŚCI FIRMY, A TAKŻE WYJAŚNIENIE OKRESU ICH ODPISYWANIA, OKREŚLONEGO ODPOWIEDNIO W ART. 33 UST.3 ORAZ ART. 44B UST.10**

*Tabela nr 3: Koszty zakończonych prac rozwojowych*

| Lp.          | Koszty zakończonych prac rozwojowych -stan na dzień 31.12.2020 r. |                             |                     |                     |                     |
|--------------|---|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Wartość brutto              | Umorzenie           | Odpis aktualizujący | Wartość netto       |
| 1            | Projekt Shooter_1.0v1   | 603 311,43                  | 603 311,43          | 0,00                | 0,00                |
| 2            | RACER_4.0v1   | 454 451,90                  | 454 451,90          | 0,00                | 0,00                |
| 3            | Projekt Shooter_4.0v1   | 1 258 405,66                | 987 314,86          | 271 090,80          | 0,00                |
| 4            | Projekt Racer_4.0v4   | 317 095,02                  | 311 810,20          | 5 284,82            | 0,00                |
| 5            | RACER_5.0v2   | 671 956,86                  | 441 016,54          | 191 047,82          | 39 892,50           |
| 6            | Projekt Racer_4.0v5   | 921 412,29                  | 677 800,93          | 149 818,97          | 93 792,39           |
| 7            | Projekt Racer_5.0v4   | 172 017,77                  | 140 481,10          | 0,00                | 31 536,67           |
| 8            | RACER_3.0v5   | 167 605,86                  | 71 825,99           | 95 779,87           | 0,00                |
| 9            | RACER_4.0v7   | 1 267 789,73                | 845 167,13          | 238 878,39          | 183 744,21          |
| 10           | POKER_1.0v1   | 339 444,74                  | 157 855,53          | 176 618,83          | 4 970,38            |
| 11           | SNIPER_1.0v1  | 1 745 921,65                | 963 490,83          | 467 522,66          | 314 908,16          |
| 12           | RACER_4.0v9   | 54 648,37                   | 35 183,85           | 9 230,42            | 10 234,10           |
| 13           | Racer_5.0v5   | 273 854,43                  | 111 769,40          | 162 015,85          | 69,18               |
| 14           | POKER_1.0v2   | 173 040,31                  | 51 162,40           | 0,00                | 121 877,91          |
| 15           | RACER_4.0v11  | 136 173,08                  | 65 142,31           | 65 527,46           | 5 503,31            |
| 16           | IDLE_1.0v1  | 621 338,06                  | 284 081,43          | 0,00                | 337 256,63          |
| 17           | IDLE_1.0v3  | 142 420,30                  | 75 957,48           | 0,00                | 66 462,82           |
| 18           | WarGames 1.0v1  | 1 464 359,07                | 635 514,48          | 99 068,49           | 729 776,10          |
| 19           | Racer_4.0v6   | 1 452 682,85                | 605 284,52          | 97 484,69           | 749 913,64          |
| 20           | Racer_7.0v1   | 4 183 291,38                | 1 185 265,90        | 82 392,92           | 2 915 632,56        |
| 21           | Racer_4.0v8   | 944 902,31                  | 267 722,32          | 25 028,48           | 652 151,51          |
| 22           | Pool_2.0v1  | 718 257,92                  | 151 276,17          | 0,00                | 566 981,75          |
| 23           | IDLE_1.0v2  | 810 565,28                  | 18 524,43           | 791 213,02          | 827,83              |
| 24           | IDLE_1.0v6  | 118 708,57                  | 6 729,08            | 106 872,24          | 5 107,25            |
| 25           | CARDGAME_1.0v1  | 231 894,33                  | 34 784,15           | 67 342,73           | 129 767,45          |
| 26           | WARGAMES_1.0v2  | 529 461,28                  | 70 594,84           | 77 717,19           | 381 149,25          |
| <b>Razem</b> |   | <b>19 775 010,45</b>        | <b>9 253 519,20</b> | <b>3 179 935,65</b> | <b>7 341 555,60</b> |
|              |   |                             |                     |                     |                     |
| Lp.          | Wartość firmy   | Stan na dzień 31.12.2020 r. |                     |                     |                     |
|              |   | Wartość brutto              | Umorzenie           | Odpis aktualizujący | Wartość netto       |
|              | Wartość firmy   | 0,00                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|              | <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

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 użytkowania. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności składnika wartości niematerialnych.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**4. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**

Spółka nie jest użytkownikiem wieczystym gruntów.

**5. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU**

W 2020 roku Spółka wynajmowała lokal biurowy na podstawie umowy najmu z lutego 2014, z późniejszymi anekasami. Powierzchnia użytkowa lokalu od 1 sierpnia 2016 roku wynosiła 657,49 m<sup>2</sup>. Czynsz najmu lokalu wynosił 11,50 EUR za 1 m<sup>2</sup>, natomiast opłata eksploatacyjna 4,50 EUR. W dniu 07.03.2019 roku Spółka podpisała aneks do umowy najmu przedłużając umowę do 14.03.2024 roku. Wysokość czynszu oraz opłaty eksploatacyjnej za 1 m<sup>2</sup> nie uległy zmianie. Wysokość kaucji za lokal wynosi 168.691,88 PLN.

**6. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI, ZE WSKAZANIEM PRAW, JAKIE PRZYZNAJĄ**

Na dzień bilansowy 31.12.2020 r. Spółka posiadała:

- 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 w wysokości 25.095,95 zł. Na dzień bilansowy Spółka nie była jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem dla tej Spółki.
- 1.000.000 akcji Spółki Supernova S.A. w cenie nominalnej 0,10 zł o wartości 102.090 zł. Spółka Supernova jest spółką zależną od Spółki T-Bull S.A.

**Tabela nr 4: Zmiany stan długoterminowych aktywów finansowych**

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH<br>(WG GRUP RODZAJOWYCH) | 31.12.2020        | 31.12.2019       |
|--|-------------------|------------------|
| a) stan na początek okresu   | 21 464,70         | 29 714,40        |
| - akcje The Dust S.A.  | 21 464,70         | 29 714,40        |
| b) zwiększenia z tytułu zakupu akcji:                                      | 115 760,85        | 0,00             |
| - The Dust S.A.  | 13 670,85         | 0,00             |
| - Supernova S.A.   | 102 090,00        | 0,00             |
| c) zmniejszenia z tytułu sprzedaży udziałów The Dust S.A.                  | 10 039,60         | 8 249,70         |
| <b>d) stan na koniec okresu</b>  | <b>127 185,95</b> | <b>21 464,70</b> |
| - akcje The Dust S.A.  | 25 095,95         | 21 464,70        |
| - akcje Supernova S.A.   | 102.090,00        | 0,00             |

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**7. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE – ZMIANA WARTOŚCI ORAZ INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH**

*Tabela nr 5: Należności długoterminowe*

| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE   | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
|---|-------------------|-------------------|
| a) od jednostek powiązanych   | 0,00              | 0,00              |
| b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00              | 0,00              |
| c) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym od:                               | 168 691,88        | 168 691,88        |
| - wspólnika jednostki współzależnej   | 0,00              | 0,00              |
| - znaczącego inwestora  | 0,00              | 0,00              |
| - od innych jednostek (z tytułu)  | 168 691,88        | 168 691,88        |
| - kaucja za wynajem powierzchni biurowej  | 168 691,88        | 168 691,88        |
| Należności długoterminowe netto   | 168 691,88        | 168 691,88        |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności                                      | 0,00              | 0,00              |
| <b>Należności długoterminowe brutto</b>   | <b>168 691,88</b> | <b>168 691,88</b> |

| ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)               | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| a) stan na początek okresu (kaucja za wynajem powierzchni biurowej) | 168 691,88 | 168 691,88 |
| b) zwiększenia  | 0,00       | 0,00       |
| c) zmniejszenia   | 0,00       | 0,00       |
| d) stan na koniec okresu (kaucja za wynajem powierzchni biurowej)   | 168 691,88 | 168 691,88 |
| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)                      | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| a) w walucie polskiej   | 168 691,88 | 168 691,88 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)             | 0,00       | 0,00       |
| Należności długoterminowe, razem                                    | 168 691,88 | 168 691,88 |

**8. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE- ZMIANA WARTOŚCI ORAZ INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH**

*Tabela nr 6: Należności krótkoterminowe*

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH                 | 31.12.2020  | 31.12.2019  |
|---|-------------|-------------|
| Stan na początek okresu   | 0,00        | 1 650,00    |
| a) zwiększenia (z tytułu)   | 0,00        | 0,00        |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 0,00        | 1650,00     |
| <b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)  | 31.12.2020          | 31.12.2019 po korekcie | 31.12.2019 zatwierdzony |
|---|---------------------|------------------------|-------------------------|
| a) w walucie polskiej                                   | 1 029 315,43        | 1 810 878,47           | 3 487 000,05            |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 286 773,02          | 15 357,06              | 15 357,06               |
| b1. jednostka/waluta USD                                | 65 249,71           | 4 043,78               | 4 043,78                |
| Zł  | 245 234,51          | 15 357,06              | 15 357,06               |
| b2. jednostka/waluta EUR                                | 9 001,15            | 0,00                   | 0,00                    |
| zł  | 41 538,51           | 0,00                   | 0,00                    |
| <b>Należności krótkoterminowe, razem</b>                | <b>1 316 088,45</b> | <b>1 826 235,53</b>    | <b>3 502 357,11</b>     |

