



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ**

TenderHut S.A.

za I kwartał 2021 roku

sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

Białystok, dnia 11 maja 2021 r.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

Spis treści

| | | |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe | 4 |
| 1. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów | 4 |
| 2. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | 5 |
| 3. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 7 |
| 4. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 9 |
| II. | Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. za I kwartał 2021 roku | 10 |
| 1. | Informacje ogólne o Jednostce dominującej | 10 |
| 2. | Przyjęte zasady rachunkowości | 11 |
| 2.1. | Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza | 11 |
| 2.2. | Zatwierdzenie sprawozdania finansowego | 11 |
| 2.3. | Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności | 11 |
| 2.4. | Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów | 11 |
| 2.5. | Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego | 12 |
| 2.6. | Założenie kontynuacji działalności | 12 |
| 3. | Segmenty operacyjne | 12 |
| 4. | Informacje o Grupie Kapitałowej | 14 |
| 5. | Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności | 14 |
| 6. | Kapitał akcyjny | 14 |
| 7. | Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję | 15 |
| 8. | Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty | 15 |
| 9. | Informacje o podmiotach powiązanych | 16 |
| 10. | Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności | 16 |
| 11. | Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość | 16 |
| 12. | Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych | 16 |
| 13. | Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania oraz odwróceniu takiego odpisu | 16 |
| 14. | Sprawy sądowe | 16 |
| 15. | Zdarzenia po dniu bilansowym | 17 |
| 16. | Informacja o instrumentach finansowych | 17 |
| 17. | Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym | 17 |
| 18. | Wartości niematerialne | 17 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

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

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 01.01.2021 - 31.03.2021 | 01.01.2020 - 31.03.2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | PLN'000 | PLN'000 |
| Działalność kontynuowana | | |
| Przychody | 14 396 | 10 719 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 14 197 | 10 597 |
| Zmiana stanu produktów | - | - |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 75 | 59 |
| Przychody pozostałe | 125 | 63 |
| Koszty działalności operacyjnej | 12 336 | 10 151 |
| Amortyzacja | 388 | 263 |
| Zużycie materiałów i surowców | 154 | 182 |
| Usługi obce | 10 318 | 7 973 |
| Podatki i opłaty | 4 | 17 |
| Wynagrodzenia | 1 135 | 1 416 |
| Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia | 201 | 198 |
| Pozostałe koszty | 62 | 56 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 73 | 47 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 2 061 | 568 |
| Przychody finansowe | 11 | 60 |
| Koszty finansowe | 81 | 34 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 1 990 | 594 |
| Podatek dochodowy | 371 | 149 |
| Zysk (strata) netto | 1 620 | 445 |
| Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej | (31) | - |
| Jednostkę dominującą | 1 639 | 445 |
| Udziały niedające kontroli | (50) | - |
| Inne całkowite dochody | - | - |
| Całkowite dochody ogółem | 1 589 | 445 |
| Całkowite dochody ogółem, przypadające na: | 1 589 | 445 |
| Jednostkę dominującą | 1 639 | 445 |
| Udziały niedające kontroli | (50) | - |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (zł) | | |
| Zwykły | 0,91 | 0,25 |
| Rozwodniony | 0,90 | 0,25 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| AKTYWA | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| | PLN'000 | PLN'000 |
| Aktywa trwałe | 12 597 | 12 269 |
| Wartość firmy | 2 489 | 2 489 |
| Wartości niematerialne | 8 363 | 8 112 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 332 | 349 |
| Prawo do użytkowania | 877 | 950 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 485 | 283 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 50 | 56 |
| Pozostałe aktywa | 1 | 30 |
| Aktywa obrotowe | 21 475 | 19 617 |
| Zapasy | 83 | 54 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 10 389 | 9 895 |
| Należności pozostałe | 1 905 | 1 765 |
| Należność z tytułu podatku dochodowego | 53 | 98 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 8 216 | 6 881 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 396 | 421 |
| Pozostałe aktywa | 433 | 503 |
| Aktywa razem | 34 072 | 31 886 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

