



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ
TenderHut S.A.**

za III kwartał 2021 roku

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

Białystok, dnia 10 listopada 2021 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	6
4.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	8
II.	Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. za III kwartał 2021 roku	9
1.	Informacje ogólne o Jednostce dominującej	9
2.	Przyjęte zasady rachunkowości	10
2.1.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza	10
2.2.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	10
2.3.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności.....	10
2.4.	Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów.....	10
2.5.	Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego.....	11
2.6.	Założenie kontynuacji działalności	11
3.	Segmenty operacyjne.....	11
4.	Informacje o Grupie Kapitałowej	13
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	13
6.	Kapitał akcyjny.....	14
7.	Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję.....	15
8.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	15
9.	Informacje o podmiotach powiązanych	16
10.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności.....	16
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... ..	16
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	16
13.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania oraz odwróceniu takiego odpisu	16
14.	Sprawy sądowe.....	16
15.	Zdarzenia po dniu bilansowym	17
16.	Informacja o instrumentach finansowych.....	17
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	17

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku

18.	Wartości niematerialne	17
19.	Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	18
20.	Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	18
21.	Informacja o korektach błędów poprzednich okresów.....	18
22.	Kredyty i pożyczki	18
23.	Zobowiązania warunkowe.....	19
24.	Informacje o rozwiązaniu rezerw na koszty restrukturyzacji	19

I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	PLN` 000			
	III kwartał		III kwartał narastająco	
	2021	2020	2021	2020
Działalność kontynuowana				
Przychody	15 846	10 365	44 171	32 264
Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 034	9 556	42 945	31 028
Zmiana stanu produktów	127	-	127	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	615	755	785	869
Przychody pozostałe	71	55	313	367
Koszty działalności operacyjnej	14 313	8 905	39 540	27 818
Amortyzacja	426	280	1 193	817
Zużycie materiałów i surowców	220	132	615	396
Usługi obce	11 010	6 434	31 908	21 189
Podatki i opłaty	49	8	63	42
Wynagrodzenia	1 700	1 228	4 110	3 967
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	310	179	735	559
Pozostałe koszty	117	76	269	180
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	481	568	648	667
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 534	1 460	4 631	4 446
Przychody finansowe	6	(40)	14	100
Koszty finansowe	(45)	32	210	127
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 585	1 388	4 435	4 419
Podatek dochodowy	325	403	774	1 063
Zysk (strata) netto	1 260	985	3 661	3 356
Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej	(29)	(122)	(48)	(159)
Jednostkę dominującą	1 279	863	3 734	3 197
Udziały niedające kontroli	(48)	-	(120)	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	1 231	863	3 613	3 197
Całkowite dochody ogółem, przypadające na:	1 231	863	3 613	3 197
Jednostkę dominującą	1 279	863	3 734	3 197
Udziały niedające kontroli	(48)	-	(120)	-

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	PLN ` 000	
	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	19 054	12 269
Wartość firmy	7 059	2 489
Wartości niematerialne	9 273	8 112
Rzeczowe aktywa trwałe	391	349
Prawo do użytkowania	763	950
Nieruchomości inwestycyjne	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 308	283
Długoterminowe aktywa finansowe	239	56
Pozostałe aktywa	22	30
Aktywa obrotowe	25 358	19 617
Zapasy	59	54
Należności z tytułu dostaw i usług	12 404	9 895
Należności pozostałe	2 126	1 765
Należność z tytułu podatku dochodowego	0	98
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 131	6 881
Krótkoterminowe aktywa finansowe	404	421
Pozostałe aktywa	1 234	503
Aktywa razem	44 412	31 886

PASYWA	PLN ` 000	
	30.09.2021	31.12.2020
Kapitał własny	29 372	21 362
Kapitał podstawowy	181	176
Kapitał zapasowy	25 028	18 754
Kapitał rezerwowy	8	18
Kapitał z tytułu zmiany proporcji udziałów niedających kontroli	(4 712)	(4 712)
Zyski zatrzymane	8 722	6 862
- w tym zysk (strata) netto	3 734	5 886
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	29 229	21 099
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	143	264
Razem kapitał własny	29 372	21 362
Zobowiązanie długoterminowe	1 555	1 752
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	735	918
Pozostałe rezerwy	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	263	73
Inne zobowiązania finansowe	544	761
Dotacje	-	-
Pozostałe zobowiązania	13	-
Zobowiązania krótkoterminowe	13 486	8 772
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	3 935	1 359
Inne zobowiązania finansowe	284	284
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 226	5 016
Zobowiązania pozostałe	2 131	1 675
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	470	350
Dotacje	440	3
Pozostałe rezerwy	-	85
Pasywa razem	44 412	31 886