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM<br>OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY: | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
|---|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca  | 478 426,26        | 671 288,77        |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy   | 0,00              | 15 357,06         |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy   | 0,00              | 0,00              |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku   | 0,00              | 0,00              |
| e) powyżej 1 roku   | 0,00              | 0,00              |
| f) należności przeterminowane   | 0,00              | 0,00              |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>   | <b>478 426,26</b> | <b>686 645,83</b> |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług                                | 0,00              | 0,00              |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>  | <b>478 426,26</b> | <b>686 645,83</b> |

## 9. ŚRODKI PIENIĘŻNE – ZMIANA STANU ORAZ STRUKTURA ŚRODKÓW

*Tabela nr 7: Zmiany stanu środków pieniężnych i innych środków pieniężnych oraz struktura środków*

| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | Stan na 31.12.2020 r. | Stan na 31.12.2019 r. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych ujęte w bilansie</b>      | <b>2 220 984,42</b>   | <b>101 881,98</b>     |
| Kasa   | 69 346,31             | 36,42                 |
| Rachunek w banku Alior Bank waluta PLN   | 1 698 321,52          | 903,56                |
| Rachunek w banku Alior Bank waluta USD   | 387 466,95            | 64 747,03             |
| Rachunek w banku Alior Bank waluta EUR   | 62 722,19             | 3 623,13              |
| Rachunek pieniężny w biurze maklerskim   | 246,08                | 32 571,84             |
| Środki pieniężna na rachunku PayPal  | 2 881,37              | 0,00                  |
| <b>2. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy</b>          | <b>7 073,46</b>       | <b>-399,35</b>        |
| dodatnie różnice kursowe   | 7 073,46              | 0,00                  |
| ujemne różnice kursowe   | 0,00                  | -399,35               |
| <b>3. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1-2)</b> | <b>2 213 910,96</b>   | <b>102 281,33</b>     |

## 10. AKCJE WŁASNE

Wszystkie transakcje na akcjach własnych związane były z realizacją programu motywacyjnego, o którym Spółka informowała raportami bieżącymi nr 17/2016, 21/2016 i 30/2017 opublikowanymi przez Elektroniczny System Przekazywania Informacji (system ESPI). Zgodnie z regulaminem programu motywacyjnego akcje nabywane były od pracowników, z którymi stosunek pracy ulegał zakończeniu. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu Spółka posiadała 2.548 akcji własnych o łącznej wartości nominalnej 254,80 zł. Zarząd zakłada, że akcje te zostaną odsprzedane pracownikom biorącym udział w programie motywacyjnym w roku 2021.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**11. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH**

**Tabela nr 8: Kapitał zakładowy (struktura)**

| Lp.                  | Seria/emisja<br>Rodzaj akcji<br>(udziałów) | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji (udziałów) | Wartość serii/emisji wg<br>wartości nominalnej | Sposób pokrycia<br>kapitału | Data rejestracji |
|----------------------|--|-------------------------|-------------------------|--|-----------------------------|------------------|
| 1                    | A1 imienne                                 | uprzywilejowane         | 168.000                 | 16 800,00                                      | wkłady pieniężne            | 12.10.2015       |
| 2                    | A2 imienne                                 | uprzywilejowane         | 168.000                 | 16 800,00                                      | wkłady pieniężne            | 12.10.2015       |
| 3                    | A3 imienne                                 | uprzywilejowane         | 168.000                 | 16 800,00                                      | wkłady pieniężne            | 12.10.2015       |
| 4                    | B imienne                                  | uprzywilejowane         | 448.000                 | 44 800,00                                      | wkłady pieniężne            | 12.10.2015       |
| 5                    | C1 imienne                                 | uprzywilejowane         | 20.000                  | 2 000,00                                       | wkłady pieniężne            | 10.08.2017       |
| 6                    | C2 imienne                                 | uprzywilejowane         | 20.000                  | 2 000,00                                       | wkłady pieniężne            | 10.08.2017       |
| 7                    | C3 imienne                                 | uprzywilejowane         | 20.000                  | 2 000,00                                       | wkłady pieniężne            | 10.08.2017       |
| 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       |
| <b>Kapitał razem</b> |  | <b>X</b>                | <b>1 161 989</b>        | <b>116 198,90</b>                              | <b>X</b>                    | <b>X</b>         |

Akcje serii A1, A2, A3 oraz serii C1, C2, C3 są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi w ten sposób, że każda akcja serii A1, A2, A3 oraz C1, C2, C3 daje prawo do dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

**Tabela nr 9: Struktura akcjonariatu**

| Lp.          | Akcjonariusz / Udziałowiec | Liczba udziałów/akcji | Udział %       | Wartość udziałów/akcji | liczba głosów    | Udział % w głosach |
|--------------|----------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|------------------|--------------------|
| 1            | Damian Fijałkowski         | 194 667               | 16,75%         | 19 466,70              | 382 667          | 21,17%             |
| 2            | Zwoliński Grzegorz         | 194 667               | 16,75%         | 19 466,70              | 382 667          | 21,17%             |
| 3            | Radosław Łapczyński        | 195 327               | 16,81%         | 19 532,70              | 383 327          | 22,21%             |
| 4            | Pozostali Akcjonariusze    | 577 328               | 49,69%         | 57 732,80              | 577 328          | 33,45%             |
| <b>Razem</b> |                            | <b>1 161 989</b>      | <b>100,00%</b> | <b>116 198,90</b>      | <b>1 725 989</b> | <b>100,00%</b>     |

W dniu 26 marca 2015 r. odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Rep. A Nr 2173/2015, które podjęło uchwały w sprawie:

- podwyższenia kapitału zakładowego o 91.800,00 zł z 9.000,00 zł do 100.800,00 zł, poprzez ustanowienie 918 nowych udziałów,
- przekształcenia formy prawnej spółki ze spółki z ograniczoną działalnością w spółkę akcyjną - kapitał zakładowy Spółki Przekształconej został w całości pokryty z majątku Spółki przekształcanej i wynosił 100.800 zł, dzielił się na 1.008.000 szt. akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

W dniu 23 lutego 2016 r. Rep A 1757/2016 Akcjonariusze wyrazili zgodę na nabycie 56.000 szt. akcji serii B w celu ich dobrowolnego umorzenia, jednocześnie dokonano podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 95.200 zł do 110.200 zł tj. o kwotę 15.000 zł poprzez emisję 50.000 szt. akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu serii C1, 50.0000 szt. akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu C2, 50.000 szt. akcji uprzywilejowanych co do głosu serii C3. Cena emisyjna równa cenie nominalnej.

W umowie Spółki zawarto zapisy upoważniające Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 5.000 zł w granicach określonych (kapitał docelowy).

W dniu 14 grudnia 2016 r. podjęta została uchwała w sprawie podwyższenia kapitału podstawowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję 22.100 szt. akcji serii D o wartości nominalnej 0,1 zł każda. Podwyższenie związane było

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

z wprowadzonym programem motywacyjnym dla pracowników. Akcje zostały zarejestrowane w KRS w dniu 10.08.2017.

W dniu 20.02.2017 Zarząd podjął uchwałę w sprawie zamiany (konwersji) akcji imiennych uprzywilejowanych na akcje zwykłe na okaziciela zgodnie z wnioskami złożonymi przez Akcjonariuszy Spółki. Skonwertowane zostało 30.000 akcji imiennych serii C1, 30.000 akcji imiennych serii C2 oraz 30.000 akcji imiennych serii C3 łącznie na 90.000 na okaziciela serii E.

W dniu 21.03.2017 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (Rep A 6421/2017) zatwierdziło konwersję poprzez podjęcie uchwały w sprawie konwersji części akcji imiennych serii C1, serii C2 oraz serii C3 na akcje serii E na okaziciela. Akcje serii E oraz zmniejszone serie akcji C1, C2 i C3 zostały zarejestrowane w KRS w dniu 10.08.2017.

22 czerwca 2018 r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospekt emisyjny sporządzony w związku z ofertą publiczną do 100.000 akcji Spółki serii F oraz z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym istniejących akcji Emitenta serii B, D i E, nowopowstałych akcji serii F oraz praw do akcji serii F. Dokument ten został opublikowany 27 czerwca 2018 r. zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

W związku z przeprowadzoną ofertą publiczną, w dniu 18 lipca 2018 r. dokonano przydziału 37.889 akcji serii F Spółki. Mając na uwadze cenę emisyjną 1 akcji na poziomie 50,00 zł, Emitent pozyskał na rozwój 1,89 mln zł brutto (bez uwzględnienia kosztów emisji).

