



**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY  
RAPORT KWARTALNY  
Grupy Kapitałowej TenderHut S.A.  
za III kwartał 2022 roku**

Białystok, dnia 29 listopada 2022 r.

## Spis treści

|      |                                                                                                                                                                                                                                                |    |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I.   | GRUPA TENDERHUT - WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE .....                                                                                                                                                                                  | 5  |
| II.  | TENDERHUT S.A.- WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....                                                                                                                                                                                        | 6  |
| III. | SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY TENDERHUT .....                                                                                                                                                                | 8  |
| 1.   | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów .....                                                                                                                                                         | 8  |
| 2.   | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy TenderHut ....                                                                                                                                                     | 9  |
| 3.   | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy TenderHut .....                                                                                                                                              | 11 |
| 4.   | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy TenderHut .....                                                                                                                                                 | 12 |
| IV.  | INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY TENDERHUT ZA TRZECI KWARTAŁ 2022 ROKU .....                                                                                                    | 14 |
| 1.   | Informacje ogólne o Jednostce dominującej .....                                                                                                                                                                                                | 14 |
| 2.   | Przyjęte zasady rachunkowości .....                                                                                                                                                                                                            | 15 |
| 2.1. | Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza .....                                                                                                                                                                                                      | 15 |
| 2.2. | Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....                                                                                                                                                                                                    | 15 |
| 2.3. | Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności .....                                                                                                                                                             | 15 |
| 2.4. | Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów.....                                                                                                                                                                          | 16 |
| 2.5. | Prezentacja zgodnie z taksonomią ESEF .....                                                                                                                                                                                                    | 16 |
| 2.6. | Korekta błędów poprzednich okresów .....                                                                                                                                                                                                       | 17 |
| 2.7. | Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego .....                                                                                                                                           | 17 |
| 2.8. | Założenie kontynuacji działalności.....                                                                                                                                                                                                        | 18 |
| 3.   | Segmenty operacyjne .....                                                                                                                                                                                                                      | 18 |
| 4.   | Informacje geograficzne.....                                                                                                                                                                                                                   | 22 |
| 5.   | Informacja o przychodach w walutach obcych .....                                                                                                                                                                                               | 22 |
| 6.   | Kapitał akcyjny .....                                                                                                                                                                                                                          | 23 |
| 7.   | Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję.....                                                                                                                                                                                                 | 24 |
| 8.   | Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....                                                                                                                                                                                           | 25 |
| 9.   | Informacje o podmiotach powiązanych .....                                                                                                                                                                                                      | 25 |
| 10.  | Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności .....                                                                                                                                                              | 25 |
| 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...                                                 | 25 |
| 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..... | 25 |
| 13.  | Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania oraz odwróceniu takiego odpisu .....                                                                                                             | 26 |
| 14.  | Sprawy sądowe .....                                                                                                                                                                                                                            | 26 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 15.  | Zdarzenia po dniu bilansowym .....                                                                                                                                                                                                                                               | 26 |
| 16.  | Ryzyko spowolnienia gospodarczego na skutek Covid-19 .....                                                                                                                                                                                                                       | 27 |
| 17.  | Ryzyko związane z konfliktem na Ukrainie .....                                                                                                                                                                                                                                   | 27 |
| 18.  | Informacja o instrumentach finansowych .....                                                                                                                                                                                                                                     | 27 |
| 19.  | 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 ..... | 28 |
| 20.  | Wartości niematerialne .....                                                                                                                                                                                                                                                     | 28 |
| 21.  | Wartość firmy .....                                                                                                                                                                                                                                                              | 28 |
| 22.  | Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....                                                                                                                                                                                                               | 31 |
| 23.  | Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....                                                                                                                                                                             | 31 |
| 24.  | Informacja o korektach błędów poprzednich okresów .....                                                                                                                                                                                                                          | 31 |
| 25.  | Kredyty i pożyczki .....                                                                                                                                                                                                                                                         | 31 |
| 26.  | Zobowiązania warunkowe .....                                                                                                                                                                                                                                                     | 32 |
| 27.  | Informacje o rozwiązaniu rezerw na koszty restrukturyzacji .....                                                                                                                                                                                                                 | 32 |
| V.   | POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO .....                                                                                                                                                                                                               | 33 |
| 1.   | Opis organizacji Grupy Kapitałowej TenderHut .....                                                                                                                                                                                                                               | 33 |
| 2.   | Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej TenderHut .....                                                                                                                                                                                                                         | 34 |
| 3.   | Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej TenderHut w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących .....                                                                                                               | 35 |
| 4.   | Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe .....                                                                                                                                                                                               | 44 |
| 5.   | Stanowisko zarządu TenderHut odnośnie wcześniej opublikowanych prognoz .....                                                                                                                                                                                                     | 44 |
| 6.   | Struktura akcjonariatu, w tym zestawienie stanu posiadania akcji TenderHut S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące .....                                                                                                                               | 44 |
| 7.   | Istotne, toczące się postępowania dotyczące zobowiązań oraz wiarygodności TenderHut lub jego jednostek zależnych .....                                                                                                                                                           | 45 |
| 8.   | Transakcje z podmiotami powiązanymi .....                                                                                                                                                                                                                                        | 46 |
| 9.   | Udzielone przez TenderHut S.A. lub przez jednostkę od niego zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielone gwarancje oraz inne zobowiązania warunkowe .....                                                                                                               | 46 |
| 10.  | Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta .....                                   | 46 |
| 11.  | Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę TenderHut wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....                                                                                                                                | 46 |
| VI.  | KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ TENDERHUT S.A. ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU .....                                                                                                                                                                               | 49 |
| 1.   | Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów TenderHut S.A. ....                                                                                                                                                                                           | 49 |
| 2.   | Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej TenderHut S.A. ....                                                                                                                                                                                                      | 50 |
| 3.   | Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym TenderHut S.A. ....                                                                                                                                                                                                | 51 |
| 4.   | Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych TenderHut S.A. ....                                                                                                                                                                                                   | 52 |
| VII. | INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TENDERHUT S.A. ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU .....                                                                                                                                                           | 53 |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                |    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.    | Przyjęte zasady rachunkowości .....                                                                                                                                                                                                            | 53 |
| 2.9.  | Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza .....                                                                                                                                                                                                      | 53 |
| 2.10. | Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....                                                                                                                                                                                                    | 53 |
| 2.11. | Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności .....                                                                                                                                                             | 53 |
| 2.12. | Prezentacja zgodnie z taksonomią ESEF.....                                                                                                                                                                                                     | 54 |
| 2.13. | Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego .....                                                                                                                                           | 55 |
| 2.14. | Założenie kontynuacji działalności.....                                                                                                                                                                                                        | 55 |
| 2.    | Segmenty operacyjne .....                                                                                                                                                                                                                      | 55 |
| 3.    | Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....                                                                                                                                                                                           | 55 |
| 4.    | 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..... | 55 |
| 5.    | Wartości niematerialne.....                                                                                                                                                                                                                    | 56 |
| 6.    | Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....                                                                                                                                                                             | 56 |
| VIII. | OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....                                                                                                                                                                                                                     | 57 |

**I. GRUPA TENDERHUT - WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE**

|                                                                                           | w tys. zł                 |                           | w tys. EUR                |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                           | rok 2022<br>okres         | rok 2021<br>okres         | rok 2022<br>okres         | rok 2021<br>okres         |
|                                                                                           | 01.01.2022-<br>30.09.2022 | 01.01.2021-<br>30.09.2021 | 01.01.2022-<br>30.09.2022 | 01.01.2021-<br>30.09.2021 |
| <b>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>                                 |                           |                           |                           |                           |
| Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej                                       | 56 369                    | 43 857                    | 12 024                    | 9 621                     |
| Zysk z działalności operacyjnej                                                           | 717                       | 4 631                     | 153                       | 1 016                     |
| <b>EBITDA</b>                                                                             | <b>3 035</b>              | <b>5 824</b>              | <b>647</b>                | <b>1 278</b>              |
| Zysk przed opodatkowaniem                                                                 | 1 507                     | 4 387                     | 321                       | 962                       |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej                                                   | 1 055                     | 3 613                     | 225                       | 793                       |
| <b>Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>                       | <b>1 626</b>              | <b>3 734</b>              | <b>347</b>                | <b>819</b>                |
| <b>Zysk netto na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (zł / EUR)</b> | <b>0,81</b>               | <b>2,07</b>               | <b>0,17</b>               | <b>0,45</b>               |
| <b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>                               |                           |                           |                           |                           |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej                                      | (480)                     | 2 256                     | (102)                     | 495                       |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej                                    | (8 485)                   | (3 092)                   | (1 810)                   | (678)                     |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej                                       | 1 357                     | 3 086                     | 289                       | 677                       |
| Przepływy pieniężne netto – razem                                                         | (7 608)                   | 2 250                     | (1 623)                   | 494                       |
|                                                                                           | <b>Stan na</b>            | <b>Stan na</b>            | <b>Stan na</b>            | <b>Stan na</b>            |
| <b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>                                  | <b>30.09.2022</b>         | <b>31.12.2021</b>         | <b>30.09.2022</b>         | <b>31.12.2021</b>         |
| Aktywa / Pasywa razem                                                                     | 58 506                    | 52 425                    | 12 014                    | 11 398                    |
| Aktywa trwałe                                                                             | 28 588                    | 20 985                    | 5 870                     | 4 563                     |
| Aktywa obrotowe                                                                           | 29 918                    | 31 439                    | 6 144                     | 6 836                     |
| Kapitał własny                                                                            | 45 661                    | 39 593                    | 9 376                     | 8 608                     |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej                          | 44 055                    | 39 261                    | 9 047                     | 8 536                     |
| Zobowiązania długoterminowe                                                               | 864                       | 1 062                     | 177                       | 231                       |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                                              | 11 981                    | 11 770                    | 2 460                     | 2 559                     |

Zawarte poniżej, wybrane dane finansowe zostały przeliczone na EURO według poniższych zasad. Pozycje bilansu zostały przeliczone według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski:

- Kurs na dzień 30 września 2022 roku - 4,8698 zł,
- Dla danych porównywalnych kurs na dzień 31 grudnia 2021 roku - 4,5994 zł.

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

- Średni kurs w okresie styczeń - wrzesień 2022 roku - 4,6880 zł
- Dla danych porównywalnych średni kurs w okresie styczeń - wrzesień 2021 roku - 4,5585 zł.

**II. TENDERHUT S.A.- WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**

|                                                        | w tys. zł                     |                               | w tys. EUR                    |                               |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                        | rok 2022<br>okres             | rok 2021<br>okres             | rok 2022<br>okres             | rok 2021<br>okres             |
|                                                        | 01.01.2022-<br>30.09.2022     | 01.01.2021-<br>30.09.2021     | 01.01.2022-<br>30.09.2022     | 01.01.2021-<br>30.09.2021     |
| <b>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>             |                               |                               |                               |                               |
| Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej    | 15 792                        | 8 207                         | 3 369                         | 1 800                         |
| Zysk z działalności operacyjnej                        | 1 496                         | (3 403)                       | 319                           | (747)                         |
|                                                        | 1 995                         | (3 208)                       |                               |                               |
| Zysk przed opodatkowaniem                              | 10 085                        | 6 209                         | 2 151                         | 1 362                         |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej                | 9 666                         | 6 836                         | 2 062                         | 1 500                         |
| <b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>           |                               |                               |                               |                               |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej   | 1 119                         | (5 321)                       | 239                           | (1 167)                       |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (5 479)                       | 3 732                         | (1 169)                       | 819                           |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej    | (93)                          | 1 523                         | (20)                          | 334                           |
| Przepływy pieniężne netto – razem                      | (4 453)                       | (66)                          | (950)                         | (15)                          |
| <b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>              |                               |                               |                               |                               |
|                                                        | <b>Stan na<br/>30.09.2022</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2021</b> | <b>Stan na<br/>30.09.2022</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2021</b> |
| Aktywa / Pasywa razem                                  | 43 918                        | 32 045                        | 9 018                         | 6 967                         |
| Aktywa trwałe                                          | 24 999                        | 16 739                        | 5 133                         | 3 639                         |
| Aktywa obrotowe                                        | 18 919                        | 15 306                        | 3 885                         | 3 328                         |
| Kapitał własny                                         | 40 883                        | 28 658                        | 8 395                         | 6 231                         |
| Zobowiązania długoterminowe                            | 651                           | 611                           | 134                           | 133                           |
| Zobowiązania krótkoterminowe                           | 2 384                         | 2 776                         | 490                           | 604                           |

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ TENDERHUT**

**ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

**III. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY TENDERHUT**
**1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów**

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | PLN ` 000             |                       |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                    | za okres              |                       |
|                                                    | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.01.2021-30.09.2021 |
| <b>Działalność kontynuowana</b>                    |                       |                       |
| Przychody ze sprzedaży                             | 56 369                | 43 857                |
| Przychody pozostałe                                | 651                   | 313                   |
| <b>Koszty działalności operacyjnej</b>             | <b>56 303</b>         | <b>39 540</b>         |
| Amortyzacja                                        | 2 318                 | 1 193                 |
| Zużycie materiałów i surowców                      | 930                   | 615                   |
| Usługi obce                                        | 41 670                | 31 908                |
| Podatki i opłaty                                   | 38                    | 63                    |
| Wynagrodzenia                                      | 8 655                 | 4 110                 |
| Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia         | 1 631                 | 735                   |
| Pozostałe koszty                                   | 722                   | 269                   |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów           | 340                   | 648                   |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>    | <b>717</b>            | <b>4 631</b>          |
| Przychody finansowe                                | 1 258                 | 14                    |
| Koszty finansowe                                   | 215                   | 210                   |
| Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej           | (252)                 | (48)                  |
| <b>Zysk przed opodatkowaniem</b>                   | <b>1 507</b>          | <b>4 387</b>          |
| Podatek dochodowy                                  | 452                   | 774                   |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                         | <b>1 055</b>          | <b>3 613</b>          |
| <b>Zysk (strata) netto przypadający na:</b>        |                       |                       |
| Jednostkę dominującą                               | 1 626                 | 3 734                 |
| Udziały niedające kontroli                         | (571)                 | (120)                 |
| <b>Inne całkowite dochody</b>                      | -                     | -                     |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>                    | <b>1 055</b>          | <b>3 613</b>          |
| <b>Całkowite dochody ogółem, przypadające na:</b>  |                       |                       |
| Jednostkę dominującą                               | 1 626                 | 3 734                 |
| Udziały niedające kontroli                         | (571)                 | (120)                 |