| PASYWA | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | PLN'000 | PLN'000 |
| Kapitał własny | 23 354 | 21 362 |
| Kapitał akcyjny | 181 | 176 |
| Kapitał zapasowy | 19 087 | 18 754 |
| Kapitał rezerwowy | - | 18 |
| Kapitał z tytułu zmiany proporcji udziałów niedających kontroli | (4 712) | (4 712) |
| Zyski zatrzymane | 8 584 | 6 862 |
| - w tym zysk (strata) netto | 1 639 | 5 886 |
| Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | 23 140 | 21 099 |
| Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli | 213 | 264 |
| Razem kapitał własny | 23 354 | 21 362 |
| Zobowiązanie długoterminowe | 1 536 | 1 752 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 837 | 918 |
| Pozostałe rezerwy | - | - |
| Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte | 29 | 73 |
| Inne zobowiązania finansowe | 670 | 761 |
| Dotacje | - | - |
| Pozostałe zobowiązania | - | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 9 182 | 8 772 |
| Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte | 2 207 | 1 359 |
| Inne zobowiązania finansowe | 296 | 284 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 5 078 | 5 016 |
| Zobowiązania pozostałe | 1 256 | 1 675 |
| Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego | 253 | 350 |
| Dotacje | 7 | 3 |
| Pozostałe rezerwy | 85 | 85 |
| Pasywa razem | 34 072 | 31 886 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM 2021 | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Kapitał wynikający ze zmiany proporcji udziałów niedających kontroli | Zyski zatrzymane | Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli | Razem |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------|
| Stan na 1 stycznia 2021 roku | 176 | 18 754 | 18 | (4 712) | 6 862 | 21 099 | 264 | 21 362 |
| Całkowite dochody: | - | - | - | - | 1 722 | 1 722 | (50) | 1 672 |
| Zysk/strata netto za rok obrotowy | - | - | - | - | 1 722 | 1 722 | (50) | 1 672 |
| Transakcje z właścicielami: | 5 | 332 | (18) | - | - | 320 | - | 320 |
| Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji | - | 316 | - | - | - | 316 | - | 316 |
| Koszty emisji akcji | - | (1) | - | - | - | (1) | - | (1) |
| Zarejestrowanie podwyższenia kapitału podstawowego | 5 | 17 | (18) | - | - | 5 | - | 5 |
| Podział wyniku roku ubiegłego: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 31 marca 2021 roku | 181 | 19 087 | - | (4 712) | 8 584 | 23 140 | 213 | 23 354 |

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Kapitał wynikający ze zmiany proporcji udziałów niedających kontroli | Zyski zatrzymane | Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli | Razem |
|---------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------|
| Stan na 1 stycznia 2020 roku | 176 | 13 899 | - | (4 712) | 4 020 | 13 383 | - | 13 383 |
| Całkowite dochody: | - | - | - | - | 456 | 456 | - | 456 |
| Zysk/strata netto za rok obrotowy obrotowego | - | - | - | - | 456 | 456 | - | 456 |
| Transakcje z właścicielami | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podział wyniku roku ubiegłego | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 31 marca 2020 roku | 176 | 13 899 | - | (4 712) | 4 476 | 13 838 | - | 13 838 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

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

4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 01.01.2021 - 31.03.2021 | 01.01.2020 - 31.03.2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | PLN'000 | PLN'000 |
| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk / strata brutto | 1 990 | 594 |
| II. Korekty | (1 199) | 1 837 |
| 1. Amortyzacja | 388 | 263 |
| 2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 30 | 14 |
| 3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - |
| 4. Zmiana stanu rezerw | (81) | 20 |
| 5. zmiana stanu zapasów | (29) | (62) |
| 6. Zmiana stanu należności | (589) | 2 099 |
| 7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (533) | (263) |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dotacji | 4 | - |
| 9. Podatek dochodowy zapłacony | (371) | (149) |
| 10. Wycena instrumentów pochodnych | - | - |
| 11. Zmiana stanu pozostałych aktywów | (103) | (97) |
| 12. Inne korekty | 83 | 11 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 791 | 2 431 |
| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | - | - |
| 1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | - | - |
| 2. Zbycie udziałów | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | - | - |
| II. Wydatki | 550 | 1 105 |
| 1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 550 | 819 |
| 2. Nabycie udziałów Spółki zależnej | - | 256 |
| 3. Inwestycje w nieruchomości | - | - |
| 4. Udzielone pożyczki | - | 30 |
| 5. Zaliczki na ŚT w budowie | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (550) | (1 105) |
| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 1 126 | - |
| 1. Dopłaty do kapitału | 321 | - |
| 2. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte | 805 | - |
| 3. Wpływy z tytułu faktoringu | - | - |
| II. Wydatki | 32 | 1 456 |
| 1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych | - | 1 442 |
| 2. Odsetki | 30 | 14 |
| 3. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego | - | - |
| 4. Zmniejszenie zobowiązań faktoringowych | - | - |
| 5. Koszty emisji akcji | 1 | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 1 094 | (1 456) |
| PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM | 1 335 | (131) |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

| | | |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | 1 335 | (131) |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 6 881 | 905 |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM | 8 216 | 774 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 328 | 57 |

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

1. Informacje ogólne o Jednostce dominującej

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

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

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

Jednostka dominująca posiada numer NIP 5423161397 oraz symbol REGON 200346301.