Akcje serii B, D i E są notowane na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynek oficjalnych notowań) od 29 sierpnia 2018 r., a akcje serii F od 9 listopada 2018 r. (zostały one zarejestrowane w KRS 5 października 2018 r.).

W dniu 03.11.2020 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (Rep. A 6299/2020) podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału podstawowego z 116.198,90 zł do 118.830,50 zł poprzez emisję 26.316 szt. akcji serii G o wartości nominalnej 0,1 zł każda. Akcje zostały zaferowane w trybie subskrypcji prywatnej i zostały objęte w dniu 24.11.2020 przez inwestora – Spółkę The First Explorers Sp. z o.o. po cenie emisyjnej 19,00 zł/akcję. Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania akcje nie zostały jeszcze zarejestrowane przez KRS, wobec czego kapitał ten został wykazany w bilansie jako kapitał rezerwowany. Do dnia 31.12.2020 na konto Spółki wpłynęła zgodnie z umową 1 transza płatności – 125.004 zł. Powstała należność z tyt. sprzedaży akcji (375.000 zł) wykazano w pozycji należne wpłaty na kapitał podstawowy. Zgodnie z umową objęcia akcji ostatnia transza płatności za akcje serii G wpłynęła do Spółki do dnia 22.03.2021 r.

## 12. DANE O ZMIANACH W KAPITALE ZAPASOWYM

**Tabela nr 10: Kapitał zapasowy**

| <i>KAPITAŁ ZAPASOWY</i>                              | <i>31.12.2020</i>    | <i>31.12.2019</i>    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b> | <b>14 429 676,06</b> | <b>13 374 992,80</b> |
| Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                | 2 104 236,06         | 1 054 683,26         |
| zwiększenie (z tytułu)                               | 2 104 236,06         | 1 054 683,26         |
| - podziału zysku ustawowo                            | 2 104 236,06         | 1 054 683,26         |
| - z emisji akcji powyżej wartości nominalnej         | 0,00                 | 0,00                 |
| zmniejszenie (z tytułu)                              | 0,00                 | 0,00                 |
| - koszty emisji akcji                                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Stan Kapitału (Funduszu) na koniec okresu</b>     | <b>16 533 912,12</b> | <b>14 429 676,06</b> |

## 13. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY

**Tabela nr 11: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

| Wyszczególnienie                                       |   | Wartość              |
|--|---|----------------------|
| <b>I</b>   | Zysk netto  | <b>1 826 135,62</b>  |
| <b>II</b>  | Niepokryta strata z lat ubiegłych (ujawniona w sprawozdaniu za rok bieżący) | <b>-1 676 121,58</b> |
| <b>Razem zysk do przeniesienia na kapitał zapasowy</b> |   | <b>150 014,04</b>    |

Zysk z roku bieżącego planuje się przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych, natomiast pozostałą część w wysokości 150 014,04 zł na kapitał zapasowy.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**14. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA**

Spółka tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka nie tworzy długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne - z uwagi na zatrudnienie młodej kadry z niewielkim stażem pracy poziom rezerwy nie jest istotny.

**Tabela nr 12: Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

| Tytuł zdarzenia   | BZ 31.12.2020 r.                    |                            |                  | BZ 31.12.2019 r.                    |                            |                  |
|---|-------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------------------------|----------------------------|------------------|
|   | kwota dodatnia różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota rezerwy    | kwota dodatnia różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota rezerwy    |
| Wycena walut na rachunku i rozrachunków w walutach obcych | 8 927,64                            | 19,00%                     | 1696             | 399,35                              | 19,00%                     | 76               |
| Różnica przejściowa w wycenie nakładów                    | 17 481 738,92                       | 19,00%                     | 3 321 530        | 17 152 340,06                       | 19,00%                     | 3 258 945        |
| Przychody na przełomie roku                               | 475 715,82                          | 19,00%                     | 90 386           | 671 288,77                          | 19,00%                     | 127 545          |
| Należne dotacje, wypłacone w roku kolejnym                | 0,00                                | 19,00%                     | 0,00             | 773 801,83                          | 19,00%                     | 147 022          |
| Koszty zwrócone w formie dotacji w roku kolejnym          | 652 595,59                          | 19,00%                     | 123 993          | 0,00                                | 19,00%                     | 0                |
| <b>RAZEM</b>  | <b>18 618 977,97</b>                |                            | <b>3 537 606</b> | <b>18 597 830,01</b>                |                            | <b>3 533 588</b> |

**15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe w postaci kredytu bankowego z dnia 20.03.2020 r., którego termin ostatecznej spłaty to 10.12.2022 r. Łączna kwota rat kapitałowych wykazanych na dzień bilansowy w zobowiązaniach długoterminowych wynosi 835.467,51 zł.

**Tabela nr 13: Zobowiązania długoterminowe wg pozycji w bilansie**

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE  | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|------------|
| a) wobec jednostek powiązanych   | 0,00       | 0,00       |
| b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00       | 0,00       |
| c) wobec pozostałych jednostek (z tytułu), w tym od:                               | 835 467,51 | 41 666,66  |
| - wspólnika jednostki współzależnej  | 0,00       | 0,00       |
| - znaczącego inwestora   | 0,00       | 0,00       |
| - od innych jednostek (z tytułu)   | 835 467,51 | 41 666,66  |
| - kredyty i pożyczki   | 835 467,51 | 41 666,66  |

**Tabela nr 14: Zobowiązania długoterminowe z terminu spłaty od dnia bilansowego**

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 31.12.2020        | 31.12.2019       |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| a) do 1 roku                | 0,00              | 0,00             |
| b) powyżej 1 roku do 3 lat  | 835 467,51        | 41 666,66        |
| c) powyżej 3 do 5 lat       | 0,00              | 0,00             |
| d) powyżej 5 lat            | 0,00              | 0,00             |
| <b>RAZEM</b>                | <b>835 467,51</b> | <b>41 666,66</b> |



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**16. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ**

Spółka posiada dwa kredyty zabezpieczone na majątku Spółki – kredyt w rachunku bieżącym z dnia 17.08.2017 (z późniejszymi aneksami) na kwotę 2.300.000 zł oraz kredyt na finansowanie bieżącej działalności z dnia 22.02.2019 na kwotę 500.000 zł.

*Tabela nr 15: Zobowiązania z tytułu kredytów zabezpieczone na majątku Spółki*

| Nazwa (firma) jednostki | Siedziba                            | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy |        | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty |        | Warunki oprocentowania   | Termin spłaty | Zabezpieczenia  |
|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------|--|--------|--|---------------|---|
|                         |                                     | zł                                | waluta | zł   | waluta |  |               |   |
| Alior Bank S.A.         | ul. Łopuszńska 38D, 02-232 Warszawa | 500 000                           | PLN    | 41 666,74                                    | PLN    | oprocentowanie (zmiennie): 4,72% marża banku w skali roku: 3,00% | 10.02.2021    | 1)Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego;<br>2)Gwarancja de minimis do 60% przyznanej kwoty kredytu   |
| Alior Bank S.A.         | ul. Łopuszńska 38D, 02-232 Warszawa | 2 300 000                         | PLN    | 1 670 934,87                                 | PLN    | oprocentowanie (zmiennie): 4,72% marża banku w skali roku: 3,00% | 10.12.2022    | 1)Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego w banku oraz innych rachunków bankowych jakie istnieją, oraz jakie zostaną otwarte w Alior Bank S.A.,<br>2)Gwarancja de minimis<br>3) Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową |

**17. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH**

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje zarówno długoterminowe jak i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

W rozliczeniach długoterminowych wykazywane są aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (tabela nr 16) oraz w pozycji „Inne rozliczenia międzyokresowe” - nakłady na prace rozwojowe w budowie (tabela nr 17).

W rozliczeniach krótkoterminowych wykazywane są subskrypcje i polisy ubezpieczeniowe dotyczące przyszłych okresów (tabela nr 18).

