



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ**

TenderHut S.A.

za I kwartał 2022 roku

sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Białystok, dnia 16 maja 2022 r.

Spis treści

| | | |
|------|---|----|
| I. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe | 4 |
| 1. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów | 4 |
| 2. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | 5 |
| 3. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym..... | 7 |
| 4. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych..... | 9 |
| II. | Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. za I kwartał 2021 roku | 11 |
| 1. | Informacje ogólne o Jednostce dominującej | 11 |
| 2. | Przyjęte zasady rachunkowości | 12 |
| 2.1. | Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza | 12 |
| 2.2. | Zatwierdzenie sprawozdania finansowego..... | 12 |
| 2.3. | Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności | 12 |
| 2.4. | Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów..... | 12 |
| 2.5. | Prezentacja zgodnie z taksonomią ESEF | 13 |
| 2.6. | Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego | 14 |
| 2.7. | Założenie kontynuacji działalności..... | 14 |
| 3. | Segmenty operacyjne | 14 |
| 4. | Informacje o Grupie Kapitałowej | 19 |
| 5. | Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej TenderHut, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności | 19 |
| 6. | Kapitał akcyjny | 21 |
| 7. | Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję..... | 22 |
| 8. | Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty | 23 |
| 9. | Informacje o podmiotach powiązanych | 23 |
| 10. | Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności..... | 23 |
| 11. | Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość... .. | 23 |
| 12. | Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych..... | 24 |
| 13. | Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania oraz odwróceniu takiego odpisu | 24 |
| 14. | Sprawy sądowe | 24 |
| 15. | Zdarzenia po dniu bilansowym | 24 |
| 16. | Informacja o instrumentach finansowych | 25 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

| | |
|---|----|
| 17. Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym..... | 25 |
| 18. Wartości niematerialne..... | 26 |
| 19. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 26 |
| 20. Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych | 27 |
| 21. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów | 27 |
| 22. Kredyty i pożyczki..... | 27 |
| 23. Zobowiązania warunkowe | 27 |
| 24. Informacje o rozwiązaniu rezerw na koszty restrukturyzacji | 27 |

I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | PLN` 000 | |
|---|---------------|---------------|
| | I kwartał | |
| | 2022 | 2021 |
| Działalność kontynuowana | | |
| Przychody ze sprzedaży | 17 641 | 14 272 |
| Przychody pozostałe | 99 | 125 |
| Koszty działalności operacyjnej | 16 878 | 12 336 |
| Amortyzacja | 695 | 388 |
| Zużycie materiałów i surowców | 409 | 154 |
| Usługi obce | 12 608 | 10 318 |
| Podatki i opłaty | 10 | 4 |
| Wynagrodzenia | 2 326 | 1 135 |
| Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia | 470 | 201 |
| Pozostałe koszty | 279 | 62 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 79 | 73 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 862 | 2 061 |
| Przychody finansowe | 918 | 11 |
| Koszty finansowe | 59 | 81 |
| Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej | (72) | (31) |
| Zysk przed opodatkowaniem | 1 648 | 1 959 |
| Podatek dochodowy | 297 | 371 |
| Zysk netto | 1 351 | 1 589 |
| Zysk netto przypadający na: | | |
| Jednostkę dominującą | 1 767 | 1 639 |
| Udziały niedające kontroli | (415) | (50) |
| Inne całkowite dochody | - | - |
| Całkowite dochody ogółem | 1 351 | 1 589 |
| Całkowite dochody ogółem, przypadające na: | | |
| Jednostkę dominującą | 1 767 | 1 639 |
| Udziały niedające kontroli | (415) | (50) |

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| AKTYWA | PLN ` 000 | |
|--|---------------|---------------|
| | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
| Aktywa trwałe | 24 905 | 21 037 |
| Wartość firmy | 10 287 | 7 080 |
| Wartości niematerialne | 10 505 | 10 078 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 405 | 378 |
| Prawo do użytkowania | 652 | 705 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 1 364 | 1 283 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 1 591 | 1 410 |
| Pozostałe aktywa | 103 | 102 |
| Aktywa obrotowe | 32 372 | 31 439 |
| Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży | 32 372 | 31 439 |
| Zapasy | 84 | 60 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 18 205 | 14 726 |
| Należność z tytułu podatku dochodowego | 64 | 62 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 12 334 | 16 502 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 1 606 | - |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 80 | 90 |
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży | - | - |
| Aktywa razem | 57 278 | 52 476 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

| PASywa | PLN` 000 | |
|---|---------------|---------------|
| | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
| Kapitał własny | | |
| Kapitał akcyjny | 201 | 195 |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 21 223 | 19 508 |
| Zyski zatrzymane | 22 000 | 19 610 |
| Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | 43 423 | 39 313 |
| Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli | 1 542 | 331 |
| Razem kapitał własny | 44 965 | 39 644 |
| Zobowiązanie długoterminowe | 875 | 1 062 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 382 | 438 |
| Pozostałe rezerwy | - | - |
| Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte | 66 | 131 |
| Inne zobowiązania finansowe | 414 | 479 |
| Dotacje | - | - |
| Pozostałe zobowiązania | 13 | 13 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 11 438 | 11 770 |
| Zobowiązania inne niż zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży | 11 438 | 11 770 |
| Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte | 723 | 1 925 |
| Inne zobowiązania finansowe | 255 | 281 |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 10 176 | 9 225 |
| Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego | 84 | 14 |
| Pozostałe rezerwy | 200 | 324 |
| Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży | - | - |
| Zobowiązania razem | 12 312 | 12 832 |
| Pasywa razem | 57 278 | 52 476 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Kapitał akcyjny | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Zyski zatrzymane | Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli | Razem |
|---|-----------------|--|------------------|--|--|---------------|
| Stan na 1 stycznia 2022 roku | 194 | 19 508 | 19 610 | 39 313 | 331 | 39 644 |
| Całkowite dochody: | - | - | 1 803 | 1 803 | (548) | 1 254 |
| Zysk/strata netto za rok obrotowy obrotowego | - | - | 1 803 | 1 803 | (548) | 1 254 |
| Transakcje z właścicielami: | 6 | 1 715 | 587 | 2 308 | 1 759 | 4 067 |
| Emisja akcji | 6 | 1 715 | 587 | 2 308 | 1 759 | 4 067 |
| Stan na 31 marca 2022 roku | 200 | 21 223 | 22 000 | 43 423 | 1 542 | 44 965 |