**2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy TenderHut**

| AKTYWA                                                                       | PLN ` 000     |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                              | 30.09.2022    | 31.12.2021    |
| <b>Aktywa trwałe</b>                                                         | <b>28 588</b> | <b>20 985</b> |
| Wartość firmy                                                                | 12 415        | 7 029         |
| Wartości niematerialne                                                       | 11 868        | 10 078        |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                                       | 404           | 378           |
| Prawo do użytkowania                                                         | 1 067         | 705           |
| Nieruchomości inwestycyjne                                                   | -             | -             |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego                                          | 1 489         | 1 283         |
| Długoterminowe aktywa finansowe                                              | 1 228         | 1 410         |
| Pozostałe aktywa                                                             | 117           | 102           |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                                       | <b>29 918</b> | <b>31 439</b> |
| <b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży</b>             | <b>29 918</b> | <b>31 439</b> |
| Zapasy                                                                       | 96            | 60            |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 18 802        | 14 726        |
| Należność z tytułu podatku dochodowego                                       | 11            | 62            |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                           | 8 894         | 16 502        |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży                       | 1 825         | 90            |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                        | 291           | -             |
| <b>Aktywa przeznaczone do sprzedaży</b>                                      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Aktywa razem</b>                                                          | <b>58 506</b> | <b>52 425</b> |

| PASYWA                                                                                    | PLN`000       |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                           | 30.09.2022    | 31.12.2021    |
| <b>Kapitał własny</b>                                                                     |               |               |
| Kapitał akcyjny                                                                           | 205           | 195           |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej                                | 22 064        | 19 508        |
| Pozostałe kapitały rezerwowe                                                              | 435           | 73            |
| Zyski zatrzymane                                                                          | 21 352        | 19 486        |
| <b>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</b>                         | <b>44 055</b> | <b>39 261</b> |
| <b>Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli</b>                                  | <b>1 606</b>  | <b>331</b>    |
| <b>Razem kapitał własny</b>                                                               | <b>45 661</b> | <b>39 593</b> |
| <b>Zobowiązanie długoterminowe</b>                                                        | <b>864</b>    | <b>1 062</b>  |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego                                                      | 200           | 438           |
| Pozostałe rezerwy                                                                         | -             | -             |
| Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte                                                    | -             | 131           |
| Inne zobowiązania finansowe                                                               | 651           | 479           |
| Dotacje                                                                                   | -             | -             |
| Pozostałe zobowiązania                                                                    | 13            | 13            |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                       | <b>11 981</b> | <b>11 770</b> |
| <b>Zobowiązania inne niż zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b> | <b>11 981</b> | <b>11 770</b> |
| Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte                                                    | 1 012         | 1 925         |
| Inne zobowiązania finansowe                                                               | 419           | 281           |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania          | 10 112        | 9 225         |
| Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego                                                 | 70            | 14            |
| Pozostałe rezerwy                                                                         | 369           | 324           |
| <b>Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>                       | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Zobowiązania razem</b>                                                                 | <b>12 845</b> | <b>12 832</b> |
| <b>Pasywa razem</b>                                                                       | <b>58 506</b> | <b>52 425</b> |

**3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy TenderHut**

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM                                                                               | Kapitał akcyjny | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Zyski zatrzymane | Pozostałe kapitały rezerwowe | Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli | Razem         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|
| <b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>                                                                                                   | <b>194</b>      | <b>19 508</b>                                              | <b>19 486</b>    | <b>73</b>                    | <b>39 261</b>                                              | <b>331</b>                                         | <b>39 593</b> |
| <b>Całkowite dochody:</b>                                                                                                             | -               | -                                                          | <b>1 865</b>     | -                            | <b>1 865</b>                                               | <b>(571)</b>                                       | <b>1 294</b>  |
| Zysk/strata netto za rok obrotowy                                                                                                     | -               | -                                                          | 1 865            | -                            | 1 865                                                      | (571)                                              | 1 294         |
| <b>Transakcje z właścicielami:</b>                                                                                                    | <b>10</b>       | <b>2 556</b>                                               | -                | <b>362</b>                   | <b>2 928</b>                                               | <b>1 846</b>                                       | <b>4 774</b>  |
| Emisja akcji lub udziałów                                                                                                             | 10              | 2 556                                                      | -                | -                            | 2 566                                                      | -                                                  | 2 566         |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli | -               | -                                                          | -                | 362                          | 362                                                        | 1 846                                              | 2 209         |
| <b>Stan na 30 września 2022 roku</b>                                                                                                  | <b>204</b>      | <b>22 064</b>                                              | <b>21 352</b>    | <b>435</b>                   | <b>44 055</b>                                              | <b>1 606</b>                                       | <b>45 661</b> |

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM                                                                               | Kapitał akcyjny | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Zyski zatrzymane | Pozostałe kapitały rezerwowe | Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli | Razem         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|
| <b>Stan na 1 stycznia 2021 roku</b>                                                                                                   | <b>176</b>      | <b>8 857</b>                                               | <b>15 022</b>    | <b>(3 008)</b>               | <b>21 047</b>                                              | <b>264</b>                                         | <b>21 311</b> |
| <b>Całkowite dochody:</b>                                                                                                             | -               | -                                                          | <b>3 809</b>     | -                            | <b>3 809</b>                                               | <b>(120)</b>                                       | <b>3 689</b>  |
| Zysk/strata netto za rok obrotowy                                                                                                     | -               | -                                                          | 3 809            | -                            | 3 809                                                      | (120)                                              | 3 689         |
| <b>Transakcje z właścicielami:</b>                                                                                                    | <b>5</b>        | <b>4 209</b>                                               | -                | <b>106</b>                   | <b>4 321</b>                                               | -                                                  | <b>4 321</b>  |
| Emisja akcji lub udziałów                                                                                                             | 5               | 4 209                                                      | -                | -                            | 4 214                                                      | -                                                  | 4 214         |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli | -               | -                                                          | -                | 106                          | 106                                                        | -                                                  | 106           |
| <b>Stan na 30 września 2021 roku</b>                                                                                                  | <b>181</b>      | <b>13 066</b>                                              | <b>18 831</b>    | <b>(2 901)</b>               | <b>29 177</b>                                              | <b>143</b>                                         | <b>29 321</b> |

**4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy TenderHut**

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH                                                 | PLN ` 000             |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                                      | za okres              |                       |
|                                                                                                      | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.01.2021-30.09.2021 |
| <b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                                      |                       |                       |
| <b>I. Zysk brutto</b>                                                                                | <b>1 507</b>          | <b>4 387</b>          |
| <b>II. Korekty</b>                                                                                   | <b>(1 987)</b>        | <b>(2 131)</b>        |
| 1. Amortyzacja                                                                                       | 2 318                 | 1 193                 |
| 2. Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej                                                          | 252                   | 48                    |
| 3. Koszty z tytułu odsetek                                                                           | 138                   | 100                   |
| 4. Przychody z tytułu odsetek                                                                        | (44)                  | ()                    |
| 5. Udziały w zyskach (dywidendy)                                                                     | -                     | -                     |
| 6. Korekty z tytułu zmniejszenia (zwiększenia) wartości aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu | (878)                 | -                     |
| 7. Zmiana stanu rezerw                                                                               | (193)                 | (268)                 |
| 8. Zmiana stanu zapasów                                                                              | (36)                  | (5)                   |
| 9. Zmiana stanu należności                                                                           | (4 003)               | (3 503)               |
| 10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                       | 1 250                 | 2 018                 |
| 11. Podatek dochodowy zapłacony                                                                      | (452)                 | (774)                 |
| 12. Zmiana stanu pozostałych aktywów                                                                 | (220)                 | (1 016)               |
| 13. Inne korekty                                                                                     | (120)                 | 76                    |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>                              | <b>(480)</b>          | <b>2 256</b>          |
| <b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>                                    |                       |                       |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                     |                       |                       |
| 1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych                                     | -                     | 15                    |
| 2. Zbycie udziałów                                                                                   | -                     | -                     |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                                     | 18                    | 3                     |
| - spłata udzielonych pożyczek od podmiotów powiązanych                                               | -                     | -                     |
| - spłata udzielonych pożyczek od stron trzecich                                                      | 5                     | 3                     |
| - odsetki                                                                                            | 8                     | 0                     |
| - wpływy z innych inwestycji krótkoterminowych                                                       | 5                     | -                     |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                   |                       |                       |
| 1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych                                    | (4 496)               | (2 223)               |
| 2. Nabycie udziałów Spółki zależnej                                                                  | (2 834)               | (870)                 |
| 3. Udzielone pożyczki podmiotom powiązanym                                                           | (188)                 | (16)                  |
| 4. Udzielone pożyczki stronom trzecim                                                                | (14)                  | -                     |
| 5. Wydatki na inne inwestycje krótkoterminowe                                                        | (972)                 | -                     |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                            | <b>(8 485)</b>        | <b>(3 092)</b>        |

**PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI  
FINANSOWEJ**
**I. Wpływy**

|                                           |       |       |
|-------------------------------------------|-------|-------|
| 1. Dopłaty do kapitału                    | 2 228 | 422   |
| 2. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte | 440   | 2 766 |
| 3. Wpływy z tytułu faktoringu             | -     | -     |

**II. Wydatki**

|                                                       |         |       |
|-------------------------------------------------------|---------|-------|
| 1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych | (1 157) | -     |
| 2. Odsetki                                            | (138)   | (100) |
| 3. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego       | -       | -     |
| 4. Zmniejszenie zobowiązań faktoringowych             | -       | -     |
| 5. Koszty emisji akcji                                | (16)    | (1)   |

|                                                                        |              |              |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> | <b>1 357</b> | <b>3 086</b> |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|

|                                        |                |              |
|----------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b> | <b>(7 608)</b> | <b>2 250</b> |
|----------------------------------------|----------------|--------------|

|                                                           |                |              |
|-----------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b> | <b>(7 608)</b> | <b>2 250</b> |
|-----------------------------------------------------------|----------------|--------------|

|                                                              |   |   |
|--------------------------------------------------------------|---|---|
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
|--------------------------------------------------------------|---|---|

|                                            |               |              |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b> | <b>16 502</b> | <b>6 881</b> |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|

|                                                  |              |              |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM:</b> | <b>8 894</b> | <b>9 131</b> |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|

|                                          |     |     |
|------------------------------------------|-----|-----|
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 517 | 346 |
|------------------------------------------|-----|-----|

**IV. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCZONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY TENDERHUT ZA TRZECI KWARTAŁ 2022 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 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 Wesółowski         | – 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 29 listopada 2022 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe nie podlegało ani badaniu ani przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta.

### **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 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. Ponadto Zarząd TenderHut S.A. oświadcza, że sprawozdanie Zarządu za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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 śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757 z 2018 roku).

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 podzielonych zysków z lat poprzednich oraz transakcji z udziałowcami niekontrolującymi 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 podzielonych zysków z lat poprzednich oraz transakcji z udziałowcami niekontrolującymi z „Kapitału zapasowego”, „Kapitału rezerwowego” oraz „Kapitału z tytułu zmiany proporcji udziałów niedających kontroli” do pozycji „Zyski zatrzymane” oraz „Pozostałe kapitały rezerwowe”.



**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. Korekta błędu poprzednich okresów**

W 2019 r. spółka SoftwareHut S.A. założyła zależną w 100% spółkę SoftwareHut LLC z siedzibą w USA. Koszty związane z powstaniem i rejestracją spółki w kwocie 51 tys. zł błędnie zostały aktywowane i rozpoznane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji wartość firmy. Wobec powyższego Spółka dokonała korekty tego błędu, stosując pełne podejście retrospektywne tj. przekształcając dane porównawcze.

W wyniku korekty zmianie uległy wymienione poniżej pozycje sprawozdań finansowych prezentowane jako dane porównawcze.

Dane za okres 12 miesięcy zakończonych 31.12.2021 r.

| <b>Pozycja sprawozdania finansowego</b>                           | <b>Wartość przed zmianą</b> | <b>Korekta</b> | <b>Wartość po zmianie</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>                                              | <b>21 037</b>               | <b>(51)</b>    | <b>20 985</b>             |
| Wartość firmy                                                     | 7 080                       | (51)           | 7 029                     |
| <b>Aktywa razem</b>                                               | <b>52 476</b>               | <b>(51)</b>    | <b>52 425</b>             |
| <b>Kapitał własny</b>                                             | <b>39 644</b>               | <b>(51)</b>    | <b>39 593</b>             |
| Zyski zatrzymane                                                  | 19 538                      | (51)           | 19 486                    |
| <b>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</b> | <b>39 313</b>               | <b>(51)</b>    | <b>39 261</b>             |
| <b>Razem kapitał własny</b>                                       | <b>39 644</b>               | <b>(51)</b>    | <b>39 593</b>             |
| <b>Pasywa razem</b>                                               | <b>52 476</b>               | <b>(51)</b>    | <b>52 425</b>             |

**2.7. Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2022 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 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 30 września 2021 roku.