*Tabela nr 16: Zmiany stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego*

| AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO  | BZ 31.12.2020 r.           |                            |                   | BZ 31.12.2019 r.           |                            |                  |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|
|  | kwota różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywa      | kwota różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywa     |
| <b>1) Aktywa na stratę podatkową:</b>  | <b>9 299 499,47</b>        | <b>19,00%</b>              | <b>1 766 905</b>  | <b>2 920 224,61</b>        | <b>19,00%</b>              | <b>554 843</b>   |
| - za rok 2018  | 0,00                       | 19,00%                     | 0                 | 1 868 017,99               | 19,00%                     | 354 923          |
| - za rok 2019  | 8 763 917,73               | 19,00%                     | 1 665 144         | 1 052 206,62               | 19,00%                     | 199 919          |
| - za rok 2020  | 535 581,74                 | 19,00%                     | 101 761           | 0,00                       | 19,00%                     | 0                |
| <b>2) Aktywa na niewykorzystaną ulgę B+R</b>   | <b>13 477 238,40</b>       | <b>19,00%</b>              | <b>2 560 675</b>  | <b>8 563 266,11</b>        | <b>19,00%</b>              | <b>1 627 021</b> |
| - za rok 2017  | 0,00                       | 19,00%                     | 0                 | 1 504 981,92               | 19,00%                     | 285 947          |
| - za rok 2018  | 2 296 919,00               | 19,00%                     | 436 415           | 3 861 466,83               | 19,00%                     | 733 679          |
| - za rok 2019  | 8 763 676,80               | 19,00%                     | 1 665 099         | 3 196 817,36               | 19,00%                     | 607 395          |
| - za rok 2020  | 2 416 642,60               | 19,00%                     | 459 162           | 0,00                       | 19,00%                     | 0                |
| <b>3) Aktywa z tyt. ujemnych różnic kursowych z tyt. wyceny środków pieniężnych i zobowiązań</b> | <b>0,00</b>                | <b>19,00%</b>              | <b>0</b>          | <b>678,49</b>              | <b>19,00%</b>              | <b>129</b>       |
| <b>4) Aktywa na odpis aktualizujący WNIP</b>   | <b>3 179 935,65</b>        | <b>19,00%</b>              | <b>604 188</b>    | <b>3 052 204,23</b>        | <b>19,00%</b>              | <b>579 919</b>   |
| <b>Razem</b>   | <b>25 956 673,52</b>       | <b>19,00%</b>              | <b>4 931 768</b>  | <b>14 536 373,44</b>       | <b>19,00%</b>              | <b>2 761 911</b> |
| <b>KOREKTA AKTYWA DO WYSOKOŚCI DODATNYCH RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH</b>                                |                            |                            | <b>-1 394 162</b> |                            |                            |                  |
| <b>AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2020</b>                       |                            |                            | <b>3 537 606</b>  |                            |                            |                  |

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

Zarząd Spółki mając na uwadze dobro Spółki i Akcjonariuszy przeanalizował zasadność utworzenia i możliwość późniejszego wykorzystania aktywa wynikającego ze straty podatkowej w roku 2018, 2019 i 2020 wraz z możliwością wykorzystania niewykorzystanej to tej pory ulgi podatkowej z tytułu działalności B+R za lata 2017 (częściowe wykorzystanie), 2018, 2019 i 2020.

Zarząd doszedł do wniosku, iż wykorzystanie w/w pozycji w całości w latach 2021-2025 nie będzie możliwe, dlatego rozwiązano część aktywów na podatek odroczony.

Zgodnie z punktem 11.13. KSR 2 „Podatek dochodowy”, aby uznać za prawdopodobne, że dochód (lub podstawa opodatkowania) pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych, odliczenie strat podatkowych lub niewykorzystanych ulg podatkowych, powinny występować wystarczające dodatnie różnice przejściowe, uwzględnione przy tworzeniu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące podatku dochodowego płaconego przez tego samego podatnika na rzecz tej samej władzy podatkowej, które według przewidywań odwrócą się w tych samych okresach, w których przewiduje się odwrócenie ujemnych różnic przejściowych, odliczenie strat podatkowych lub odliczenie niewykorzystanych ulg podatkowych, lub w następnych okresach, w których możliwe jest odliczenie strat podatkowych od dochodu. Zgodnie z tym przepisem rozwiązano aktywa na podatek dochodowy do wysokości zawiązanych rezerw na podatek odroczony.

**Tabela nr 17: Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe**

| ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE                              | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Nakłady na prace rozwojowe w budowie:</b>            | <b>6 960 247,67</b> | <b>4 852 491,11</b> |
| nakłady na RACER_8.0v1                                  | 1 690 722,06        | 1 690 722,06        |
| nakłady na RACER_6.0v1                                  | 496 049,70          | 496 049,70          |
| nakłady na MMOStrategy_1.0v1                            | 2 231 831,77        | 1 637 485,93        |
| nakłady na WarGames_1.0v2                               | 0,00                | 401 215,62          |
| nakłady na IDLE_1.0v5                                   | 652 379,87          | 224 091,50          |
| nakłady na SpaceSimulator_1.0v1                         | 882 978,30          | 188 247,41          |
| nakłady na Card Game 1.0v1                              | 0,00                | 109 295,95          |
| nakłady na Hunt 1.0v2                                   | 843 983,88          | 105 382,94          |
| nakłady na Sport_1.0v1                                  | 161 932,09          | 0,00                |
| nakłady na Steam_1.0v1                                  | 370,00              | 0,00                |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, razem</b> | <b>6 960 247,67</b> | <b>4 852 491,11</b> |

**Tabela nr 18: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE               | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|--|------------------|------------------|
| Subskrypcje i polisy ubezpieczeniowe                     | 36 879,23        | 29 028,99        |
| Koszty emisji akcji serii G                              | 1 200,00         | 0,00             |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, razem</b> | <b>38 079,23</b> | <b>29 028,99</b> |

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**18. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

*Tabela nr 19: Zobowiązania krótkoterminowe*

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE  | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>1) Wobec jednostek powiązanych, w tym:</b>   | <b>102 090,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| - wobec jednostek zależnych   | 102 090,00          | 0,00                |
| - wobec jednostki dominującej   | 0,00                | 0,00                |
| <b>2) Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| - wobec jednostek współzależnych  | 0,00                | 0,00                |
| - wobec jednostek stowarzyszonych   | 0,00                | 0,00                |
| - wobec innych jednostek  | 0,00                | 0,00                |
| <b>3) wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>   | <b>1 151 016,25</b> | <b>1 896 368,23</b> |
| - wobec wspólnika jednostki współzależnej   | 0,00                | 0,00                |
| - wobec znaczącego inwestora  | 0,00                | 0,00                |
| - wobec innych jednostek  | 1 151 016,25        | 1 896 368,23        |
| <b>a) kredyty i pożyczki</b>  | <b>887 134,10</b>   | <b>1 454 791,33</b> |
| - linia kredytowa w baku Alior Bank S.A.  | 0,00                | 1 204 791,29        |
| - kredyt nieodnawialny Alior Bank S.A.  | 41 666,74           | 250 000,04          |
| - kredyt w rachunku bieżącym Alior Bank S.A.  | 835 467,36          | 0,00                |
| <b>b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| - z tytułu emisji obligacji   | 0,00                | 0,00                |
| <b>c) inne zobowiązania finansowe</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</b>  | <b>92 733,25</b>    | <b>90 169,14</b>    |
| - do 12 miesięcy  | 92 733,25           | 90 169,14           |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                | 0,00                |
| <b>e) zaliczki otrzymane na dostawy</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>f) zobowiązania wekslowe</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz z innych tytułów publicznoprawnych</b> | <b>180 728,00</b>   | <b>138 415,31</b>   |
| -z tytułu podatku VAT   | 0,00                | 0,00                |
| -z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych  | 45 902,00           | 28 573,00           |
| -z tytułu ZUS   | 129 435,55          | 100 880,31          |
| -PFRON  | 756,00              | 8 962,00            |
| - PPK   | 4 634,45            | 0,00                |
| <b>h) inne zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>283,20</b>       | <b>2 601,86</b>     |
| <b>i) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>   | <b>137,70</b>       | <b>210 390,59</b>   |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>  | <b>1 253 106,25</b> | <b>1 896 368,23</b> |

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

*Tabela nr 20: Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa*

| ZOBOWIĄZANIA<br>KRÓTKOTERMINOWE<br>(STRUKTURA WALUTOWA) | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
|---|---------------------|---------------------|
| a) w walucie polskiej                                   | 1 207 391,43        | 1 848 096,20        |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 45 714,82           | 48 272,03           |
| b1. jednostka/waluta EUR                                | 825,06              | 1 767,56            |
| zł  | 3 807,49            | 7 527,16            |
| b2. jednostka/waluta USD                                | 11 150,31           | 10 728,83           |
| zł  | 41 907,33           | 40 744,87           |
| pozostałe waluty w zł                                   | 0,00                | 0,00                |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>              | <b>1 253 106,25</b> | <b>1 896 368,23</b> |

**19. POWIĄZANIA MIĘDZY POZYCJAMI BILANSU W PRZYPADKU GDY SKŁADNIK AKTYWÓW LUB PASYWÓW JEST WYKAZYWANY W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU**

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje kredyt na finansowanie bieżącej działalności z dnia 20.03.2020 r. w dwóch pozycjach pasywów:

- w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek – wykazywane są raty kapitałowe których termin płatności przypada w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego (835.467,36 zł).
- w zobowiązaniach długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek - wykazywane są raty kapitałowe, których termin spłaty przypada na okres późniejszy niż 12 m-cy od dnia bilansowego (835.467,51 zł).

Natomiast koszty prac rozwojowych spełniających definicję art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości wykazywane są w dwóch pozycjach aktywów:

- w pozycji A V 2. Inne Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe– wykazywane są gry w trakcie realizacji do momentu ich pierwszego debiutu na rynku.
- w pozycji A I 1. Wartości niematerialne i prawne – Koszty zakończonych prac rozwojowych – wykazywane są gry od momentu ich debiutu na rynku.