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Kapitał akcyjny | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Zyski zatrzymane | Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli | Razem |
|---|-----------------|--|------------------|--|--|---------------|
| Stan na 1 stycznia 2021 roku | 176 | 8 857 | 12 066 | 21 099 | 264 | 21 362 |
| Całkowite dochody: | - | - | 4 464 | 4 464 | (170) | 4 294 |
| Zysk/strata netto za rok obrotowy obrotowego | - | - | 4 464 | 4 464 | (170) | 4 294 |
| Transakcje z właścicielami: | 18 | 10 651 | 3 080 | 13 750 | 238 | 13 988 |
| Emisja akcji | 18 | 10 651 | 3 080 | 13 750 | 238 | 13 988 |
| Stan na 31 grudnia 2021 roku | 194 | 19 508 | 19 610 | 39 313 | 331 | 39 644 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Kapitał akcyjny | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Zyski zatrzymane | Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli | Razem |
|---|-----------------|--|------------------|--|--|---------------|
| Stan na 1 stycznia 2021 roku | 176 | 8 857 | 12 066 | 21 099 | 264 | 21 362 |
| Całkowite dochody: | - | - | 1 722 | 1 722 | (50) | 1 672 |
| Zysk/strata netto za rok obrotowy obrotowego | - | - | 1 722 | 1 722 | (50) | 1 672 |
| Transakcje z właścicielami: | 5 | 315 | 0 | 320 | - | 320 |
| Emisja akcji | 5 | 315 | - | 320 | - | 320 |
| Stan na 31 marca 2021 roku | 181 | 9 172 | 13 787 | 23 140 | 213 | 23 354 |

4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | PLN` 000 | |
|--|----------------|----------------|
| | I kwartał | |
| | 2022 | 2021 |
| PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk brutto | 1 648 | 1 959 |
| II. Korekty | (3 120) | (1 168) |
| 1. Amortyzacja | 695 | 388 |
| 2. Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej | 72 | 31 |
| 3. Koszty z tytułu odsetek | 34 | 30 |
| 4. Przychody z tytułu odsetek | (1) | - |
| 5. Udziały w zyskach (dywidendy) | - | - |
| 6. Korekty z tytułu zmniejszenia (zwiększenia) wartości aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu | (822) | - |
| 7. Zmiana stanu rezerw | (181) | (81) |
| 8. Zmiana stanu zapasów | (25) | (29) |
| 9. Zmiana stanu należności | (3 481) | (519) |
| 10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 929 | (529) |
| 11. Podatek dochodowy zapłacony | (297) | (371) |
| 12. Zmiana stanu pozostałych aktywów | (81) | (172) |
| 13. Inne korekty | 36 | 83 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | (1 471) | 791 |
| PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | | |
| 1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | - | - |
| 2. Zbycie udziałów | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 34 | - |
| - spłata udzielonych pożyczek od podmiotów powiązanych | 26 | - |
| - spłata udzielonych pożyczek od stron trzecich | 2 | - |
| - odsetki | 1 | - |
| - wpływy z innych inwestycji krótkoterminowych | 5 | - |
| II. Wydatki | | |
| 1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (1 095) | (550) |
| 2. Nabycie udziałów Spółki zależnej | (1 713) | - |
| 3. Udzielone pożyczki podmiotom powiązanim | (15) | - |
| 4. Udzielone pożyczki stronom trzecim | - | - |
| 5. Wydatki na inne inwestycje krótkoterminowe | (809) | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (3 598) | (550) |
| PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | | |
| 1. Dopłaty do kapitału | 2 228 | 321 |
| 2. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte | 388 | 805 |
| II. Wydatki | | |
| 1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych | (1 656) | - |
| 2. Odsetki | (46) | (30) |
| 3. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego | - | - |
| 4. Zmniejszenie zobowiązań faktoringowych | - | - |
| 5. Koszty emisji akcji | (11) | (1) |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 902 | 1 094 |
| PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM | (4 168) | 1 335 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

| | | |
|--|----------------|--------------|
| BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM: | (4 168) | 1 335 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 16 502 | 6 881 |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM: | 12 334 | 8 216 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 424 | 328 |

II. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. za I kwartał 2021 roku

1. Informacje ogólne o Jednostce dominującej

Jednostka dominująca TenderHut S.A. (Jednostka dominująca) została zawiązana w dniu 24 marca 2010 roku w Białymstoku na czas nieokreślony.

Siedziba Jednostki dominującej mieści się w Białymstoku przy ul. Sienkiewicza 110.

Jednostka dominująca została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000355489, w dniu 30 kwietnia 2010 roku.

Jednostka dominująca posiada numer NIP 5423161397 oraz symbol REGON 200346301.

Jednostka dominująca działa na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Jednostki dominującej.

Na dzień 31 marca 2022 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej był następujący:

▪ Zarząd:

Robert Sebastian Strzelecki – Prezes Zarządu,

Thomas Jacob Birk – Członek Zarządu

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie dokonano zmian w składzie Zarządu jednostki dominującej.

▪ Rada Nadzorcza:

Tomasz Paweł Krześniak – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Agnieszka Mróz – Członkini Rady Nadzorczej

Wojciech Strzelecki – Członek Rady Nadzorczej

Iwona Świącicka – Członkini Rady Nadzorczej

Magdalena Mazurek-Szkałuba – Członkini Rady Nadzorczej

W dniu 21 kwietnia 2022 r. powołano nowy skład Rady Nadzorczej:

Wojciech Strzelecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tadeusz Wesołowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Anna Janiczek – Członkini Rady Nadzorczej

Adam Kuszyk – Członek Rady Nadzorczej

Magdalena Mazurek-Szkałuba – Członkini Rady Nadzorczej

Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje usługi informatyczne, głównie outsourcing technologiczny (tworzenie oprogramowania biznesowego oraz świadczenie usług z ich

wykorzystaniem oraz usług outsourcingu specjalistów IT), usługi digital marketingu, usługi LIMS/LIS/LES, tj. usługi doradcze w zakresie optymalizacji procesów pracy w laboratoriach, działania venture building, dostarczanie własnych produktów cyfrowych oraz usługi prawne.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”).