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku

3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał wynikający ze zmiany proporcji udziałów niedających kontroli	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	176	18 754	18	(4 712)	6 862	21 099	264	21 362
Całkowite dochody:	-	-	-	-	3 809	3 809	(120)	3 689
Zysk/strata netto za rok obrotowy obrotowego	-	-	-	-	3 809	3 809	(120)	3 689
Transakcje z właścicielami:	5	4 325	(9)	-	-	4 321	-	4 321
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	-	4 309	-	-	-	4 309	-	4 309
Koszty emisji akcji	-	(1)	-	-	-	(1)	-	(1)
Emisja akcji/wydanie udziałów	-	-	8	-	-	8	-	8
Zarejestrowanie podwyższenia kapitału podstawowego	5	17	(18)	-	-	5	-	5
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	1 949	-	-	(1 949)	-	-	-
Stan na 30 września 2021 roku	181	25 028	8	(4 712)	8 722	29 229	143	29 372

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał wynikający ze zmiany proporcji udziałów niedających kontroli	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	176	13 899	-	(4 712)	4 020	13 383	-	13 383
Całkowite dochody:	-	-	-	-	5 843	5 843	10	5 853
Zysk/strata netto za rok obrotowy obrotowego	-	-	-	-	5 843	5 843	10	5 853
Transakcje z właścicielami:	0	1 855	18	-	-	1 873	253	2 127
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	-	2 012	17	-	-	2 029	223	2 252
Koszty emisji akcji	-	(156)	-	-	-	(156)	-	(156)
Emisja akcji/wydanie udziałów	-	-	0	-	-	0	31	31
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2020 roku	176	18 754	18	(4 712)	6 862	21 099	264	21 362

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał wynikający ze zmiany proporcji udziałów niedających kontroli	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	176	13 899	-	(4 712)	4 020	13 383	-	13 383
Całkowite dochody:	-	-	-	-	3 192	3 192	-	3 192
Zysk/strata netto za rok obrotowy obrotowego	-	-	-	-	3 192	3 192	-	3 192
Transakcje z właścicielami:	-	-	890	-	-	890	-	890
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	-	-	975	-	-	975	-	975
Koszty emisji akcji	-	-	(115)	-	-	(115)	-	(115)
Emisja akcji/wydanie udziałów	-	-	30	-	-	30	-	30
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-
Stan na 30 września 2020 roku	176	16 899	890	(4 712)	4 212	17 465	-	17 465

4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	PLN` 000	
	III kwartał narastająco	
	2021	2020
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	4 435	4 419
II. Korekty	(2 179)	2 394
1. Amortyzacja	1 193	817
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	99	71
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
4. Zmiana stanu rezerw	(268)	32
5. zmiana stanu zapasów	(5)	(54)
6. Zmiana stanu należności	(2 772)	3 177
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 582	(474)
8. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dotacji	437	-
9. Podatek dochodowy zapłacony	(774)	(1 063)
10. Wycena instrumentów pochodnych	-	-
11. Zmiana stanu pozostałych aktywów	(1 747)	(141)
12. Inne korekty	76	27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 256	6 813
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-
I. Wpływy	17	40
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	15	-
2. Zbycie udziałów	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3	40
- spłata udzielonych pożyczek	3	38
- odsetki	0	2
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
II. Wydatki	3 110	2 936
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 223	2 345
2. Nabycie udziałów Spółki zależnej	870	561
3. Inwestycje w nieruchomości	-	-
4. Udzielone pożyczki	16	30
5. Zaliczki na ŚT w budowie	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(3 092)	(2 896)
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I. Wpływy	3 188	1 180
1. Dopłaty do kapitału	422	1 005
2. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	2 766	175
II. Wydatki	101	1 531
1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	-	1 343
2. Odsetki	100	73
3. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
3. Zmniejszenie zobowiązań faktoringowych	-	-
4. Koszty emisji akcji	1	115
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 086	(351)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	2 250	3 566
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	2 250	3 566
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 881	905
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM:	9 131	4 471
- o ograniczonej możliwości dysponowania	346	20

II. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. za III 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 30 września 2021 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	– Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Strzelecki	– Członek Rady Nadzorczej
Iwona Świącicka	– Członek Rady Nadzorczej
Magdalena Mazurek-Szkałuba	– Członek Rady Nadzorczej

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie dokonano innych zmian w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej.

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 LIMS/LIS/LES, tj. usługi doradcze w zakresie optymalizacji procesów pracy w laboratoriach
- venture building
- dostarczanie własnych produktów cyfrowych

- 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 2020 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 10 listopada 2021 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 30 września 2021 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 2020 w notach objaśniających do sprawozdania finansowego w pkt 3.7 Nowe i zmienione regulacje MSSF.

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2021 roku i obejmuje okres 9 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 roku do 30 września 2020 roku.

2.6. 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 (i) Software design and development
- ii (ii) Systemy LIMS, LES, LIS
- iii (iii) Venture building

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

Świadczone usługi to:

- outsourcing procesowy, tj. własne produkty technologiczne oferowane 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.

W ramach tego segmentu działają następujące spółki z Grupy: TenderHut S.A., SoftwareHut Sp. z o.o. (systemy IT), SoftwareHut LLC, SoftwareHut Nordic ApS, Evertop Sp. z o.o., ProtectHut Sp. z o.o. (cyberbezpieczeństwo), ExtraHut Sp. z o.o. (UI/UX/design) oraz LegalHut Sp. z o.o. (doradztwo prawne dla sektora IT).

Segment *Systemy LIMS, LES, LIS* 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). Sektor laboratoryjny reprezentowany jest przez spółki zależne Solution4Labs Sp. z o.o. oraz SolutionForLabs Guangzhou Limited (wdrożenia LIMS), Holo4Labs Sp. z o.o. (Mixed Reality w laboratoriach), a także Holo4Med Sp. z o.o. (wdrożenia LIS w szpitalnych laboratoriach).

Trzeci 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), Holo4Labs Sp. z o.o. (LabTech), Holo4Med Sp. z o.o. (MedTech) i Grow Uperion S.A. (EduTech i Gamifikacja). Pozostałe z naszych startupów i rozwiązań cyfrowych na mniej zaawansowanym poziomie rozwoju to NOACON Entwicklungsgesellschaft mbH (Mixed Reality w zarządzaniu kryzysowym), Chainply (zarządzanie łańcuchem dostaw), Numee (aplikacja chroniąca cyfrową prywatność) i Neutralizer (korektor dźwięku dla melomanów).

Poniżej przedstawiono analizę przychodów Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością.

Przychody ze sprzedaży towarów i usług dla poszczególnych segmentów działalności za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

Wybrane pozycje	Software design and development	Systemy LIMS, LES, LIS	Venture building	RAZEM
Przychody ze sprzedaży przed eliminacjami konsolidacyjnymi	35 415	5 972	10 832	52 218
% w wartości ogółem	68%	11%	21%	100%
Przychody ze sprzedaży towarów i usług od klientów zewnętrznych	28 146	5 939	10 085	44 171
% w wartości ogółem	64%	13%	23%	100%

Przychody ze sprzedaży towarów i usług dla poszczególnych segmentów działalności za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 r.

Wybrane pozycje	Software design and development	Systemy LIMS, LES, LIS	Venture building	RAZEM
Przychody ze sprzedaży przed eliminacjami konsolidacyjnymi	31 457	6 168	774	38 400
% w wartości ogółem	82%	16%	2%	100%
Przychody ze sprzedaży towarów i usług od klientów zewnętrznych	26 295	5 388	581	32 264
% w wartości ogółem	81%	17%	2%	100%

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 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 30 września 2021	Na dzień 31 grudnia 2020
SoftwareHut Sp. z o.o.	usługi informatyczne	Polska	100	100
SoftwareHut LLC*	usługi informatyczne	USA	100	100
SoftwareHut Nordic APS*	usługi informatyczne	Dania	100	100
Nordic Tech House AB*	usługi informatyczne	Szwecja	45	45
Evertop Sp. z o.o.	usługi informatyczne	Polska	100	n.a.
ProtectHut Sp. z o.o.	usługi informatyczne	Polska	100	100
ExtraHut Sp. z o.o.	usługi informatyczne	Polska	100	100
LegalHut Sp. z o.o.	usługi prawne	Polska	100	100
Solution4Labs Sp. z o.o.	usługi LIMS	Polska	100	100
SolutionForLabs Guangzhou Limited**	usługi LIMS	Chiny	100	100
Holo4Med Sp. z o.o.	usługi informatyczne, LIS	Polska	100	100
Grow Uperion S.A.	usługi informatyczne	Polska	90,9	90,9
Zonifero S.A.	usługi informatyczne	Polska	100	100
Holo4Labs Sp. z o.o.	usługi informatyczne	Polska	89,3	89,3
NOACON Entwicklungsgesellschaft mbH	usługi informatyczne	Niemcy	33,3	33,3

* 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

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%.

TenderHut S.A. w dniu 7 czerwca 2021 roku zawarł warunkową umowę ze współnikami spółki Evertop spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chorzowie (dalej "Evertop"), na mocy której TenderHut S.A. upoważniony był 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 udziałowcy Evertop obejmą zgodnie z posiadanymi proporcjami w udziałach. 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 udziałowców 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 nie została jeszcze zarejestrowana w KRS. Evertop działa w obszarze outsourcingu i consultingu IT.

6. Kapitał akcyjny**Struktura kapitału akcyjnego**

Wyszczególnienie	30.09.2021
emisja akcji serii A1	750 000
emisja akcji serii B1	1 010 509
emisja akcji serii C1	3 342
emisja akcji serii C2	47 526
RAZEM:	1 811 377

Dnia 29 grudnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powzięło między innymi uchwały o emisji akcji serii C1 w liczbie 3.342 szt. i C2 w liczbie 47.526 szt. Emisja została zarejestrowana w KRS w dniu 4 lutego 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 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 nie zostały jeszcze zarejestrowane w KRS.

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. 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. Akcje serii E1 nie zostały jeszcze zarejestrowane w KRS.

Struktura własności kapitału akcyjnego na dzień 30 września 2021 r.

Wyszczególnienie	Liczba akcji (szt)	Udział w kapitale	Udział w ogólnej liczbie głosów
Thomas i Martin Birk*	750 000	41,40%	41,40%
Robert Strzelecki	742 050	40,97%	40,97%
Mateusz Andrzejewski	107 106	5,91%	5,91%
Thomas Birk	11 288	0,62%	0,62%
Martin Birk**	6 876	0,38%	0,38%
Pozostali	194 057	10,71%	10,71%
RAZEM:	1 811 377	100,00%	100,00%

* akcje, które należały do Waldemara Birka zmarłego w 2018 roku, dziedziczone przez Thomasa Birka i Martina Birka; do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostało ukończone postępowanie spadkowe

** zmarł w 2020 roku, a do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostało ukończone postępowanie spadkowe

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	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie*	1 805 042	1 756 760
Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą	3 734	3 197
Zysk na akcję w złotych	2,07	1,82

*W dniu 10 listopada 2020 r. zarejestrowano podwyższenie wartości akcji i połączenie akcji. W celu zapewnienia porównywalności danych, liczbę akcji w 2020 r. zaprezentowano jakby połączenie miało miejsce w dniu 1 stycznia 2020 r.

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

Rozwodniony zysk na akcję	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	1 805 042	1 756 760
Zdarzenia wpływające na zmianę podstawy wyliczenia zysku na akcję:		
- emisja akcji C1 i C2	6 335	0
- emisja akcji E1	12 527	0
Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą	3 734	3 197
Rozwodniony zysk na akcję w złotych	2,05	1,82

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 9 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r. wyniosła 19.565 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedzającego tj. w okresie 9 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r. wartość przychodów ze sprzedaży pomiędzy podmiotami powiązanymi wyniosła 22.148 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 trzecim kwartale 2021 roku w Spółce 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	30.09.2021	31.12.2020	zmiana	zmiana %
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 308	283	1 024	362%
Odpisy aktualizujące należności	52	52	-	0%
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	735	918	(183)	-20%
*31.12.2020 = 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

Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia po dniu bilansowym poza opisanymi w punkcie 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 2021	8 907	437	9 344
zwiększenia:	2 126	-	2 126
- nabycie	2 126	-	2 126
zmniejszenia:	15	-	15
- zbycie	15	-	15
Wartość brutto na 30 września 2021	11 019	437	11 456
Skumulowane umorzenie na 1 stycznia 2021	992	240	1 232
zwiększenia:	905	45	950
- amortyzacja okresu bieżącego	905	45	950
Skumulowane umorzenie na 30 września 2021	1 898	285	2 183
Wartość netto na 30 września 2021	9 121	152	9 273

19. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	inne środki trwałe	RAZEM
WG GRUP RODZAJOWYCH				
Wartość brutto na 1 stycznia 2021	263	550	122	935
zwiększenia:	28	70	-	98
- nabycie	28	70	-	98
zmniejszenia:	-	1	-	1
- inne		1		1
Wartość brutto na 30 września 2021	291	619	122	1 032
Skumulowane umorzenie na 1 stycznia 2021	51	416	119	586
zwiększenia:	20	33	1	55
- amortyzacja okresu bieżącego	20	33	1	55
Skumulowane umorzenie na 30 września 2021	71	449	121	641
Wartość netto na 30 września 2021	219	170	2	391

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 Emitenta 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 Sp. z o.o.). Oprocentowanie kredytów oparte jest o zmienną stawkę WIBOR. Zabezpieczenie kredytu stanowią weksle własne spółek kredytobiorców oraz gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Na dzień 30 września 2021 r. wysokość wykorzystanych kredytów obrotowych Grupy Kapitałowej TenderHut wynosiła w sumie 3.408 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 Emitenta wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Emitenta zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających i informacji dodatkowej do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej TenderHut S.A. za III kwartał 2021 roku.