**20. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksła in blanco stanowiącego zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym z dnia 17.08.2017 na kwotę 2.300.000 zł.

**21. WYCENA SKŁADNIKÓW AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ**

Nie dotyczy.

**22. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada środków zgromadzonych na rachunku VAT o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) oraz w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**II WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**1. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW**

*Tabela nr 21: Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*

| Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)                             | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. | 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>                   | <b>7 032 017,27</b>           | <b>6 577 990,93</b>           |
| wyświetlanie reklam   | 2 306 012,54                  | 2 999 414,20                  |
| mikropłatności w grach  | 1 482 892,00                  | 1 537 081,36                  |
| sprzedaż modeli 3D  | 0,00                          | 2 294,55                      |
| sprzedaż aplikacji  | 3 160 234,73                  | 2 038 370,82                  |
| czynsz, energia   | 0,00                          | 0,00                          |
| usługi doradcze   | 910,00                        | 830,00                        |
| usługi programistyczne  | 81 968,00                     | 0,00                          |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>                 | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   |
| - ze sprzedaży towarów  | 0,00                          | 0,00                          |
| - ze sprzedaży materiałów   | 0,00                          | 0,00                          |
| <b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   |
| <b>RAZEM</b>  | <b>7 032 017,27</b>           | <b>6 577 990,93</b>           |

*Tabela nr 22: Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*

| Struktura terytorialna  | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. | 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>              | <b>7 032 017,27</b>           | <b>6 577 990,93</b>           |
| Kraj  | 82 878,00                     | 830,00                        |
| Eksport   | 6 949 139,27                  | 6 577 160,93                  |
| <b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b> | <b>81 968,00</b>              | <b>0,00</b>                   |
| Kraj  | 81 968,00                     | 0,00                          |
| Eksport   | 0,00                          | 0,00                          |

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU**

*Tabela nr 23: Koszty w układzie rodzajowym*

| Koszty wg rodzaju  | 01.01.2020 – 31.12.2020 r. | 01.01.2019 – 31.12.2019 r. |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Amortyzacja  | 5 102 646,31               | 4 614 771,07               |
| Zużycie materiałów i energii                                 | 75 579,64                  | 68 718,22                  |
| Usługi obce  | 1 246 188,95               | 1 464 667,09               |
| Podatki i opłaty   | 27 761,16                  | 19 716,02                  |
| Wynagrodzenia  | 3 938 322,22               | 3 370 701,83               |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne | 1 027 566,88               | 860 378,17                 |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                   | 1 068 111,68               | 1 025 365,36               |
| <b>Koszty według rodzaju razem</b>                           | <b>12 486 176,85</b>       | <b>11 424 317,76</b>       |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | 0,00                       | 0,00                       |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-) | 2 869 112,17               | 3 922 042,47               |
| Koszty sprzedaży (-)   | 689 212,67                 | 428 905,69                 |
| Koszty ogólnego zarządu (-)                                  | 1 259 484,24               | 752 869,18                 |
| <b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>               | <b>7 668 367,93</b>        | <b>6 320 500,42</b>        |

**3. WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE**

Odpisy aktualizujące dotyczyły zakończonych prac rozwojowych. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn dokonanych odpisów znajduje się w punkcie 3 i tabeli 3 Wyjaśnień do bilansu.

**4. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW**

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości zapasów.

**5. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE**

Nie występują.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**6. ROZLICZENIE RÓŻNICZY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM (ZYSKIEM/STRATĄ) BRUTTO**

*Tabela nr 24 : Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym a wynik finansowy*

| Wyszczególnienie   | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|--|-------------------------------|
| <b>WYNIK FINANSOWY BRUTTO</b>  | <b>633 155,95</b>             |
| <b>A) Przychody zwolnione z opodatkowania</b>  | <b>2 209 421,32</b>           |
| Dotacje zwolnione na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 52   | 2 209 094,14                  |
| Dodatknie różnice kursowe od VAT   | 327,18                        |
| <b>B) Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym , w tym:</b>  | <b>485 499,72</b>             |
| Wycena bilansowa   | 9 783,90                      |
| Przychód fakturowany w 2021 dotyczący 2020   | 475 715,82                    |
| <b>C) Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:</b> | <b>687 014,50</b>             |
| Przychód fakturowany w 2020 dotyczący 2019   | 686 904,14                    |
| Wycena bilansowa z 2019  | 110,36                        |
| <b>D) Przychody podlegające opodatkowaniu, niebilansowe</b>  | <b>514,00</b>                 |
| Przychód z nieodpłatnego otrzymania  | 514,00                        |
| <b>E) Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:</b>  | <b>2 512 229,84</b>           |
| Wycena bilansowa   | 856,26                        |
| Dodatki do wynagrodzeń błędnie naliczone   | 4 243,72                      |
| Nieudokumentowane dostawy  | 4 371,86                      |
| Wydatki na reprezentację   | 3 032,06                      |
| Parking dla zarządu  | 9 378,69                      |
| PFRON  | 29 883,00                     |
| Odsetki budżetowe  | 2 207,06                      |
| Wyksięgowanie błędnych płatności   | 39,39                         |
| Pozostałe koszty NKUP  | 186,00                        |
| Koszty zwrócone w formie dotacji w 2020 r.   | 2 330 300,38                  |
| Odpis aktualizujący WNIP   | 127 731,42                    |
| <b>F) Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>                                | <b>2 779 529,53</b>           |
| Amortyzacja NKUP   | 2 778 561,57                  |
| Niewypłacone wynagrodzenia   | 164,16                        |
| Niezapłacony ZUS   | 803,80                        |
| <b>G) Koszty stanowiące KUP w roku bieżącym, a nie ujęte w kosztach bilansowych, w tym:</b>                        | <b>3 123 683,52</b>           |
| Wydatki na prace rozwojowe zaksięgowane jako RMK   | 2 869 112,17                  |
| Amortyzacja od wartości odpisu aktualizującego prace badawczo-rozwojowe nie ujęte w kosztach okresu                | 236 806,38                    |
| Zapłacone narzuty na wynagrodzenia z 12/2019   | 486,48                        |
| Zapłacone wynagrodzenia z 2019 r.  | 16 600,00                     |
| Wycena bilansowa z 2019 r.   | 678,49                        |
| <b>PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM, w tym:</b>   | <b>793 839,26</b>             |
| <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym – zyski kapitałowe</b>  | <b>1 329 421,00</b>           |
| <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym – pozostałe zyski</b>   | <b>-535 581,74</b>            |
| Stawka podatku dochodowego od osób prawnych  | 19,00%                        |
| Podatek dochodowy z zysków kapitałowych  | 252 590                       |
| Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego   | 775 695,00                    |
| Zmiana rezerwy na podatek odroczonego  | 4 018                         |
| Korekty deklaracji CIT za lata ubiegłe   | -673 892,67                   |
| <b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS</b>  | <b>-1 192 979,67</b>          |

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**7. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM**

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

**8. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM**

Nie wystąpiły.

**9. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE**

*Tabela nr 25: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe*

| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe *: | BZ 31.12.2020 | B.Z. 31.12.2019 |
|--|---------------|-----------------|
| poniesione w roku                        | 4 830 204,30  | 13 675 474,02   |
| planowane na rok następy                 | 5 000 000,00  | 12 000 000,00   |
| <b>Nakłady na ochronę środowiska</b>     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>     |
| poniesione w roku                        | 0,00          | 0,00            |
| planowane na rok następy                 | 0,00          | 0,00            |

\* za wyjątkiem nakładów na gry

**10. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

Nie wystąpiły.

**11. INFORMACJE O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI BADAWCZYMI I PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART. 33 UST. 2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

W 2020 roku Spółka poniosła nakłady na prace badawczo-rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane do WNIP na podstawie art. 33 ust. 2 w wysokości 2 618 268,13 zł.

**12. WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOŚCI (DZ. U. POZ. 1680), LUB KWOTĘ OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY**

Nie dotyczy.