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. za 2021 rok.

2.1. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach PLN (chyba, że w nocie informacji dodatkowej wskazano inaczej). Polski nowy złoty (PLN) jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

2.2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 16 maja 2022 roku.

2.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Zarząd Jednostki dominującej oświadcza, iż skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej TenderHut S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 31 marca 2022 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Grupy odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w szczególności w zgodności z MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Podczas sporządzania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

2.4. Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu zmian oraz nowych MSSF na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu

finansowym za rok 2021 w notach objaśniających do sprawozdania finansowego w pkt 3.6 Nowe i zmienione regulacje MSSF.

2.5. Prezentacja zgodnie z taksonomią ESEF

Jednostka dominująca w związku z wejściem w życie Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. uzupełniającego dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania (dalej „Rozp. ESEF”), które stanowi, że emitenci przygotowujący swoje skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF, sporządzają to sprawozdanie w jednolitym elektronicznym formacie raportowania XHTML oraz znakują informacje zawarte w tym sprawozdaniu zgodnie z taksonomią MSSF z wykorzystaniem standardu Inline XBRL („format ESEF”) dokonała zmian prezentacyjnych w pozycjach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Najistotniejsze zmiany dotyczyły:

Sprawozdanie z całkowitych dochodów:

- 1) Zagregowaną prezentację przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów łącznie jako „Przychody ze sprzedaży”
- 2) Prezentację pozycji „Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej” jako element składowy pozycji „Zysk netto”.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej:

- 1) Zmianę prezentacji „Pozostałych należności” oraz „Pozostałe aktywa” – nie jako odrębne pozycje, a jako element „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności krótkoterminowych”
- 2) Usunięcie pozycji „Kapitał zapasowy”, obecnie w ramach kapitału własnego prezentowany jako kapitał zapasowy jest „Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej” dotyczący wyłącznie jednostki dominującej
- 3) Reklasyfikacja zysków z podziału zysków z lat poprzednich z kapitału zapasowego, kapitału rezerwowego oraz „Kapitału z tytułu zmiany proporcji udziałów niedających kontroli” do pozycji „Zyski zatrzymane”
- 4) Zmianę prezentacji pozycji „Zobowiązania pozostałe” i „Dotacje” – nie jako odrębna pozycja, a jako element „Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania”

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym:

- 1) Usunięcie pozycji „Kapitał zapasowy”, obecnie w ramach kapitału własnego prezentowany jako kapitał zapasowy jest „Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej” dotyczący wyłącznie jednostki dominującej
- 2) Reklasyfikacja zysków z podziału zysków z lat poprzednich z kapitału zapasowego, kapitału rezerwowego oraz „Kapitału z tytułu zmiany proporcji udziałów niedających kontroli” do pozycji „Zyski zatrzymane”

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych:

- 1) Wyodrębnienie pozycji korekt: „Koszty z tytułu odsetek” , „Przychody z tytułu odsetek” i „Udziały w zyskach (dywidendy)
- 2) Zmianę prezentacji pozycji „Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dotacji” – nie jako odrębna pozycja, a jako element pozycji „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów”

Wprowadzone zmiany nie miały wpływu na wartość wyniku finansowego, kapitału własnego ani sumy bilansowej.

2.6. Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2022 roku i obejmuje okres 3 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku.

2.7. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę.

3. Segmenty operacyjne

Zarząd Jednostki dominującej wyróżnia następujące segmenty sprawozdawcze:

- i. Software Development & Cybersec,
- ii. Digital Design & Marketing (segment wyodrębniony w pierwszym kwartale 2022 roku, głównie dzięki przejęciu Kiss Communications sp. z o.o., która istotnie zwiększyła potencjał tego segmentu),
- iii. Lab Systems - obejmujący systemy: LIMS (z ang. Laboratory Information Management System), LES (ang. Laboratory Execution System) oraz LIS (ang. Laboratory Information System),
- iv. Venture Building,
- v. Usługi holdingowe (segment wyodrębniony w pierwszym kwartale 2022 roku w związku ze wzrostem istotności segmentu).

Software Development & Cybersec

Segment *Software Development & Cybersec* obejmuje usługi informatyczne skierowane do szerokiego spektrum klientów z takich branż jak sektor technologiczny, finansowy i ubezpieczeniowy, badania i rozwój oraz edukacja, czy też sektor opieki zdrowotnej (z wyłączeniem branży laboratoryjnej).

Podstawowe kategorie usług świadczonych przez Grupę TenderHut w tym segmencie działalności obejmują:

- outsourcing procesowy, tj. własne produkty technologiczne oferowane na rynku, w celu optymalizacji procesów biznesowych potencjalnych klientów,
- outsourcing technologiczny, tj. tworzenie oprogramowania biznesowego, świadczenie usług z ich wykorzystaniem oraz usług outsourcingu specjalistów IT,
- sprzedaż produktów własnych oraz firm trzecich,
- usługi związane z cyberbezpieczeństwem.

W ramach tego segmentu działają następujące spółki Grupy: SoftwareHut sp. z o.o. (systemy IT), Evertop sp. z o.o. (tworzenie oprogramowania), SoftwareHut LLC, SoftwareHut Nordic ApS, Brainhint sp. z o.o., Kiss Digital sp. z o.o., ProtectHut sp. z o.o. (cyberbezpieczeństwo).

Digital Design & Marketing

Segment *Digital & Marketing* skupia się działaniach z zakresu product design, UX, UI, badania i testy produktów cyfrowych a także na budowaniu strategii komunikacji i branding, digital marketingu, marketing automation a także usługach w obszarze kanałów social media. Obejmuje także usługi typu digital marketing, performance marketing, SEO, outbound marketing i PR. Segment ten tworzą przede wszystkim usługi świadczone przez Kiss Communications sp. z o.o., która dołączyła do grupy TenderHut w marcu 2022 r, spółka ExtraHut sp. z o.o. oraz zespoły marketingu i PR dotychczas zlokalizowane w spółce TenderHut S.A.

W ramach tego segmentu działają następujące spółki Grupy: ExtraHut sp. z o.o. (UI/UX/design) oraz Kiss Communications sp. z o. o. pod marką Human.pl.