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

Na dzień 31 marca 2021 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej był następujący:

▪ Zarząd:

Robert Sebastian Strzelecki – Prezes Zarządu,

Thomas Jacob Birk – Członek Zarządu

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

▪ Rada Nadzorcza:

Tomasz Paweł Krześciński – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Agnieszka Mróz – Członek Rady Nadzorczej

Wojciech Strzelecki – Członek Rady Nadzorczej

Iwona Świąćicka – Członek Rady Nadzorczej

Magdalena Mazurek-Szkałuba – Członek Rady Nadzorczej

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

Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje:

- usługi informatyczne, głównie outsourcing technologiczny (tworzenie oprogramowania biznesowego oraz świadczenie usług z ich wykorzystaniem oraz usług outsourcingu specjalistów IT)

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

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

2. Przyjęte zasady rachunkowości

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. za 2020 rok.

2.1. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

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

2.2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 11 maja 2021 roku.

2.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Zarząd Jednostki dominującej oświadcza, iż skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej TenderHut S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 31 marca 2021 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Grupy odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

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

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

2.4. Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu zmian oaz nowych MSSF na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020 w notach objaśniających do sprawozdania finansowego w pkt 3.7 Nowe i zmienione regulacje MSSF.

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2021 roku i obejmuje okres 3 miesięcy.

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

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku.

2.6. Założenie kontynuacji działalności

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

3. Segmenty operacyjne

Zarząd Jednostki dominującej wyróżnia następujące segmenty sprawozdawcze:

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

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

Świadczone usługi to:

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

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

Segment *Systemy LIMS, LES, LIS* został wyodrębniony z uwagi na wysoce wyspecjalizowane usługi informatyczne, skierowane do specyficznego odbiorcy tj. branży laboratoryjnej. Świadczone usługi polegają na dostarczaniu, wdrożeniu i personalizacji systemów laboratoryjnych (LIMS, LES, LIS). Sektor laboratoryjny reprezentowany jest przez spółki zależne Solution4Labs Sp. z o.o. oraz SolutionForLabs Guangzhou Limited (wdrożenia LIMS), Holo4Labs Sp. z o.o. (Mixed Reality w laboratoriach), a także Holo4Med Sp. z o.o. (wdrożenia LIS w szpitalnych laboratoriach).

Trzeci segment sprawozdawczy *Venture building* obejmuje rozwijane rozwiązania informatyczne, które już stały się oddzielnymi biznesami, lub które mają potencjał by się stać takimi. W sektorze venture building Grupa rozwija startupy. Najbardziej dojrzałe z nich to Zonifero S.A. (PropTech/WorkTech), Holo4Labs Sp. z o.o. (LabTech), Holo4Med Sp. z o.o. (MedTech) i Grow Uperion S.A. (EduTech i Gamifikacja). Pozostałe z naszych startupów i rozwiązań cyfrowych na mniej zaawansowanym poziomie rozwoju to NOACON Entwicklungsgesellschaft mbH (Mixed Reality w zarządzaniu kryzysowym), Chainply (zarządzanie łańcuchem dostaw), Numee (aplikacja chroniąca cyfrową prywatność) i Neutralizer (korektor dźwięku dla melomanów).

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

Poniżej przedstawiono analizę przychodów Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością.

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

| Wybrane pozycje | Software design and development | Systemy LIMS, LES, LIS | Venture building | RAZEM |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży przed eliminacjami konsolidacyjnymi | 19 058 | 1 116 | 4 245 | 24 418 |
| <i>% w wartości ogółem</i> | <i>78%</i> | <i>5%</i> | <i>17%</i> | <i>100%</i> |
| Przychody ze sprzedaży towarów i usług od klientów zewnętrznych | 9 187 | 1 114 | 4 095 | 14 396 |
| <i>% w wartości ogółem</i> | <i>64%</i> | <i>8%</i> | <i>28%</i> | <i>100%</i> |

Przychody ze sprzedaży towarów i usług dla poszczególnych segmentów działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 marca 2020 r.