**13. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

*Tabela nr 26: Pozostałe przychody operacyjne*

| Wyszczególnienie |  | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. | 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. |
|------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| I.               | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00                          | 0,00                          |
| II.              | Dotacje  | 2 209 094,14                  | 2 214 393,19                  |
| III.             | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych           | 0,00                          | 0,00                          |
| IV.              | Inne przychody operacyjne                              | 1 720,58                      | 10 306,91                     |
| <b>RAZEM</b>     |  | <b>2 210 814,72</b>           | <b>2 224 700,10</b>           |



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

*Tabela nr 27: Pozostałe koszty operacyjne*

| INNE KOSZTY OPERACYJNE                               | 01.01.2020 r.– 31.12.2020 r. | 01.01.2019 r.– 31.12.2019 r. |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 1. Aktualizacja wartości aktywów finansowych         | 127 731,42                   | 5 599,68                     |
| - aktualizacja kosztów zakończonych prac rozwojowych | 127 731,42                   | 5 599,68                     |
| 2 Pozostałe  | 4 372,30                     | 13 704,65                    |
| <b>Inne koszty operacyjne, razem</b>                 | <b>132 103,72</b>            | <b>19 304,33</b>             |

#### 14. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

*Tabela nr 28: Przychody finansowe*

| PRZYCHODY FINANSOWE   | 01.01.2020 – 31.12.2020 r. | 01.01.2019 – 31.12.2019 r. |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>1. Dywidendy i udziały w zyskach</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| - od jednostek powiązanych  | 0,00                       | 0,00                       |
| - od pozostałych jednostek  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>2. Odsetki</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| - odsetki uzyskane z emisji akcji   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>                                  | <b>1 329 421,00</b>        | <b>804 860,11</b>          |
| - w tym od jednostek powiązanych  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                                   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>5. Inne</b>  | <b>6 892,60</b>            | <b>277,40</b>              |
| - dodatnie różnice kursowe w momencie zapłaty należności lub regulowania zobowiązania | 0,00                       | 0,00                       |
| - dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy   | 0,00                       | 0,00                       |
| - zwrot opłat i prowizji  | 6 892,60                   | 277,40                     |
| <b>Przychody finansowe razem</b>  | <b>1 336 313,60</b>        | <b>805 137,51</b>          |

*Tabela nr 29: Koszty finansowe*

| Wyszczególnienie |   | 01.01.2020 – 31.12.2020 r. | 01.01.2019 – 31.12.2019 r. |
|------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>I.</b>        | <b>Odsetki</b>  | <b>112 352,56</b>          | <b>131 794,75</b>          |
|                  | Odsetki od limitu na rachunku bankowym  | 28 755,92                  | 104 385,77                 |
|                  | Odsetki od pożyczek   | 0,00                       | 10 070,07                  |
|                  | Odsetki ustawowe  | 0,00                       | 400,39                     |
|                  | Odsetki od zaległości podatkowych   | 2 207,06                   | 374,00                     |
|                  | Odsetki od kredytu bankowego  | 81 389,58                  | 16 564,52                  |
|                  | <i>w tym dla jednostek powiązanych</i>  | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>                |
| <b>II.</b>       | <b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
|                  | <i>w tym w jednostkach powiązanych</i>  | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>                |
| <b>III.</b>      | <b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>IV.</b>       | <b>Inne</b>   | <b>84 468,53</b>           | <b>18 982,11</b>           |
|                  | nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi  | 37 809,51                  | 9 982,11                   |
|                  | Zabezpieczenie uruchomienia kredytu obrotowego / prowizja kwartalna / opłata za zmianę formy finansowania | 46 659,02                  | 9 000,00                   |
| <b>RAZEM</b>     |   | <b>196 821,09</b>          | <b>150 776,86</b>          |

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

---

**15. SPOSÓB OBLICZENIA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ ORAZ ROZWODNIONEJ WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ**

*Tabela nr 30: Wartość księgowa na jedną akcję*

| WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ                        | 31.12.2020 | 31.12.2019 - po korektach | 31.12.2019 - zatwierdzony |
|--|------------|---------------------------|---------------------------|
| Liczba akcji (w szt.)                              | 1 161 989  | 1 161 989                 | 1 161 989                 |
| Wartość księgowa na jeden udział (w zł)            | 14,89      | 12,88                     | 14,33                     |
| Rozwodniona liczba akcji                           | 1 161 989  | 1 161 989                 | 1 161 989                 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 14,89      | 12,88                     | 14,33                     |

**III 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 31.12.2020:

- EUR - 4,6148 PLN/EUR
- USD - 3,7584 PLN/USD.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**IV WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

*Tabela nr 31: Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych*

| Wyszczególnienie |  | 01.01.2020-<br>31.12.2020 |
|------------------|--|---------------------------|
| <b>1.</b>        | <b>Amortyzacja</b>   | <b>5 102 646,31</b>       |
|                  | amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych  | 4 989 059,67              |
|                  | amortyzacja środków trwałych   | 113 586,64                |
| <b>2.</b>        | <b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:</b>  | <b>-7 472,81</b>          |
|                  | Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych   | -7 472,81                 |
| <b>3.</b>        | <b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>                                   | <b>110 145,50</b>         |
|                  | odsetki zapłacone od kredytów  | 110 145,50                |
| <b>4.</b>        | <b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>                                      | <b>-1 201 689,58</b>      |
|                  | zmiana stanu inwestycji długoterminowych wynikająca z bilansu                                    | -105 721,25               |
|                  | wynik ze zbycia długoterminowych aktywów finansowych   | -1 344 564,25             |
|                  | provizje od sprzedanych długoterminowych aktywów finansowych                                     | 5 103,65                  |
|                  | zakupione aktywa finansowe (akcje The Dust)  | 13 670,85                 |
|                  | aktualizacja wartości WNIP   | 127 731,42                |
|                  | korekta o udziały Supernova S.A. niepokryte do dnia bilansowego                                  | 102 090,00                |
| <b>5.</b>        | <b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>                                       | <b>4 018,00</b>           |
|                  | zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu   | 4 018,00                  |
| <b>6.</b>        | <b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>                                      | <b>-6 448,07</b>          |
|                  | zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu  | -6 448,07                 |
| <b>7.</b>        | <b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>   | <b>-263 654,75</b>        |
|                  | zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu                                   | 510 147,08                |
|                  | otrzymana dotacja z 2019, ujęta jako należność   | -773 801,83               |
| <b>8.</b>        | <b>Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b> | <b>-167 694,75</b>        |
|                  | zmiana stanu zobowiązań, wynikająca z bilansu  | -65 604,75                |
|                  | korekta o udziały Supernova S.A. niepokryte do dnia bilansowego                                  | -102 090,00               |
| <b>9.</b>        | <b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>                   | <b>-783 545,24</b>        |
|                  | zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów                                 | -2 883 451,56             |
|                  | zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów                                | -9 050,24                 |
|                  | zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów   | 0,00                      |
|                  | korekta o koszty emisji akcji serii G  | 1 200,00                  |
|                  | korekta o otrzymaną zaliczkę na dotację  | 0,00                      |
|                  | korekta o zwiększenie WNIP w budowie   | 2 107 756,56              |
| <b>10</b>        | <b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>   | <b>1 556 498,55</b>       |
|                  | otrzymane dotacje księgowane bezpośrednio w przychody  | 1 556 498,55              |

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**V OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW I NIEKTÓRYCH  
ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH**

**1. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPLYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

W dniu 29.04.2021 został podpisany List intencyjny ze Spółką PMI Capital Alternatywa Spółka Inwestycyjna S.A. Zgodnie z zawartym porozumieniem Spółka T-Bull zamierza sprzedać inwestorowi do końca 06/2021 dwa projekty w toku (Racer\_8.0v1 oraz Racer\_6.0v1) oraz 6 licencji na wybrane moduły do gier Sniper\_1.0v1, Wargames\_1.0v1, Racer\_4.0v6, Racer\_4.0v8, Racer\_7.0v1 oraz CardGame\_1.0v1 za łączną kwotę 4,7 mln zł. Postanowienia w/w listu były brane pod uwagę podczas przeprowadzanego testu na utratę wartości zakończonych prac rozwojowych.

**2. INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI (WRAZ Z ICH KWOTAMI, CHARAKTEREM TRANSAKCJI) WRAZ Z INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TRANSAKCJI NIEZBĘDNymi DLA ZROZUMIENIA ICH WPLYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

- a) Z jednostkami powiązanymi - nie dotyczy
- b) Przez osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej - nie dotyczy.
- c) Przez osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do której z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej - nie dotyczy
- d) Przez jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 2 i 3 - nie dotyczy.
- e) Przez jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - nie dotyczy

**3. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

*Tabela nr 32: Informacje o zatrudnieniu*

|                          | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------|------------|------------|
| Pracownicy fizyczni      | 0          | 0          |
| Pracownicy umysłowi      | 51         | 47         |
| <b>Razem zatrudnieni</b> | <b>51</b>  | <b>47</b>  |

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**4. ŁĄCZNA WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ, NAGRÓD LUB KORZYŚCI (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH, NALEŻNYCH LUB POTENCJALNIE NALEŻNYCH, ODRĘBNI DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA**

*Tabela nr 33: Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej*

| Wyszczególnienie  | 01.01.2020<br>-31.12.2020 | 01.01.2019<br>-31.12.2019 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>Wynagrodzenia Zarządu, w tym:</b>                                  | <b>198 000,00</b>         | <b>168 000,00</b>         |
| - wynagrodzenia   | 198 000,00                | 168 000,00                |
| - 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  | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym:</b>                          | <b>46 893,34</b>          | <b>37 304,35</b>          |
| - wynagrodzenia   | 46 893,34                 | 37 304,35                 |
| - 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  | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>Razem wynagrodzenia</b>  | <b>244 893,34</b>         | <b>205 304,35</b>         |