Lab Systems

Segment *Lab Systems* został wyodrębniony z uwagi na wysoce wyspecjalizowane usługi informatyczne skierowane do specyficznego odbiorcy tj. branży laboratoryjnej. Świadczone usługi polegają na dostarczaniu, wdrożeniu i personalizacji systemów laboratoryjnych (LIMS, LES, LIS, ELN, itp.).

W ramach segmentu *Systemy Lab Systems* oferuje wysoce wyspecjalizowane usługi informatyczne skierowane do branży laboratoryjnej w obszarze LIS (ang. Laboratory Information System), LIMS (ang. Laboratory Information Management System), LES (ang. Laboratory Execution System), obejmujące:

- outsourcing procesowy - dostawa, wdrażanie i personalizacja systemów laboratoryjnych (LIMS),
- outsourcing technologiczny - tworzenie oprogramowania biznesowego oraz świadczenie usług z ich wykorzystaniem oraz usług outsourcingu specjalistów IT,
- sprzedaż produktów firm trzecich oraz własnych w ramach umowy partnerskiej z Thermo Fisher Scientific, Solution4Labs sp. z o.o. została certyfikowanym partnerem w zakresie sprzedaży i wdrażania ich oprogramowania, natomiast wśród produktów własnych znajdują się rozwiązania takie jak SMDeployer,
- sprzedaż produktów firm trzecich oraz własnych w ramach umowy partnerskiej z LabVantage - Holo4Med S.A. został certyfikowanym partnerem w zakresie sprzedaży i wdrażania ich oprogramowania.

W ramach tego segmentu działają następujące spółki Grupy: Solution4Labs sp. z o.o. oraz SolutionForLabs Guangzhou Limited (wdrożenia LIMS), Holo4Labs sp. z o.o. (Mixed Reality w laboratoriach), a także Holo4Med S.A. (wdrożenia LIS w szpitalnych laboratoriach).

Venture building

Czwarty segment sprawozdawczy *Venture building* obejmuje rozwijane rozwiązania informatyczne, które już stały się oddzielnymi biznesami, lub które mają potencjał by się stać takimi. W sektorze venture building Grupa rozwija startupy. Najbardziej dojrzałe z nich to Zonifero S.A. (PropTech/WorkTech), Holo4Med S.A. (MedTech), Grow Uperion S.A. (EduTech i Gamifikacja) i Stockambit S.A. (platforma crowdfundingowa). Pozostałe z naszych startupów i rozwiązań cyfrowych na mniej zaawansowanym poziomie rozwoju to NOACON Entwicklungsgesellschaft mbH w likwidacji (Mixed Reality w zarządzaniu kryzysowym), Chainply (zarządzanie łańcuchem dostaw), Numee (aplikacja chroniąca cyfrową prywatność) i Neutralizer (korektor dźwięku dla melomanów), Intelilex sp. z o.o. w likwidacji (system wiedzy dla prawników).

Usługi holdingowe

Piąty segment sprawozdawczy obejmuje usługi zarządcze, finansowe i administracyjne, usługi najmu powierzchni biurowych i urządzeń komputerowych świadczone głównie przez TenderHut S.A. dla spółek zależnych wewnątrz grupy oraz świadczone przez LegalHut sp. z o.o. usługi doradztwa prawnego w zakresie:

- prawo cywilne w tym umowy zawierane w IT,
- zamówienia publiczne, projekty UE, zewnętrzne dotacje, granty,
- RODO, ISO 27001 - wdrażanie, audyty,
- prawo spółek handlowych, prawo gospodarcze,
- prawa autorskie,
- prawa własności przemysłowej.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

W ramach tego segmentu działają następujące spółki Grupy: TenderHut S.A. i LegalHut sp. z o.o. Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Grupy.

Poniżej przedstawiono analizę przychodów Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

Przychody ze sprzedaży towarów i usług dla poszczególnych segmentów działalności za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

| Wyszczególnienie | Software Development & Cybersec | Digital Design & Marketing | Lab Systems | Venture building | Usługi holdingowe | Wyłączenia konsolidacyjne | Ogółem |
|---|---------------------------------|----------------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży segmentu, w tym: | 13 652 | 2 163 | 2 893 | 3 223 | 4 880 | (9 170) | 17 641 |
| <i>% w wartości ogółem</i> | <i>77%</i> | <i>12%</i> | <i>16%</i> | <i>18%</i> | <i>28%</i> | | <i>100%</i> |
| <i>-przychody od klientów zewnętrznych</i> | <i>10 103</i> | <i>1 318</i> | <i>2 808</i> | <i>2 746</i> | <i>666</i> | <i>-</i> | 17 641 |
| <i>-przychody z tytułu transakcji między segmentami</i> | <i>3 549</i> | <i>845</i> | <i>85</i> | <i>477</i> | <i>4 214</i> | <i>(9 170)</i> | <i>-</i> |
| Zysk/(strata) operacyjny/a segmentu | 1 884 | 137 | 581 | (1 654) | (289) | 204 | 862 |
| <i>rentowność segmentu</i> | <i>14%</i> | <i>6%</i> | <i>20%</i> | <i>-51%</i> | <i>-6%</i> | | <i>5%</i> |
| Koszty operacyjne nieprzypisane do segmentów | | | | | | | - |
| EBIT | | | | | | | 862 |
| Wynik na działalności finansowej | | | | | | | 859 |
| Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej | | | | | | | (72) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | | | | | | 1 648 |
| Podatek dochodowy | | | | | | | 297 |
| Zysk netto za rok obrotowy | | | | | | | 1 351 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

Przychody ze sprzedaży towarów i usług dla poszczególnych segmentów działalności za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 r.