| Wybrane pozycje | Software design and development | Systemy LIMS, LES, LIS | Venture building | RAZEM |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży przed eliminacjami konsolidacyjnymi | 21 158 | 2 142 | 160 | 23 460 |
| <i>% w wartości ogółem</i> | <i>90%</i> | <i>9%</i> | <i>1%</i> | <i>100%</i> |
| Przychody ze sprzedaży towarów i usług od klientów zewnętrznych | 8 453 | 2 116 | 150 | 10 719 |
| <i>% w wartości ogółem</i> | <i>79%</i> | <i>20%</i> | <i>1%</i> | <i>100%</i> |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

4. Informacje o Grupie Kapitałowej

W skład grupy kapitałowej, dla której TenderHut S.A. jest jednostką dominującą, wchodziły następujące podmioty:

| Nazwa | Główna działalność | Kraj założenia | % udziałów w kapitale | |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | Na dzień 31 marca 2021 | Na dzień 31 grudnia 2020 |
| SoftwareHut Sp. z o.o. | usługi informatyczne | Polska | 100 | 100 |
| SoftwareHut LLC* | usługi informatyczne | USA | 100 | 100 |
| SoftwareHut Nordic APS* | usługi informatyczne | Dania | 100 | 100 |
| Nordic Tech House AB* | usługi informatyczne | Szwecja | 45 | 45 |
| ProtectHut Sp. z o.o. | usługi informatyczne | Polska | 100 | 100 |
| ExtraHut Sp. z o.o. | usługi informatyczne | Polska | 100 | 100 |
| LegalHut Sp. z o.o. | usługi prawne | Polska | 100 | 100 |
| Solution4Labs Sp. z o.o. | usługi LIMS | Polska | 100 | 100 |
| SolutionForLabs Guangzhou Limited** | usługi LIMS | Chiny | 100 | 100 |
| Holo4Med Sp. z o.o. | usługi informatyczne, LIS | Polska | 100 | 100 |
| Grow Uperion S.A. | usługi informatyczne | Polska | 90,9 | 90,9 |
| Zonifero S.A. | usługi informatyczne | Polska | 100 | 100 |
| Holo4Labs Sp. z o.o. | usługi informatyczne | Polska | 89,3 | 89,3 |
| NOACON Entwicklungsgesellschaft mbH | usługi informatyczne | Niemcy | 33,3 | 33,3 |

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

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

W pozostałych podmiotach udziały posiada bezpośrednio TenderHut S.A.

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

W pierwszym kwartale 2021 r. nie wystąpiły takie zdarzenia.

6. Kapitał akcyjny

Struktura kapitału akcyjnego

| Wyszczególnienie | 31.12.2020 |
|-----------------------|------------------|
| emisja akcji serii A1 | 750 000 |
| emisja akcji serii B1 | 1 010 509 |
| emisja akcji serii C1 | 3 342 |
| emisja akcji serii C2 | 47 526 |
| RAZEM: | 1 811 377 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

Dnia 29 grudnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powzięło między innymi uchwały o emisji akcji serii C1 w ilości 3.342 szt. i C2 w ilości 47.526 szt. Emisja została zarejestrowana w dniu 4 lutego 2021 r.

Struktura własności kapitału akcyjnego na dzień 31 marca 2021 r.

| Wyszczególnienie | Liczba akcji (szt) | Udział w kapitale | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------------|
| Thomas i Martin Birk* | 750 000 | 41,40% | 41,40% |
| Robert Strzelecki | 742 012 | 40,96% | 40,96% |
| Mateusz Andrzejewski | 110 000 | 6,07% | 6,07% |
| Thomas Birk | 11 288 | 0,62% | 0,62% |
| Martin Birk** | 6 876 | 0,38% | 0,38% |
| Pozostali | 191 201 | 10,56% | 10,56% |
| RAZEM: | 1 811 377 | 100,00% | 100,00% |

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

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

7. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

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

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

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

| Zysk na akcję | 01.01.2021-31.03.2021 | 01.01.2020-31.03.2020 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Średnia liczba akcji zwykłych w okresie* | 1 810 812 | 1 756 760 |
| Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą | 1 639 | 445 |
| Zysk na akcję w złotych | 0,91 | 0,25 |

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

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

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 pierwszym kwartale 2021 roku w Jednostce dominującej nie była wypłacana ani zadeklarowana do wypłaty dywidenda.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

9. Informacje o podmiotach powiązanych

W raportowanym okresie spółki z Grupy kapitałowej TenderHut S.A. nie zawarły istotnych transakcji z podmiotami powiązanimi na warunkach inne niż rynkowe. Wszystkie transakcje tego rodzaju w tym okresie miały charakter biznesowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez spółki wchodzące w skład Grupy kapitałowej TenderHut S.A. Wartość transakcji sprzedaży pomiędzy podmiotami powiązanymi kapitałowo w okresie 3 miesięcy zakończonych 31.03.2021 r. wyniosła 6.266 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedzającego tj. w okresie 3 miesięcy zakończonych 31.03.2020 r. wartość przychodów ze sprzedaży pomiędzy podmiotami powiązanymi wyniosła 7.428 tys. zł.

10. Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności

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

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

W pierwszym kwartale 2021 roku w Spółce nie wystąpiły żadne istotne nietypowe pozycje.

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

| Wartości szacunkowe | 31.03.2021 | 31.12.2020 | zmiana | zmiana % |
|--------------------------------------------------|------------|------------|--------|----------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 485 | 283 | 202 | 71% |
| Odpisy aktualizujące należności | 0 | 0 | - | 0% |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 837 | 918 | (81) | -9% |

*31.12.2020 = 100%

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

W okresie, którego dotyczy sprawozdanie nie wystąpiły.

14. Sprawy sądowe

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

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

15. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 1 kwietnia 2021 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 373/2021 w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii B1 i C1. W dniu 20 kwietnia 2021 r. odbył się debiut Spółki TenderHut S.A. na rynku NewConnect.

W dniu 16 kwietnia 2020 r. podpisane zostały przez spółki z Grupy TenderHut cztery umowy o kredyt obrotowy na łączną kwotę 8,0 mln zł (w tym 2,0 mln zł dla spółki TenderHut S.A.) zastępujące obowiązujące do tego momentu umowy kredytowe.

16. Informacja o instrumentach finansowych

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

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

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

18. Wartości niematerialne

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE WG GRUP RODZAJOWYCH | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Inne wartości niematerialne | Wartości niematerialne razem |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 8 907 | 437 | 9 344 |
| zwiększenia | 550 | - | 550 |
| nabycie | 550 | - | 550 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 9 457 | 437 | 9 894 |
| Skumulowane umorzenie na początek okresu | 992 | 240 | 1 232 |
| zwiększenia | 282 | 17 | 299 |
| amortyzacja okresu bieżącego | 282 | 17 | 299 |
| zmniejszenia | - | - | - |
| Skumulowane umorzenie na koniec okresu | 1 274 | 257 | 1 531 |
| odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu | - | - | - |
| odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu | - | - | - |
| Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu | 8 183 | 180 | 8 363 |

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

19. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | RAZEM |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------|
| WG GRUP RODZAJOWYCH | | | | | |
| Wartość brutto na początek okresu | 263 | 550 | - | 122 | 935 |
| zwiększenia | - | - | - | - | - |
| zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| Wartość brutto na koniec okresu | 263 | 550 | - | 122 | 935 |
| Skumulowane umorzenie na początek okresu | 51 | 416 | - | 119 | 586 |
| zwiększenia | 7 | 10 | - | 0 | 17 |
| amortyzacja okresu bieżącego | 7 | 10 | - | 0 | 17 |
| Skumulowane umorzenie na koniec okresu | 57 | 426 | - | 120 | 603 |
| Wartość netto na koniec okresu | 205 | 124 | - | 2 | 332 |

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

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

21. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem korekty błędów nie wystąpiły.

22. Kredyty i pożyczki

Na mocy umów zawartych z ING Bank Śląski S.A. w dniu 22 kwietnia 2020 r. Grupa Kapitałowa Emitenta posiadała dostęp do kredytów obrotowych umożliwiających zaciągnięcie długu do łącznej maksymalnej wysokości 5.300 tys. zł (w tym: 1.500 tys. zł dla TenderHut S.A., 3.000 tys. zł dla SoftwareHut Sp. z o.o. oraz 800 tys. zł dla Solutions4Labs Sp. z o.o.). Oprocentowanie kredytów oparte jest o zmienną stawkę WIBOR. Zabezpieczenie kredytu stanowią weksle własne spółek kredytobiorców oraz gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Na dzień 31 marca 2021 r. wysokość wykorzystanych kredytów obrotowych Grupy Kapitałowej TenderHut wynosiła w sumie 1.875 tys. zł.

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

23. Zobowiązania warunkowe

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

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku

24. Informacje o rozwiązaniu rezerw na koszty restrukturyzacji

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły takie wydarzenia.

Zdaniem Zarządu Emitenta wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Emitenta zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających i informacji dodatkowej do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej TenderHut S.A. za I kwartał 2021 roku.