## 2.8. 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 przejściu 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. (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.

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.

**Przychody ze sprzedaży towarów i usług dla poszczególnych segmentów działalności za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.**

| Wyszczególnienie                                        | Software Development & Cybersec | Digital Design & Marketing | Lab Systems  | Venture building | Usługi holdingowe | Wyłączenia konsolidacyjne | Ogółem        |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:</b>          | <b>43 492</b>                   | <b>7 440</b>               | <b>8 918</b> | <b>6 451</b>     | <b>16 428</b>     | <b>(26 359)</b>           | <b>56 369</b> |
| <i>udział w strukturze w %</i>                          | 53%                             | 9%                         | 11%          | 8%               | 20%               |                           | 100%          |
| <i>-przychody od klientów zewnętrznych</i>              | 36 905                          | 4 568                      | 8 620        | 5 312            | 964               | -                         | <b>56 369</b> |
| <i>-przychody z tytułu transakcji między segmentami</i> | 6 587                           | 2 872                      | 298          | 1 139            | 15 463            | (26 359)                  | -             |
| <b>Zysk/(strata) operacyjny/a segmentu</b>              | <b>3 618</b>                    | <b>(251)</b>               | <b>592</b>   | <b>(5 085)</b>   | <b>1 310</b>      | <b>533</b>                | <b>717</b>    |
| <i>rentowność segmentu</i>                              | 8%                              | -3%                        | 7%           | -79%             | 8%                |                           | 1%            |
| Koszty operacyjne nieprzypisane do segmentów            |                                 |                            |              |                  |                   |                           | -             |
| <b>EBIT</b>                                             |                                 |                            |              |                  |                   |                           | <b>717</b>    |
| Wynik na działalności finansowej                        |                                 |                            |              |                  |                   |                           | 1 042         |
| Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej                |                                 |                            |              |                  |                   |                           | (252)         |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>               |                                 |                            |              |                  |                   |                           | <b>1 507</b>  |
| Podatek dochodowy                                       |                                 |                            |              |                  |                   |                           | 452           |
| <b>Zysk netto za rok obrotowy</b>                       |                                 |                            |              |                  |                   |                           | <b>1 055</b>  |

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

| Wyszczególnienie                                        | Software Development & Cybersec | Digital Design & Marketing | Lab Systems  | Venture building | Usługi holdingowe | Wyłączenia konsolidacyjne | Ogółem        |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:</b>          | <b>31 238</b>                   | <b>4 603</b>               | <b>6 100</b> | <b>10 770</b>    | <b>7 528</b>      | <b>(16 383)</b>           | <b>43 857</b> |
| <i>% w wartości ogółem</i>                              | 71%                             | 10%                        | 14%          | 25%              | 17%               |                           | 100%          |
| <i>-przychody od klientów zewnętrznych</i>              | 23 392                          | 2 242                      | 5 998        | 10 028           | 2 197             | -                         | <b>43 857</b> |
| <i>-przychody z tytułu transakcji między segmentami</i> | 7 846                           | 2 362                      | 102          | 742              | 5 331             | (16 383)                  | -             |
| <b>Zysk/(strata) operacyjny/a segmentu</b>              | <b>9 501</b>                    | <b>345</b>                 | <b>(47)</b>  | <b>(1 471)</b>   | <b>(3 483)</b>    | <b>(214)</b>              | <b>4 631</b>  |
| <i>rentowność segmentu</i>                              | 30%                             | 7%                         | -1%          | -14%             | -46%              |                           | 11%           |
| Koszty operacyjne nieprzypisane do segmentów            |                                 |                            |              |                  |                   |                           | -             |
| <b>EBIT</b>                                             |                                 |                            |              |                  |                   |                           | <b>4 631</b>  |
| Wynik na działalności finansowej                        |                                 |                            |              |                  |                   |                           | (195)         |
| Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej                |                                 |                            |              |                  |                   |                           | (48)          |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>               |                                 |                            |              |                  |                   |                           | <b>4 387</b>  |
| Podatek dochodowy                                       |                                 |                            |              |                  |                   |                           | 774           |
| <b>Zysk netto za rok obrotowy</b>                       |                                 |                            |              |                  |                   |                           | <b>3 613</b>  |

#### 4. Informacje geograficzne

Poniżej przedstawiono strukturę przychodów Grupy od klientów w rozbiciu na obszary geograficzne:

| <b>Przychody od klientów zewnętrznzych</b> | <b>01.01.2022-30.09.2022</b> | <b>01.01.2021-30.09.2021</b> |
|--------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Krajowe                                    | 41%                          | 44%                          |
| Zagraniczne, w tym:                        |                              |                              |
| <i>Wielka Brytania</i>                     | 30%                          | 23%                          |
| <i>USA</i>                                 | 8%                           | 6%                           |
| <i>Szwecja</i>                             | 7%                           | 13%                          |
| <i>Francja</i>                             | 4%                           | 2%                           |
| <i>Holandia</i>                            | 2%                           | 3%                           |
| <i>pozostałe kraje</i>                     | 8%                           | 9%                           |
| <b>Razem</b>                               | <b>100%</b>                  | <b>100%</b>                  |

Całość aktywów trwałych innych niż instrumenty finansowe, aktywa z tytułu podatku odroczonego, aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia oraz prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych w latach od 2021 do 2022 roku była przyporządkowana do obszaru Polski.

#### 5. Informacja o przychodach w walutach obcych

Poniżej przedstawiono strukturę przychodów Grupy od klientów w rozbiciu na walutę w której są osiągnięte:

| <b>Waluta</b> | <b>01.01.2022-30.09.2022</b> | <b>01.01.2021-30.09.2021</b> |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| PLN           | 38%                          | 40%                          |
| EUR           | 35%                          | 45%                          |
| GBP           | 17%                          | 7%                           |
| USD           | 10%                          | 8%                           |
| DKK           | 1%                           | 1%                           |
| <b>Razem</b>  | <b>100%</b>                  | <b>100%</b>                  |

## 6. Kapitał akcyjny

Poniżej przedstawiono strukturę kapitału akcyjnego.

| <b>Wyszczególnienie</b> | <b>30.06.2022</b> |
|-------------------------|-------------------|
| 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            |
| emisja akcji serii D1   | 134 026           |
| emisja akcji serii E1   | 60 000            |
| emisja akcji serii F1   | 27 268            |
| emisja akcji serii G1   | 13 000            |
| <b>RAZEM:</b>           | <b>2 045 671</b>  |

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 zostały zarejestrowane w KRS w dniu 23 maja 2022 r.

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 zł każda. Akcje serii G1 zostały 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. Akcje serii G1 zostały zarejestrowane w KRS w dniu 25 maja 2022 r.

## 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 rozważających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

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

| <b>Zysk na akcję</b>                                   | <b>01.01.2022-30.09.2022</b> | <b>01.01.2021-30.09.2021</b> |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie         | 2 010 345                    | 1 805 042                    |
| <b>Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą</b> | <b>1 626</b>                 | <b>3 734</b>                 |
| <b>Zysk na akcję w złotych</b>                         | <b>0,81</b>                  | <b>2,07</b>                  |

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

| <b>Rozwodniony zysk na akcję</b>                                   | <b>01.01.2022-30.09.2022</b> | <b>01.01.2021-30.09.2021</b> |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Średnia liczba akcji zwykłych w okresie                            | 2 010 345                    | 1 805 042                    |
| Zdarzenia wpływające na zmianę podstawy wyliczenia zysku na akcję: |                              |                              |
| - emisja akcji C1 i C2                                             | -                            | 6 335                        |
| - emisja akcji E1                                                  | 14 505                       | 12 527                       |
| - emisja akcji F1                                                  | 6 692                        | -                            |
| - emisja akcji G1                                                  | 1 333                        | -                            |
| Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą                    | 1 626                        | 3 734                        |
| <b>Rozwodniony zysk na akcję w złotych</b>                         | <b>0,80</b>                  | <b>2,05</b>                  |

Po dniu bilansowym zawarta została umowa inwestycyjna z pozostałymi współnikami Brainhint Sp. z o.o., której realizacja będzie skutkować w przyszłości rozwodnieniem zysku na akcję. Umowa została opisana szerzej w pkt. 18. Zdarzenia po dniu bilansowym. Jednakże nie jest możliwe rzetelne wyliczenie wpływu tej transakcji na kalkulację rozwodnionego zysku na akcję przez fakt że ostateczna ilość akcji nowej emisji zależeć będzie od przyszłych wyników Brainhint Sp. z o.o.

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 września 2022 r. wyniosła 32 851 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedzającego tj. w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 r. wartość przychodów ze sprzedaży pomiędzy podmiotami powiązanymi wyniosła 9 613 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 okresie, którego dotyczy sprawozdanie 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                              | 30.09.2022 | 31.12.2021 | zmiana | zmiana % |
|--------------------------------------------------|------------|------------|--------|----------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 1 489      | 1 283      | 206    | 16%      |
| Odpisy aktualizujące wartości niematerialne      | 314        | 314        | -      | 0%       |
| Odpisy aktualizujące należności                  | 295        | 295        | -      | 0%       |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 200        | 438        | (238)  | -54%     |
| *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**

W dniu 25 listopada 2022 r. TenderHut S.A. zawarł z pozostałymi wspólnikami Brainhint Sp. z o.o. umowę inwestycyjną, w której Strony uzgodniły warunki dotyczące uzyskania przez TenderHut S.A. pełnej kontroli nad Brainhint tj. nabycia pozostałych 49% udziałów Brainhint.

Nabycie pozostałych udziałów w Brainhint zostanie zrealizowane przez TenderHut S.A. w dwóch etapach. W I etapie Strony po zatwierdzeniu przez Zgromadzenie Wspólników sprawozdania finansowego Brainhint za 2022 rok, przystąpią do działań mających na celu nabycie przez TenderHut S.A. od wspólników 608 udziałów Brainhint Sp. z o.o. (po 304 udziały od każdego ze wspólników). Dokładna cena nabycia ww. udziałów od wspólników zostanie ustalona po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Brainhint Sp. z o.o. za rok 2022 i będzie uzależniona od wyników finansowych Brainhint wykazanych w tym sprawozdaniu. Strony postanowiły, iż TenderHut S.A. uiszczy cenę za ww. udziały w ten sposób, iż 50% ceny będzie płatne w formie gotówkowej, a kolejne 50% ceny będzie płatne w formie akcji zwykłych na okaziciela TenderHut S.A. nowej emisji. Cena emisyjna obejmowanych akcji będzie stanowić średnią trzymiesięczną z cen zamknięcia notowań, licząc na dzień poprzedzający zatwierdzenie sprawozdania finansowego Brainhint za rok 2022, przy czym nie będzie ona mogła być niższa niż 55,00 złotych.

W ramach etapu II Strony po zatwierdzeniu przez Zgromadzenie Wspólników sprawozdania finansowego Brainhint za 2023 rok, przystąpią do działań mających na celu nabycie przez TenderHut S.A. od wspólników 420 udziałów Brainhint Sp. z o.o. (po 210 udziałów od każdego ze Wspólników). Dokładna cena nabycia ww. udziałów od Wspólników zostanie ustalona po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Brainhint za rok 2023 i będzie uzależniona od wyników finansowych Brainhint wykazanych w tym sprawozdaniu. Strony postanowiły, iż TenderHut S.A. uiszczy cenę za ww. udziały w ten sposób, iż 50% ceny będzie płatne w formie gotówkowej, a kolejne 50% ceny będzie płatne w formie akcji zwykłych na okaziciela TenderHut S.A. nowej emisji. Cena emisyjna obejmowanych akcji będzie stanowić średnią trzymiesięczną z cen zamknięcia notowań, licząc na dzień poprzedzający zatwierdzenie sprawozdania finansowego Brainhint Sp. z o.o. za rok 2023, przy czym nie będzie ona mogła być niższa niż 55,00 złotych.

Po realizacji działań w ramach etapu I i II, TenderHut S.A. będzie jedynym udziałowcem Brainhint Sp. z o.o.

Na podstawie Umowy Wspólnicy zobowiązali się również, iż dotychczas objęte przez nich akcje serii F1 będą ograniczone w zbywalności (lock-up) przez okres jednego roku licząc od dnia dopuszczenia akcji TenderHut S.A. do obrotu na rynku regulowany GPW tj. do dnia 10 listopada 2023 roku.

Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia po dniu bilansowym poza wymienionymi powyżej.

## **16. Ryzyko spowolnienia gospodarczego na skutek Covid-19**

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W kolejnych latach wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja nie uległa jeszcze całkowitemu rozwiązaniu i wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy oraz na grupę TenderHut może być poważniejszy niż pierwotnie zakładano. Niestandardowe warunki rynkowe z jednej strony utrudniają Spółce dotarcie do klientów, którzy w warunkach niepewności często ograniczają inwestycje, z drugiej strony sytuacja wymusza na części klientów poszukiwanie pracowników pracujących zdalnie, co otwiera przed Grupą nowe szanse sprzedażowe. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo Grupy uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Grupę. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Grupy. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

## **17. Ryzyko związane z konfliktem na Ukrainie**

W ocenie zarządu spółki dominującej, w związku z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy, nie występuje zagrożenie dla założenia o kontynuacji działalności podmiotów z Grupy TenderHut. Grupa nie posiada aktywów, ani nie uzyskuje istotnych przychodów z tytułu działalności na rynku ukraińskim, rosyjskim czy białoruskim, stąd sytuacja na Ukrainie nie ma wpływu na pozycje prezentowane w sprawozdaniach finansowych na dzień bilansowy, ani nie wpływa na ujęcie oraz wycenę pozycji po dniu bilansowym.