| Wyszczególnienie | Software Development & Cybersec | Digital Design & Marketing | Lab Systems | Venture building | Usługi holdingowe | Wyłączenia konsolidacyjne | Ogółem |
|---|---------------------------------|----------------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży segmentu, w tym: | 9 927 | 1 388 | 1 118 | 4 172 | 2 704 | (5 037) | 14 272 |
| <i>% w wartości ogółem</i> | <i>70%</i> | <i>10%</i> | <i>8%</i> | <i>29%</i> | <i>19%</i> | | <i>100%</i> |
| <i>-przychody od klientów zewnętrznych</i> | <i>7 534</i> | <i>745</i> | <i>1 114</i> | <i>4 095</i> | <i>783</i> | <i>-</i> | 14 272 |
| <i>-przychody z tytułu transakcji między segmentami</i> | <i>2 393</i> | <i>643</i> | <i>5</i> | <i>77</i> | <i>1 920</i> | <i>(5 037)</i> | - |
| Zysk/(strata) operacyjny/a segmentu | 3 188 | 113 | (462) | (351) | (441) | 15 | 2 061 |
| <i>rentowność segmentu</i> | <i>32%</i> | <i>8%</i> | <i>-41%</i> | <i>-8%</i> | <i>-16%</i> | | <i>14%</i> |
| Koszty operacyjne nieprzypisane do segmentów | | | | | | | - |
| EBIT | | | | | | | 2 061 |
| Wynik na działalności finansowej | | | | | | | (71) |
| Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej | | | | | | | (31) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | | | | | | 1 959 |
| Podatek dochodowy | | | | | | | 371 |
| Zysk netto za rok obrotowy | | | | | | | 1 589 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

4. Informacje o Grupie Kapitałowej

Skład grupy kapitałowej, dla której TenderHut S.A. jest jednostką dominującą oraz listę jednostek stowarzyszonych przedstawia poniższa tabela:

| Nazwa | Główna działalność | Kraj założenia | % udziałów w kapitale | |
|--|--|----------------|------------------------|--------------------------|
| | | | Na dzień 31 marca 2022 | Na dzień 31 grudnia 2021 |
| SoftwareHut Sp. z o.o. | Usługi programistyczne | Polska | 100 | 100 |
| SoftwareHut LLC* | Usługi programistyczne | USA | 100 | 100 |
| SoftwareHut Nordic APS* | Usługi programistyczne | Dania | 100 | 100 |
| Nordic Tech House AB* | Usługi programistyczne | Szwecja | 45 | 45 |
| ProtectHut Sp. z o.o. | usługi informatyczne | Polska | 100 | 100 |
| ExtraHut Sp. z o.o. | Usługi programistyczne (front end) | Polska | 100 | 100 |
| Solution4Labs Sp. z o.o. | usługi informatyczne LIMS | Polska | 100 | 100 |
| SolutionForLabs Guangzhou Limited** | usługi informatyczne LIMS | Chiny | 100 | 100 |
| LegalHut Sp. z o.o. | usługi prawne | Polska | 100 | 100 |
| Grow Uperion S.A. | platforma do budowania zaangażowania oraz doceniania pracowników | Polska | 90,9 | 90,9 |
| Zonifero S.A. | aplikacja proptech | Polska | 73,17 | 100 |
| Holo4Labs Sp. z o.o. | rozwiązania mixed reality dla LIMS | Polska | 87 | 89,3 |
| Holo4Med S.A. | rozwiązania mixed reality dla szpitali | Polska | 92,1 | 92,1 |
| NOACON Entwicklungsgesellschaft mbH w likwidacji | rozwiązania mixed reality dla centrów zarządzania kryzysowego | Niemcy | 33,3 | 33,3 |
| Stockambit S.A. | platforma crowdfundingowa | Polska | 36,4 | 36,4 |
| Evertop Sp. z o.o. | usługi programistyczne | Polska | 100 | 100 |
| Brainhint Sp. z o.o. | usługi programistyczne | Polska | 51 | n.a. |
| Kiss Communications Sp. z o.o. | digital marketing | Polska | 100 | n.a. |
| Kiss Digital Sp. z o.o. | usługi programistyczne | Polska | 36,36 | n.a. |

* bezpośrednim podmiotem nadrzędnym jest SoftwareHut Sp. z o.o.

** bezpośrednim podmiotem nadrzędnym jest Solution4Labs Sp. z o.o.

W pozostałych podmiotach udziały posiada bezpośrednio TenderHut S.A.

5. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej TenderHut, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

TenderHut S.A. w dniu 7 czerwca 2021 roku zawarła warunkową umowę ze współnikami spółki Evertop spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chorzowie (dalej "Evertop"), na mocy której

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

TenderHut S.A. upoważniona była do nabycia 100% udziałów w spółce Evertop. Strony uzgodniły, iż w ramach płatności za udziały, TenderHut S.A. wyemituje 60.000 akcji nowej serii E1, które aktualni wspólnicy Evertop obejmą zgodnie z posiadanymi proporcjami udziałów w kapitale zakładowym. Warunkiem wejścia w życie było wyrażenie bezwarunkowej zgody na zmianę struktury udziałowej spółki Evertop przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju. Po spełnieniu wyżej wymienionego warunku, w dniu 5 sierpnia 2021 roku zostały zawarte trzy umowy objęcia akcji TenderHut S.A. przez dotychczasowych wspólników Evertop, za wkład niepieniężny w postaci udziałów Evertop. Tym samym TenderHut S.A. nabył 100% udziałów w spółce Evertop. Nowa emisja akcji TenderHut S.A. serii E1 została zarejestrowana w KRS w dniu 7 marca 2022 r. Evertop działa w obszarze outsourcingu i consultingu IT.

W dniu 16 czerwca 2021 r. została podpisana umowa objęcia akcji przez TenderHut S.A., za wkład w formie pieniężnej, w podwyższonym kapitale spółki Stockambit S.A. Przedmiot działalności spółki stanowi platforma finansowania społecznościowego. W dniu 26 października zarejestrowano w KRS nową emisję akcji Stockambit S.A., w wyniku czego TenderHut objął udział w kapitale Stockambit S.A. w wysokości 36,4%.

W listopadzie 2021 r. spółka Holo4Med S.A. zrealizowała projekt pozyskania kapitału w ramach kampanii crowdfundingowej na platformie Stockambit.com. W wyniku zrealizowanej kampanii spółka pozyskała 1,76 mln zł. Sąd KRS zarejestrował nowych akcjonariuszy w dniu 23 listopada 2021 r. Udział własności TenderHut w strukturze kapitału podstawowego spółki spadł do 92,1%.

W listopadzie 2021 r. spółka Zonifero S.A. w ramach kampanii crowdfundingowej, przeprowadzonej na platformie Stockambit.com, pozyskała 2,35 mln zł. W wyniku tego działania sąd KRS zarejestrował nowych akcjonariuszy w dniu 24 lutego 2022 r. Udział własności TenderHut w strukturze kapitału podstawowego spółki spadł do 73,17%.