*Tabela nr 34: Wynagrodzenia Zarządu wg pełnionej funkcji w roku 2020*

| 01.01.2020–31.12.2020                      | Funkcja         | Wynagrodzenie     | Nagrody     | Korzyści    |
|--|-----------------|-------------------|-------------|-------------|
| <b>Łączne wartość dla Zarządu, w tym:</b>  |                 | <b>198 000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| - Damian Fijałkowski                       | Prezes Zarządu  | 99 000,00         | 0,00        | 0,00        |
| - Grzegorz Zwoliński                       | Członek Zarządu | 99 000,00         | 0,00        | 0,00        |
| <b>Łączne wartości dla Rady Nadzorczej</b> |                 | <b>46 893,34</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Razem wynagrodzenia</b>                 |                 | <b>244 893,34</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

*Tabela nr 35: Wynagrodzenia Zarządu wg pełnionej funkcji w roku 2019*

| 01.01.2019 – 31.12.2019                            | Funkcja         | Wynagrodzenie     | Nagrody     | Korzyści    |
|--|-----------------|-------------------|-------------|-------------|
| <b>Łączne wartość dla Zarządu, w tym:</b>          |                 | <b>168 000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| - Grzegorz Zwoliński                               | Prezes Zarządu  | 84 000,00         | 0,00        | 0,00        |
| - Damian Fijałkowski                               | Członek Zarządu | 84 000,00         | 0,00        | 0,00        |
| <b>Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:</b> |                 | <b>37 304,35</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Razem wynagrodzenia</b>                         |                 | <b>205 304,35</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

*Tabela nr 36*

| Wyszczególnienie   | 01.01.2020<br>-31.12.2020 | 01.01.2019<br>-31.12.2019 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Wartość wynagrodzenia i nagród osób zarządzających lub nadzorujących emitenta otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach:</b> |                           |                           |
| - jednostek zależnych  | 0,00                      | 0,00                      |
| - jednostek współzależnych   | 0,00                      | 0,00                      |
| - jednostek stowarzyszonych  | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>Razem wynagrodzenie:</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |

**5. INNE INFORMACJE MAJĄCE ISTOTNY WPLYW NA OCENĘ SYTUACJI FINANSOWEJ, MAJĄTKOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

**6. POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ**

Pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

**7. INFORMACJE NA TEMAT UMÓW Z BIEGLYM REWIDENTEM LUB PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA ORAZ O WARUNKACH WYNAGRODZENIA**

*Tabela nr 37: Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania finansowego*

| Wynagrodzenie  | 2020 r.          | 2019 r.          |
|--|------------------|------------------|
| Badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego  | 22 500,00        | 22 500,00        |
| Inne usługi poświadczające, w tym przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 0,00             | 0,00             |
| Usługi doradztwa podatkowego   | 0,00             | 0,00             |
| Przegląd półrocznego sprawozdania finansowego  | 17 500,00        | 17 500,00        |
| <b>Razem wynagrodzenia</b>   | <b>40 000,00</b> | <b>40 000,00</b> |

## **VI OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ**

### **1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES**

W wyniku zakończonej w dniu 15.10.2020 r. kontroli podatkowej ustalono, iż w poprzednio złożonych deklaracjach podatkowych zawyżone zostały koszty podatkowe oraz koszty kwalifikowane do ulgi badawczo-rozwojowej za lata 2016-2018, natomiast za rok 2019 zostały one zaniżone (błędnie rozpoznano moment poniesienia kosztu podatkowego). W kolejnych latach Spółce przysługuje prawo do odliczenia z przyszłych zobowiązań podatkowych wyższej kwoty strat z lat ubiegłych o 5.843.693,12 zł oraz ulgi badawczo rozwojowej wyższej o 2.497.329,69 zł. W księgach Spółki zaktualizowano kwotę utworzonych aktywów na niewykorzystaną kwotę ulgi B+R oraz straty z lat ubiegłych do kwot wynikających ze złożonych po zakończonej kontroli korekt.

Wskutek ustaleń z zakończonej kontroli podatkowej za lata 2016-2018 dokonano korekt deklaracji CIT-8 za lata 2016-2019, w wyniku których Spółka posiada za lata 2016-2017 nadpłatę mniejszą o 991.454 zł: za rok 2016 o 703.409,00 zł oraz za rok 2017 o 288.045,00 zł. Ponadto wskutek weryfikacji sald kont księgowych ujawniono, że w roku 2019 zaniżone zostały koszty o kwotę 10.774,91 zł (pominięto część kosztów dot. rozliczeń międzyokresowych kosztów), co zostało również skorygowane w złożonej korekcie deklaracji na podatek CIT za 2019 r. Wynik złożonych w 2020 r. korekt deklaracji na podatek dochodowy od osób prawnych wykazano w pozycji Podatek dochodowy w Rachunku zysków i strat.

Ujawnione wskutek kontroli podatkowej nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych mają korzystny wpływ na płynność finansową Spółki – oprócz większych kwot przysługujących do odliczenia w przyszłości Spółka otrzymała już zwrot nadpłaconego podatku dochodowego - w 12/2020 r. Urząd Skarbowy zwrócił na konto Spółki nadpłatę w wysokości 684 852,00 zł, a pozostała kwota nadpłaty została przeksięgowana na poczet bieżących zobowiązań z tyt. zaliczek na podatek CIT za 2020 r.

### **2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu bardzo istotnym czynnikiem ryzyka jest występowanie na świecie pandemii koronawirusa COVID-19. Spółka na bieżąco analizuje sytuację, jednak ilość zmiennych, dynamika zmian oraz niemożność ustalenia daty zakończenia pandemii powodują, że finalny jej wpływ na Spółkę jest obecnie niemożliwy do precyzyjnego określenia.

Skutki pandemii oraz ograniczeń społeczno-gospodarczych mogą mieć bardzo negatywne skutki na gospodarkę całego świata. Niemniej jednak nagła zmiana zachowań znacznej części światowej populacji, która ograniczyła swoje dotychczasowe aktywności (w tym nawet opuszczanie miejsc zamieszkania – samowolnie lub pod wpływem wprowadzonych w wielu krajach ograniczeń) może skutkować zwiększeniem popytu na gry elektroniczne, a w konsekwencji zwiększeniem również przychodów Spółki.

Spółka prowadzi zabiegi mające na celu zminimalizowanie zagrożenia dla jej pracowników, zapewniając przy tym ciągłość działań. Wprowadzony został system pracy zdalnej, którego efektywność Zarząd Spółki ocenia wysoko. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu Spółka realizuje strategię rozwoju w stopniu niezmińszonym wobec działalności sprzed pandemii.

### **3. INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A SPÓŁKĄ ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW - pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.**

### **4. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI - nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty analizowanych sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji.**

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**5. RÓŻNICE POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I W DANych PORÓWNYWALNYCH A UPREDNIO SPORZĄDZONymi I NIE OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi** - pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

**6. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNICH LAT OBROTOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ** - pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

**7. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ**

W niniejszym sprawozdaniu został ujawniony błąd z 2019 r. - błędnie zawyżono wartość należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych o kwotę 1 676 121,58 zł. Kontrola z Urzędu Skarbowego potwierdzająca należność Spółki z tyt. zwrotu podatku CIT za lata 2016-2018 została zakończona w 2 półroczu 2020 r., zatem na moment składania sprawozdania nie było podstaw do ujęcia posiadanej nadpłaty w aktywach (zasób nie był kontrolowany przez Spółkę). Błąd ten został przedstawiony w danych porównawczych po korektach na dzień 31.12.2019 – w pozycji zysk/strata z lat ubiegłych dokonano obniżenia zysku z lat ubiegłych o kwotę - 1.676.121,58 zł oraz w pozycji należności krótkoterminowych obniżono należność o 1 676.121,58 zł.

**8. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

**9. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie łączyła się z innymi jednostkami. Spółka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe.

**10. W PRZYPADKU NIESTOSOWANIA W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM DO WYCENY UDZIAŁÓW I AKCJI W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - METODY PRAW WŁASNOŚCI - NALEŻY PRZEDSTAWIĆ SKUTKI, JAKIE SPOWODOWAŁOBY JEJ ZASTOSOWANIE ORAZ JAK WPŁYNĘŁOBY NA WYNIK FINANSOWY** – nie dotyczy.

**11. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI** - pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

**12. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANymi** - pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

**13. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB 20% W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI**

*Tabela nr 38: Wykaz Spółek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*

| Nazwa Spółki, w której jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | Siedziba               | Kapitał własny | Posiadane zaangażowanie w kapitale | Zysk netto za ostatni rok obrotowy |
|---|------------------------|----------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Supernova S.A.  | ul. Szczęśliwa 33/2B09 | 100 000,00     | 100,00%                            | 0,00                               |



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**14. PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ PODSTAWA PRAWNA TEJ DECYZJI**

Na dzień bilansowy Spółka posiada 100% akcji w Spółce Supernova S.A., jest więc jednostką dominującą wobec tej Spółki. Spółka korzysta jednak ze zwolnienia ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie z art. 56 ust. 1 u.o.r. Łączne dane obydwu Spółek nie przekraczają żadnej z trzech wielkości uprawniających do zwolnienia ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania - zarówno przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych, jak i po dokonaniu tych wyłączeń.