Konflikt na Ukrainie wpływa na sytuację makroekonomiczną regionu, a co za tym idzie może podwyższać ryzyko kredytowe poprzez wzrost oprocentowania kredytów czy podwyższać ryzyko płynności z powodu niewypłacalności podmiotów handlujących z krajami objętymi konfliktem. Zarząd jednostki dominującej jednak nie przewiduje istotnego wpływu tych wydarzeń na ryzyko płynności ani ryzyko kredytowe w Grupie.

Istnieje ryzyko, iż rozszerzenie się konfliktu zbrojnego na inne kraje lub dalsza jego eskalacja, czy też przedłużenie się czasu jego trwania może negatywnie wpłynąć na perspektywy rozwoju, sytuację finansową i osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo Grupy uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu przyszłej sytuacji na jednostkę. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Grupy. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

## **18. 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.

**19. 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.

**20. Wartości niematerialne**

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE<br>WG GRUP RODZAJOWYCH      | koszty<br>zakończonych<br>prac<br>rozwojowych | inne wartości<br>niematerialne | RAZEM         |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Wartość brutto na 1 stycznia 2022</b>           | <b>12 495</b>                                 | <b>437</b>                     | <b>12 932</b> |
| <b>zwiększenia:</b>                                | <b>3 665</b>                                  | -                              | <b>3 665</b>  |
| - nabycie                                          | 3 665                                         | -                              | <b>3 665</b>  |
| <b>zmniejszenia:</b>                               | -                                             | -                              | -             |
| <b>Wartość brutto na 30 września 2022</b>          | <b>16 160</b>                                 | <b>437</b>                     | <b>16 597</b> |
| <b>Skumulowane umorzenie na 1 stycznia 2022</b>    | <b>2 242</b>                                  | <b>299</b>                     | <b>2 541</b>  |
| <b>zwiększenia:</b>                                | <b>1 835</b>                                  | <b>40</b>                      | <b>1 875</b>  |
| - amortyzacja okresu bieżącego                     | 1 835                                         | 40                             | <b>1 875</b>  |
| <b>zmniejszenia</b>                                | -                                             | -                              | -             |
| <b>Skumulowane umorzenie na 30 września 2022</b>   | <b>4 077</b>                                  | <b>339</b>                     | <b>4 416</b>  |
| odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu | 314                                           | -                              | <b>314</b>    |
| odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu   | 314                                           | -                              | <b>314</b>    |
| <b>Wartość netto na 30 września 2022</b>           | <b>11 770</b>                                 | <b>98</b>                      | <b>11 868</b> |

Koszty amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wchodzi w skład pozycji Amortyzacja w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Wszystkie projekty wchodzące w skład kosztów zakończonych prac rozwojowych zostały wytworzone we własnym zakresie.

Na zwiększenia kosztów zakończonych prac rozwojowych składają się przede wszystkim koszty wynagrodzeń pracowników oraz koszty zakupionych usług od podwykonawców pracujących nad danym projektem.

**21. Wartość firmy**

| Wartość firmy               | 30.06.2022    | 31.12.2021   |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| Według kosztu               | 12 406        | 7 029        |
| Skumulowana utrata wartości | -             | -            |
| <b>RAZEM:</b>               | <b>12 406</b> | <b>7 029</b> |

W marcu 2022 roku jednostka dominująca TenderHut S.A., w celach inwestycyjnych wynikających ze strategii rozwoju firmy, nabyła 51% udziałów w spółce Brainhint Sp. z o.o. z kapitałem zakładowym w wysokości 105 tys. zł oraz zyskami zatrzymanymi w wysokości 842 tys. zł na dzień przejęcia za cenę zakupu 3.436 tys. zł. Cenę zapłaty stanowiło 27.268 akcji zwykłych na okaziciela serii F1 wyemitowanych przez TenderHut S.A. oraz płatność w formie gotówkowej w wysokości 1.718 tys. zł. Wartość godziwa przejętych aktywów netto spółki Brainhint Sp. z o.o. na dzień nabycia wynosiła 483 tys. zł. W związku z powyższym ustalono „Wartość firmy jednostki podporządkowanej” w wysokości 2.952 tys. zł. Wartość firmy została przyporządkowana do segmentu sprawozdawczego Software Development & Cybersec.

Kwoty ujętych na dzień przejęcia głównych klas nabytych aktywów i przejętych zobowiązań Brainhint Sp. z o.o. wynosiły:

- należności krótkoterminowe 1.527 tys. zł,
- środki pieniężne 436 tys. zł,
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania 1.094 tys. zł.

Wartość firmy powstałej na nabyciu 51% udziałów w spółce Brainhint Sp. z o.o. reprezentuje przede wszystkim przyszłe korzyści ekonomiczne w postaci przejętego zespołu programistów, których Grupa będzie mogła wykorzystywać przy świadczeniu usług w przyszłości. Zasoby ludzkie, zgodnie z obecnym brzmieniem przepisów MSR/MSSF nie podlegają rozpoznaniu i wycenie.

W skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Grupy TenderHut za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 ujęto kwoty wygenerowanych przez Brainhint Sp. z o.o. od dnia przejęcia tj. 18 marca 2022 r:

- przychodów ze sprzedaży w wysokości 3.341 tys. zł,
- zysku netto w wysokości 354 tys. zł.

Przychody oraz zysk Grupy TenderHut za pierwsze półrocze 2022 zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, wyliczone w taki sposób, jak gdyby datą przejęcia Brainhint Sp. z o.o. był 1 stycznia 2022 r. należałoby powiększyć dodatkowo:

- przychody ze sprzedaży o 1.429 tys. zł,
- zysk netto o 373 tys. zł.

W dniu 23 marca 2022 roku jednostka dominująca TenderHut S.A., w celach inwestycyjnych wynikających ze strategii rozwoju firmy, nabyła 100% udziałów w spółce Kiss Communications Sp. z o.o. z kapitałem zakładowym w wysokości 50 tys. zł oraz zyskami zatrzymanymi w wysokości 230 tys. zł za cenę zakupu 611 tys. zł. Cena zakupu została uiszczona w części w gotówce. Wartość godziwa aktywów netto spółki Kiss Communications Sp. z o.o. na dzień nabycia wynosiła 280 tys. zł. W związku z powyższym ustalono „Wartość firmy jednostki podporządkowanej” w wysokości 331 tys. zł. Wartość firmy została przyporządkowana do segmentu sprawozdawczego Digital Design & Marketing.

Kwoty ujętych na dzień przejęcia głównych klas nabytych aktywów i przejętych zobowiązań Kiss Communications Sp. z o.o. wynosiły:

- należności krótkoterminowe 627 tys. zł,
- środki pieniężne 96 tys. zł.

- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania 367 tys. zł.

Wartość firmy powstałej na nabyciu udziałów w spółce Kiss Communications Sp. z o.o. reprezentuje przede wszystkim przyszłe korzyści ekonomiczne w postaci przejętego zespołu programistów, których Grupa będzie mogła wykorzystywać przy świadczeniu usług w przyszłości. Zasoby ludzkie, zgodnie z obecnym brzmieniem przepisów MSR/MSSF nie podlegają rozpoznaniu i wycenie.

W skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Grupy TenderHut za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 ujęto kwoty wygenerowanych przez Kiss Communications Sp. z o.o. od dnia przejęcia tj. 23 marca 2022 r:

-przychodów ze sprzedaży w wysokości 2.238 tys. zł,

-zysk netto w wysokości 42 tys. zł.

Przychody oraz zysk Grupy TenderHut za pierwsze półrocze 2022 zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, wyliczone w taki sposób, jak gdyby datą przejęcia Kiss Communications był 1 stycznia 2022 r. należałoby powiększyć dodatkowo:

-przychody ze sprzedaży o 376 tys. zł,

-zysk netto o 39 tys. zł.

W kwietniu 2022 roku jednostka dominująca TenderHut S.A., w celach inwestycyjnych wynikających ze strategii rozwoju firmy, nabyła ostatecznie 100% udziałów w spółce Kiss Digital Sp. z o.o. z kapitałem zakładowym w wysokości 50 tys. zł oraz zyskami zatrzymanymi w kwocie 721 tys. zł na dzień przejęcia za cenę zakupu 2.767 tys. zł. Cenę zapłaty stanowiło 13.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G1 wyemitowanych przez TenderHut S.A. oraz płatność w formie gotówkowej w wysokości 1.903 tys. zł. Wartość godziwa przejętych aktywów netto spółki Kiss Digital Sp. z o.o. na dzień nabycia wynosiła 687 tys. zł. W związku z powyższym ustalono „Wartość firmy jednostki podporządkowanej” w wysokości 2.080 tys. zł. Wartość firmy została przyporządkowana do segmentu sprawozdawczego Software Development & Cybersec.

Kwoty ujętych na dzień przejęcia głównych klas nabytych aktywów i przejętych zobowiązań Kiss Digital Sp. z o.o. wynosiły:

- należności krótkoterminowe 1.050 tys. zł,

- środki pieniężne 459 tys. zł,

- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania 480 tys. zł.

Wartość firmy powstałej na nabyciu udziałów w spółce Kiss Digital Sp. z o.o. reprezentuje przede wszystkim przyszłe korzyści ekonomiczne w postaci przejętego zespołu programistów, których Grupa będzie mogła wykorzystywać przy świadczeniu usług w przyszłości. Zasoby ludzkie, zgodnie z obecnym brzmieniem przepisów MSR/MSSF nie podlegają rozpoznaniu i wycenie.

W skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Grupy TenderHut za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. ujęto kwoty wygenerowanych przez Kiss Digital Sp. z o.o. od dnia przejęcia tj. 28 kwietnia 2022 r:

-przychodów ze sprzedaży w wysokości 2.159 tys. zł,

-stratę netto w wysokości 19 tys. zł.

Przychody oraz zysk Grupy TenderHut za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, wyliczone w taki sposób, jak gdyby datą przejścia Kiss Communications był 1 stycznia 2022 r. należałoby powiększyć dodatkowo :

-przychody ze sprzedaży o 1.550 tys. zł,

-zysk netto o 100 tys. zł.

## 22. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

| <b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>                      | <b>budynki,<br/>lokale i<br/>obiekty<br/>inżynierii<br/>lądowej i<br/>wodnej</b> | <b>urządzenia<br/>techniczne i maszyny</b> | <b>inne środki<br/>trwałe</b> | <b>RAZEM</b> |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|--------------|
| <b>WG GRUP RODZAJOWYCH</b>                         |                                                                                  |                                            |                               |              |
| <b>Wartość brutto na 1 stycznia 2022</b>           | <b>310</b>                                                                       | <b>634</b>                                 | <b>122</b>                    | <b>1 065</b> |
| <b>zwiększenia:</b>                                | <b>125</b>                                                                       | <b>83</b>                                  | <b>-</b>                      | <b>207</b>   |
| - nabycie                                          | 125                                                                              | 83                                         | -                             | 207          |
| <b>zmniejszenia:</b>                               | <b>3</b>                                                                         | <b>-</b>                                   | <b>-</b>                      | <b>3</b>     |
| likwidacja                                         | 3                                                                                | -                                          | -                             | 3            |
| <b>Wartość brutto na 30 września 2022</b>          | <b>431</b>                                                                       | <b>716</b>                                 | <b>122</b>                    | <b>1 269</b> |
| <b>Skumulowane umorzenie na 1 stycznia 2022</b>    | <b>79</b>                                                                        | <b>465</b>                                 | <b>121</b>                    | <b>664</b>   |
| <b>zwiększenia:</b>                                | <b>123</b>                                                                       | <b>55</b>                                  | <b>1</b>                      | <b>178</b>   |
| - amortyzacja okresu bieżącego                     | 123                                                                              | 55                                         | 1                             | 178          |
| <b>zmniejszenia</b>                                | <b>-</b>                                                                         | <b>-</b>                                   | <b>-</b>                      | <b>-</b>     |
| <b>Skumulowane umorzenie na 30 września 2022</b>   | <b>202</b>                                                                       | <b>519</b>                                 | <b>122</b>                    | <b>843</b>   |
| odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu | 22                                                                               | -                                          | -                             | 22           |
| <b>Wartość netto na 30 września 2022</b>           | <b>207</b>                                                                       | <b>197</b>                                 | <b>0</b>                      | <b>404</b>   |

## 23. 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.

## 24. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

Korektę błędu opisano w pkt. 2.6.Korekta błędu poprzednich okresów.

## 25. 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. Okres obowiązywania opisywanych umów upływie 21 kwietnia 2023 r.

Na dzień 30 września 2022 r. wysokość wykorzystanych kredytów obrotowych Grupy Kapitałowej TenderHut wynosiła w sumie 1.012 tys. zł.

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

## **26. Zobowiązania warunkowe**

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

## **27. 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 trzeci kwartał 2022 roku.



**V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO**
**1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej TenderHut**

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

| Nazwa                               | Główna działalność                                               | Kraj założenia | % udziałów w kapitale     |                          |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
|                                     |                                                                  |                | Na dzień 30 września 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                      |
| 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         | 73,2                      | 100                      |
| Holo4Labs Sp. z o.o.                | rozwiązania mixed reality dla LIMS                               | Polska         | 88,5                      | 87                       |
| Holo4Med S.A.                       | rozwiązania mixed reality dla szpitali                           | Polska         | 85,5                      | 92,1                     |
| 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         | 100                       | n.a.                     |
| Intelilex Sp. z o.o.                | usługi programistyczne                                           | Polska         | 100                       | 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.