W dniu 8 marca 2022 r. zarząd spółki Holo4Med S.A. podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję 420.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru akcjonariuszy w odniesieniu do akcji serii B. Akcje zostały zaoferowane i w rezultacie objęte przez 2 nowych inwestorów, którzy za łączną cenę 1,8 mln zł obejmą 7,2% udziałów w kapitale zakładowym spółki.

W dniu 18 marca 2022 r. Zarząd spółki TenderHut podjął decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki, w ramach uchwalonego i zarejestrowanego kapitału docelowego w drodze emisji 27.268 akcji zwykłych na okaziciela serii F1. Akcje serii F1 zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej dla właścicieli spółki Brainhint Sp. z o.o. w celu ich objęcia w zamian za wkłady niepieniężne w postaci 536 udziałów spółki Brainhint Sp. z o.o. W dniu 18 marca 2022 roku, zostały zawarte dwie umowy objęcia łącznie 27.268 akcji TenderHut S.A. serii F1 za wkład niepieniężny, w wyniku czego TenderHut S.A. nabył 536 udziałów spółki Brainhint Sp. z o.o. Akcje serii F1 nie zostały jeszcze zarejestrowane w KRS. Akcje serii F1 stanowią część płatności za 51% udziałów w kapitale zakładowym Brainhint Sp. z o.o. Wartość godziwą akcji wydanych przez TenderHut ustalono na podstawie notowań historycznych cen akcji TenderHut na rynku New Connect wcześniejszych serii ale dających akcjonariuszom takie same prawa jak nowo emitowane akcje serii F1 oraz szacowanego wpływu transakcji na cenę akcji notowanych po przejęciu. Dodatkowo TenderHut w zamian za nabyte udziały dokona na rzecz wspólników Brainhint Sp. z o.o. płatności w formie gotówkowej w wysokości 1,7 mln PLN.

W dniu 21 kwietnia 2022 r. zarząd TenderHut S.A. podjął uchwałę w sprawie emisji 13.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G1 o wartości nominalnej 0,10 PLN każda akcja.

W dniu 23 marca 2022 roku TenderHut S.A. zawarł Umowę Inwestycyjną ze wspólnikami spółki Kiss Digital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie (dalej "Kiss Digital") oraz Kiss Communications spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie (dalej "Kiss Communications").

W dniu 23 marca 2022 roku TenderHut zawarł umowy zakupu udziałów ze wspólnikami spółki Kiss Communications, na mocy których TenderHut nabył 1.000 udziałów w Kiss Communications stanowiące 100% udziałów w kapitale zakładowym Kiss Communications. Strony uzgodniły, iż TenderHut dokona na rzecz wspólników Kiss Communications płatności w formie gotówkowej w wysokości 0,61 mln zł.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

Również na bazie postanowień powyższej Umowy Inwestycyjnej, TenderHut zawarł 23 marca 2022 r, umowę nabycia udziałów z jednym ze współników spółki Kiss Digital, na mocy której TenderHut nabył 24 udziały w Kiss Digital stanowiące 36,4% udziałów w kapitale zakładowym Kiss Digital. W dniu 28 kwietnia 2022 r. TenderHut zawarł z drugim ze współników spółki Kiss Digital dwie umowy nabycia pozostałych 42 udziałów w Kiss Digital, dzięki czemu osiągnął poziom własności 100% udziałów w tym podmiocie. Zgodnie z postanowieniami umów, rozliczenie nabycia pozostałych 42 udziałów w kapitale Kiss Digital, będzie uwzględniać zarówno płatność gotówkową w kwocie 0,9 mln zł, jak i płatność w postaci 13.000 akcji TenderHut nowej serii G1.

W dniu 11 kwietnia 2022 r. TenderHut zawarł umowy zakupu udziałów ze współnikami spółki Intelilex Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą we Wrocławiu (dalej "Intelilex"), na mocy których nabył 95 udziałów w Intelilex stanowiące 95% udziałów w kapitale zakładowym Intelilex. Strony uzgodniły, iż TenderHut dokona na rzecz współników Intelilex płatności w formie gotówkowej w łącznej wysokości 15 tys. zł.

6. Kapitał akcyjny

Struktura kapitału akcyjnego

| Wyszczególnienie | 31.03.2022 |
|-------------------------|-------------------|
| emisja akcji serii A1 | 750 000 |
| emisja akcji serii B1 | 1 010 509 |
| emisja akcji serii C1 | 6 879 |
| emisja akcji serii C2 | 43 989 |
| emisja akcji serii D1 | 134 026 |
| emisja akcji serii E1 | 60 000 |
| RAZEM: | 2 005 403 |

W dniu 8 lipca 2021 r. Zarząd spółki podjął decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki, w ramach uchwalonego i zarejestrowanego kapitału docelowego o kwotę nie wyższą niż 18.000,00 zł w drodze emisji nie więcej niż 180.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D1 o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii D1 zostały zaoferowane w drodze oferty publicznej. W dniu 12 października zakończono subskrypcję akcji serii D1. W rezultacie przydzielono inwestorom 134.026 sztuki akcji serii D1 za wkłady pieniężne. Akcje zostały objęte po cenie 50 zł. Akcje serii D1 zostały zarejestrowane w KRS w dniu 15 grudnia 2021 r.

W dniu 8 lipca 2021 r. Zarząd spółki podjął decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki, w ramach uchwalonego i zarejestrowanego kapitału docelowego o kwotę nie wyższą niż 6.000,00 zł w drodze emisji 60.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E1 o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii E1 zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej dla właścicieli spółki Evertop, w celu ich objęcia w zamian za wkłady niepieniężne w postaci 100% udziałów spółki Evertop Sp. z o.o. W dniu 5 sierpnia 2021 roku, zostały zawarte trzy umowy objęcia 60.000 akcji TenderHut S.A. serii E1 za wkład niepieniężny, w wyniku czego TenderHut S.A. nabył 100% udziałów w spółce Evertop Sp. z o.o. Akcje serii E1 zostały zarejestrowane w KRS w dniu 7 marca 2022 r.

W dniu 18 marca 2022 r. Zarząd spółki podjął decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki, w ramach uchwalonego i zarejestrowanego kapitału docelowego w drodze emisji 27.268 akcji zwykłych na okaziciela serii F1. Akcje serii F1 zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej dla właścicieli spółki Brainhint Sp. z o.o., w celu ich objęcia w zamian za wkłady niepieniężne w postaci 536 udziałów spółki Brainhint Sp. z o.o. W dniu 18 marca 2022 roku, zostały zawarte dwie umowy objęcia łącznie 27.268 akcji TenderHut S.A. serii F1 za wkład niepieniężny, w wyniku czego TenderHut S.A. nabył 536 udziałów spółki Brainhint Sp. z o.o. Akcje serii F1 nie zostały jeszcze zarejestrowane w KRS.

W dniu 21 kwietnia 2022 r. Zarząd TenderHut S.A. podjął uchwałę w sprawie emisji 13.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G1 o wartości nominalnej 0,10 PLN każda. Akcje serii G1 zostały

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej dla jednego z właścicieli spółki Kiss Digital Sp. z o.o., w celu ich objęcia w zamian za wkłady niepieniężne w postaci 20 udziałów w kapitale zakładowym spółki Kiss Digital Sp. z o.o. W dniu 28 kwietnia 2022 roku została zawarta umowa objęcia 13.000 akcji TenderHut S.A. serii G1 za ww. wkład niepieniężny. Również w tym dniu podpisano umowę zakupu kolejnych 22 udziałów w kapitale zakładowym spółki Kiss Digital Sp. z o.o. za cenę 0,9 mln zł, w wyniku czego TenderHut S.A. nabył prawa do 100% udziałów w spółce Kiss Digital Sp. z o.o..

Struktura własności kapitału akcyjnego na dzień 31 marca 2022 r.

| Wyszczególnienie | Liczba akcji (szt) | Wartość nominalna akcji (PLN) | Udział w kapitale podstawowym | Liczba głosów (szt) | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|--|-----------------------|--|-------------------------------------|---------------------------|--|
| Thomas Birk i spadkobiercy Martina Birka* | 750 000 | 75 000 | 37,40% | 750 000 | 37,40% |
| Robert Strzelecki | 742 790 | 74 279 | 37,04% | 742 790 | 37,04% |
| Mateusz Andrzejewski | 107 106 | 10 711 | 5,34% | 107 106 | 5,34% |
| Birk Thomas Jacob | 11 288 | 1 129 | 0,56% | 11 288 | 0,56% |
| spadkobiercy Martina Birka** | 6 876 | 688 | 0,34% | 6 876 | 0,34% |
| Pozostali | 387 343 | 38 734 | 19,31% | 387 343 | 19,31% |
| RAZEM: | 2 005 403 | 200 540 | 100,00% | 2 005 403 | 100,00% |

*akcje Thomasa i spadkobierców Martina Birka należały do Waldemara Birka, który zmarł w 2018 roku, od postanowienia kończącego w pierwszej instancji postępowanie o stwierdzenie nabycia spadku przez synów Waldemara Birka – tj. Thomasa Birka oraz Martina Birka została złożona apelacja i w związku z tym, właściwy krąg osób uprawnionych do objęcia akcji wchodzących w skład masy spadkowej spadkobierców zostanie określony po prawomocnym zakończeniu postępowania

** Martin Birk zmarł w 2020 roku, akcje należące do Martina Birka na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego są przedmiotem postępowania spadkowego w Danii

7. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przypadającego na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przypadającego na zwykłych akcjonariuszy spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego zysku na jedną akcję:

| Zysk na akcję | 01.01.2022-31.03.2022 | 01.01.2021-31.03.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Średnia liczba akcji zwykłych w okresie | 1 962 070 | 1 810 812 |
| Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą | 1 767 | 1 639 |
| Zysk na akcję w złotych | 0,90 | 0,91 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję:

| Rozwodniony zysk na akcję | 01.01.2022-31.03.2022 | 01.01.2021-31.03.2021 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Średnia liczba akcji zwykłych w okresie | 1 962 070 | 1 810 812 |
| Zdarzenia wpływające na zmianę podstawy wyliczenia zysku na akcję: | | |
| - emisja akcji E1 | 43 333 | - |
| - emisja akcji F1 | 4 242 | - |
| Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą | 1 767 | 1 639 |
| Rozwodniony zysk na akcję w złotych | 0,88 | 0,91 |

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych skutkujących rozwodnieniem zysku na akcję.

8. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym w Jednostce dominującej nie była wypłacana ani zadeklarowana do wypłaty dywidenda.

9. Informacje o podmiotach powiązanych

W raportowanym okresie spółki z Grupy kapitałowej TenderHut S.A. nie zawarły istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe. Wszystkie transakcje tego rodzaju w tym okresie miały charakter biznesowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez spółki wchodzące w skład Grupy kapitałowej TenderHut S.A. Wartość transakcji sprzedaży pomiędzy podmiotami powiązanymi kapitałowo w okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 r. wyniosła 10.251 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedzającego tj. w okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2021 r. wartość przychodów ze sprzedaży pomiędzy podmiotami powiązanymi wyniosła 6.266 tys. zł.

10. Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności

W działalności Grupy kapitałowej TenderHut nie występuje sezonowość, ani cykliczność działalności.

11. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W pierwszym kwartale 2022 roku w Grupie TenderHut S.A. nie wystąpiły żadne istotne nietypowe pozycje.

12. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

| Wartości szacunkowe | 31.03.2022 | 31.12.2021 | zmiana | zmiana % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 364 | 1 283 | 80 | 6% |
| Odpisy aktualizujące należności | 295 | 295 | - | 0% |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 382 | 438 | (56) | -13% |
| *31.12.2021 = 100% | | | | |

13. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania oraz odwróceniu takiego odpisu

W okresie, którego dotyczy sprawozdanie nie wystąpiły.

14. Sprawy sądowe

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie toczyły się żadne istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

15. Zdarzenia po dniu bilansowym

TenderHut S.A. zawarł 22 kwietnia 2020 r. z ING Bank Śląski S.A. umowę o kredyt złotowy w rachunku bankowym na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej spółki. Kolejny aneks (nr 2) do umowy TenderHut S.A. z ING Bankiem Śląskim S.A. został zawarty 12 kwietnia 2022 r., zgodnie z którym okres obowiązywania opisywanej umowy upłynie 21 kwietnia 2023 r. Wysokość udzielonego kredytu to maksymalnie 2.000.000 PLN.