Spółka Supernova S.A. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. ( Dz. U. z 2021 r. poz. 217).

**Tabela nr 39: Podstawowe dane charakteryzujące działalność jednostki powiązanej Supernova S.A.**

| Supernova S.A.  | Dane za okres 10.12.2020-31.12.2020 |
|---|-------------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe | 0,00                                |
| Kapitał własny, w tym:  | 100 000,00                          |
| kapitał podstawowy  | 0,00                                |
| kapitał zapasowy  | 0,00                                |
| kapitał z aktualizacji wyceny   | 0,00                                |
| pozostałe kapitały rezerwowe  | 100 000,00                          |
| zysk/strata z lat ubiegłych   | 0,00                                |
| zysk/strata netto   | 0,00                                |
| odpisy z zysku netto w roku obrotowym (-)   | 0,00                                |
| Wartość aktywów   | 100 000,00                          |
| Przeciętne roczne zatrudnienie  | 0,00                                |

**15. NAZWA, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMA PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ** - pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

## VII DODATKOWE INFORMACJE

**1. ZBYCIE AKCJI WŁASNYCH** – nie wystąpiło w okresie sprawozdawczym.

**2. UMORZENIE AKCJI WŁASNYCH** - nie wystąpiło w okresie sprawozdawczym.

### **3. CHARAKTERYSTYKA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

#### **A. Rodzaj instrumentów finansowych**

Spółka zaciągnęła kredyt w kwocie 500.000,00 zł ze stałą stopą procentową 9% w skali roku. Na dzień bilansowy zobowiązanie z tyt. zaciągniętego kredytu wynosi 41 666,74 zł.

Spółka posiada również kredyt w rachunku bieżącym - oprocentowanie (zmienne) 4,72%, marża banku w skali roku: 3,00%.

**B. Metody i istotne założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej** - nie dotyczy.

**C. Ujmowanie skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży** -nie dotyczy.

**D. Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej i ujmowanie skutków ich przeszacowania** - nie występuje.

**E. Kapitał z aktualizacji wyceny dotyczący instrumentów finansowych** -nie występuje.

**F. Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym** - nie dotyczy.

#### **G. Obciążenie ryzykiem stopy procentowej**

Ryzyko stopy procentowej oznacza przede wszystkim niebezpieczeństwo negatywnego wpływu zmian rynkowych stóp procentowych na sytuację finansową jednostki. W przypadku, gdy zaciągnięte finansowanie oparte jest o zmienną stopę procentową prognozowanie kosztów finansowania jest znacznie utrudnione, a wysokość przyszłych spłat zaciągniętego finansowania niepewna.

#### **H. Obciążenie ryzykiem kredytowym**

Spółka posiada aktywa w postaci środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych, co do których nie ma ryzyka kredytowego. Spółka posiada również aktywa w postaci akcji spółki The Dust. Aktywa te są wycenione w sprawozdaniu finansowym w cenie nabycia równej cenie nominalnej, w związku z tym nie ma tu ryzyka kredytowego.

**3.1 Aktywa finansowe wyceniane w wysokości skorygowanej ceny nabycia** -nie występują.

**3.2 Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej** - nie występują.

**3.3 Umowy dotyczące przekształcenia aktywów finansowych w papiery wartościowe i/lub umowy odkupu** -nie występują.

**3.4 Powody zmian zasad wyceny aktywów finansowych** --nie wystąpiły.

**3.5 Kwoty odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych** -nie występują

**3.6: Przychody z odsetek** - przychody z odsetek wykazano w tabeli nr 27.

**3.7 Odsetki niezrealizowane od pożyczek udzielonych lub należności własnych w części objętej odpisami aktualizującymi** - nie występują.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**3.8 Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych (Tabela nr 40)**

|  | 01.01.2020– 31.12.2020 | 01.01.2019– 31.12.2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych: | 110 145,50             | 131 794,75             |
| - przeznaczonych do obrotu                         | 0,00                   | 0,00                   |
| w tym odsetki niezrealizowane                      | 0,00                   | 0,00                   |
| - pozostałych krótkoterminowych                    | 110 145,50             | 131 794,75             |
| w tym odsetki niezrealizowane                      | 0,00                   | 0,00                   |
| - długoterminowych                                 | 0,00                   | 0,00                   |
| w tym odsetki niezrealizowane                      | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>Odsetki niezrealizowane, razem, w tym:</b>      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |
| - z terminem zapłaty do 3 miesięcy                 | 0,00                   | 0,00                   |
| - z terminem zapłaty powyżej 3 do 12 m-cy          | 0,00                   | 0,00                   |
| - z terminem zapłaty powyżej 12 miesięcy           | 0,00                   | 0,00                   |

**3.9 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą środki pieniężne i kredyty. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty przeglądem 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.

**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.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

**Tabela nr 41**

| Wyszczególnienie                   | Razem        | Nie przeterminowane  | Przeterminowanie w dniach |              |               |          |
|------------------------------------|--------------|----------------------|---------------------------|--------------|---------------|----------|
|                                    |              |                      | < 90 dni                  | 91 – 180 dni | 181 – 360 dni | >360 dni |
|                                    |              | <b>31.12.2020 r.</b> |                           |              |               |          |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 478 426,26   | 478 426,26           | 0,00                      | 0,00         | 0,00          | 0,00     |
| odpisy aktualizujące               | 0,00         | 0,00                 | 0,00                      | 0,00         | 0,00          | 0,00     |
| Pozostałe należności               | 1 381 354,07 | 1 381 354,07         | 0,00                      | 0,00         | 0,00          | 0,00     |
| odpisy aktualizujące               | 0,00         | 0,00                 | 0,00                      | 0,00         | 0,00          | 0,00     |
|                                    |              | <b>31.12.2019 r.</b> |                           |              |               |          |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 686 645,83   | 671 288,77           | 15 357,06                 | 0,00         | 0,00          | 0,00     |
| odpisy aktualizujące               | 0,00         | 0,00                 | 0,00                      | 0,00         | 0,00          | 0,00     |
| Pozostałe należności               | 2 815 711,28 | 2 815 711,28         | 0,00                      | 0,00         | 0,00          | 0,00     |
| odpisy aktualizujące               | 0,00         | 0,00                 | 0,00                      | 0,00         | 0,00          | 0,00     |

***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.

**Tabela nr 42**

| <b>31.12.2020</b>       | <b>Kredyty</b> | <b>Obligacje</b> | <b>Zobowiązania handlowe</b> | <b>Pozostałe zobowiązania</b> |
|-------------------------|----------------|------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Poniżej 3 miesięcy      | 180 911,30     | 0,00             | 92 733,25                    | 283 238,90                    |
| Od 3 miesięcy do 1 roku | 696 222,28     | 0,00             | 0,00                         | 0,00                          |
| Od 1 roku do 2 lat      | 835 467,51     | 0,00             | 0,00                         | 0,00                          |
| Od 2 do 5 lat           | 0,00           | 0,00             | 0,00                         | 0,00                          |
| Powyżej 5 lat           | 0,00           | 0,00             | 0,00                         | 0,00                          |
|                         |                |                  |                              |                               |
| <b>31.12.2019</b>       | <b>Kredyty</b> | <b>Obligacje</b> | <b>Zobowiązania handlowe</b> | <b>Pozostałe zobowiązania</b> |
| Poniżej 3 miesięcy      | 0,00           | 0,00             | 90 169,14                    | 351 407,76                    |
| Od 3 miesięcy do 1 roku | 250 000,04     | 0,00             | 0,00                         | 0,00                          |
| Od 1 roku do 2 lat      | 41 666,66      | 0,00             | 0,00                         | 0,00                          |
| Od 2 do 5 lat           | 1 204 791,29   | 0,00             | 0,00                         | 0,00                          |
| Powyżej 5 lat           | 0,00           | 0,00             | 0,00                         | 0,00                          |

***Ryzyko nieosiągnięcia przez gry sukcesu rynkowego***

Rynek gier mobilnych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowa gra Emitenta, 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 Emitenta. Ryzyko to jest wpisane w bieżącą działalność Emitenta.

**3.10 Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie dotyczącym wyceny instrumentów zabezpieczających** -nie występuje.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
T-BULL S.A. ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

---

**4. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI** - nie występuje .

**5. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY** - nie występuje

**6. INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA/JEDNOSTKĘ POWIĄZANĄ/POZOSTAŁE JEDNOSTKI, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE/WSPÓLNIKA JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNEJ/ZNACZĄCEGO INWESTORA Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE, WRAZ Z ICH KWOTAMI ORAZ INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TYCH TRANSAKCJI NIEZBĘDNYMI DLA ZROZUMIENIA ICH WPLYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY** - nie występuje.

**7. INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI, UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM** - pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.