Poniżej przedstawiono listę spółek stowarzyszonych z TenderHut S.A.

| Nazwa                                            | Główna działalność                                            | Kraj założenia | % udziałów w kapitale     |                          |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
|                                                  |                                                               |                | Na dzień 30 września 2022 | Na dzień 31 grudnia 2021 |
| Nordic Tech House AB*                            | Usługi programistyczne                                        | Szwecja        | 45                        | 45                       |
| NOACON Entwicklungsgesellschaft mbH w likwidacji | rozwiązania mixed reality dla centrów zarządzania kryzysowego | Niemcy         | 33,3                      | 33,3                     |
| Stockambit S.A.                                  | platforma finansowania społecznościowego                      | Polska         | 36,4                      | 36,4                     |

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

W pozostałych podmiotach udziały posiada bezpośrednio TenderHut S.A.

## 2. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej TenderHut

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 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 współnicy 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 współników 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 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 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 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. Udział własności TenderHut w strukturze kapitału podstawowego spółki spadł do 85,5%.

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 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 współników Brainhint Sp. z o.o. płatności w formie gotówkowej w wysokości 1,7 mln zł.

W dniu 23 marca 2022 roku TenderHut zawarł Umowę Inwestycyjną ze współnikami 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 współnikami 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 współników Kiss Communications płatności w formie gotówkowej w wysokości 0,61 mln zł.

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 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 zł każda akcja. Akcje serii G1 zostały zarejestrowane w KRS w dniu 25 maja 2022 r.

W dniu 11 kwietnia 2022 r. oraz 18 maja 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 100 udziałów w Intelilex stanowiące 100% udziałów w kapitale zakładowym Intelilex. Strony uzgodniły, iż TenderHut dokona na rzecz współników Intelilex płatności w formie gotówkowej w łącznej wysokości 15 tys. zł.

### **3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej Tenderhut w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących**

W ciągu trzech kwartałów 2022 roku Grupa TenderHut osiągnęła zysk netto z działalności kontynuowanej w wysokości 1.055 tys. zł, wartość środków pieniężnych spadła o 7.608 tys. zł, a suma bilansowa na koniec trzeciego kwartału 2022 roku wyniosła 58.506 tys. zł. Poniższe zestawienie przedstawia wybrane dane finansowe wraz z podstawowymi wskaźnikami finansowymi za trzy kwartały 2022 oraz 2021 roku.

#### **Przychody ze sprzedaży**

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku przychody netto ze sprzedaży ogółem Grupy TenderHut wyniosły 56.369 tys. zł i w porównaniu do poziomu osiągniętego przez Grupę w analogicznym okresie 9 miesięcy roku poprzedniego zakończonych w dniu 30 września 2021 roku (kiedy osiągnęły wartość 43.857 tys. zł) wzrosły o 12.512 tys. zł, tj. o 28,5%. Głównym źródłem wzrostu przychodów Grupy TenderHut w tym okresie była konsolidacja przejętych przez Grupę podmiotów, tj. Evertop Sp. z o.o., Kiss Digital Sp. z o.o., KISS Communications Sp. z o.o. oraz Brainhint Sp. z o.o. a także pozyskanie nowych oraz kontynuowanie istniejących kontraktów handlowych Grupy.

#### **Przychody według segmentów**

W okresie objętym Śródrocznymi Informacjami Finansowymi Zarząd Emitenta wyróżniał następujące segmenty sprawozdawcze Grupy:

- Software Development & Cybersec,
- Digital Design & Marketing,
- Lab Systems - obejmujący systemy: LIMS (z ang. Laboratory Information Management System), LES (ang. Laboratory Execution System) oraz LIS (ang. Laboratory Information System),
- Venture Building,
- Usługi holdingowe.

Poniżej przedstawiono przychody Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku oraz analogiczny okres roku poprzedniego, w podziale według segmentów działalności z uwzględnieniem włączeń konsolidacyjnych dotyczących przychodów z tytułu transakcji między segmentami Grupy TenderHut.

|                                                                                                     | Od 1 stycznia do 30 września |          |               |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------|---------------|----------|
|                                                                                                     | 2022                         | Udział % | 2021          | Udział % |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów i usług Grupy wg segmentów (do klientów zewnętrznych), w tym:</b> | <b>56 369</b>                |          | <b>43 857</b> |          |
| <i>Software Development &amp; Cybersec</i>                                                          | 36 905                       | 65%      | 23 392        | 53%      |
| <i>Digital Design &amp; Marketing</i>                                                               | 4 568                        | 8%       | 2 242         | 5%       |
| <i>Lab Systems</i>                                                                                  | 8 620                        | 15%      | 5 998         | 14%      |
| <i>Venture building</i>                                                                             | 5 312                        | 9%       | 10 028        | 23%      |
| <i>Usługi holdingowe</i>                                                                            | 964                          | 2%       | 2 197         | 5%       |

W okresie od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2022 roku, segmentem przychodów z największym udziałem w przychodach ze sprzedaży ogółem Grupy był segment Software Development & Cybersec, który w analizowanym okresie wygenerował 36.905 tys. zł przychodów ze sprzedaży, a jego udział w przychodach ogółem Grupy wyniósł 65%. Segment ten wykazał również największy wzrost w ujęciu wartościowym i w porównaniu z pierwszymi trzema kwartałami roku ubiegłego wzrósł o 13.513 tys. zł. Wzrost został osiągnięty głównie na skutek zwiększenia sprzedaży do dotychczasowych odbiorców oraz na skutek przejęcia spółek: Evertop Sp. z o.o., Kiss Digital Sp. z o.o. oraz Brainhint Sp. z o.o.

Natomiast przejęcie spółki KISS Communications Sp. z o.o. oraz rozwój współpracy z dotychczasowymi i nowymi klientami wpłynęły na szybki wzrost segmentu Digital Design & Marketing, którego wartość wygenerowanych przychodów ze sprzedaży osiągnęła 4.568 tys. zł, co stanowiło udział w wysokości 8% w całkowitych przychodach ze sprzedaży.

Drugi największy co do wielkości segment Lab Systems w okresie pierwszych 9 miesięcy 2022 r. wygenerował przychody ze sprzedaży na poziomie 8.620 tys. zł co stanowiło 15 % całości przychodów ze sprzedaży Grupy TenderHut. Wartość przychodów ze sprzedaży segmentu Lab Systems w okresie pierwszych trzech kwartałów 2022 r. w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego wzrosła o 2.622 tys. zł, tj. o 44%, wskazując jednoznacznie na zwiększenie chęci do inwestycji klientów z branży laboratoryjnej i powrót do wielkości zamówień sprzed czasów wybuchu pandemii Covid19.

Częściowe wygaszenie wpływu pandemii Covid19 na gospodarkę skutkowało redukcją zleceń głównego odbiorcy spółki Holo4Med S.A., co stanowiło główną przyczynę spadku przychodów ze sprzedaży w segmencie Venture Building, które po pierwszych 9 miesiącach 2022 r. osiągnęły poziom 5.312 tys. zł, a ich udział w strukturze przychodów wyniósł 9%.

### **Koszty działalności operacyjnej**

Poniżej zaprezentowano wielkość kosztów operacyjnych Grupy za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku wraz z danymi porównawczymi za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021.

|                                            | <b>Od 1 stycznia do 30 września</b> |               |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                                            | <b>2022</b>                         | <b>2021</b>   |
| <b>Koszty działalności operacyjnej</b>     | <b>56 303</b>                       | <b>39 540</b> |
| Amortyzacja                                | 2 318                               | 1 193         |
| Zużycie materiałów i surowców              | 930                                 | 615           |
| Usługi obce                                | 41 670                              | 31 908        |
| Podatki i opłaty                           | 38                                  | 63            |
| Wynagrodzenia                              | 8 655                               | 4 110         |
| Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia | 1 631                               | 735           |
| Pozostałe koszty                           | 722                                 | 269           |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 340                                 | 648           |

W okresie od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2022 roku koszty działalności operacyjnej Grupy wyniosły 56.303 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, tj. od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2021 roku, w którym osiągnęły wartość 39.540 tys. zł, wzrosły o 42 %. W strukturze kosztów operacyjnych Grupy w wyżej wymienionych okresach głównymi pozycjami kosztów były: Usługi obce oraz Wynagrodzenia oraz Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, które w pierwszych 9 miesiącach 2022 r. i 2021 r. stanowiły łącznie odpowiednio 92% i 93% kosztów działalności operacyjnych Grupy ogółem.

Głównym powodem wzrostu kosztów działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2022 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego były wzrost kosztów w pozycjach Usługi obce (o 9.762 tys. zł, tj. o 31%) oraz Wynagrodzenia (o 4.545.tys. zł, tj. o 111%) i Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia (o 896 tys. zł, tj. o 122%). Głównym powodem wzrostu tych pozycji kosztowych był wzrost kosztów osobowych na skutek presji na wzrost wynagrodzeń oraz ze zwiększenia zespołu pracowników oraz współpracowników Grupy, który z kolei był związany głównie ze wzrostem skali działalności Grupy TenderHut w tym okresie. W okresie od 30 września 2021 roku do 30 września 2022 roku stan ilościowy pracowników i współpracowników w Grupie TenderHut wzrósł o 32%.

Inną pozycją kosztów operacyjnych o znaczącym wzroście jest Amortyzacja. Koszty amortyzacji za okres 9 miesięcy 2022 r. wyniosły 2.318 tys. zł i wzrosły prawie dwukrotnie w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wzrost ten wynika głównie z wyższych kosztów amortyzacji dotyczących zakończonych kosztów prac rozwojowych, które w okresie 9 miesięcy 2022 r. wyniosły 1.835 tys. zł.

### **Zysk z działalności operacyjnej**

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku Grupa odnotowała zysk operacyjny w wysokości 717 tys. zł, co w porównaniu do wielkości osiągniętych w analogicznym okresie roku 2021 (4.632 tys. zł) stanowiło spadek o 3.913 tys. zł (tj. o 85%).

### **Zysk/strata netto**

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku Grupa odnotowała zysk netto w wysokości 1.055 tys. zł, co oznaczało spadek o 2.559 tys. zł (tj. o 71%), w porównaniu do wielkości osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego kiedy to ukształtował się na poziomie 3.613 tys. zł. Spadek zysku netto Grupy wynikał w głównej mierze z wyższej, w porównaniu do przychodów ze sprzedaży, dynamiki wzrostu kosztów działalności operacyjnej Grupy w tym okresie, co w konsekwencji spowodowało obniżenie zysku operacyjnego Grupy TenderHut, a w dalszej kolejności również samego zysku netto Grupy.

Warto zauważyć, iż istotny wpływ na wynik netto miała pozycja Przychody finansowe w kwocie 1.258 tys. zł. Główną jej część stanowiły przychody z tytułu aktualizacji wartości godziwej inwestycji w wysokości 872 tys. zł.

## Inwestycje

Poniżej przedstawiono informacje na temat łącznych nakładów w postaci środków pieniężnych Grupy na rzeczowe aktywa trwałe oraz finansowe aktywa trwałe.

|                                                          | <b>Od 1 stycznia<br/>do 30 września<br/>2022</b> | <b>Od 1 stycznia<br/>do 31 grudnia<br/>2021</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Poniesione nakłady inwestycyjne</b>                   |                                                  |                                                 |
| Zakup środków trwałych                                   | 207                                              | 131                                             |
| Zakup wartości niematerialnych i prawnych                | 3 665                                            | 3 603                                           |
| <b>Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe</b>     | <b>3 872</b>                                     | <b>3 734</b>                                    |
| Nabycie udziałów w spółkach zależnych i stowarzyszonych  | 2 834                                            | 891                                             |
| Udzielone pożyczki podmiotom powiązanym (stowarzyszonym) | 188                                              | 875                                             |
| Udzielone pożyczki stronom trzecim                       | 14                                               | 46                                              |
| <b>Razem inwestycje w finansowe aktywa trwałe</b>        | <b>3 036</b>                                     | <b>1 812</b>                                    |
| <b>Razem nakłady inwestycyjne</b>                        | <b>6 908</b>                                     | <b>5 546</b>                                    |

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 r. Grupa ponosiła nakłady inwestycyjne w formie gotówkowej, których główny przedmiot stanowiły wydatki na:

- zakup wartości niematerialnych,
- inwestycje kapitałowe związane z nabyciem udziałów w innych podmiotach.

Inwestycje Grupy finansowane były za pomocą środków własnych, środków uzyskanych z tytułu przeprowadzenia emisji akcji przez Emitenta i jego spółki zależne, kredytów bankowych oraz leasingu.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku głównymi inwestycjami w niefinansowe aktywa trwałe zrealizowanymi przez Grupę TenderHut były inwestycje w wartości niematerialne i prawne w kwocie 3.665 tys. zł, z czego większość stanowiły nakłady na koszty zakończonych prac rozwojowych na projekty cyfrowe realizowane przez podmioty z Grupy TenderHut szerzej zaprezentowane poniżej w punkcie Działania w zakresie badań i rozwoju.

Natomiast głównymi nakładami pieniężnymi na aktywa finansowe Grupy w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku były inwestycje kapitałowe o łącznej wartości 2.834 tys. zł. Emitent zrealizował następujące procesy akwizycyjne, w wyniku których w skład Grupy TenderHut weszły następujące podmioty: Brainhint spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chorzowie, Kiss Communications spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, Kiss Digital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie oraz InteliLex spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu.

Wpływ przejęć spółki na sprawozdanie finansowe opisano również powyżej w pkt. 2. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej TenderHut oraz w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy TenderHut za III kwartał 2022 roku w pkt. 21. Wartość firmy.

Wszystkie wskazane powyżej inwestycje zrealizowano na terenie Polski.