SoftwareHut sp. z o.o. zawarła 22 kwietnia 2020 r. z ING Bank Śląski S.A. umowę o kredyt złotowy w rachunku bankowych na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej spółki. Kolejny aneks (nr 2) do umowy z ING Bankiem Śląskim S.A. został zawarty 12 kwietnia 2022 r., zgodnie z którym okres obowiązywania opisywanej umowy upłynie 21 kwietnia 2023 r. Wysokość udzielonego kredytu to maksymalnie 4.000.000 PLN.

Solution4Labs sp. z o.o. zawarła 22 kwietnia 2020 r. z ING Bankiem Śląski S.A. umowę o kredyt złotowy w rachunku bankowych na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej spółki. Kolejny aneks (nr 2) do umowy z ING Bankiem Śląskim S.A. został zawarty 12 kwietnia 2022 r., zgodnie z którym okres obowiązywania opisywanej umowy upłynie 21 kwietnia 2023 r. Wysokość udzielonego kredytu to maksymalnie 1.000.000 PLN.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku

W dniu 21 kwietnia 2022 r. odbyło się WZA TenderHut S.A., na którym podjęto uchwały m.in. w sprawie:

- rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2021,
- rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2021,
- udzielenia członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2021 roku,
- zmian personalnych w składzie Rady Nadzorczej,
- zmiany Statutu spółki, m.in. w ten sposób, że zmieniony został § 8 ust. 2 lit. d) Statutu TenderHut S.A.. Na podstawie tej uchwały 47.526 (czterdzieści siedem tysięcy pięćset dwadzieścia sześć) akcji serii C2, które były dotychczas akcjami zwykłymi imiennymi zostały zamienione na akcje zwykłe na okaziciela serii C2 oznaczonych numerami od 1 (jeden) do 47.526 (czterdzieści siedem tysięcy pięćset dwadzieścia sześć) o wartości 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły inne istotne zdarzenia po dacie bilansu poza opisanymi powyżej oraz w punktach 5 i 6.

16. Informacja o instrumentach finansowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmiany celu bądź wykorzystania aktywów finansowych, a tym samym nie wprowadzono zmian w ich klasyfikacji.

17. Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym

Zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności nie miała istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.

18. Wartości niematerialne

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE WG GRUP RODZAJOWYCH | koszty zakończonych prac rozwojowych | inne wartości niematerialne | RAZEM |
|---|---|--|---------------|
| Wartość brutto na 1 stycznia 2022 | 12 495 | 437 | 12 932 |
| zwiększenia: | 1 037 | - | 1 037 |
| - nabycie | 1 037 | - | 1 037 |
| Wartość brutto na 31 marca 2022 | 13 533 | 437 | 13 970 |
| Skumulowane umorzenie na 1 stycznia 2022 | 2 242 | 299 | 2 541 |
| zwiększenia: | 597 | 14 | 611 |
| - amortyzacja okresu bieżącego | 597 | 14 | 611 |
| zmniejszenia | - | - | - |
| Skumulowane umorzenie na 31 marca 2022 | 2 838 | 313 | 3 151 |
| odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu | 314 | - | 314 |
| odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu | 314 | - | 314 |
| Wartość netto na 31 marca 2022 | 10 381 | 124 | 10 505 |

19. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE WG GRUP RODZAJOWYCH | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne i maszyny | inne środki trwałe | RAZEM |
|---|--|--|-------------------------------|--------------|
| Wartość brutto na 1 stycznia 2022 | 310 | 634 | 122 | 1 065 |
| zwiększenia: | 33 | 28 | - | 61 |
| - nabycie | 33 | 28 | - | 61 |
| zmniejszenia: | 28 | - | - | 28 |
| - likwidacja | 28 | - | - | 28 |
| Wartość brutto na 31 marca 2022 | 315 | 662 | 122 | 1 099 |
| Skumulowane umorzenie na 1 stycznia 2022 | 79 | 465 | 121 | 664 |
| zwiększenia: | 15 | 16 | 0 | 31 |
| - amortyzacja okresu bieżącego | 15 | 16 | 0 | 31 |
| zmniejszenia | 2 | - | - | 2 |
| - likwidacja | 2 | - | - | 2 |
| Skumulowane umorzenie na 31 marca 2022 | 92 | 480 | 121 | 694 |
| odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu | 22 | - | - | 22 |
| odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu | - | - | - | - |
| Wartość netto na 31 marca 2022 | 222 | 182 | 1 | 405 |

20. Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące zakupu rzeczowych aktywów trwałych mające charakter istotnego zobowiązania.

21. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem korekty błędów nie wystąpiły.

22. Kredyty i pożyczki

Na mocy umów zawartych z ING Bank Śląski S.A. w dniu 22 kwietnia 2020 r. Grupa Kapitałowa TenderHut S.A. posiadała dostęp do kredytów obrotowych umożliwiających zaciągnięcie długu do łącznej maksymalnej wysokości 8.000 tys. zł (w tym: 2.000 tys. zł dla TenderHut S.A., 4.000 tys. zł dla SoftwareHut Sp. z o.o., 1.000 tys. zł dla Solutions4Labs Sp. z o.o. oraz 1.000 tys. zł dla Holo4Med S.A.). Oprocentowanie kredytów oparte jest o zmienną stawkę WIBOR. Zabezpieczenie kredytu stanowią weksle własne spółek kredytobiorców oraz gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Na dzień 31 marca 2022 r. wysokość wykorzystanych kredytów obrotowych Grupy Kapitałowej TenderHut wynosiła w sumie 459 tys. zł.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiło naruszenie istotnych postanowień umów kredytu lub pożyczek których stroną są spółki z Grupy kapitałowej TenderHut.

23. Zobowiązania warunkowe

Poza zabezpieczeniami kredytu opisanymi w nocie Kredyty i pożyczki nie występują żadne inne istotne zobowiązania warunkowe.

24. Informacje o rozwiązaniu rezerw na koszty restrukturyzacji

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły takie wydarzenia.

Zdaniem Zarządu TenderHut S.A. wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Grupy kapitałowej TenderHut S.A. zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających i informacji dodatkowej do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej TenderHut S.A. za I kwartał 2022 roku.