**Działania w zakresie badań i rozwoju**

Spółki z Grupy TenderHut stale rozwijają narzędzia stanowiące rdzeń (ang. core) świadczonych specjalistycznych usług z zakresu zarówno front-end, jak i back-end developmentu oraz usług wdrożeniowych, a także produkty cyfrowe powstające w ramach prowadzonych projektów.

Koszty prowadzonych przez Grupę prac badawczych są kosztami bieżącego okresu, natomiast kosztami aktywowanymi w bilansie Grupy są koszty prac rozwojowych.

Poniżej zaprezentowano wysokość nakładów na prace badawczo-rozwojowe Grupy.

|                                      | <b>Od 1 stycznia<br/>do 30 września<br/>2022</b> | <b>Od 1 stycznia<br/>do 31 grudnia<br/>2021</b> |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 3 665                                            | 3 603                                           |

Głównie na skutek przeprowadzonych inwestycji, wartość netto Kosztów zakończonych prac rozwojowych na dzień 30 września 2022 roku wzrosła w porównaniu z wartością osiągniętą przez Grupę na dzień 31 grudnia 2021 roku o 18% i osiągnęła wartość 11.770 tys. zł. Poniżej przedstawiono listę projektów i spółek z Grupy TenderHut je realizujących.

| <b>Projekt / Spółka realizująca projekt</b> | <b>Opis</b>                                                                                                                                                                                                                               | <b>Wartość netto na dzień 30.09.2022</b> | <b>Wartość netto na dzień 31.12.2021</b> |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Holo4Labs/<br>Holo4Labs Sp. z o.o.          | celem projektu jest umożliwienie pracy z systemem LIMS w laboratorium korzystając z dobrodziejstw mieszanej rzeczywistości. W ramach projektu tworzone jest oprogramowanie dla gogli Microsoft HoloLens 2 współpracujące z systemami LIMS | 1 468                                    | 1 278                                    |
| SM Deployer/<br>Solution4Labs Sp. z o.o.    | produkt dla laboratoriów wspierający wdrażanie i zarządzanie rozwiązaniem: SampleManager™ LIMS by ThermoFisher™                                                                                                                           | 70                                       | 91                                       |
| Portal klienta/<br>Solution4Labs Sp. z o.o. | rozwiązanie technologiczne, które ma zwiększyć efektywność procesów zachodzących pomiędzy laboratoriami a ich klientami i podwykonawcami (sektor LIMS)                                                                                    | 168                                      | 195                                      |
| Zonifero/<br>Zonifero S.A.                  | produkt dla sektora Proptech / Smart Real Estate, który wspiera zarządzanie i wykorzystanie powierzchni biurowych i budynków                                                                                                              | 5 076                                    | 4 463                                    |
| CRM/<br>SoftwareHut Sp. z o.o.              | projekt rozwijany głównie na własne potrzeby Grupy                                                                                                                                                                                        | 1 018                                    | 1 140                                    |

|                                                   |                                                                                                                                                                    |               |              |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Benefit/<br>Grow Uperion S.A.                     | platforma w obszarze People, której wdrożenie u klienta gwarantuje większą motywację i zaangażowanie pracowników w osiągnięciu celów organizacji                   | 1 044         | 774          |
| ONBOARDING/<br>Grow Uperion S.A.                  | platforma wspierającej proces <i>wdrażania nowych</i> pracowników w firmie                                                                                         | 31            | 36           |
| MediHelp/<br>Holo4Med Sp. z o.o.                  | platforma telemedyczna integrująca wybrane urządzenia medyczne                                                                                                     | 442           | 78           |
| MediXR/<br>Holo4Med Sp. z o.o.                    | celem projektu jest opracowanie rozwiązania technologicznego rozszerzonej i mieszanej rzeczywistości dla sektora opieki zdrowotnej takich jak szpitale czy kliniki | 1 370         | 1 428        |
| System nawigacji obrazowej/<br>Evertop Sp. z o.o. | system nawigacji obrazowej wspomagający niszczenie ogniskowych w jamie brzusznej technikami małoinwazyjnymi.                                                       | 457           | 457          |
| HoloIVUS /<br>Holo4Med Sp. z o.o.                 | zastosowanie mieszanej rzeczywistości jako wsparcia pracy lekarzy na polu śródoperacyjnym (kardiologia interwencyjna)                                              | 5             | -            |
| HoloMIAI/<br>Holo4Med Sp. z o.o.                  | zastosowanie mieszanej rzeczywistości w zabiegach termoaablacji.                                                                                                   | 620           | -            |
| <b>RAZEM</b>                                      |                                                                                                                                                                    | <b>11 770</b> | <b>9 940</b> |

### **Analiza wskaźnikowa**

#### WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE

Spółka w procesie bieżącej działalności posługuje się miernikami rentowności Grupy, m.in. EBIT i EBITDA. W ocenie Zarządu TenderHut, wskaźniki te mogą być istotne dla odbiorców sprawozdania finansowego, ponieważ stanowią wyznacznik pozycji i wyników finansowych działalności Grupy, a także jej zdolności do finansowania wydatków i zaciągania oraz obsługi zobowiązań. EBIT i EBITDA stanowią alternatywne pomiary wyników w rozumieniu Wytycznych ESMA „Alternatywne pomiary wyników”.

Zdaniem Zarządu nie można wprost wskazać w jaki sposób pandemia COVID-19 wpłynęła na Alternatywne Pomiary Wyników.

Spółka definiuje: (i) EBITDA jako zysk lub stratę z działalności operacyjnej powiększoną o amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych; oraz (ii) EBIT jako zysk lub stratę z działalności operacyjnej.

EBIT stosowany jest do oceny wyników operacyjnych Spółki i Grupy. Porównanie EBIT osiągniętego w różnych okresach pozwala ocenić, jak zmieniają się w czasie wyniki analizowanego podmiotu, biorąc pod uwagę jedynie działalność operacyjną. EBIT dostarcza więc informacji na temat wyniku osiąganego w obszarze będącym kluczowym dla osiąganego przez Spółkę i Grupę wyniku finansowego. EBIT został zaprezentowany w sprawozdaniu również dlatego, że stanowi przyjętą w analizie finansowej miarę wyniku z działalności operacyjnej.



EBITDA również stanowi miarę wyników operacyjnych Spółki i Grupy. EBITDA różni się od EBIT dodatkowym nieuwzględnieniem amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych. Wyłączenie to pozwala na porównywanie wyników niezależnie od zmian w stanie posiadanych środków trwałych, mogących wpływać poprzez wartość amortyzacji na inne miary wyników. EBITDA zaprezentowano również dlatego, że stanowi przyjętą w analizie finansowej miarę wyniku z działalności operacyjnej.

EBIT i EBITDA nie są definiowane jednolicie, dlatego też prezentowane wskaźniki nie powinny być porównywane z EBIT i EBITDA wykazywanymi przez inne podmioty, także te prowadzące działalność w sektorze, w którym działa Grupa. Podkreśla się, że EBIT oraz EBITDA nie są miernikami wyników finansowych zgodnie z MSSF/MSR oraz stanowią jedynie miernik wyników operacyjnych lub przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej.

Poniższa tabela przedstawia wybrane wskaźniki finansowe Grupy

|        | <b>Od 1 stycznia do 30 września</b> |             |
|--------|-------------------------------------|-------------|
|        | <b>2022</b>                         | <b>2021</b> |
| EBIT   | 717                                 | 4 631       |
| EBITDA | 3 035                               | 5 824       |

Analiza wskaźnika EBIT jest równoznaczna z opisem zysku z działalności operacyjnej przedstawionym w tym samym punkcie powyżej.

Spadek wartości EBIT oraz EBITDA w prezentowanym okresie wynika w głównej mierze z niższej rentowności na skutek niezwykle dynamicznego wzrostu kosztów osobowych w pierwszych 9 miesiącach 2022 r. w wyniku zwiększenia zespołu pracowników oraz współpracowników Grupy oraz presji na wzrost ich wynagrodzeń.

Przedstawione niżej wskaźniki zadłużenia i płynności mają charakter alternatywnych pomiarów wyników w rozumieniu Wytycznych ESMA „Alternatywne pomiary wyników”. Wskaźniki te nie pochodzą ze sprawozdań finansowych zbadanych przez biegłego rewidenta, zostały obliczone przez Emitenta na podstawie danych znajdujących się w sprawozdaniach finansowych i nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta. Grupa prezentuje te konkretne alternatywne pomiary wyników, ponieważ stanowią one standardowe miary powszechnie stosowane w analizie finansowej.

|                                        | <b>Od 1 stycznia do 30 września</b> |             |
|----------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
|                                        | <b>2022</b>                         | <b>2021</b> |
| <b>WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>           |                                     |             |
| EBITDA                                 | 3 035                               | 5 824       |
| Rentowność EBITDA                      | 5,38%                               | 13,28%      |
| Rentowność operacyjna (EBIT)           | 1,27%                               | 10,56%      |
| Rentowność aktywów (ROA)               | 1,80%                               | 8,15%       |
| Rentowność kapitału własnego (ROE)     | 2,31%                               | 12,32%      |
| <b>WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ</b>  |                                     |             |
| Wskaźnik bieżącej płynności finansowej | 2,5                                 | 1,9         |
| Wskaźnik płynności przyspieszonej      | 2,5                                 | 1,9         |
| Wskaźnik płynności gotówkowej          | 0,7                                 | 0,7         |
| <b>WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>            |                                     |             |
| Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego  | 28,13%                              | 51,30%      |

**METODOLOGIA OBLICZANIA WSKAŹNIKÓW**

| <b>Nazwa Alternatywnego Pomiaru Wyników</b> | <b>Definicja</b>                                                                                                       | <b>Uzasadnienie zastosowania danego Alternatywnego Pomiaru Wyników</b>                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| EBITDA                                      | zysk operacyjny + amortyzacja                                                                                          | EBITDA stanowi miarę wyników operacyjnych Grupy Emitenta, bez uwzględnienia wpływu zdarzeń jednorazowych oraz amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych, co pozwala na porównywanie wyników niezależnie od zmian w stanie posiadanych środków trwałych. |
| Rentowność EBITDA                           | $\frac{\text{zysk operacyjny + amortyzacja}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$                                     | Wskaźnik marży EBITDA jest miarą zdolności generowania gotówki z podstawowej działalności operacyjnej (efektywności działalności operacyjnej) Spółki.                                                                                                                 |
| Rentowność operacyjna (EBIT)                | $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$                                  | Rentowność operacyjna jest miarą zdolności Grupy Emitenta do generowania gotówki z podstawowej działalności operacyjnej.                                                                                                                                              |
| Rentowność aktywów (ROA)                    | $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{stan aktywów ogółem na koniec okresu}}$                                     | Wskaźnik rentowności aktywów (ROA) jest miarą zdolności Grupy Emitenta do generowania zwrotu z posiadanych aktywów.                                                                                                                                                   |
| Rentowność kapitału własnego (ROE)          | $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{stan kapitałów własnych na koniec okresu}}$                                 | Rentowność kapitału własnego jest miarą zdolności Grupy Emitenta do generowania zwrotu z posiadanego kapitału własnego.                                                                                                                                               |
| Wskaźnik bieżącej płynności finansowej      | $\frac{\text{aktywa bieżące}}{\text{zobowiązania bieżące}}$                                                            | Wskaźnik płynności bieżącej wskazuje na potencjalną zdolność Grupy Emitenta do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów.                                                                                                                       |
| Wskaźnik płynności przyspieszonej           | $\frac{\text{(aktywa bieżące – zapasy)}}{\text{zobowiązania bieżące}}$                                                 | Wskaźnik płynności szybkiej określa potencjalną zdolność Grupy Emitenta do spłacania swoich krótkoterminowych zobowiązań aktywami o wysokiej płynności.                                                                                                               |
| Wskaźnik płynności gotówkowej               | $\frac{\text{(środki pieniężne i ich ekwiwalenty + udzielone pożyczki krótkoterminowe)}}{\text{zobowiązania bieżące}}$ | Wskaźnik płynności gotówkowej określa potencjalną zdolność Grupy Emitenta do spłacenia swoich krótkoterminowych zobowiązań za pomocą gotówki.                                                                                                                         |
| Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego       | $\frac{\text{zobowiązania krótko i długoterminowe}}{\text{kapitał własny}}$                                            | Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego pokazuje stopień pokrycia kapitałów własnych Grupy Emitenta zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania.                                                                                                                         |

## **Nagrody i wyróżnienia**

W 2022 roku spółki zależne Grupy TenderHut otrzymały polskie oraz zagraniczne nagrody i wyróżnienia doceniające zarówno jakość oferowanych usług, innowacyjność produktów, jak i dynamikę rozwoju.

### **III kwartał:**

#### **SoftwareHut Laureatem Konkursu Liderzy IT 2022**

Podczas Gali IT Future Awards, która wyłoniła najlepsze rozwiązania i usługi IT na polskiej arenie informatycznej, spółka SoftwareHut otrzymała główną nagrodę w kategorii Cloud Computing.

#### **Holo4Med z Orłem Innowacji Rzeczypospolitej 2022**

W ramach konkursu Orzeł Innowacji 2022, organizowanego przez wydawców dziennika Rzeczpospolita, startup Holo4Med otrzymał wyróżnienie w kategorii "Najlepsze Rozwiązanie Technologiczne".

#### **SoDA Awards 2022 dla Holo4Med i ExtraHut**

Podczas konferencji SoDA Conference 2022, wręczono nagrody dla najlepszych firm z polskiej branży IT - SoDA Awards. Wśród nagrodzonych w tym roku były dwie spółki z grupy TenderHut: Holo4Med otrzymał nagrodę główną w kategorii Innowacje za projekt HoloMIAI, wspierający proces zwalczania nowotworów. ExtraHut otrzymał nagrodę główną w kategorii Największy wzrost przychodów wśród małych firm w latach 2021-2020.

### **II kwartał:**

#### **ExtraHut laureatem Experience Awards 2022 – EXAW 2022**

Studio product design ExtraHut zostało zwycięzcą tegorocznej edycji jedynego w Polsce konkursu promującego projektantów UI/UX oraz Service Design - EXAW.PRO.

#### **Grow Uperion w HRTech 2022**

Na Mapie Polskiego HRTech 2022 opublikowanej przez Pracuj Ventures wyróżniono spółkę Grow Uperion w obszarze Engagement, Feedback i Recognition.

#### **Holo4Med w raporcie "Polish Top Disruptors in Healthcare 2022"**

Holo4Med pojawiło się w raporcie "Polish Top Disruptors in Healthcare 2022" zawierającym listę wyróżnionych startupów z branży medtech z Polski i Środkowej Europy.

#### **Holo4Med, Grow Uperion i Zonifero w Startup Challenge 2022**

Konkurs Startup Challenge 2022 - European Tech & Startup Days w ramach Europejskiego Kongresu w Katowicach wyróżnił nasze start-upy Holo4Med, Grow Uperion i Zonifero jako najciekawsze start-upy konkursu.

#### **Grupa TenderHut w Raporcie ComputerWorld TOP200 2022**

W Raporcie ComputerWorld TOP200 2022 Grupa TenderHut zajęła 41 pozycję wśród grup kapitałowych w Polsce, TenderHut jako spółka zajęła pozycję 8 w rankingu Firm informatycznych o największym udziale zysku netto w przychodach IT w roku, Solution4Labs zajęło 13 miejsce w rankingu Najwięksi dostawcy rozwiązań i usług IT dla sektora edukacyjnego i naukowo-badawczego w 2021 roku, a SoftwareHut zajął 19 pozycję w rankingu największych dostawców usług wynajmu pracowników IT w 2021 roku.

#### **TenderHut Microsoft Partner of The Year**

TenderHut, drugi rok z rzędu, została wyróżniona w kategorii Mixed Reality, w ogólnoswiatowym konkursie Microsoft Partner of The Year. Z uznaniem kapituły konkursu spotkało się rozwiązanie Holo4Labs wdrażane w największych laboratoriach badawczych na świecie wyróżnione spośród 3,900 zgłoszeń z całego świata.

**I kwartał:****TenderHut Międzynarodowym Czempionem Eksportu 2021**

TenderHut został zdobywcą nagrody głównej w kategorii Eksporter – małe i średnie przedsiębiorstwa w konkursie Polska Firma – Międzynarodowy Czempion 2021 organizowanym przez PwC, we współpracy z gazetą Puls Biznesu, KUKE i PFR TFI. Konkurs Polska Firma – Międzynarodowy Czempion promuje aktywność polskich firm na światowych rynkach, które odważnie wychodzą na globalny rynek, podejmują ryzyko inwestycji, tworzą innowacyjne produkty i usługi.

**SoftwareHut Diamentem Forbesa 2022**

Spółka SoftwareHut znalazła się po raz pierwszy w rankingu Diamenty Forbesa 2022 organizowanego przez prestiżowy magazyn Forbes. SoftwareHut zajęła 7. miejsce wśród podlaskich firm, 308. miejsce w Polsce w kategorii firm z przychodami między 5-50mln zł. Tytuł „Diament Forbesa 2022” jest potwierdzeniem znalezienia się w gronie najlepszych firm w Polsce.

**Spółki z Grupy TenderHut Gepardami Biznesu 2021**

Spółki z grupy TenderHut znalazły się w zestawieniu najlepszych firm z Polski posiadających wysoką dynamikę przychodów w latach 2019-2020. Na 835 podlaskich firm ujętych w rankingu spółki z grupy TenderHut zajęły następujące miejsca: nr 7. – ExtraHut, nr 21 – TenderHut, nr 246 – Solution4Labs, nr 399 – SoftwareHut, nr 826 – ProtectHut.

**TenderHut w Financial Times 1000 Europe 2022**

Spośród 1000 najszybciej rozwijających się firm w Europie, w tegorocznej edycji rankingu Financial Times Grupa Kapitałowa TenderHut po raz piąty rok znalazła się w tym prestiżowym raporcie. Ranking Financial Times powstał na bazie porównania tempa wzrostu przychodów firm z 33 europejskich krajów, w latach 2017 – 2020. Świadczy to o stałe dynamicznym rozwoju firmy i sile ich modelu biznesowego, mimo dynamicznie zmieniającej się rzeczywistości.

**4. Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe**

W dniu 17 sierpnia 2022 r. Polski Fundusz Rozwoju S.A. podjął nową decyzję o wysokości zwolnienia TenderHut S.A. z obowiązku zwrotu Subwencji Finansowej. W rezultacie tej decyzji dodatkowa kwota subwencji w wysokości 350 tys. zł została zwolniona ze zwrotu i ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji Pozostałe przychody.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły natomiast inne istotne pozycje jednorazowe.

**5. Stanowisko zarządu TenderHut odnośnie wcześniej opublikowanych prognoz**

Emitent nie publikował prognoz na 2022 r.

**6. Struktura akcjonariatu, w tym zestawienie stanu posiadania akcji TenderHut S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące**

Poniżej zaprezentowano zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółki oraz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Tabelę sporządzono zgodnie z wiedzą TenderHut S.A. i przedstawia ona dane na dzień publikacji niniejszego raportu oraz na dzień

przekazania ostatniego raportu okresowego Każda akcja uprawnia do wykonywania jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.

| AKCJONARIAT                                                                                                                | Stan na dzień publikacji niniejszego raportu |                                                                | Stan na dzień przekazania ostatniego raportu okresowego (tj. 12.08.2022 r.) |                                                                | Zmiana w okresie   |                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                            | Liczba akcji (szt)                           | Udział w kapitale podstawowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ | Liczba akcji (szt)                                                          | Udział w kapitale podstawowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ | Liczba akcji (szt) | Udział w kapitale podstawowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ |
| <b>Akcje kontrolowane przez osoby nadzorujące</b>                                                                          |                                              |                                                                |                                                                             |                                                                |                    |                                                                |
| Tadeusz Wesołowski oraz AUGEBIT Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, którego beneficjentem rzeczywistym jest Tadeusz Wesołowski | 112 513                                      | 5,50%                                                          | 112 513                                                                     | 5,50%                                                          | 0                  | 0,00%                                                          |
| <b>Akcje kontrolowane przez osoby zarządzające</b>                                                                         |                                              |                                                                |                                                                             |                                                                |                    |                                                                |
| Współwłasność Thomasa Jacoba Birka i spadkobierców Martina Birka*                                                          | 750 000                                      | 36,66%                                                         | 750 000                                                                     | 36,66%                                                         | 0                  | 0,00%                                                          |
| Robert Strzelecki                                                                                                          | 750 665                                      | 36,70%                                                         | 749 665                                                                     | 36,65%                                                         | 1 000              | 0,05%                                                          |
| Thomas Jacob Birk                                                                                                          | 11 288                                       | 0,55%                                                          | 11 288                                                                      | 0,55%                                                          | 0                  | 0,00%                                                          |
| <b>Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZ</b>                                                |                                              |                                                                |                                                                             |                                                                |                    |                                                                |
| Mateusz Andrzejewski                                                                                                       | 107 106                                      | 5,24%                                                          | 107 106                                                                     | 5,24%                                                          | 0                  | 0,00%                                                          |
| Pozostali                                                                                                                  | 314 099                                      | 15,35%                                                         | 315 099                                                                     | 15,40%                                                         | -1 000             | -0,05%                                                         |
| <b>RAZEM:</b>                                                                                                              | <b>2 045 671</b>                             | <b>100,00%</b>                                                 | <b>2 045 671</b>                                                            | <b>100,00%</b>                                                 |                    |                                                                |

\*akcje Thomasa i spadkobierców Martina Birka należały do Waldemara Birka, który zmarł w 2018 roku, na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu uprawomocniło się postanowienie o stwierdzeniu nabycia spadku przez Thomasa i Martina Birka (przy czym w odniesieniu do Martina Birka, z uwagi na jego śmierć w grudniu 2020 roku, osobami uprawnionymi są jego spadkobiercy), przy czym nie nastąpił jeszcze dział spadku

## 7. Istotne, toczące się postępowania dotyczące zobowiązań oraz wiarytelności TenderHut lub jego jednostek zależnych

Na dzień 30 września 2022 roku, jak i na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu nie toczyły się żadne istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej przeciw spółkom z Grupy TenderHut.

## **8. Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi została zawarta w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy TenderHut za III kwartał 2022 roku w punkcie 9 niniejszego raportu - Informacje o podmiotach powiązanych.

## **9. Udzielone przez TenderHut S.A. lub przez jednostkę od niego zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielone gwarancje oraz inne zobowiązania warunkowe**

Informacja o udzielonych gwarancjach lub poręczeniach została zawarta w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy TenderHut za III kwartał 2022 roku w punkcie 26 niniejszego raportu - Zobowiązania warunkowe.

## **10. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta**

Po dniu 30 września 2022 roku, tj. po dniu kończącym okres sprawozdawczy, zgodnie z posiadaną wiedzą, poza zdarzeniami wymienionymi w niniejszym sprawozdaniu oraz zdarzeniami opisanymi w Śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym TenderHut S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku i Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku, nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na ocenę i zmiany sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego, a także inne istotne zdarzenia dla oceny sytuacji kadrowej oraz możliwości realizacji zobowiązań.

## **11. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę TenderHut wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

Grupa TENDERHUT zamierza kontynuować realizację przyjętej strategii rozwoju. Zgodnie z realizowaną Strategią, Grupa TENDERHUT będzie koncentrować się na poniższych działaniach sprzyjających dalszemu rozwojowi:

- kontynuacja rozwoju biznesu w obszarze Software Development & Cybersec, szczególnie w drodze rozszerzenia możliwości sprzedażowych pod kątem oferowanych produktów i usług
- rozwój biznesu w obszarze Software Development & Cybersec poprzez wejście na nowe rynki (planowane jest wejście na rynek krajów Ameryki Łacińskiej, Azji Południowo-Wschodniej, Kalifornii, Hiszpanii oraz wzrost sprzedaży dzięki zwiększeniu dostępnych zasobów ludzkich w drodze rekrutacji i możliwych procesów M&A,
- optymalizacja modelu korporacyjno-organizacyjnego Grupy TENDERHUT, w szczególności prowadzące do większego usamodzielnienia spółek produktowych i zwiększenia poziomu zaangażowania i lojalności kadry menedżerskiej w spółkach produktowych.
- wzrost efektywności operacyjnej dzięki m.in. optymalizacji kosztów operacyjnych oraz usprawnieniom procesowym,
- dyscyplina w zakresie kosztów stałych,
- ciągły proces poprawy procesów biznesowych i operacyjnych we wszystkich spółkach Grupy TENDERHUT
- kontynuacja procesów pozyskiwania partnerów (technologicznych, finansowych) dla spółek produktowych, pomimo znacznego pogorszenia się nastrojów w szeroko rozumianym środowisku venture building (w konsekwencji globalnego wzrostu inflacji i wzrostu kosztu pieniądza, finansowanie przedsięwzięć we wczesnej fazie rozwoju napotyka niewątpliwie więcej trudności niż w latach poprzednich)

Należy zwrócić uwagę, że ze względu na panującą pandemię COVID-19, oraz konflikt ukraińsko-rosyjski sytuacja gospodarcza na świecie jest niepewna, a kierunki jej rozwoju są trudne do przewidzenia. Ponadto istotnym czynnikiem wydaje się być presja inflacyjna – szczególnie w obszarze kosztów pracowniczych/ kosztu współpracowników. W tym obszarze Zarząd oczekuje jednak zmniejszenia się presji w kolejnych miesiącach, między innymi za sprawą oczekiwanego spowolnienia w branży technologicznej na rynkach Europy Zachodniej i USA. W ostatnich tygodniach duże podmioty działające w tym sektorze ogłosiły plany redukcji zatrudnienia. W ocenie Zarządu Grupy, będzie to miało w średnim terminie stabilizujący wpływ na oczekiwania płacowe programistów, a co za tym idzie, na presję inflacyjną w tej najbardziej znaczącej z punktu widzenia rachunku wyników, pozycji kosztowej.

Zarząd Grupy TENDERHUT na bieżąco analizuje scenariusze możliwego rozwoju sytuacji i będzie podejmował decyzje mając na uwadze długoterminowy wzrost wartości dla akcjonariuszy.

**KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA**  
**JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**  
**TENDERHUT S.A.**  
**ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**



**VI. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ TENDERHUT S.A.  
ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU**
**1. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów TenderHut S.A.**

| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW        | PLN ` 000                 |                           |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                            | za okres                  |                           |
|                                            | 01.01.2022-<br>30.09.2022 | 01.01.2021-<br>30.09.2021 |
| <b>Działalność kontynuowana</b>            |                           |                           |
| Przychody ze sprzedaży                     | 15 792                    | 8 207                     |
| Przychody pozostałe                        | 757                       | 681                       |
| <b>Koszty działalności operacyjnej</b>     | <b>15 054</b>             | <b>12 292</b>             |
| Amortyzacja                                | 499                       | 195                       |
| Zużycie materiałów i surowców              | 988                       | 742                       |
| Usługi obce                                | 10 819                    | 9 942                     |
| Podatki i opłaty                           | 16                        | 14                        |
| Wynagrodzenia                              | 1 102                     | 702                       |
| Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia | 208                       | 126                       |
| Pozostałe koszty                           | 338                       | 114                       |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 1 082                     | 456                       |
| <b>Strata z działalności operacyjnej</b>   | <b>1 496</b>              | <b>(3 403)</b>            |
| Przychody finansowe                        | 8 659                     | 9 682                     |
| Koszty finansowe                           | 69                        | 70                        |
| <b>Zysk przed opodatkowaniem</b>           | <b>10 085</b>             | <b>6 209</b>              |
| Podatek dochodowy                          | 419                       | (627)                     |
| <b>Zysk netto</b>                          | <b>9 666</b>              | <b>6 836</b>              |
| Jednostkę dominującą                       | 6 836                     | 429                       |
| Udziały niedające kontroli                 | -                         | -                         |
| <b>Inne całkowite dochody</b>              | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>            | <b>9 666</b>              | <b>6 836</b>              |

**2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej TenderHut S.A.**

| AKTYWA                                                                       | PLN ` 000     |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                              | 30.09.2022    | 31.12.2021    |
| <b>Aktywa trwałe</b>                                                         | <b>24 999</b> | <b>16 739</b> |
| Wartości niematerialne                                                       | -             | 218           |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                                       | 138           | 160           |
| Prawo do użytkowania                                                         | 1 067         | 703           |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego                                          | 535           | 952           |
| Długoterminowe aktywa finansowe                                              | 23 164        | 14 615        |
| Pozostałe aktywa                                                             | 95            | 92            |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                                       | <b>18 919</b> | <b>15 306</b> |
| <b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży</b>             | <b>18 919</b> | <b>15 306</b> |
| Zapasy                                                                       | 10            | 10            |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 10 404        | 4 664         |
| Należność z tytułu podatku dochodowego                                       | -             | -             |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                           | 480           | 4 933         |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży                       | 1 825         | -             |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                        | 6 201         | 5 699         |
| <b>Aktywa przeznaczone do sprzedaży</b>                                      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Aktywa razem</b>                                                          | <b>43 918</b> | <b>32 045</b> |

| PASywa                                                                                    | PLN ` 000     |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                           | 30.09.2022    | 31.12.2021    |
| <b>Kapitał własny</b>                                                                     |               |               |
| Kapitał akcyjny                                                                           | 205           | 195           |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej                                | 22 064        | 19 508        |
| Zyski zatrzymane                                                                          | 18 615        | 8 956         |
| <b>Razem kapitał własny</b>                                                               | <b>40 883</b> | <b>28 658</b> |
| <b>Zobowiązanie długoterminowe</b>                                                        | <b>651</b>    | <b>611</b>    |
| Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte                                                    | -             | 131           |
| Inne zobowiązania finansowe                                                               | 651           | 479           |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                       | <b>2 384</b>  | <b>2 776</b>  |
| <b>Zobowiązania inne niż zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b> | <b>2 384</b>  | <b>2 776</b>  |
| Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte                                                    | -             | 263           |
| Inne zobowiązania finansowe                                                               | 419           | 252           |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania          | 1 932         | 2 164         |
| Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego                                                 | -             | (1)           |
| Pozostałe rezerwy                                                                         | 33            | 98            |
| <b>Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>                       | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Zobowiązania razem</b>                                                                 | <b>3 035</b>  | <b>3 387</b>  |
| <b>Pasywa razem</b>                                                                       | <b>43 918</b> | <b>32 045</b> |

**3. Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym TenderHut S.A.**

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM     | Kapitał akcyjny | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Zyski zatrzymane | Kapitał własny razem |
|----------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| <b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>          | <b>195</b>      | <b>19 508</b>                                              | <b>8 956</b>     | <b>28 658</b>        |
| <b>Całkowite dochody:</b>                    | -               | -                                                          | <b>9 666</b>     | <b>9 666</b>         |
| Zysk/strata netto za rok obrotowy obrotowego | -               | -                                                          | 9 666            | 9 666                |
| <b>Transakcje z właścicielami:</b>           | <b>10</b>       | <b>2 556</b>                                               | <b>(6)</b>       | <b>2 560</b>         |
| Emisja akcji                                 | 10              | 2 556                                                      | (6)              | 2 560                |
| <b>Stan na 30 września 2022 roku</b>         | <b>205</b>      | <b>22 064</b>                                              | <b>18 615</b>    | <b>40 883</b>        |

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Kapitał akcyjny | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Zyski zatrzymane | Kapitał własny razem |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| <b>Stan na 1 stycznia 2021 roku</b>      | <b>176</b>      | <b>8 857</b>                                               | <b>2 533</b>     | <b>11 566</b>        |
| <b>Całkowite dochody:</b>                | -               | -                                                          | <b>6 836</b>     | <b>6 836</b>         |
| Zysk/strata netto roku obrotowego        | -               | -                                                          | 6 836            | 6 836                |
| <b>Transakcje z właścicielami:</b>       | <b>5</b>        | <b>4 214</b>                                               | -                | <b>4 219</b>         |
| Emisja akcji                             | 5               | 4 214                                                      | -                | 4 219                |
| <b>Stan na 30 września 2021 roku</b>     | <b>181</b>      | <b>13 071</b>                                              | <b>9 369</b>     | <b>22 621</b>        |

## 4. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych TenderHut S.A.

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH                                                                | PLN ` 000                  |                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                                                      | za okres                   |                            |
|                                                                                                      | 01.01.2022 -<br>30.09.2022 | 01.01.2021 -<br>30.09.2021 |
| <b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                                      |                            |                            |
| <b>I. Zysk brutto</b>                                                                                | <b>10 085</b>              | <b>6 209</b>               |
| <b>II. Korekty</b>                                                                                   | <b>(8 966)</b>             | <b>(11 530)</b>            |
| 1. Amortyzacja                                                                                       | 499                        | 195                        |
| 2. Koszty z tytułu odsetek                                                                           | 27                         | 41                         |
| 3. Przychody z tytułu odsetek                                                                        | (272)                      | (186)                      |
| 4. Udziały w zyskach (dywidendy)                                                                     | (2 300)                    | (6 700)                    |
| 5. Korekty z tytułu zmniejszenia (zwiększenia) wartości aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu | (1 041)                    | -                          |
| 6. Zmiana stanu rezerw                                                                               | (65)                       | (60)                       |
| 7. Zmiana stanu zapasów                                                                              | 0                          | (9)                        |
| 8. Zmiana stanu należności                                                                           | (5 718)                    | (2 219)                    |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                        | 107                        | (1 314)                    |
| 10. Podatek dochodowy zapłacony                                                                      | (419)                      | 627                        |
| 11. Zmiana stanu pozostałych aktywów                                                                 | 414                        | (1 903)                    |
| 12. Inne korekty                                                                                     | (197)                      | (1)                        |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>                              | <b>1 119</b>               | <b>(5 321)</b>             |
| <b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>                                    |                            |                            |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                     |                            |                            |
| 1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych                                     | -                          | -                          |
| 2. Zbycie udziałów                                                                                   | 10                         | -                          |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                                     | 2 866                      | 6 809                      |
| - spłata udzielonych pożyczek od podmiotów powiązanych                                               | 530                        | 100                        |
| - odsetki                                                                                            | 36                         | 9                          |
| - dywidendy                                                                                          | 2 300                      | 6 700                      |
| 4. Wpływy z innych inwestycji krótkoterminowych                                                      | 5                          | -                          |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                   |                            |                            |
| 1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych                                    | (627)                      | (28)                       |
| 2. Nabycie udziałów Spółki zależnej                                                                  | (4 387)                    | (204)                      |
| 3. Udzielone pożyczki podmiotom powiązanym                                                           | (2 395)                    | (2 846)                    |
| 4. Udzielone pożyczki stronom trzecim                                                                | -                          | -                          |
| 5. Wydatki na inne inwestycje krótkoterminowe                                                        | (952)                      | -                          |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                            | <b>(5 479)</b>             | <b>3 732</b>               |
| <b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>                                       |                            |                            |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                     |                            |                            |
| 1. Dopłaty do kapitału                                                                               | -                          | 321                        |
| 2. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte                                                            | 131                        | 1 908                      |
| 3. Wpływy z tytułu faktoringu                                                                        | -                          | -                          |

**II. Wydatki**

|                                                                        |                |              |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| 1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych                  | (197)          | (666)        |
| 2. Odsetki                                                             | (27)           | (41)         |
| 3. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego                        | -              | -            |
| 4. Zmniejszenie zobowiązań faktoringowych                              | -              | -            |
| 5. Koszty emisji akcji                                                 | -              | -            |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> | <b>(93)</b>    | <b>1 523</b> |
| <b>PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>                                | <b>(4 453)</b> | <b>(66)</b>  |
| <b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>              | <b>(4 453)</b> | <b>(66)</b>  |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych           | 480            | -            |
| <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>                             | <b>4 933</b>   | <b>106</b>   |
| <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM:</b>                       | <b>480</b>     | <b>40</b>    |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                               | -              | 0            |

**VII. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TENDERHUT S.A. ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU****1. Przyjęte zasady rachunkowości**

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

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

**2.9. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza**

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka 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 Spółki.

**2.10. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 listopada 2022 roku.

**2.11. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności**

Zarząd Spółki oświadcza, iż skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe TenderHut S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 30 września 2022 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Spółki odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

Prezentowane skrócone śródroczne 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 sprawozdania finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757 z 2018 roku).

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy TenderHut za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku.

## **2.12. Prezentacja zgodnie z taksonomią ESEF**

Jednostka dominująca w związku z wejście 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 w związku z faktem iż Spółka w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym będzie znakować informacje w nim zawarte zgodnie z taksonomią wynikającą z Rozp. ESEF, w jednostkowym sprawozdaniu finansowym dokonano zmian prezentacyjnych w nazwach pozycji w celu zachowania spójności z nazwami w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Emitenta.

Najistotniejsze zmiany dotyczyły:

### **Sprawozdanie z całkowitych dochodów:**

- 1) Zagregowano prezentację przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów łącznie jako „Przychody ze sprzedaży”

### **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 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 podzielonych zysków z lat poprzednich z kapitału zapasowego, kapitału rezerwowego 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.

**2.13. Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego**

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2022 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 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 30 września 2021 roku.

**2.14. Założenie kontynuacji działalności**

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

**2. Segmenty operacyjne**

Spółka prowadzi jednorodną działalność gospodarczą i z tego powodu rozpoznaje jeden segment sprawozdawczy.

**3. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty**

W raportowanym okresie w Spółce nie była wypłacana ani zadeklarowana do wypłaty dywidenda.

**4. 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                             | 30.09.2022 | 31.12.2021 | zmiana | zmiana % |
|-------------------------------------------------|------------|------------|--------|----------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 535        | 952        | (417)  | -44%     |
| *31.12.2021 = 100%                              |            |            |        |          |

## 5. Wartości niematerialne

| Wartości niematerialne wg grup rodzajowych       | koszty zakończonych prac rozwojowych | inne wartości niematerialne | RAZEM      |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------|
| <b>Wartość brutto na 1 stycznia 2022</b>         | <b>428</b>                           | <b>104</b>                  | <b>532</b> |
| <b>Wartość brutto na 30 września 2022</b>        | <b>428</b>                           | <b>104</b>                  | <b>532</b> |
| <b>Skumulowane umorzenie na 1 stycznia 2022</b>  | <b>214</b>                           | <b>100</b>                  | <b>314</b> |
| <b>zwiększenia:</b>                              | <b>214</b>                           | <b>4</b>                    | <b>218</b> |
| - amortyzacja okresu bieżącego                   | 214                                  | 4                           | 218        |
| <b>Skumulowane umorzenie na 30 września 2022</b> | <b>428</b>                           | <b>104</b>                  | <b>532</b> |
| <b>Wartość netto na 30 września 2022</b>         | <b>-</b>                             | <b>-</b>                    | <b>-</b>   |

## 6. 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      |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|------------|
| <b>Wartość brutto na 1 stycznia 2022</b>           | <b>210</b>                                            | <b>45</b>                       | <b>5</b>           | <b>259</b> |
| <b>zmniejszenia</b>                                | <b>28</b>                                             | <b>-</b>                        | <b>-</b>           | <b>28</b>  |
| - likwidacja                                       | 28                                                    | -                               | -                  | 28         |
| <b>Wartość brutto na 30 września 2022</b>          | <b>182</b>                                            | <b>45</b>                       | <b>5</b>           | <b>231</b> |
| <b>Skumulowane umorzenie na 1 stycznia 2022</b>    | <b>34</b>                                             | <b>39</b>                       | <b>4</b>           | <b>77</b>  |
| <b>zwiększenia:</b>                                | <b>14</b>                                             | <b>3</b>                        | <b>1</b>           | <b>18</b>  |
| - amortyzacja okresu bieżącego                     | 14                                                    | 3                               | 1                  | 18         |
| <b>Skumulowane umorzenie na 30 września 2022</b>   | <b>48</b>                                             | <b>42</b>                       | <b>4</b>           | <b>94</b>  |
| Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu | 22                                                    | -                               | -                  | 22         |
| <b>Wartość netto na 30 września 2022</b>           | <b>134</b>                                            | <b>2</b>                        | <b>0</b>           | <b>137</b> |



**VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny Grupy TenderHut za trzy kwartały 2022 roku został zatwierdzony przez Zarząd Spółki TenderHut S.A. w dniu 29 listopada 2022 roku.

Białystok, 29 listopada 2022 roku

Robert Sebastian Strzelecki

*Prezes Zarządu*

Thomas Jacob Birk

*Członek Zarządu*

Anna Hossa

*osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego*