



**GRUPA KAPITAŁOWA
TENDERHUT S.A.
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE
sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku

Białystok, 22 kwietnia 2021 r.

Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe.....	5
II.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	6
III.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	7
IV.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	9
V.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	11
VI.	Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	12
1.	Informacje ogólne.....	12
1.1.	Informacje o Jednostce dominującej.....	12
1.2.	Informacje o Grupie Kapitałowej.....	13
1.3.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza.....	14
2.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	15
3.	Format oraz ogólne zasady sporządzenia sprawozdania finansowego.....	15
3.1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności.....	15
3.2.	Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego 15	
3.3.	Założenie kontynuacji działalności.....	15
3.4.	Korekty wynikające z zastrzeżeń w opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych 15	
3.5.	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe.....	16
3.6.	Status zatwierdzenia standardów w UE.....	16
3.7.	Nowe i zmienione regulacje MSSF.....	16
3.8.	Stosowane zasady rachunkowości.....	17
3.8.1.	Wartości niematerialne.....	17
3.8.2.	Środki trwałe.....	18
3.8.3.	Środki trwałe w budowie.....	18
3.8.4.	Należności z tytułu dostaw i usług.....	19
3.8.5.	Inwestycje i inne aktywa finansowe.....	19
3.8.6.	Leasing.....	21
3.8.7.	Kapitał własny.....	21
3.8.8.	Rezerwy.....	21
3.8.9.	Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane.....	22
3.8.10.	Odroczony podatek dochodowy.....	22
3.8.11.	Uznawanie przychodów.....	22
3.8.12.	Definicja Środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.....	23
3.8.13.	Koszty świadczeń pracowniczych.....	23
3.8.14.	Aktywa (lub grupy aktywów do zbycia) przeznaczone do sprzedaży.....	23
3.8.15.	Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	23
3.8.16.	Szacunki zarządu.....	24
3.8.17.	Zasady konsolidacji.....	24
3.8.18.	Połączenia przedsięwzięć.....	26
4.	Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów.....	27
4.1.	Informacje dotyczące segmentów operacyjnych.....	27

4.2.	Informacje geograficzne	29
4.3.	Istotni klienci	30
5.	Noty objaśniające	31
Nota 1.	Wartości niematerialne	31
Nota 1.1.	Zestawienie wartości niematerialnych	31
Nota 1.2.	Struktura własnościowa wartości niematerialnych	33
Nota 2.	Wartość firmy	33
Nota 3.	Rzeczowe aktywa trwałe	34
Nota 3.1.	Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych	35
Nota 3.2.	Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych	38
Nota 4.	Prawo do użytkowania.....	39
Nota 5.	Aktywa finansowe	39
Nota 5.1.	Podział aktywów finansowych według kategorii instrumentów finansowych.....	39
Nota 6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40
Nota 7.	Pozostałe aktywa krótkoterminowe	41
Nota 8.	Zapasy.....	41
Nota 8.1.	Specyfikacja zapasów	41
Nota 8.2.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	41
Nota 9.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	41
Nota 9.1.	Specyfikacja należności krótkoterminowych	42
Nota 9.2.	Specyfikacja pozostałych należności.....	42
Nota 9.3.	Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług	42
Nota 9.4.	Odpisy aktualizujące należności.....	43
Nota 10.	Kapitał akcyjny	44
Nota 10.1.	Struktura kapitału akcyjnego	44
Nota 10.2.	Struktura własności kapitału akcyjnego	44
Nota 10.3.	Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję.....	45
Nota 10.4.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	45
Nota 11.	Kapitał zapasowy i rezerwy	46
Nota 12.	Zyski zatrzymane.....	46
Nota 13.	Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	46
Nota 13.1.	Specyfikacja kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych według tytułów	46
Nota 14.	Inne zobowiązania finansowe	47
Nota 14.1.	Specyfikacja innych zobowiązań finansowych.....	47
Nota 14.2.	Specyfikacja innych zobowiązań finansowych według metody wyceny	47
Nota 15.	Rezerwy.....	48
Nota 15.1.	Specyfikacja rezerw na przyszłe zobowiązania.....	48
Nota 15.2.	Zmiany stanu pozostałych rezerw	48
Nota 16.	Pozostałe zobowiązania	48
Nota 17.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49
Nota 18.	Umowy niestanowiące w istocie umów leasingu.....	49
Nota 19.	Przychody ze sprzedaży	49
Nota 19.1.	Struktura rzeczowa przychodów z działalności kontynuowanej	49
Nota 19.2.	Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży.....	49

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 20.	Pozostałe przychody i pozostałe koszty	50
Nota 21.	Przychody i koszty finansowe	50
Nota 22.	Podatek dochodowy bieżący i odroczony.....	51
Nota 22.1.	Podział podatku dochodowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na część bieżącą i odroczoną	51
Nota 22.2.	Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	51
Nota 22.3.	Struktura składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52
Nota 22.4.	Struktura rezerwy na odroczony podatek dochodowy.....	53
Nota 23.	Rozrachunki z podmiotami powiązаныmi – powiązania kapitałowe.....	54
Nota 24.	Rozrachunki z podmiotami powiązаныmi – powiązania osobowe	54
Nota 25.	Wynagrodzenie kluczowego personelu.....	55
Nota 26.	Wynagrodzenie Członków Zarządu	55
Nota 27.	Wynagrodzenie firmy audytorskiej	56
Nota 28.	Struktura zatrudnienia	56
Nota 29.	Zobowiązania warunkowe	56
Nota 30.	Działalność zaniechana.....	56
Nota 31.	Objaśnienia do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.....	56
Nota 32.	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	56
Nota 33.	Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	57
Nota 34.	Ryzyko kredytowe.....	57
Nota 35.	Ryzyko utraty płynności finansowej	58
Nota 36.	Ryzyko towarowe.....	59
Nota 37.	Ryzyko walutowe.....	59
Nota 38.	Ryzyko stóp procentowych.....	61
Nota 39.	Ryzyko spowolnienia gospodarczego na skutek Covid-19.....	62
Nota 40.	Instrumenty finansowe.....	62
Nota 41.	Ustalenie wartości godziwej.....	64
Nota 42.	Poniesione nakłady inwestycyjne	64
Nota 43.	Programy opcji menadżerskich	65
Nota 44.	Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów spółek z Grupy	65
Nota 45.	Istotne sprawy sporne przeciwko Grupie	66
Nota 46.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	67

I. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	2020	2019	2018	2020	2019	2018
	PLN`000	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000	EUR`000
Przychody	46 886	37 760	24 196	10 708	8 778	5 671
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 643	3 871	3 550	1 746	900	832
EBITDA*	8 761	4 558	3 964	2 001	1 060	929
Zysk (strata) brutto	7 555	3 562	3 363	1 726	828	788
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	5 886	2 753	2 682	1 344	640	629
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 622	2 347	939	1 969	546	220
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 599)	(4 879)	(1 492)	(822)	(1 134)	(350)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	953	2 392	185	218	556	43
Przepływy pieniężne netto – razem	5 976	(140)	(368)	1 365	(33)	(86)
Aktywa / Pasywa razem	31 886	22 937	13 746	6 910	5 386	3 197
Aktywa trwałe	12 269	10 077	5 253	2 659	2 366	1 222
Aktywa obrotowe	19 617	12 860	8 493	4 251	3 020	1 975
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	21 099	13 383	9 928	4 572	3 143	2 309
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 524	9 554	3 818	2 281	2 244	888
Zobowiązania długoterminowe	1 752	1 970	576	380	463	134
Zobowiązania krótkoterminowe	8 772	7 584	3 242	1 901	1 781	754
Liczba akcji	1 757 589	1 751 422	1 694 330	1 757 589	1 751 422	1 694 330
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	3,35	1,57	1,58	0,76	0,37	0,37
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	12,00	7,64	5,86	2,60	1,79	1,36

*EBITDA - zysk z działalności operacyjnej (EBIT) powiększony o amortyzację

** Liczba akcji. W dniu 10 listopada 2020 r. zarejestrowano podwyższenie wartości akcji i połączenie akcji. W celu zapewnienia porównywalności danych, liczbę akcji w 2019 r. i 2018 r. zaprezentowano jakby połączenie miało miejsce w dniu 1 stycznia 2018 r.

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi w stosunku do EUR ustalanych przez NBP w szczególności:

- dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku – 4,4742 EUR/PLN, od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku – 4,3018 EUR/PLN oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku – 4,2669 EUR/PLN;
- dla pozycji aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2020 roku – 4,6148 EUR/PLN oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku – 4,2585 EUR/PLN.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

II. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
		PLN'000	PLN'000	PLN'000
Działalność kontynuowana				
Przychody		46 886	37 760	24 196
Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	44 817	37 419	23 680
Zmiana stanu produktów		-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19	1 210	140	97
Przychody pozostałe	20	859	201	419
Koszty działalności operacyjnej		39 243	33 890	20 646
Amortyzacja		1 117	688	414
Zużycie materiałów i surowców		539	1 123	781
Usługi obce		30 051	25 987	15 052
Podatki i opłaty		50	61	20
Wynagrodzenia		5 367	4 874	3 578
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia		748	706	454
Pozostałe koszty	20	412	313	251
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		959	138	96
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		7 643	3 871	3 550
Przychody finansowe	21	108	7	29
Koszty finansowe	21	195	316	216
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		7 555	3 562	3 363
Podatek dochodowy	22	1 577	808	681
Zysk (strata) netto		5 978	2 753	2 682
Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej		(82)	-	-
Jednostkę dominującą		5 886	2 753	2 682
Udziały niedające kontroli		10	-	-
Inne całkowite dochody		-	-	-
Całkowite dochody ogółem		5 896	2 753	2 682
Całkowite dochody ogółem, przypadające na:		5 896	2 753	2 682
Jednostkę dominującą		5 886	2 753	2 682
Udziały niedające kontroli		10	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (zł)	10	1 757 589	1 751 422	1 694 330
Zwykły		3,35	1,57	1,58
Rozwodniony		3,35	1,57	1,58

III. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019	31.12.20218
		PLN'000	PLN'000	PLN'000
Aktywa trwałe		12 269	10 077	5 253
Wartość firmy	2	2 489	2 436	1 817
Wartości niematerialne	1	8 112	5 879	2 935
Rzeczowe aktywa trwałe	3	349	327	149
Prawo do użytkowania	4	950	1 245	197
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	22	283	87	137
Długoterminowe aktywa finansowe	5	56	84	-
Pozostałe aktywa		30	19	18
Aktywa obrotowe		19 617	12 860	8 493
Zapasy	8	54	85	27
Należności z tytułu dostaw i usług	9	9 895	9 244	5 625
Należności pozostałe	9	1 765	1 872	1 354
Należność z tytułu podatku dochodowego		98	337	93
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	6 881	905	1 045
Krótkoterminowe aktywa finansowe	5	421	30	89
Pozostałe aktywa	7	503	387	261
Aktywa razem		31 886	22 937	13 746

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

PASywa	Nota	31.12.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000	31.12.2018 PLN'000
Kapitał własny		21 362	13 383	9 928
Kapitał akcyjny	10	176	176	150
Kapitał zapasowy	11	18 754	13 899	3 144
Kapitał rezerwowy	11	18	-	8 036
Kapitał z tytułu zmiany proporcji udziałów niedających kontroli		(4 712)	(4 712)	(4 712)
Zyski zatrzymane	12	6 862	4 020	3 310
- w tym zysk (strata) netto		5 886	2 753	2 682
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		21 099	13 383	9 928
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli		264	-	-
Razem kapitał własny		21 362	13 383	9 928
Zobowiązanie długoterminowe		1 752	1 970	576
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	22	918	942	488
Pozostałe rezerwy	15	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	13	73	-	-
Inne zobowiązania finansowe	14	761	1 028	87
Dotacje		-	-	-
Pozostałe zobowiązania		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		8 772	7 584	3 242
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	13	1 359	2 513	177
Inne zobowiązania finansowe	14	284	242	129
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17	5 016	3 792	2 200
Zobowiązania pozostałe	16	1 675	924	680
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		350	17	40
Dotacje		3	3	4
Pozostałe rezerwy	15	85	93	14
Pasywa razem		31 886	22 937	13 746

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

IV. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM 2020	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

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

	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 2019 roku	150	3 144	8 036	(4 712)	3 310	9 928	-	9 928
Całkowite dochody:	-	-	-	-	2 753	2 753	-	2 753
Zysk/strata netto za rok obrotowy obrotowego	-	-	-	-	2 753	2 753	-	2 753
Transakcje z właścicielami:	26	8 712	(8 036)	-	-	701	-	701
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	-	699	-	-	-	699	-	699
Emisja akcji/wydanie udziałów	-	-	2	-	-	2	-	2
Zarejestrowanie podwyższenia kapitału podstawowego	26	8 013	(8 038)	-	-	-	-	-
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	2 043	-	-	(2 043)	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2019 roku	176	13 899	-	(4 712)	4 020	13 383	-	13 383

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał wynikający ze zmiany proporcji udziałów niedających kontroli	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2018 roku	150	2 046	5 150	(4 712)	1 726	4 360	-	4 360
Całkowite dochody:	-	-	-	-	2 682	2 682	-	2 682
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	-	-	2 682	2 682	-	2 682
Transakcje z właścicielami:	-	-	2 886	0	-	2 886	-	2 886
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	-	-	2 879	0	-	2 880	-	2 880
Emisja akcji/wydanie udziałów	-	-	7	-	-	7	-	7
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	1 098	-	-	(1 098)	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	150	3 144	8 036	(4 712)	3 310	9 928	-	9 928

V. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk / strata brutto	7 555	3 562	3 363
II. Korekty	1 066	(1 215)	(2 424)
1. Amortyzacja	1 117	688	414
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	83	54	49
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	(33)	105
4. Zmiana stanu rezerw	(32)	533	266
5. zmiana stanu zapasów	31	(58)	(21)
6. Zmiana stanu należności	(306)	(4 380)	(2 954)
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 084	2 868	535
8. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dotacji	0	(1)	(117)
9. Podatek dochodowy zapłacony	(1 577)	(808)	(681)
10. Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-
11. Zmiana stanu pozostałych aktywów	(323)	(77)	(20)
12. Inne korekty	(11)	0	(1)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 622	2 347	939
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	69	188	107
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		123	36
2. Zbycie udziałów	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	69	65	71
- spłata udzielonych pożyczek	60	59	17
- odsetki	9	6	2
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	53
II. Wydatki	3 668	5 067	1 599
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	3 077	4 787	2 000
2. Nabycie udziałów Spółki zależnej	561	280	(401)
3. Inwestycje w nieruchomości	-	-	-
4. Udzielone pożyczki	30	-	-
5. Zaliczki na ŚT w budowie			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(3 599)	(4 879)	(1 492)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	2 458	2 629	236
1. Dopłaty do kapitału	2 283	116	59
2. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	175	2 513	177
3. Wpływy z tytułu faktoringu	-	-	-
II. Wydatki	1 505	237	51
1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	1 257	177	
2. Odsetki	92	60	51
3. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-
4. Zmniejszenie zobowiązań faktoringowych	-	-	-
5. Koszty emisji akcji	156	-	-

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	953	2 392	185
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	5 976	(140)	(368)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	5 976	(140)	(368)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	905	1 045	1 413
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	6 881	905	1 045
- o ograniczonej możliwości dysponowania	360	23	27

VI. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje 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 grudnia 2020 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej jest następujący:

▪ Zarząd:

- Robert Sebastian Strzelecki – Prezes Zarządu,
- Thomas Jacob Birk – Członek Zarządu,
- Martin Birk – Członek Zarządu.

Dnia 22 grudnia 2020 r. zmarł Pan Martin Birk, znaczący akcjonariusz oraz osoba pełniąca funkcję Członka Zarządu Spółki. W dniu 30 grudnia 2020 r. Rada Nadzorcza spółki podjęła uchwałę o ustaleniu dwuosobowego składu Zarządu TenderHut S.A.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie występowały zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej.

▪ Rada Nadzorcza:

- Tomasz Paweł Krześniak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Mróz – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Strzelecki – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 7 października 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwiększyło skład Rady Nadzorczej i powołało następujące osoby:

- Iwona Świącicka – Członek Rady Nadzorczej od dnia 7 października 2020 r.,
- Magdalena Mazurek-Szkałuba – Członek Rady Nadzorczej od dnia 7 października 2020 r.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

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

Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje:

- usługi informatyczne, głównie outsourcing technologiczny (tworzenie oprogramowania biznesowego oraz świadczenie usług z ich wykorzystaniem oraz usług outsourcingu specjalistów IT),
- usługi LIMS, tj. usługi doradcze w zakresie optymalizacji procesów pracy w laboratoriach,
- dostarczanie własnych produktów cyfrowych,
- usługi prawne.

1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład grupy kapitałowej TenderHut S.A. wchodzi TenderHut S.A. jako podmiot dominujący oraz następujące jednostki zależne:

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale	
			Na dzień 31 grudnia 2020	Na dzień 31 grudnia 2019
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	n.a.
ProtectHut Sp. z o.o.	usługi informatyczne	Polska	100	100
ExtraHut Sp. z o.o.	usługi informatyczne	Polska	100	100
Solution4Labs Sp. z o.o.	usługi LIMS	Polska	100	100
SolutionForLabs Guangzhou Limited**	usługi LIMS	Chiny	100	100
LegalHut Sp. z o.o.	usługi prawne	Polska	100	100
Grow Uperion S.A.	usługi informatyczne	Polska	90,9	100
Zonifero S.A.	usługi informatyczne	Polska	100	n.a.
Holo4Labs Sp. z o.o.	usługi informatyczne	Polska	89,3	n.a.
Holo4Med Sp. z o.o.	usługi informatyczne	Polska	100	n.a.
NOACON Entwicklungsgesellschaft mbH	usługi informatyczne	Niemcy	33	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.

W dniu 31 grudnia 2019 zostały podjęte uchwały o wydzieleniu dwóch nowych Spółek ze spółek istniejących w ramach z Grupy Kapitałowej TenderHut. Z Solution4Labs Sp. z o.o. została wydzielona spółka Holo4Labs Sp. z o.o., która została wpisana do KRS z dniem 6 maja 2020 roku. Z SoftwareHut Sp. z o.o. została wydzielona spółka Zonifero S.A., która została wpisana do KRS z dniem 7 sierpnia 2020 roku.

10 stycznia 2020 r. utworzona została spółka NOACON Entwicklungsgesellschaft mbH, w której Emitent objął 33% udziałów. Spółka ma opracować i wdrożyć produkt z zakresu rozszerzonej rzeczywistości (ang. mixed reality) dla służb ratowniczych.

30 czerwca 2020 r. spółka zależna od Emitenta tj. SoftwareHut Sp. z o.o. nabyła pakiet 45% udziałów w spółce Nordic Tech House AB, posiadającej bogate doświadczenie w sprzedaży usług informatycznych na rynku skandynawskim.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

16 lipca Emitent powołał do życia nową spółkę Holo4Triage Sp. z o.o. W spółce rozwijany jest projekt z zakresu mieszanej rzeczywistości dla szpitali. Spółka w listopadzie 2020 r. zmieniła nazwę na Holo4Med Sp. z o.o.

Wszystkie spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną, natomiast spółki stowarzyszone tj. NOACON Entwicklungsgesellschaft mbH oraz Nordic Tech House AB podlegają konsolidacji metodą praw własności.

Czas trwania działalności jednostek wchodzących w skład Grupy kapitałowej nie jest ograniczony. Sprawozdanie finansowe jednostek podporządkowanych sporządzone zostało za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym jednostki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy (poza SoftwareHut Nordic ApS) jest rok kalendarzowy. Rok obrotowy spółki SoftwareHut Nordic ApS jest inny od roku kalendarzowego i obejmuje okres od 1 sierpnia 2019 roku do 31 grudnia 2020 roku, jednakże dane finansowe tej jednostki uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu obejmują okres zgodny z okresem sprawozdawczym Grupy Kapitałowej.

Holo4Labs Sp. z o.o. z sukcesem przeprowadziła w czerwcu 2020 r. kampanię pozyskania finansowania społecznościowego (ang. equity crowdfunding) od inwestorów indywidualnych. W jej wyniku spółka pozyskała 1,2 miliona złotych, co wiązało się ze zmniejszeniem udziałów Emitenta w kapitale podstawowym spółki do 89,3%. Zmiana akcjonariatu została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 19.10.2020 r.

W lipcu 2020 r. kolejna spółka z grupy tj. Grow Uperion S.A. skutecznie przeprowadziła kampanię pozyskania finansowania społecznościowego. W jej wyniku spółka pozyskała 1 milion złotych, co wiązało się ze zmniejszeniem udziałów Emitenta w kapitale podstawowym spółki do 90,9%. Zmiana akcjonariatu została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20.10.2020 r.

1.3. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Liczby w sprawozdaniu finansowym zostały zaokrąglone do tysięcy złotych polskich (PLN'000) chyba, że w nocie informacji dodatkowej wskazano inaczej. Polski nowy złoty (PLN) jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień poprzedzający dzień dokonania transakcji.

Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień.

Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio do sprawozdania z całkowitych dochodów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI AKTYWÓW	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
EUR/PLN	4,6148	4,2585	4,3000
USD/PLN	3,7584	3,7977	3,7597
GBP/PLN	5,1327	4,9971	4,7895
DKK/PLN	0,6202	0,5700	n/d
RMB/PLN	0,5744	n/d	n/d

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 22 kwietnia 2021 roku.

3. Format oraz ogólne zasady sporządzenia sprawozdania finansowego

Zarząd Jednostki dominującej oświadcza, iż sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej TenderHut S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Grupy odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

3.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („UE”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości Finansowej („IFRIC”),

Zasady rachunkowości przedstawione poniżej stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych latach obrotowych.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się z:

- Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- Skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów,
- Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- not objaśniających.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w złotych („PLN”).

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku i obejmuje okres 12 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

3.3. Założenie kontynuacji działalności

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

3.4. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W opinii biegłego rewidenta z badania statutowych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy za lata 2018-2020 nie wystąpiły zastrzeżenia, które powodowałyby konieczność dokonania korekt w przedstawionym sprawozdaniu finansowym oraz w prezentowanych danych porównywalnych.

3.5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

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

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). W punkcie 3.9 ujęto jednolity opis zasad rachunkowości.

3.6. Status zatwierdzenia standardów w UE

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

3.7. Nowe i zmienione regulacje MSSF

Nowe standardy oraz zmiany do standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku:

- Zmiany do MSSF 3 „*Połączenia przedsięwzięć – definicja przedsięwzięcia*”, zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 – definicja terminu „istotny”, zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – *reforma IBOR*, zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 16 „*Leasing- uproszczenie zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19*”, zatwierdzony w UE, obowiązujący od 1 czerwca 2020 roku,
- Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonych w UE, obowiązujących w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.

W ocenie Zarządu Spółki wdrożenie nowych standardów, nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki na dzień jego sporządzenia.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które można zastosować dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 „*Reforma IBOR – faza II*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 4 „*Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie.

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do:
 - MSSF 3 „*Połączenia przedsięwzięć*”
 - MSR 16 „*Rzeczowe aktywa trwałe*”
 - MSR 37 „*Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*”
 - *Roczne zmiany do standardów 2018-2020*

niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,

- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Oświadczenia 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie
- Propozycja zmian do MSSF 16 „Leasing- zmiany wynikające z umów leasingu w związku z COVID-19”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

Zarząd Spółki jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

3.8. Stosowane zasady rachunkowości

3.8.1. Wartości niematerialne

(i) Wartość firmy

Wartość firmy wyceniana jest w sposób opisany w nocie 2(i). Wartość firmy z nabycia jednostek zależnych ujmowana jest w wartościach niematerialnych. Wartość firmy nie jest amortyzowana, natomiast jest testowana co roku pod kątem utraty wartości (lub części, jeśli wystąpią przesłanki, które wskazują na możliwość wystąpienia utraty wartości), i jest wykazywana w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Zyski lub straty z tytułu zbycia jednostki obejmują wartość bilansową wartości firmy sprzedanej jednostki.

W celu przeprowadzenia testu pod kątem możliwej utraty wartości, wartość firmy jest alokowana do ośrodków wypracowujących środki pieniężne. Alokacji dokonuje się dla tych ośrodków bądź grup ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które według oczekiwań będą czerpać korzyści z połączenia, dzięki któremu ta wartość firmy powstała. Każdy ośrodek lub grupa ośrodków, do której alokowano wartość firmy, reprezentuje najniższy poziom w jednostce, na którym wartość firmy jest monitorowana dla wewnętrznych celów zarządczych. Wartość firmy jest monitorowana na poziomie segmentu operacyjnego.

(ii) Znaki towarowe, licencje i umowy z klientami

Znaki towarowe i licencje nabyte oddzielnie wykazuje się według kosztu historycznego. Znaki towarowe i licencje nabyte w ramach połączenia jednostek ujmowane są według wartości godziwej na dzień nabycia. Znaki towarowe i licencje posiadają określone okresy użytkowania i wykazywane są w bilansie według ceny nabycia, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie i utratę wartości.

Umowy z klientami są nabywane w ramach połączenia jednostek gospodarczych (zob. nota 34, w której znajdują się szczegółowe informacje). Umowy z klientami są ujmowane w wartości godziwej na datę nabycia, a po początkowym ujęciu są amortyzowane liniowo zgodnie z harmonogramem prognozowanych przepływów pieniężnych z umów przez ich przewidywany okres użytkowania.

(iii) Oprogramowanie

Koszty związane z utrzymaniem programów komputerowych spisywane są w koszty z chwilą poniesienia. Koszty prac rozwojowych bezpośrednio związane z zaprojektowaniem i testowaniem dających się zidentyfikować i unikatowych programów komputerowych kontrolowanych przez Grupę ujmuje się jako wartości niematerialne, jeśli spełniają następujące kryteria:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia oprogramowania tak, aby nadawało się do użytkowania
- kierownictwo ma zamiar ukończenia oprogramowania oraz jego użytkowania lub sprzedaży

- zdolność do użytkowania lub sprzedaży oprogramowania
- może zostać wykazany sposób, w jaki oprogramowanie będzie wytwarzać prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne
- dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży oprogramowania; oraz
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować oprogramowaniu.

Koszty, które mogą zostać przyporządkowane bezpośrednio i są aktywowane jako oprogramowanie, obejmują koszty zatrudnienia oraz stosowną część odpowiednich kosztów pośrednich.

Aktywowane koszty związane z tworzeniem oprogramowania są wykazywane jako wartości niematerialne i amortyzowane

od momentu, w którym dany składnik aktywów jest gotowy do użytku.

(iv) Badania i rozwój

Nakłady na prace badawcze i rozwojowe, które nie spełniają kryteriów punktu (iii) powyżej, wykazywane są jako koszty w momencie poniesienia. Koszty prac rozwojowych, który były poprzednio ujmowane jako koszty, nie są w kolejnym okresie wykazywane w aktywach.

Metody i okresy amortyzacji wartości niematerialnych

Grupa amortyzuje wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania metodą liniową przez następujące okresy użytkowania:

- Patenty, znaki towarowe i licencje od 2 do 5 lat,
- Rozwój technologii informacyjnych i oprogramowanie od 5 lat do 7 lat,

3.8.2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jest jednak możliwe wykazanie, że poniesione nakłady spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową tego środka trwałego (tzw. ulepszenie).

W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych, zyski lub straty wynikające z tego faktu ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako różnica między przychodami netto ze zbycia (jeśli takie były) a wartością bilansową tej pozycji.

Środki trwałe, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Spółka zaprzestaje amortyzować dany składnik środków trwałych w miesiącu, w którym składnik aktywów został sklasyfikowany, jako przeznaczony do sprzedaży (zgodnie z MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana) lub w miesiącu, w którym ten składnik aktywów przestał być ujmowany, biorąc pod uwagę wcześniejszą z tych dat.

Rzeczowe aktywa trwałe w Grupie oraz stawki amortyzacji:

Budynki, lokale i budowle	10 lat,
Maszyny i urządzenia techniczne,	od 1 roku do 10 lat.
Środki transportu,	od 2,5 roku do 5 lat.
Inne środki trwałe,	od 1 roku do 5 lat.

3.8.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych (z wyjątkiem różnic kursowych nie będących korektą płaconych odsetek), pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

3.8.4. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług obejmują kwoty należne od klientów za sprzedane towary bądź świadczone usługi w ramach zwykłej działalności. Ich termin płatności wynosi zazwyczaj 30 dni i dlatego są one klasyfikowane jako krótkoterminowe. Należności z tytułu dostaw i usług ujmuje się początkowo w wysokości bezwarunkowo należnego wynagrodzenia, chyba że zawierają istotne elementy finansowania (w takim przypadku są ujmowane w wartości godziwej). Grupa utrzymuje należności z tytułu dostaw i usług w celu otrzymywania umownych przepływów pieniężnych i w związku z tym wycenia je po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej i pomniejszane o odpis z tytułu utraty wartości.

Należności finansowe początkowo ujmuje się w wartości godziwej, przy czym wartością godziwą należności handlowych na moment początkowego rozpoznania jest wartość nominalna wynikająca z wystawionych faktur sprzedaży. Po początkowym ujęciu należności handlowe oraz pozostałe należności o charakterze finansowym wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (wszystkie należności handlowe spełniają test SPPI oraz są utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów), z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Należności handlowe z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania), nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej. Pozostałe należności nie stanowiące aktywów finansowych na dzień kończący okres sprawozdawczy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Począwszy od 1 stycznia 2017 roku Grupa, na dzień kończący okres sprawozdawczy, dokonuje oszacowania oczekiwanej straty kredytowej z tytułu składników aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu. Model utraty wartości bazuje na kalkulacji strat oczekiwanych.

W odniesieniu do należności handlowych, które nie zawierają istotnego elementu finansowania, zastosowano uproszczone podejście i wycenę odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia instrumentu. Grupa zaklasyfikowała należności handlowe do Stopnia 2 klasyfikacji aktywów finansowych pod kątem ich utraty wartości przewidzianej przez MSSF 9, za wyjątkiem należności, dla których stwierdzono utratę wartości – te należności zaliczono do Stopnia 3 ww. klasyfikacji. Grupa za moment utraty wartości uznaje moment przekazania należności do windykacji, jednak nie później niż w 90 dniu przeterminowania.

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy, która podlega nowym zasadom kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych są należności handlowe.

Analizę należności handlowych od głównych kontrahentów przeprowadzono indywidualnie dla każdego kontrahenta w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności ustalone na podstawie zewnętrznych ratingów oraz o publicznie dostępne informacje agencji ratingowych dotyczące prawdopodobieństwa niewypłacalności i obliczono oczekiwaną stratę w oparciu o te prawdopodobieństwa, średni termin wymagalności dla portfela należności oraz w oparciu o oczekiwaną stopę odzysku.

Analizę należności handlowych od pozostałych kontrahentów przeprowadzono na podstawie wyliczonego średnioważonego prawdopodobieństwa niewypłacalności dla portfela i obliczono oczekiwaną stratę dla tego portfela w oparciu o te prawdopodobieństwo, średni termin wymagalności oraz w oparciu o oczekiwaną stopę odzysku.

Dla należności handlowych pozostałych (za wyjątkiem tych, które są analizowane indywidualnie jako nieobsługiwane), przeprowadzono analizę portfelową i zastosowano uproszczoną matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności w oparciu o wskaźnik niewypełnienia zobowiązania ustalony na podstawie danych historycznych (za okres poprzednich trzech lat).

Oczekiwana strata kredytowa jest szacowana i aktualizowana na każdy kolejny dzień kończący okres sprawozdawczy.

3.8.5. Inwestycje i inne aktywa finansowe

Klasyfikacja

Grupa klasyfikuje składniki aktywów finansowych jako:

- wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej (przez inne całkowite dochody albo przez wynik finansowy) oraz
- wyceniane według zamortyzowanego kosztu.

Klasyfikacja zależy od modelu biznesowego stosowanego przez jednostkę do zarządzania aktywami finansowymi i od charakterystyki przepływów pieniężnych wynikających z warunków umownych.

W przypadku aktywów wycenianych w wartości godziwej, zyski i straty są ujmowane w wyniku finansowym lub w innych całkowitych dochodach. W przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe inne niż przeznaczone do obrotu, sposób ujęcia zależy od tego, czy w momencie początkowego ujęcia Grupa podjęła nieodwołalną decyzję, że dana inwestycja kapitałowa będzie ujmowana w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Grupa dokonuje przeklasyfikowania instrumentów dłużnych wyłącznie wtedy, gdy ulega zmianie jej model biznesowy stosowany do zarządzania takimi aktywami.

Ujmowanie i zaprzestanie ujmowania

Standaryzowane transakcje kupna lub sprzedaży składników aktywów finansowych ujmuje się na dzień zawarcia transakcji, czyli na dzień, w którym Grupa zobowiązała się do nabycia bądź sprzedaży składnika aktywów. Grupa zaprzestaje ujmowania aktywów finansowych, gdy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z tych aktywów finansowych wygasły bądź zostały przeniesione, a Grupa przekazała zasadniczo całość ryzyka i korzyści wynikających z posiadania danego składnika aktywów.

Wycena

W momencie początkowego ujęcia Grupa wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej, którą w przypadku aktywów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy powiększa się o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia tych aktywów finansowych. Koszty transakcyjne dotyczące aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy są ujmowane w wyniku finansowym.

Aktywa finansowe zawierające wbudowane instrumenty pochodne są uwzględniane w całości przy ustalaniu, czy wynikające z nich przepływy pieniężne stanowią jedynie spłatę kwoty głównej i odsetek.

Instrumenty dłużne

Wycena instrumentów dłużnych po ich początkowym ujęciu zależy od modelu biznesowego stosowanego przez Grupę do zarządzania danym składnikiem aktywów i od cech przepływów pieniężnych z tego składnika. Grupa klasyfikuje swoje instrumenty dłużne do trzech kategorii wyceny:

- **amortyzowany koszt:** aktywa utrzymywane w celu otrzymywania umownych przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Odsetki od tych aktywów finansowych są ujmowane w dochodach finansowych metodą efektywnej stopy procentowej. Ewentualne zyski i straty wynikające z zaprzestania ujmowania wykazywane są bezpośrednio w wyniku finansowym i prezentowane w pozostałych zyskach/(stratach) razem z zyskami i stratami z tytułu różnic kursowych. Straty z tytułu utraty wartości prezentowane są jako odrębna pozycja sprawozdania z zysków lub strat.
- **wartość godziwa przez inne całkowite dochody:** aktywa finansowe utrzymywane zarówno w celu otrzymywania umownych przepływów pieniężnych jak i w celu sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeśli przepływy pieniężne z tych aktywów są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej. Zmiany wartości bilansowej są ujmowane w innych całkowitych dochodach, z wyjątkiem zysków i strat z tytułu utraty wartości, dochodów z tytułu odsetek oraz zysków i strat z tytułu różnic kursowych, które są ujmowane w wyniku finansowym. W momencie zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych, skumulowane zyski lub straty poprzednio wykazywane w innych całkowitych dochodach są przenoszone z kapitału własnego do wyniku finansowego i wykazywane w pozostałych zyskach/(stratach). Odsetki od tych aktywów finansowych są ujmowane w dochodach finansowych metodą efektywnej stopy procentowej. Zyski i straty z tytułu różnic kursowych prezentowane są w pozostałych zyskach/(stratach), a koszty z tytułu utraty wartości prezentowane są w odrębnej pozycji sprawozdania z zysków lub strat.
- **wartość godziwa przez wynik finansowy:** aktywa, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub wg wartości godziwej przez inne całkowite dochody, wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zysk lub strata z tytułu instrumentu dłużnego, który jest następnie wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmowany jest w wyniku finansowym i wykazywany w kwocie netto w pozostałych zyskach/(stratach) okresu, w którym powstał.

Instrumenty kapitałowe

Po początkowym ujęciu, Grupa wycenia wszystkie inwestycje kapitałowe w wartości godziwej. Jeśli kierownictwo Grupy postanowiło przedstawiać zmiany wartości godziwej instrumentów kapitałowych w innych całkowitych dochodach, nie są one następnie przeklasyfikowane do wyniku finansowego po zaprzestaniu ujmowania danej inwestycji. Dywidendy z takich inwestycji są nadal ujmowane w wyniku finansowym w pozycji „pozostałe dochody” w momencie nabycia przez Grupę prawa do otrzymania płatności.

Zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych w wartości godziwej przez wynik finansowy są ujmowane w pozostałych zyskach/(stratach) w sprawozdaniu z zysków lub strat. Straty z tytułu utraty wartości inwestycji kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (i ich odwrócenie) nie są wykazywane odrębnie od innych zmian wartości godziwej.

Utrata wartości

Grupa prospektywnie ocenia oczekiwane straty kredytowe związane z instrumentami dłużnymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu i wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Zastosowana metodologia szacowania utraty wartości zależy od tego, czy nastąpił istotny wzrost ryzyka kredytowego.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług Grupa stosuje podejście uproszczone dozwolone na podstawie MSSF 9, zgodnie z którym straty kredytowe oczekiwane w całym okresie życia należy wykazywać od momentu początkowego ujęcia należności.

3.8.6. Leasing

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Spółka rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. dzień, kiedy bazywa składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. O ile Spółka nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają utracie wartości.

Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Spółkę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Spółkę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność. Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Spółka stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie zakupu aktywów bazowych.

Leasing krótkoterminowy i leasing aktywów o niskiej wartości

Spółka stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Grupa stosuje również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości tj.: do kwoty poniżej 5 tys. USD. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

3.8.7. Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki dominującej i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

W przypadku wykupu własnych akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji akcji własnych.

3.8.8. Rezerwy

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

3.8.9. Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Grupa może odstąpić od wyceny według zamortyzowanego kosztu o ile efekt zastosowania efektywnej stopy byłby nieistotny lub nie ma możliwości ustalenia terminów lub kwot przyszłych przepływów dla ustalenia efektywnej stopy.

3.8.10. Odroczonego podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu w części, w jakiej przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub zobowiązanie spełnione, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące i uchwalone na dzień bilansowy.

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym w danym państwie, w którym swe siedziby mają spółki zależne. Dla opisywanego okresu stawki wyniosły:

- 19 % w TenderHut S.A., Zonifero S.A., Holo4Labs Sp. z o.o., SoftwareHut Sp. z o.o., Solution4Labs Sp. z o.o., ProtectHut Sp. z o.o.,
- 9 % w LegalHut Sp. z o.o., ExtraHut Sp. z o.o., Holo4Med Sp. z o.o., Grow Uperion S.A.

3.8.11. Uznawanie przychodów

(i) Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Spółka stosuje zasady wynikające z MSSF 15 stosując tzw. Model Pięciu Kroków w odniesieniu do analizy dotyczącej ujmowania przychodów z umów z klientami:

Wymogi identyfikacji umowy z klientem

Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria: strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków; Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane; Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane; umowa ma treść ekonomiczną oraz jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta: dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które są odrębne lub Spółki odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter i następuje w okresie czasu.

Określenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich. Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych obowiązków do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które zgodnie z oczekiwaniem Spółki przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Ujęcie przychodów w momencie spełniania obowiązków do wykonania świadczenia

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów). Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

Spółka nie przewiduje żadnych umów, w których okres między przeniesieniem towaru lub usługi na klienta a dokonaniem przez klienta zapłaty byłby dłuższy niż jeden rok. W związku z tym Spółka nie koryguje cen transakcyjnych o wartość pieniądza w czasie.

(ii) Dotacje

Dotacje są ujawniane w sprawozdaniu finansowym, jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełnia warunki związane z ich przyznaniem i będą otrzymane, w pasywach w pozycji Dotacje. Dotacje do środków trwałych i wartości niematerialnych są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, jako pozostałe przychody w sposób systematyczny przez okres użytkowania składnika aktywów. Dotacje w pasywach dzielimy na długoterminowe i krótkoterminowe zgodnie z okresem w jakim odnoszone będą w pozostałe przychody.

(iii) Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu metodą efektywnej stopy procentowej. Gdy należność traci na wartości, Spółka obniża jej wartość bilansową do poziomu wartości odzyskiwalnej, równej oszacowanemu przyszłemu przepływowi pieniężnym zdyskontowanemu według pierwotnej efektywnej stopy procentowej instrumentu, a następnie stopniowo rozlicza się kwotę dyskonta w korespondencji z przychodami z tytułu odsetek. Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek, które utraciły wartość, ujmuje się według pierwotnej efektywnej stopy procentowej.

3.8.12. Definicja Środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

Środki pieniężne składają się z gotówki w kasie oraz depozytów płatnych na żądanie.

Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

3.8.13. Koszty świadczeń pracowniczych

Pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych lub rentowych w momencie przechodzenia na emeryturę lub rentę. Odprawy te przysługują pracownikowi spełniającemu warunki uprawniające do renty z tytułu niezdolności do pracy lub emerytury, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę lub emeryturę, w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia.

Płatności określonych składek obciążają sprawozdania z całkowitych dochodów w momencie, kiedy stają się wymagalne. Kwota ujęta jako zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń jest to wartość bieżąca zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na koniec okresu sprawozdawczego.

3.8.14. Aktywa (lub grupy aktywów do zbycia) przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) są klasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a sprzedaż uważana jest za wysoce prawdopodobną. Wyceniane są one w niższej z następujących dwóch kwot: ich wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa ma zostać odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie.

3.8.15. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

- a) możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Grupy; lub
- b) obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu finansowym, ponieważ:

- nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub
- kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Przez aktywa warunkowe rozumie się możliwe składniki aktywów, które powstały na skutek zdarzeń przeszłych oraz których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Grupy.

3.8.16. Szacunki zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Jednostki Dominującej pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania.

Szacunki i osądy księgowe wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań odnośnie do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu Jednostki dominującej na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, omówiono poniżej.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Zarząd Jednostki dominującej określa zagrożenie spłaty należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Grupa stosuje uproszczone podejście przewidziane w MSSF 9, które polega na tworzeniu odpisów na oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia w odniesieniu do wszystkich należności z tytułu dostaw i usług.

Okres amortyzowania aktywów niematerialnych

Zarząd Jednostki dominującej określa szacowane okresy użytkowania, a poprzez to stawki amortyzacji dla aktywów niematerialnych

w pozycji wartości niematerialnych kwot poniesionych kosztów prac rozwojowych. Szacunek ten opiera się na oczekiwanym okresie ekonomicznej użyteczności tych aktywów. W przypadku zaistnienia okoliczności powodujących zmianę spodziewanego okresu użytkowania (np. zmiany technologiczne, wycofanie z użytkowania itp.) mogą się zmienić stawki amortyzacji. W konsekwencji zmieni się wartość odpisów amortyzacyjnych i wartość księgowa netto aktywów niematerialnych.

Okres użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

Zarząd Jednostki dominującej określa szacowane okresy użytkowania, a poprzez to stawki amortyzacji dla poszczególnych rzeczowych aktywów trwałych. Szacunek ten opiera się na oczekiwanym okresie ekonomicznej użyteczności tych aktywów. W przypadku zaistnienia okoliczności powodujących zmianę spodziewanego okresu użytkowania (np. zmiany technologiczne, wycofanie z użytkowania itp.) mogą się zmienić stawki amortyzacji. W konsekwencji zmieni się wartość odpisów amortyzacyjnych i wartość księgowa netto rzeczowych aktywów trwałych.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według dostępnych prognoz będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania zobowiązania, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na koniec okresu sprawozdawczego. Prawdopodobieństwo realizacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na planach Grupy.

3.8.17. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne

Jednostkami zależnymi są wszystkie jednostki (w tym jednostki strukturyzowane), nad którymi Grupa sprawuje kontrolę. Grupa sprawuje kontrolę nad jednostką wówczas, gdy jest narażona na – lub ma prawo do zmiennych

zwrotów ze swojego zaangażowania w tę jednostkę oraz ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych zwrotów poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przeniesienia kontroli do Grupy.

Konsolidacji zaprzestaje się od dnia zaprzestania sprawowania kontroli. Grupa ujmuje połączenia przedsięwzięć metodą nabycia (zob. poniżej).

Wewnątrzgrupowe transakcje i salda oraz niezrealizowane zyski na transakcjach między jednostkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również są eliminowane, chyba że transakcja dostarcza dowodu na utratę wartości przenoszonego składnika aktywów. Tam, gdzie było to konieczne, zasady rachunkowości jednostek zależnych zostały zmienione tak, aby były zgodne z zasadami rachunkowości Grupy.

Udziały niekontrolujące w wynikach finansowych i kapitałach jednostek zależnych wykazywane są odrębnie w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat, sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym i sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które grupa kapitałowa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje ani nie współkontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20% do 50% praw głosu. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych ujmuje się metodą praw własności (zob. (iv) poniżej), przy czym początkowo są one ujmowane w cenie nabycia.

Wspólne porozumienia umowne

Zgodnie z MSSF 11 Wspólne porozumienia umowne, inwestycje we wspólne porozumienia umowne dzielą się na wspólne działania i wspólne przedsięwzięcia. Klasyfikacja zależy od wynikających z umowy praw i obowiązków każdego z inwestorów, a nie od struktury prawnej wspólnego ustalenia umownego. Grupa TenderHut posiada zarówno wspólną działalność, jak i wspólne przedsięwzięcia.

Wspólna działalność

Grupa wykazuje swoje bezpośrednie prawa do aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów wspólnych działań oraz swoje udziały we wszystkich wspólnie posiadanych bądź ponoszonych aktywach, zobowiązaniach, przychodach i kosztach. Są one wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym pod odpowiednimi nagłówkami.

Wspólne przedsięwzięcia

Udziały we wspólnych przedsięwzięciach ujmuje się metodą praw własności (zob. poniżej), przy czym początkowo są one ujmowane w skonsolidowanym bilansie w cenie nabycia.

Metoda praw własności

Zgodnie z metodą praw własności, inwestycje są początkowo ujmowane wg kosztu, a następnie korygowane, tak aby ująć udział Grupy w wyniku oraz w zmianach innych całkowitych dochodów jednostki, w której dokonano inwestycji, dotyczących okresu po nabyciu. Dywidendy otrzymane lub należne od jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wykazywane są jako zmniejszenie wartości bilansowej inwestycji.

Gdy udział Grupy w stratach inwestycji wykazywanej metodą praw własności jest równy albo przekracza jej udział w danej jednostce (zawierający wszystkie pozostałe niezabezpieczone należności długoterminowe), Grupa nie ujmuje dalszych strat, chyba że zaciągnęła zobowiązania lub dokonała płatności w imieniu jednostki.

Niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy Grupą a jej jednostkami stowarzyszonymi i wspólnymi przedsięwzięciami są eliminowane w stopniu odzwierciedlającym udziały Grupy w tych jednostkach. Niezrealizowane straty również są eliminowane, chyba że transakcja dostarcza dowodu na utratę wartości przenoszonego składnika aktywów. Tam, gdzie było to konieczne, zasady rachunkowości inwestycji wykazywanych metodą praw własności zostały zmienione tak, aby były zgodne z zasadami rachunkowości Grupy.

Wartość bilansowa inwestycji wykazywanych metodą praw własności jest badana pod kątem utraty wartości.

Transakcje z udziałowcami niekontrolującymi

Grupa wykazuje transakcje z udziałami niekontrolującymi, które nie powodują utraty kontroli, jako transakcje z właścicielami Grupy. Zmiana udziałów własnościowych powoduje korektę wartości bilansowych udziałów kontrolujących i niekontrolujących, która odzwierciedla ich wzajemną proporcję w danej jednostce zależnej. Ewentualna różnica między kwotą korekty udziałów niekontrolujących a zapłatą zapłaconą bądź otrzymaną wykazywana jest jako odrębny kapitał rezerwowy w kapitale własnym przypadającym na właścicieli TenderHut S.A.

W momencie zaprzestania konsolidacji bądź wykazywania inwestycji metodą praw własności z powodu utraty nad nią kontroli, wspólnej kontroli bądź znaczącego wpływu, ewentualny zachowany udział w jednostce podlega wycenie do wartości godziwej, przy czym zmiana wartości bilansowej jest ujmowana w wyniku finansowym. Wartość godziwa stanowi początkową wartość bilansową dla potrzeb późniejszego wykazywania zatrzymanego udziału jako jednostki stowarzyszonej, wspólnego przedsięwzięcia lub składnika aktywów finansowych. Dodatkowo, wszelkie kwoty uprzednio ujmowane w innych całkowitych dochodach w odniesieniu do danej jednostki wykazuje się tak, jak gdyby Grupa bezpośrednio zbyła odnośne aktywa lub zobowiązania. Może to oznaczać, że kwoty uprzednio ujmowane w innych całkowitych dochodach przeklasyfikowuje się do wyniku finansowego.

W przypadku zmniejszenia udziału własnościowego we wspólnym przedsięwzięciu lub jednostce stowarzyszonej, ale zachowania wspólnej kontroli bądź znaczącego wpływu, odpowiedniemu przeklasyfikowaniu do wyniku podlega jedynie proporcjonalna część kwot uprzednio ujmowanych w innych całkowitych dochodach.

3.8.18. Połączenia przedsięwzięć

Wszystkie połączenia przedsięwzięć rozliczane są metodą nabycia. Zapłata przekazana za przejęcie jednostki zależnej obejmuje:

- wartość godziwą przekazanych aktywów,
- zobowiązania zaciągnięte wobec byłych właścicieli przejętej jednostki,
- instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Grupę,
- wartość godziwą wszystkich aktywów i zobowiązań wynikających z ustaleń dotyczących warunkowej zapłaty, oraz
- wartość godziwą istniejących udziałów kapitałowych w jednostce zależnej.

Z ograniczonymi wyjątkami możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa i przejęte zobowiązania w połączeniach przedsięwzięć ujmują się początkowo w ich wartościach godziwych na dzień przejęcia. Grupa ujmuje udziały niekontrolujące w przejętej jednostce każdorazowo po ich nabyciu w wartości godziwej lub w wysokości proporcjonalnego udziału tych udziałów niekontrolujących w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki. Koszty związane z przejęciem są ujmowane w momencie poniesienia. Nadwyżka:

- przekazanej zapłaty,
- kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz
- wartości godziwej uprzednio posiadanych instrumentów kapitałowych jednostki przejmowanej, należących do

jednostki przejmującej

nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów netto wykazywana jest jako wartość firmy. Jeśli kwoty te są niższe od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto przejmowanej jednostki, różnica ujmowana jest bezpośrednio w zysku lub stracie jako zysk na okazyjnym nabyciu.

W przypadku odroczonego rozliczenia jakiegokolwiek części zapłaty pieniężnej, kwoty płatne w przyszłości są dyskontowane do wartości bieżącej na dzień wymiany. Zastosowaną stopą dyskonta jest krańcowa stopa kredytu (zadłużenia) jednostki, czyli stopa procentowa możliwa do uzyskania w przypadku podobnego kredytu przyznanego przez niezależnego finansującego na porównywalnych warunkach.

Zapłata warunkowa klasyfikowana jest jako kapitał własny lub zobowiązanie finansowe. Kwoty ujęte jako zobowiązanie finansowe są następnie wyceniane w wartości godziwej, a zmiany wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym.

W połączeniu jednostek realizowanym etapami jednostka przejmująca ponownie wycenia uprzednio należące do niej udziały kapitałowe w jednostce przejmowanej w wartości godziwej ustalonej na dzień przejęcia i ujmuje powstałe ewentualnie w ten sposób zysk lub stratę w wyniku finansowym.

4. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów

4.1. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Zarząd Spółki wyróżnia następujące segmenty sprawozdawcze:

- i (i) Software design and development
- ii (ii) Systemy LIMS, LES, LIS
- iii (iii) Pozostałe segmenty

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,
- bezpieczeństwo informatyczne.

W ramach tego segmentu działają następujące spółki z Grupy: TenderHut S.A., SoftwareHut Sp. z o.o., ProtectHut Sp. z o.o., ExtraHut Sp. z o.o., SoftwareHut Nordic ApS, SoftwareHut LLC.

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). W segmencie tym działają głównie następujące spółki z Grupy: Solution4Labs Sp. z o.o., SolutionForLabs Guangzhou Limited oraz częściowo TenderHut S.A.

Trzeci segment sprawozdawczy Pozostałe segmenty obejmuje dwa segmenty operacyjne. Są to usługi prawne realizowane przez LegalHut Sp. z o.o. oraz sprzedaż cyfrowych rozwiązań informatycznych (Venture Building) w postaci: portali motywujących pracowników klienta, w której specjalizuje się Grow Uperion S.A., aplikacji do zarządzania budynkami i powierzchniami biurowymi udostępnianej przez Zonifero S.A. oraz produktów opartych o okulary rozszerzonej rzeczywistości HoloLens 2 produkcji Microsoftu dla branży laboratoryjnej i medycznej oferowanych odpowiednio przez spółki Holo4Labs Sp. z o.o. i Holo4Med Sp. z o.o.

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Grupy. Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów dla poszczególnych segmentów działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 r.

Wybrane pozycje	Software design and development	Systemy LIMS, LES, LIS	Pozostała sprzedaż	RAZEM
Przychody ze sprzedaży przed eliminacjami konsolidacyjnymi	42 655	7 804	6 488	56 947
<i>% w wartości ogółem</i>	<i>75%</i>	<i>14%</i>	<i>11%</i>	<i>100%</i>
Zysk/(strata) operacyjny/a segmentu przed eliminacjami konsolidacyjnymi	9 425	1 464	(353)	10 536
<i>rentowność segmentu</i>	<i>22%</i>	<i>19%</i>	<i>-5%</i>	<i>19%</i>
Eliminacje konsolidacyjne				(2 893)
EBIT				7 643
Wynik na działalności finansowej				(88)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				7 555
Podatek dochodowy				1 577
Zysk netto za rok obrotowy				5 978

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Pozostałe informacje dotyczące segmentów działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Software design and development	Systemy LIMS, LES, LIS	Pozostała sprzedaż	RAZEM
Aktywa segmentu sprawozdawczego, w tym:	8 914	2 023	9 909	20 845
<i>Wartość firmy</i>	2 489	-	-	2 489
<i>Wartości niematerialne</i>	1 507	363	6 242	8 112
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	278	-	72	349
<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	4 640	1 659	3 595	9 895
Amortyzacja	709	60	349	1 117
Przychody od klientów zewnętrznych	33 247	7 021	5 759	46 026
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	9 409	783	729	10 921

Sprawozdanie z całkowitych dochodów dla poszczególnych segmentów działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Wybrane pozycje	Software design and development	Systemy LIMS, LES, LIS	Pozostała sprzedaż	RAZEM
Przychody ze sprzedaży przed eliminacjami konsolidacyjnymi	34 280	9 187	591	44 058
<i>% w wartości ogółem</i>	<i>78%</i>	<i>21%</i>	<i>1%</i>	<i>100%</i>
Zysk/(strata) operacyjny/a segmentu przed eliminacjami konsolidacyjnymi	3 175	1 200	(141)	4 233
<i>rentowność segmentu</i>	<i>9%</i>	<i>13%</i>	<i>-24%</i>	<i>10%</i>
Eliminacje konsolidacyjne				(363)
EBIT				3 871
Wynik na działalności finansowej				(309)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				3 562
Podatek dochodowy				808
Zysk netto za rok obrotowy				2 753

Pozostałe informacje dotyczące segmentów działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Software design and development	Systemy LIMS, LES, LIS	Pozostała sprzedaż	RAZEM
Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 r.				
Aktywa segmentu sprawozdawczego, w tym:	13 267	4 385	234	17 886
<i>Wartość firmy</i>	2 436	-	-	2 436
<i>Wartości niematerialne</i>	4 892	758	229	5 879
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	327	-	-	327
<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	5 612	3 627	5	9 244
Amortyzacja	613	67	8	688
Przychody od klientów zewnętrznych	28 305	9 187	67	37 560
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	5 975	-	524	6 499

Sprawozdanie z całkowitych dochodów dla poszczególnych segmentów działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 r.

Wybrane pozycje	Software design and development	Systemy LIMS, LES, LIS	Pozostała sprzedaż	RAZEM
Przychody ze sprzedaży przed eliminacjami konsolidacyjnymi	21 857	4 255	215	26 327
<i>% w wartości ogółem</i>	<i>83%</i>	<i>16%</i>	<i>1%</i>	<i>100%</i>
Zysk/(strata) operacyjny/a segmentu przed eliminacjami konsolidacyjnymi	2 341	1 552	8	3 901
<i>rentowność segmentu</i>	<i>11%</i>	<i>36%</i>	<i>4%</i>	<i>15%</i>
Eliminacje konsolidacyjne				(351)
EBIT				3 550
Wynik na działalności finansowej				(187)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				3 363
Podatek dochodowy				681
Zysk netto za rok obrotowy				2 682

Pozostałe informacje dotyczące segmentów działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 r.

Wyszczególnienie	Software design and development	Systemy LIMS, LES, LIS	Pozostała sprzedaż	RAZEM
Aktywa segmentu sprawozdawczego, w tym:	8 996	1 529	-	10 526
<i>Wartość firmy</i>	1 817	-	-	1 817
<i>Wartości niematerialne</i>	2 707	228	-	2 935
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	149	-	-	149
<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	4 323	1 301	-	5 625
Amortyzacja	391	23	-	414
Przychody od klientów zewnętrznych	19 508	4 256	14	23 777
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	2 349	(1)	202	2 550

4.2. Informacje geograficzne

Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary geograficzne:

Przychody od klientów zewnętrznych	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018
Krajowe	15 044	7 287	3 358
Zagraniczne, w tym:	31 842	30 473	20 838
- <i>Wielka Brytania</i>	12 397	10 966	6 527
- <i>Szwecja</i>	7 669	10 367	8 563
- <i>USA</i>	5 329	5 449	2 808
- <i>Francja</i>	968	1 579	1 534
- <i>pozostałe kraje</i>	5 479	2 110	1 406
Razem przychody z działalności kontynuowanej	46 886	37 760	24 196

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 2018 do 2020 roku była przyporządkowana do obszaru Polski.

4.3. Istotni klienci

W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020:		
kontrahent	sprzedaż	udział
Klient A	4 404	9,4%
Klient B	3 781	8,1%
Klient C	3 375	7,2%
Klient D	1 910	4,1%
Klient E	1 862	4,0%
pozostali	31 553	67,3%
Razem przychody	46 886	100,0%

W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019:		
kontrahent	sprzedaż	udział
Klient A	6 139	16,3%
Klient B	4 721	12,5%
Klient C	2 367	6,3%
Klient D	2 089	5,5%
Klient E	1 908	5,1%
pozostali	20 535	54,4%
Razem przychody	37 760	100,0%

W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018		
kontrahent	sprzedaż	udział
Klient A	4 729	19,5%
Klient B	2 636	10,9%
Klient C	1 402	5,8%
Klient D	1 351	5,6%
Klient E	1 198	5,0%
pozostali	12 879	53,2%
Razem przychody	24 196	100,0%

5. Noty objaśniające

Nota 1. Wartości niematerialne

Nota 1.1. Zestawienie wartości niematerialnych

Spółki z Grupy TenderHut stale rozwijają narzędzia stanowiących core świadczonych specjalistycznych usług z zakresu zarówno front-end, jak i back-end developmentu oraz usług wdrożeniowych, a także produkty cyfrowe. W szczególności głównymi przedmiotami prac rozwojowych były następujące projekty:

Projekt / Spółka realizująca projekt	Opis	Wartość netto na dzień 31.12.2020
Holo4Labs / 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	901
SM Deployer / Solution4Labs Sp. z o.o.	Produkt dla laboratoriów wspierający wdrażanie i zarządzanie rozwiązaniem: SampleManager™ LIMS by ThermoFisher™	120
Portal klienta / Solution4Labs Sp. z o.o.	rozwiązanie technologiczne, które ma zwiększyć efektywność procesów zachodzących pomiędzy laboratoriami a ich klientami i podwykonawcami (sektor LIMS)	243
Zonifero / Zonifero S.A.	Produkt dla sektora Proptech / Smart Real Estate, który wspiera zarządzanie i wykorzystanie powierzchni biurowych i budynków	4 165
CRM / SoftwareHut Sp. z o.o.	Projekt rozwijany głównie na własne potrzeby Grupy	1 122
Chainply / SoftwareHut Sp. z o.o.	System do optymalizacji, automatyzacji, controlingu procesów logistycznych klienta	372
Benefit / Grow Uperion S.A.	Platforma w obszarze People, której wdrożenie u klienta gwarantuje większą motywację i zaangażowanie pracowników w osiągnięciu celów organizacji	839
Pulsoksymetr / Holo4Med Sp. z o.o.	Opracowano system informatyczny do monitorowania pacjentów za pomocą pulsoksymetru	163
Holo4Med / Holo4Med Sp. z o.o.	Celem projektu jest opracowanie rozwiązania technologicznego rozszerzonej i mieszanej rzeczywistości dla sektora opieki zdrowotnej takich jak szpitale czy kliniki	174

Planowane są nakłady na koszty prac rozwojowych na 2021 r. dla całej Grupy TenderHut wynoszą około 3 300 tys. zł.

Zestawienie wartości niematerialnych za rok obrotowy 2020

WARTOŚCI NIEMATERIALNE WG GRUP RODZAJOWYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto na początek okresu	5 909	437	6 346
zwiększenia	2 999	-	2 999
nabycie	2 999	-	2 999
zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	8 907	437	9 344
Skumulowane umorzenie na początek okresu	312	155	467
zwiększenia	681	85	765
amortyzacja okresu bieżącego	681	85	765
zmniejszenia	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	992	240	1 232
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	7 915	197	8 112

Zestawienie wartości niematerialnych za rok obrotowy 2019

WARTOŚCI NIEMATERIALNE WG GRUP RODZAJOWYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto na początek okresu	2 921	201	3 121
zwiększenia	2 988	236	3 224
nabycie	2 988	236	3 224
zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	5 909	437	6 346
Skumulowane umorzenie na początek okresu	100	86	187
zwiększenia	211	69	280
amortyzacja okresu bieżącego	211	69	280
zmniejszenia	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	312	155	467
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 597	282	5 879

Zestawienie wartości niematerialnych za rok obrotowy 2018.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE WG GRUP RODZAJOWYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto na początek okresu	1 208	113	1 321
zwiększenia	1 713	88	1 801
nabycie	1 713	88	1 801
zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	2 921	201	3 121
Skumulowane umorzenie na początek okresu	-	34	34
zwiększenia	100	53	153
amortyzacja okresu bieżącego	100	53	153
zmniejszenia	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	100	86	187
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	2 820	114	2 935

Nota 1.2. Struktura własnościowa wartości niematerialnych

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Własne	8 112	5 879	2 935
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-
RAZEM:	8 112	5 879	2 935

Nota 2. Wartość firmy

Wartość firmy	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Według kosztu	2 489	2 436	1 817
Skumulowana utrata wartości	-	-	-
RAZEM:	2 489	2 436	1 817

W roku 2020 spółka SoftwareHut Sp. z o.o., w której 100% udziałów posiada jednostka dominująca TenderHut S.A., założyła spółkę zagraniczną w Stanach Zjednoczonych - SoftwareHut LLC. Koszty związane z objęciem udziałów przez spółkę SoftwareHut wyniosły 51 tys. zł. Ustalono „Wartość firmy jednostki podporządkowanej” w wysokości 51 tys. zł.

W 2019 roku jednostka dominująca TenderHut S.A., w celach inwestycyjnych wynikających ze strategii rozwoju firmy, nabyła 100% udziałów w spółce Javeo Software z kapitałem zakładowym w wysokości 150 tys. zł oraz kapitałem zapasowym w wysokości 23 tys. zł za cenę zakupu 792.075,00 zł. Wartość godziwa aktywów netto spółki Javeo Software Sp. z o.o. na dzień nabycia wynosiła 620 tys. zł. W związku z powyższym ustalono „Wartość firmy jednostki podporządkowanej” w wysokości 620 tys. zł.

W 2018 roku jednostka dominująca TenderHut S.A., w celach inwestycyjnych wynikających ze strategii rozwoju firmy, nabyła 100% udziałów w spółce Order of Code Sp. z o.o. z kapitałem zakładowym w wysokości 720 tys. zł oraz kapitałem zapasowym w wysokości 308 tys. zł za cenę zakupu 2.845 tys. zł. Wartość godziwa aktywów netto spółki Order of Code Sp. z o.o. na dzień nabycia wynosiła 1.028 tys. zł. W związku z powyższym ustalono „Wartość firmy jednostki podporządkowanej” w wysokości 1.817 tys. zł.

Wartość firmy podlega corocznemu testowi na utratę wartości. Na potrzeby testu przyjęto następujące założenia. W związku z połączeniem Javeo Software Sp. z o.o. i Order of Code Sp. z o.o. z SoftwareHut Sp. z o.o., test na utratę wartości udziałów został przeprowadzony dla jednostki wypracowującej zyski tj. dla SoftwareHut Sp. z o.o. po połączeniu. Prognozami szczegółowymi objęto lata 2021-2024. Dla tego okresu założono planowaną dynamikę wzrostu sprzedaży w wysokości 10% rocznie. Planowane nakłady inwestycyjne na 2021 r wyniosły 1,0 mln zł.

Założono, że amortyzacja, należności i nakłady inwestycyjne wzrosną proporcjonalnie do tempa wzrostu przychodów ze sprzedaży. W okresie prognozy założono również, iż EBIT utrzyma się na poziomie 16% od przychodu ze sprzedaży. W kolejnych latach po okresie prognozy szczegółowej przyjęto stopę wzrostu gotówki w wysokości 2,5% rocznie. Stopę dyskontową założono na poziomie 14%.

Nota 3. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Środki trwałe	349	327	149
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	212	238	86
urządzenia techniczne i maszyny	134	83	54
środki transportu	-	-	-
inne środki trwałe	3	6	10
Środki trwałe w budowie	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
RAZEM:	349	327	149

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 3.1. Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych za rok 2020

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE WG GRUP RODZAJOWYCH	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek okresu	263	471	-	122	856
zwiększenia	-	79	-	-	79
nabycie	-	79	-	-	79
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	263	550	-	122	935
Skumulowane umorzenie na początek okresu	25	388	-	116	529
zwiększenia	26	28	-	3	57
amortyzacja okresu bieżącego	26	28	-	3	57
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	51	416	-	119	586
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	212	134	-	3	349

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych za rok 2019

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	100	364	-	34	499
zwiększenia	163	125	88	91	467
nabycie	163	125	88	91	467
zmniejszenia	-	18	88	4	110
zbycie	-	18	88	1	107
likwidacja	-	-	-	3	3
Wartość brutto na koniec okresu	263	471	-	122	856
Skumulowane umorzenie na początek okresu	15	310	-	24	349
zwiększenia	10	91	3	95	199
amortyzacja okresu bieżącego	10	91	3	95	199
zmniejszenia	-	14	3	3	19
sprzedaż	-	14	3	1	17
likwidacja	-	-	-	2	2
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	25	388	-	116	529
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	238	83	-	6	327

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych za rok 2018

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE WG GRUP RODZAJOWYCH	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek okresu	37	262	-	26	324
zwiększenia	63	113	-	8	185
nabycie	63	113	-	8	185
zmniejszenia	-	11	-	-	11
zbycie	-	11	-	-	11
Wartość brutto na koniec okresu	100	364	-	34	499
Skumulowane umorzenie na początek okresu	6	203	-	12	220
zwiększenia	9	107	-	13	129
amortyzacja okresu bieżącego	9	107	-	13	129
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	15	310	-	24	349
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	86	54	-	10	149

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 3.2. Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych

Struktura własnościowa rzeczowy aktywów trwałych na 31.12.2020

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	RAZEM
Własne	-	212	134	-	3	349
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-	-	-	-
RAZEM:	-	212	134	-	3	349

Struktura własnościowa rzeczowy aktywów trwałych na 31.12.2019

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	RAZEM
Własne	-	238	83	-	6	327
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-	-	-	-
RAZEM:	-	238	83	-	6	327

Struktura własnościowa rzeczowy aktywów trwałych na 31.12.2018

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	RAZEM
Własne	-	86	54	-	10	149
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-	-	-	-
RAZEM:	-	86	54	-	10	149

Nota 4. Prawo do użytkowania

Poniżej przedstawiono wartości bilansowe aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz ich zmiany :

PRAWO DO UŻYTKOWANIA	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	882	67	296	1 245
zwiększenie (nowe leasingi i umowy najmu)	-	-	-	-
zmniejszenie (amortyzacja)	(218)	(38)	(39)	(295)
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	663	29	257	950

PRAWO DO UŻYTKOWANIA	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	84	113	-	197
zwiększenie (nowe leasingi i umowy najmu)	935	-	322	1 257
zmniejszenie (amortyzacja)	(137)	(46)	(26)	(209)
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	882	67	296	1 245

PRAWO DO UŻYTKOWANIA	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	RAZEM
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	185	56	71	311
zwiększenie (nowe leasingi i umowy najmu)	-	101	-	101
zmniejszenie (amortyzacja)	(101)	(44)	(71)	(215)
Na dzień 31 grudnia 2018 roku	84	113	-	197

Nota 5. Aktywa finansowe

Nota 5.1. Podział aktywów finansowych według kategorii instrumentów finansowych

Podział aktywów finansowych na dzień 31.12.2020

Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone i należności własne	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
Długoterminowe aktywa finansowe	-	56	56
a) w jednostkach powiązanych	-	56	56
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	56	56
Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	421	421
a) w jednostkach powiązanych	-	421	421
- udziały lub akcje	-	421	421

Podział aktywów finansowych na dzień 31.12.2019

Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone i należności własne	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
Długoterminowe aktywa finansowe	-	84	84
a) w jednostkach powiązanych	-	84	84
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	84	84
Krótkoterminowe aktywa finansowe	30	-	30
b) w pozostałych jednostkach	30	-	30
- udzielone pożyczki	30	-	30

Podział aktywów finansowych na dzień 31.12.2018

Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone i należności własne	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe	89	-	89
b) w pozostałych jednostkach	89	-	89
- udzielone pożyczki	89	-	89

Wartość godziwa aktywów finansowych nie różni się od wartości księgowej.

Nota 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasach	0	0	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 881	904	855
Depozyty	-	-	-
Inne środki pieniężne	-	1	190
RAZEM:	6 881	905	1 045

W pozycji inne środki pieniężne w 2018 roku wykazana jest lokata krótkoterminowa (overnight) spółki Order of Code.

Nota 7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:			
polisy ubezpieczeniowe	30	26	14
udział w targach	-	-	-
usługi transportowe	2	8	17
usługi dostępu do baz danych i programów	16	15	38
podatek VAT przyszłych okresów	121	15	1
prace badawczo-rozwojowe	175	175	187
usługi hotelowe	-	-	3
najem	36	55	-
składki członkowskie	5	5	-
koszty związane z wejściem na giełdę i emisją akcji	106	-	-
koszty związane z audytem	-	85	-
pozostałe	11	2	0
RAZEM:	503	387	261

Nota 8. Zapasy

Nota 8.1. Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
produkty gotowe	-	-	4
towary	43	68	22
zaliczki na dostawy	11	17	1
RAZEM:	54	85	27

Nota 8.2. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W latach 2018-2020 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 9. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Wartość godziwa należności handlowych oraz pozostałych należności nie różni się istotnie od ich wartości księgowej.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 9.1. Specyfikacja należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Należności od jednostek powiązanych	-	5	-
z tytułu dostaw i usług	-	5	-
Należności od pozostałych jednostek	11 758	11 448	7 072
z tytułu dostaw i usług	9 895	9 239	5 625
z tytułu podatków, dotacji i ceł	906	1 589	1 270
z tytułu podatku dochodowego	98	337	93
inne	859	283	85
RAZEM:	11 758	11 453	7 072

Nota 9.2. Specyfikacja pozostałych należności

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
należności publicznoprawne	906	1 589	1 270
należności inne, w tym:	859	283	85
nadpłaty za zobowiązania	19	49	16
wypłacone zaliczki i kaucje	269	209	68
dotacja PARP	-	23	-
pozostałe	570	1	1
RAZEM:	1 765	1 872	1 354

Pozostałe należności dotyczą spółki dominującej TenderHut S.A. W jej imieniu spółka „Inwestin” Sp. z o.o. ma dokonać zakupu udziałów innej spółki.

Nota 9.3. Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpis aktualizujący wartość należności	Wartość bilansowa
nieprzeterminowane	6 463		6 463
przeterminowane, w tym:	3 484	(52)	3 432
0- 90 dni	2 494	-	2 494
91 - 180 dni	547		547
181 - 360 dni	311		311
powyżej 360 dni	132	(52)	79
RAZEM:	9 947	(52)	9 895

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpis aktualizujący wartość należności	Wartość bilansowa
nieprzeterminowane	5 657	-	5 657
przeterminowane, w tym:	3 639	(52)	3 587
0- 90 dni	3 362	(52)	3 311
91 - 180 dni	201	-	201
181 - 360 dni	2	-	2
powyżej 360 dni	74	-	74
RAZEM:	9 296	(52)	9 244

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpis aktualizujący wartość należności	Wartość bilansowa
nieprzeterminowane	2 584	-	2 584
przeterminowane, w tym:	3 040	-	3 040
0- 90 dni	2 963	-	2 963
91 - 180 dni	2	-	2
181 - 360 dni	12	-	12
powyżej 360 dni	63	-	63
RAZEM:	5 625	-	5 625

Nota 9.4. Odpisy aktualizujące należności

Na dzień 31 grudnia 2020 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 52 tys. zł zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności w okresie były następujące:

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2019	Zwiększenia w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	Zmniejszenia w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	Ujęte jako koszt w trakcie okresu	Wartość na dzień 31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych					
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	52	-	-	(1)	52
RAZEM:	52	-	-	(1)	52

Odpisy aktualizujące należności w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2019	Zwiększenia w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	Zmniejszenia w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	Ujęte jako koszt w trakcie okresu	Wartość na dzień 31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	-	52	-	52	52
RAZEM:	-	52	-	52	52

Odpisy aktualizujące należności w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły.

Nota 10. Kapitał akcyjny

Nota 10.1. Struktura kapitału akcyjnego

Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku struktura kapitału akcyjnego Spółki jest następująca:

Wyszczególnienie	31.12.2020
emisja akcji serii A1	750 000
emisja akcji serii B1	1 010 509
RAZEM:	1 760 509

W dniu 10 listopada 2020 r. zarejestrowano podwyższenie wartości akcji i połączenie akcji.

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 4 lutego 2021. Bardziej szczegółowy opis znajduje się w notce Zdarzenia po dniu bilansowym.

Nota 10.2. Struktura własności kapitału akcyjnego

Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku struktura akcjonariatu Spółki jest następująca:

Wyszczególnienie	Liczba akcji (szt)	Wartość nominalna akcji (PLN)	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów (szt)	Udział w ogólnej liczbie głosów
Strzelecki Robert	763 752	76 375	43%	763 752	43%
Współwłasność Birk Thomas Jacob i Birk Martin*	750 000	75 000	43%	750 000	43%
Mateusz Andrzejewski	110 000	11 000	6%	110 000	6%
Birk Thomas Jacob	6 876	688	0%	6 876	0%
Birk Martin **	6 876	688	0%	6 876	0%
Pozostali	123 005	12 301	7%	123 005	7%
RAZEM:	1 760 509	176 051	100%	1 760 509	100%

* 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

Nota 10.3. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

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

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

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

Zysk na akcję	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie*	1 757 589	1 751 422	1 694 330
Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą	5 886	2 753	2 682
Zysk na akcję w złotych	3,35	1,57	1,58

* W dniu 10 listopada 2020 r. zarejestrowano podwyższenie wartości akcji i połączenie akcji. W celu zapewnienia porównywalności danych, liczbę akcji w 2019 r. i 2018 r. zaprezentowano jakby połączenie miało miejsce w dniu 1 stycznia 2018 r.

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 4 lutego 2021 r.

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

Rozwodniony zysk na akcję	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	1 757 589	1 751 422	1 694 330
Zdarzenia wpływające na zmianę podstawy wyliczenia zysku na akcję:			
- emisja akcji C1 i C2	417	-	-
Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą	5 886	2 753	2 682
Rozwodniony zysk na akcję w złotych	3,35	1,57	1,58

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.

Nota 10.4. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Za rok 2020 nie podjęto decyzji o wypłacie dywidendy, które podlegałyby zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 11. Kapitał zapasowy i rezerwy

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał zapasowy na początek okresu	13 899	3 144	2 046
zwiększenia, w tym:	4 856	10 755	1 098
- z tyt. podziału zysku	3 000	2 043	1 098
- emisja akcji	1 855	699	-
-zarejestrowanie podwyższenia kapitału	-	8 013	-
zmniejszenia	-	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 754	13 899	3 144

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał rezerwowy na początek okresu	-	8 036	5 150
zwiększenia, w tym:	18	2	2 886
-emisja akcji	18	2	2 886
zmniejszenia	-	8 038	-
zarejestrowanie podwyższenia kapitału	-	8 038	-
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	18	-	8 036

Nota 12. Zyski zatrzymane

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Zyski zatrzymane na początek okresu	4 020	3 310	1 726
zwiększenia, w tym:	5 843	2 753	2 682
zysk netto okresu bieżącego	5 843	2 753	2 682
zmniejszenia, w tym:	3 000	2 043	1 098
podział zysku z lat ubiegłych	3 000	2 043	1 098
Zyski zatrzymane na koniec okresu	6 862	4 020	3 310

Nota 13. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte

Nota 13.1. Specyfikacja kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych według tytułów

Specyfikacja kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych na 31.12.2020

Wyszczególnienie	Kwota z umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie	Termin spłaty
Kredyty		1 256			
limit w rachunku bankowym	5 300	1 256	WIBOR 1M + marża 1,4 p.p.	wzajemne poręczenia + gwarancja bankowa BGK	04.2021
Pożyczki		175			
pożyczka z PFR	175	175	oprocentowanie 0%		06.2022
RAZEM:		1 431			

Specyfikacja kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych na 31.12.2019

Wyszczególnienie	Kwota z umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie	Termin spłaty
Kredyty, w tym:	2 830	2 513			
limit w rachunku bankowym	2 830	2 513	WIBOR 1M + marża	weksel in blanco + cesja wierzytelności	05.2020
Pożyczki	-	-			
RAZEM:	2 830	2 513			

Specyfikacja kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych na 31.12.2018

Wyszczególnienie	Kwota z umowy	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie	Termin spłaty
Kredyty, w tym:	1 800	177			
limit w rachunku bankowym	1 800	177	WIBOR 1M + marża	weksel in blanco + cesja wierzytelności	05.2020
Pożyczki	-	-			
RAZEM:	1 800	177			

Zawarta umowa kredytowa w rachunku bieżącym była obwarowana prawnymi zabezpieczeniami w postaci:

- a) wzajemnych poręczeń udzielonych przez spółkę TenderHut S.A., spółkę SoftwareHut Sp. z o.o. oraz spółkę Solution4Labs Sp. z o.o.
- b) Gwarancji bankowej udzielonej przez bank BGK w wysokości 80%.

Nota 14. Inne zobowiązania finansowe

Nota 14.1. Specyfikacja innych zobowiązań finansowych

Inne zobowiązania finansowe	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Leasing finansowy	1 045	1 270	216
- długoterminowa	761	1 028	87
- krótkoterminowa	284	242	129
Instrumenty pochodne	-	-	-
RAZEM:	1 045	1 270	216

Nota 14.2. Specyfikacja innych zobowiązań finansowych według metody wyceny

Inne zobowiązania finansowe	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 045	1 270	216
Wyceniane według wartości godziwej przez bieżący wynik finansowy	-	-	-

Nota 15. Rezerwy

Nota 15.1. Specyfikacja rezerw na przyszłe zobowiązania

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
Pozostałe rezerwy	85	93	14
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	85	93	14
RAZEM:	85	93	14

Kwoty rezerw dotyczą kosztów audytu sprawozdań finansowych.

Nota 15.2. Zmiany stanu pozostałych rezerw

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwy z tytułu toczących się postępowań sądowych	-	-	-
Wartość rezerwy na początek okresu	93	14	12
zwiększenia	85	93	14
zmniejszenia:	93	14	12
- z tyt. wykorzystania	93	14	12
Wartość rezerwy na koniec okresu	85	93	14

Nota 16. Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
zobowiązania publicznoprawne	797	523	368
zobowiązania pozostałe, w tym:	853	375	285
- z tytułu wynagrodzeń	314	354	275
- pozostałe	539	21	11
- zaliczki otrzymane na dostawy	25	25	27
RAZEM:	1 675	924	680

Nota 17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
nieprzeterminowane	4 651	3 313	1 838
przeterminowane, w tym:	364	479	362
0- 90 dni	353	213	108
91 - 180 dni	-	1	6
181 - 360 dni	0	-	-
powyżej 360 dni	11	265	248
RAZEM:	5 016	3 792	2 200

Nota 18. Umowy niestanowiące w istocie umów leasingu

W Grupie TenderHut nie wystąpiły umowy nie stanowiące albo niekwalifikowane jako leasing wg. MSSF 16.

Nota 19. Przychody ze sprzedaży

Nota 19.1. Struktura rzeczowa przychodów z działalności kontynuowanej

Przychody z działalności kontynuowanej	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży, w tym:	46 026	37 560	23 777
przychody ze sprzedaży usług	44 817	37 419	23 680
przychody ze sprzedaży towarów	1 210	140	97
Pozostałe przychody	859	201	419
RAZEM:	46 886	37 760	24 196

Nota 19.2. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Sprzedaż usług	44 817	37 419	23 680
Kraj	12 975	6 947	2 842
Zagranica	31 842	30 473	20 838
Sprzedaż towarów	1 210	140	97
Kraj	1 210	140	97
Zagranica	-	-	-
RAZEM:	46 026	37 560	23 777

Nota 20. Pozostałe przychody i pozostałe koszty

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	34	15
Dotacje	58	24	232
Inne przychody operacyjne	802	143	171
RAZEM:	859	201	419

Na pozycję pozostałych przychodów operacyjnych składają się między innymi następujące pozycje: przychody ze sprzedaży wyposażenia, przychody z refaktur, umorzenia składek ZUS, sprzedaż licencji, nagrody itp.

Pozostałe koszty	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	52	-
Inne koszty operacyjne	412	261	251
RAZEM:	412	313	251

Na pozycję pozostałych kosztów operacyjnych składają się między innymi następujące pozycje: koszty do refaktur oraz pozostałe koszty rodzajowe w tym: koszty podróży służbowych, reprezentacji, ubezpieczeń i składek członkowskich.

Nota 21. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Odsetki	27	7	2
Inne, w tym:	80	-	27
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych	80	-	27
RAZEM:	108	7	29

Koszty finansowe	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Odsetki, w tym:	140	69	75
odsetki od kredytów	77	37	51
odsetki od leasingu	63	31	24
pozostałe odsetki	-	-	-
Inne, w tym:	55	247	141
strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	120
nadwyżka ujemnych różnic kursowych	55	247	21
RAZEM:	195	316	216

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 22. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Nota 22.1. Podział podatku dochodowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na część bieżącą i odroczoną

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Podatek bieżący	1 797	304	427
Podatek odroczony	(220)	504	254
RAZEM:	1 577	808	681

Nota 22.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej Grupy Kapitałowej za 2020, 2019 i 2018 rok przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk (strata) brutto	7 555	3 562	3 363
Podatek według ustawowej stawki podatkowej (tj.19%)	1 435	677	639
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	1 577	808	681
Różnica	141	132	42
Różnice w stawce podatkowej stosowane przez jednostki o statusie małego podatnika.	(12)	8	(32)
Wpływ aktywa odroczonego naliczonego na stracie podatkowej	191	112	23
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	75	86	502
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów	14	16	95
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych	(273)	(24)	(232)
Efekt podatkowy przychodów niestanowiących przychodów podatkowych	(52)	(5)	(44)
Efektywna stawka podatkowa (%)	20,87%	22,70%	20,24%

W 2020 roku spółki ExtraHut Sp. z o.o. i Holo4Med Sp. z o.o. rozliczały się z podatku dochodowego według stawki CIT 9%.

W 2019 roku spółka ExtraHut Sp. z o.o. rozliczała się przy zastosowaniu obniżonej stawki CIT 9%.

W 2018 roku spółki: Solution4Labs Sp. z o.o., Order of Code Sp. z o.o. i ExtraHut Sp. z o.o. rozliczały się z podatku dochodowego według stawki CIT 15%.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 22.3. Struktura składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Wartość składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2020	Wartość składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2019	Wartość składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2018	Zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres od 01.01.2020 - 31.12.2020	Zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres od 01.01.2019 - 31.12.2019	Zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres od 01.01.2018 - 31.12.2018
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością należności i zobowiązań handlowych (różnic kursowych).	(4)	1	0	(5)	1	(2)
Różnica między podatkową a bilansową wartością pozostałych rezerw	12	0	3	12	(2)	0
Różnica między podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej	13	1	3	12	(2)	6
Różnica między podatkową a bilansową wartością zobowiązań z tytułu odsetek od pożyczek.	(15)	(3)	(2)	(11)	(1)	(1)
Różnica w wartościach podatkowych a bilansowych Środków trwałych	0	0		0	0	-
Różnica między podatkową a bilansową wartością zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	12	17	10	(5)	7	6
Straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych	393	71	123	322	(52)	1
Pozostałe różnice przejściowe	(128)	-	-	(128)	-	-
RAZEM:	283	87	137	196	(50)	10

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 22.4. Struktura rezerwy na odroczone podatki dochodowe

Wyszczególnienie	Wartość rezerwy na odroczone podatki dochodowy na dzień 31.12.2020	Wartość rezerwy na odroczone podatki dochodowy na dzień 31.12.2019	Wartość rezerwy na odroczone podatki dochodowy na dzień 31.12.2018	Zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres od 01.01.2020 - 31.12.2020	Zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres od 01.01.2019 - 31.12.2019	Zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres od 01.01.2018 - 31.12.2018
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością należności i zobowiązań handlowych i innych (odpisów aktualizujących, różnic kursowych).	10	(10)	1	20	(11)	1
Różnica między podatkową i bilansową wartością aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej, wycena instrumentów pochodnych	1	-	-	1	-	-
Różnica między podatkową a bilansową wartością pozostałych rezerw	(4)	(1)	-	(3)	(1)	-
Różnica między podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej	(6)	(4)	(1)	(2)	(3)	(1)
Różnica między podatkową a bilansową wartością zobowiązań z tytułu odsetek od pożyczek.	-	0	-	0	0	-
Różnica między podatkową a bilansową wartością zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	(29)	(34)	(22)	5	(12)	(9)
Straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych	(274)	(68)	-	(206)	(68)	-
Różnica w wartościach podatkowych a bilansowych Środków trwałych	1 221	1 060	511	160	549	273
RAZEM:	918	942	488	(24)	454	264

Nota 23. Rozrachunki z podmiotami powiązаныmi – powiązania kapitałowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Należności, w tym:	10 441	8 733	2 588
należności handlowe	6 740	8 095	2 338
należności inne	92	15	2
pożyczki udzielone	3 610	624	249
Zobowiązania, w tym:	10 441	8 727	2 588
zobowiązania handlowe	6 740	8 088	2 338
zobowiązania inne	92	15	2
pożyczki otrzymane	3 610	624	249

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Przychody, w tym:	31 475	25 333	15 049
Przychody netto ze sprzedaży	30 916	25 080	15 018
Pozostałe przychody operacyjne	452	235	18
Przychody finansowe - odsetki	108	17	13
Koszty, w tym:	29 005	24 974	14 698
Koszty działalności operacyjnej	28 897	24 957	14 685
Koszty finansowe - odsetki	108	17	13

Wymienione powyżej transakcje dotyczą podmiotów powiązanych wewnątrz Grupy TenderHut z wyjątkiem transakcji z osobami wchodzącymi w skład organów spółek Grupy TenderHut. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów spółek Grupy TenderHut przedstawia nota numer 24.

Nota 24. Rozrachunki z podmiotami powiązаныmi – powiązania osobowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Należności, w tym:	-	52	-
należności handlowe	-	52	-
należności inne	-	-	-
pożyczki udzielone	-	-	-
Zobowiązania, w tym:	-	86	-
zobowiązania handlowe	-	86	-
zobowiązania inne	-	-	-
pożyczki otrzymane	-	-	-

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Przychody, w tym:	224	175	-
Przychody netto ze sprzedaży	224	175	
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	
Przychody finansowe - odsetki	-	-	
Koszty, w tym:	420	403	-
Koszty działalności operacyjnej	420	403	
Koszty finansowe - odsetki	-	-	

Wyszczególnione transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo dotyczą transakcji pomiędzy spółkami wchodzącymi w skład Grupy TenderHut, a podmiotami powiązanymi osobowo.

Nota 25. Wynagrodzenie kluczowego personelu

Wynagrodzenie kluczowego personelu	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Zarząd	31	29	256
Rada Nadzorcza	-	-	-
RAZEM:	31	29	256

Nie wystąpiły świadczenia po okresie zatrudnienia, pozostałe świadczenia długoterminowe, płatności na bazie akcji własnych ani świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy.

Pozostałe transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej zostały przedstawione w nocie 26 dotyczącej transakcji z podmiotami powiązanymi.

Nota 26. Wynagrodzenie Członków Zarządu

Wynagrodzenie Członków Zarządu w okresie 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Funkcja	Podstawa wynagrodzenia	Łączna wartość wynagrodzeń (w zł brutto)	Dodatki (w zł brutto)
Prezes Zarządu	Umowa o pracę	38	-
RAZEM:		38	-

Wynagrodzenie Członków Zarządu w okresie 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Funkcja	Podstawa wynagrodzenia	Łączna wartość wynagrodzeń (brutto)	Dodatki (brutto)
Prezes Zarządu	Umowa o pracę	29	-
RAZEM:		29	-

Wynagrodzenie Członków Zarządu w okresie 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Funkcja	Podstawa wynagrodzenia	Łączna wartość wynagrodzeń (brutto)	Dodatki (brutto)
Prezes Zarządu	Umowa o pracę	25	-
Prezes Zarządu	Umowa powołania	94	-
Członek Zarządu	Umowa o pracę	2	-
Członek Zarządu	Umowa powołania	135	-
RAZEM:		256	-

Nota 27. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	85	93	14
Pozostałe usługi	-	-	-
RAZEM:	85	93	14

Nota 28. Struktura zatrudnienia

Struktura zatrudnienia	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Pracownicy umysłowi	53	49	38
RAZEM:	53	49	38

Nota 29. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe w Grupie TenderHut nie wystąpiły.

Nota 30. Działalność zaniechana

Działalność zaniechana w bieżącym oraz poprzednich okresach sprawozdawczych nie wystąpiła.

Nota 31. Objasnienia do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za lata 2018-2020 zostało sporządzone metodą pośrednią.

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za lata 2018-2020 zmiana stanu kapitału obrotowego odpowiada bilansowym zmianom stanu tych pozycji.

Nota 32. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Jednostka Dominująca zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

Struktura kapitałowa Spółki obejmuje zadłużenie, na które składają się między innymi kredyty oraz kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki, w tym wyemitowane akcje, kapitały rezerwowe i zysk zatrzymany.

Struktura finansowania	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Oprocentowane kredyty i pożyczki	1 431	2 513	177
Zobowiązania leasingowe	1 045	1 270	216
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	7 041	4 716	2 879
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(6 881)	(905)	(1 045)
Zadłużenie netto	2 637	7 594	2 228
Zmienne akcje uprzywilejowane			
Kapitał własny	21 362	13 383	1 892
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto			
Kapitał razem	21 362	13 383	1 892
Kapitał i zadłużenie netto	23 999	20 977	4 120
Wskaźnik dźwigni	1,12	1,57	2,18

Nota 33. Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy Kapitałowej podlega następującym kategoriom ryzyka związanego z instrumentami finansowymi:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności finansowej,
- ryzyko towarowe,
- ryzyko walutowe,
- ryzyko stóp procentowych.

Niniejsza nota zawiera informacje o ekspozycji Grupy na każdy rodzaj ryzyka wskazanego powyżej a także opisuje cele, politykę oraz procedury związane z zarządzaniem ryzykiem.

Odpowiedzialność za wyznaczenie kryterium i zasad zarządzania ryzykiem ponosi Zarząd Jednostki Dominującej.

Zarządzanie ryzykiem prowadzone jest jako proces ciągły. Grupa poddaje ryzyka ciągłej analizie z punktu widzenia oddziaływania środowiska zewnętrznego oraz zmian w swoich strukturach i działalności. Na tej podstawie podejmuje działania zmierzające do ograniczenia ryzyka lub jego transferu poza Grupę kapitałową. Celowi temu służy podnoszenie świadomości pracowników w zakresie możliwości powstania i oddziaływania ryzyka z punktu widzenia działalności jednostki organizacyjnej.

Nota 34. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia przez Grupę strat finansowych na skutek niewypełnienia przez klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań.

Ryzyko kredytowe wiąże się głównie ze ściągalnością należności. Główne czynniki mające wpływ na występowanie ryzyka kredytowego w przypadku Grupy to:

- stosunkowo duży wolumen obrotów z wybranymi podmiotami zwiększa ryzyko istotnego wpływu na sytuację grupy w przypadku niewypłacalności kontrahenta
- zakres ochrony ubezpieczeniowej dla kontrahentów przez ubezpieczyciela w związku z szacowanym wzrostem ryzyka;
- sprzedaż do klientów w krajach, gdzie ewentualne ściganie dłużników jest utrudnione ze względu na skomplikowaną, długą i nieskuteczną procedurę sądową.

Zarząd Jednostki dominującej stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco.

Każdy klient dokonujący zakupu z odroczonym terminem płatności jest weryfikowany poprzez szereg narzędzi, takich jak: klasa ryzyka, limit kredytowy, ubezpieczenie wiarytelności, wywiad gospodarczy, inne zabezpieczenia – które decydują o poziomie akceptowalnego ryzyka.

Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania.

Zarówno weryfikacja klienta jak i ewentualne dochodzenie należności oparte są na zestandaryzowanych regułach, które zapewniają obiektywne zarządzanie ryzykiem, zgodnie z aktualnie nakreśloną przez zarząd Jednostki dominującą strategią.

Istotnym elementem służącym racjonalizowaniu ryzyka jest odniesienie potencjalnej straty do rzeczywistej lub potencjalnej marży generowanej na danym kliencie.

W Grupie nie występuje średnia koncentracja ryzyka kredytowego. Roczny obrót z największym z odbiorców w 2020 r. nie przekroczył 21% kapitałów własnych na dzień 31 grudnia 2020 r.

Warto zauważyć, że Grupa ogranicza również ryzyko kredytowe poprzez rozliczanie większości kontraktów w okresach miesięcznych, dzięki czemu możliwa jest stosunkowo szybka reakcja na pogorszenie zwyczajów płatniczych kontrahentów.

Analiza ryzyka odbywa się poprzez systematyczną, okresową analizę za pomocą raportów o należnościach. Na tej podstawie, zarówno w dłuższej jak i krótszej perspektywie podejmowane są decyzje odnośnie kształtu polityki kredytowej na danym obszarze czy w stosunku do danego klienta. Istotnym elementem służącym racjonalizowaniu ryzyka jest odniesienie potencjalnej straty do rzeczywistej lub potencjalnej marży generowanej na danym kliencie.

Kluczową rolę w procesie odzyskiwania należności odgrywiają pracownicy odpowiedzialni za windykację oraz współpracujące kancelarie prawne. Zadaniem związanymi z monitorowaniem spływu należności są obarczeni również pracownicy działu handlowego odpowiedzialni za utrzymywanie relacji z klientami. Po spełnieniu określonych przesłanek następuje blokada realizacji dalszych zamówień.

Od strony prewencyjnej, Grupa skupia się głównie na właściwym doborze kontrahentów, tj. podejmowaniu współpracy z renomowanymi przedsiębiorstwami o określonej reputacji. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania.

Nota 35. Ryzyko utraty płynności finansowej

Ryzyko utraty płynności finansowej jest to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Grupę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Największe tego typu ryzyka powstają w wyniku:

- ponoszenia istotnych wydatków na aktywa trwałe i finansowe
- długie terminy płatności od kontrahentów związane m.in uzależnieniem wpłaty od realizacji usługi.

Celem działań prowadzonych przez Spółkę w zakresie zarządzania ryzykiem płynności jest organicznie tego ryzyka. W zakresie zarządzania płynnością Grupa koncentruje się na szczegółowej analizie spływu należności, planowanych do poniesienia nakładów inwestycyjnych i uzyskiwaniu max terminów płatności zobowiązań. Jednocześnie Grupa w ramach polityki ograniczania ryzyka dąży do posiadania wolnych limitów w zakresie finansowania obcego, pozwalających na zapewnienie finansowania bieżących jak i planowanych działań.

Zobowiązania finansowe Grupy według dat zapadalności według stanu na dzień bilansowy 31.12.2020

Wyszczególnienie	Okres spłaty					Razem zobowiązania
	do 3 m-cy	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
Zobowiązania handlowe	5 016	-	-	-	-	5 016
Kredyty	-	1 359	73	-	-	1 431
Pożyczki	-	-	-	-	-	-
RAZEM:	5 016	1 359	73	-	-	6 447

Zobowiązania finansowe Grupy według dat zapadalności według stanu na dzień bilansowy 31.12.2019

Wyszczególnienie	Okres spłaty					Razem zobowiązania
	do 3 m-cy	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
Zobowiązania handlowe	3 792	-	-	-	-	3 792
Kredyty	-	2 513	-	-	-	2 513
Pożyczki	-	-	-	-	-	-
RAZEM:	3 792	2 513	-	-	-	6 305

Zobowiązania finansowe Grupy według dat zapadalności według stanu na dzień bilansowy 31.12.2018.

Wyszczególnienie	Okres spłaty					Razem zobowiązania
	do 3 m-cy	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
Zobowiązania handlowe	2 200	-	-	-	-	2 200
Kredyty	-	177	-	-	-	177
Pożyczki	-	-	-	-	-	-
RAZEM:	2 200	177	-	-	-	2 377

Dostępne finansowanie zewnętrzne

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Niezabezpieczone kredyty w rachunku bieżącym płatne na żądanie			
Kwota wykorzystana	-	-	-
Kwota niewykorzystana	-	-	-
Suma	-	-	-
Zabezpieczone kredyty w rachunku bieżącym			
Kwota wykorzystana	1 256	2 513	177
Kwota niewykorzystana	4 044	317	1 623
Suma	5 300	2 830	1 800
Razem	5 300	2 830	1 800

Nota 36. Ryzyko towarowe

Ryzyko towarowe tylko w marginalnym stopniu dotyczy Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. Ryzyko to związane jest z możliwym wystąpieniem zmian w generowanych przez Grupę przychodach/przepływach pieniężnych wskutek, przede wszystkim, zmienności cen towarów, wahań w zakresie popytu na oferowane produkty. Celem zarządzania ryzykiem towarowym jest utrzymanie ekspozycji na to ryzyko w akceptowalnych ramach, przy jednoczesnej optymalizacji zwrotu z ryzyka.

Nota 37. Ryzyko walutowe

Grupa Kapitałowa TenderHut jest w znaczący sposób narażona na ryzyko kursowe zwłaszcza związane ze znacznymi zmianami kursów walut: EUR, USD i GBP, w których dokonywane są rozliczenia z kontrahentami, z uwagi na znaczny udział sprzedaży eksportowej w ogóle sprzedaży. Pomimo starań i zwiększania hedgingu naturalnego, a co za tym idzie zmniejszanie ekspozycji netto na walutach obcych, Grupa Kapitałowa nadal jest narażona na ryzyko kursowe.

Struktura przychodów ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów Grupy w poszczególnych latach:

Waluta	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
DKK	1%	1%	0%
EUR	53%	62%	69%
GBP	5%	4%	7%
PLN	30%	26%	18%
USD	11%	7%	6%
Razem	100%	100%	100%

Wartość księgowa wybranych pozycji denominowanych w walutach obcych po przeliczeniu na PLN przedstawia się następująco:

Wybrane pozycje bilansowe	31.12.2020					31.12.2019				31.12.2018		
	EUR	USD	GBP	DKK	RMB	EUR	USD	GBP	DKK	EUR	USD	GBP
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	110	589	22	144	78	531	42	0	143	156	0	10
Należności handlowe	3 589	124	602	-	-	5 026	454	199	-	3 479	512	162
Zobowiązania handlowe	69	6	5	-	-	147	7	5	-	0	-	0
Ekspozycja netto	3 630	708	619	144	78	5 410	489	194	143	3 635	512	172

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w strukturze należności wyrażone w walutach obcych stanowiły 43,6% ogółu należności, w strukturze zobowiązań wyrażone w walutach stanowiły 1,6% wszystkich zobowiązań, a w strukturze środków pieniężnych 13,7% stanowiły waluty obce.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w strukturze należności wyrażone w walutach obcych stanowiły 61,4% ogółu należności, w strukturze zobowiązań wyrażone w walutach stanowiły 4,2% wszystkich zobowiązań, a w strukturze środków pieniężnych 79,1% stanowiły waluty obce.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w strukturze należności wyrażone w walutach obcych stanowiły 73,8% ogółu należności, w strukturze zobowiązań wyrażone w walutach stanowiły 0,1% wszystkich zobowiązań, a w strukturze środków pieniężnych 15,9% stanowiły waluty obce.

Stopień wrażliwości Grupy na wzrost i spadek kursu EUR/PLN, USD/PLN, GBP/PLN i DKK/PLN przedstawiony jest w poniższej tabeli. Analiza wrażliwości obejmuje wyłącznie nierozliczone na koniec okresu sprawozdawczego pozycje denominowane w walutach obcych i prezentuje potencjalną zmianę wartości aktywów i zobowiązań finansowych w wyniku zmiany kursu walutowego. Analiza wrażliwości skalkulowana jest w oparciu o kurs walut uwzględniający zmianę o 10% w stosunku do kursów obowiązujących na dzień 31.12.2020 r., 31.12.2019 r. i 31.12.2018 r.

Analiza wrażliwości na zmiany kursów walutowych w podziale na waluty:

Wyszczególnienie	31.12.2020					31.12.2019				31.12.2018		
	EUR	USD	GBP	DKK	RMB	EUR	USD	GBP	DKK	EUR	USD	GBP
zmiana %	10%											
Zmiana wartości aktywów finansowych	370	71	62	14	8	556	50	20	14	364	51	17
Zmiana wartości zobowiązań finansowych	(7)	(1)	(1)	-	-	(15)	(1)	(1)	-	0	-	0
Wpływ na zysk przed opodatkowaniem	363	71	62	14	8	541	49	19	14	364	51	17

Przy spadku kursów walutowych (odchylenie o -10%) analiza wrażliwości przyjmuje identyczne wartości jak w powyższej tabeli, tylko ze znakiem przeciwnym.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 38. Ryzyko stóp procentowych

Ryzyko zmiany stóp procentowych, na które eksponowana jest Grupa związane jest z zawartymi umowami z tytułu kredytów oraz umów leasingowych. W stosunku do powyższych Grupa stara się operować w oparciu o oprocentowanie zmienne, kalkulowane w korelacji ze stawkami rynkowymi (międzybankowymi). Grupa Kapitałowa nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian stóp procentowych, gdyż w obecnej chwili ryzyko stóp procentowych związane z istniejącym zadłużeniem zostało uznane jako relatywnie niskie z punktu widzenia wpływu na wyniki Grupy Kapitałowej. Działania dotyczące ograniczenia ryzyka zmian stóp procentowych obejmują bieżące monitorowanie sytuacji na rynku pieniężnym.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto oraz kapitału własnego na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej).

	Wartość narażona na ryzyko	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zwiększeniu o punkt procentowy +1 p.p.	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zmniejszeniu o punkt procentowy -1 p.p.
Rok zakończony dnia 31.12.2020			
Należności handlowe	-	-	-
Środki pieniężne	6 881	68 809	69
Zobowiązania handlowe	-	-	-
Kredyty i pożyczki	1 431	14	14 314
Leasing finansowy*	281	3	2 809
Razem wpływ na wynik brutto		-52	52

	Wartość narażona na ryzyko	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zwiększeniu o punkt procentowy +1 p.p.	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zmniejszeniu o punkt procentowy -1 p.p.
Rok zakończony dnia 31.12.2019			
Środki pieniężne	905	-9	9
Kredyty i pożyczki	2 513	25	-25
Leasing finansowy*	370	4	-4
Razem wpływ na wynik brutto		20	-20

	Wartość narażona na ryzyko	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zwiększeniu o punkt procentowy +1 p.p.	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zmniejszeniu o punkt procentowy -1 p.p.
Rok zakończony dnia 31.12.2018			
Środki pieniężne	1 045	-10	10
Kredyty i pożyczki	177	2	-2
Leasing finansowy*	119	1	-1
Razem wpływ na wynik brutto		-7	7

*zobowiązania z tytułu leasingu finansowego obejmują wyłącznie część kapitałową umów leasingowych, w których wysokość opłat jest uzależniona od stawek procentowych.

Przyjęte dla celów analizy wrażliwości zmian punktów bazowych dla stóp procentowych oparte są na ocenie obserwowalnych warunkach rynkowych.

Nota 39. Ryzyko spowolnienia gospodarczego na skutek Covid-19

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja nie uległa poprawie, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę 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 dodatkowych metod motywowania pracowników pracujących często zdalnie, co otwiera przed spółką nowe szanse sprzedażowe. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota 40. Instrumenty finansowe

AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 r.				
Klasy instrumentów finansowych	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Zamortyzowany koszt	Wartość godziwa rozliczana przez wynik finansowy	Instrumenty zabezpieczające	
Należności z tytułu dostaw i usług	9 895	-	-	9 895
Należności pozostałe	1 863	-	-	1 863
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 881	-	-	6 881
Pożyczki udzielone	-	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-
RAZEM	18 639	-	-	18 639

AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019r.				
Klasy instrumentów finansowych	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Zamortyzowany koszt	Wartość godziwa rozliczana przez wynik finansowy	Instrumenty zabezpieczające	
Należności z tytułu dostaw i usług	9 244	-	-	9 244
Należności pozostałe	2 209	-	-	2 209
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	905	-	-	905
Pożyczki udzielone	30	-	-	30
Instrumenty pochodne	-	-	-	-
RAZEM	12 388	-	-	12 388

AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 r.

Klasy instrumentów finansowych	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Zamortyzowany koszt	Wartość godziwa rozliczana przez wynik finansowy	Instrumenty zabezpieczające	
Należności z tytułu dostaw i usług	5 625	-	-	5 625
Należności pozostałe	1 447	-	-	1 447
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 045	-	-	1 045
Pożyczki udzielone	89	-	-	89
Instrumenty pochodne	-	-	-	-
RAZEM	8 205	-	-	8 205

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 r.

Klasy instrumentów finansowych	Kategorie instrumentów finansowych				Razem
	Zamortyzowany koszt	Wartość godziwa rozliczana przez wynik finansowy	Instrumenty zabezpieczające	Poza zakresem MSSF 9	
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	1 431	-	-	-	1 431
Inne zobowiązania finansowe (leasing, faktoring)	1 045	-	-	-	1 045
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 016	-	-	-	5 016
Zobowiązania pozostałe	1 675	-	-	-	1 675
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	350	-	-	-	350
RAZEM	9 518	-	-	-	9 518

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 r.

Klasy instrumentów finansowych	Kategorie instrumentów finansowych				Razem
	Zamortyzowany koszt	Wartość godziwa rozliczana przez wynik finansowy	Instrumenty zabezpieczające	Poza zakresem MSSF 9	
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	2 513	-	-	-	2 513
Inne zobowiązania finansowe (leasing, faktoring)	1 270	-	-	-	1 270
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 792	-	-	-	3 792
Zobowiązania pozostałe	924	-	-	-	924
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	17	-	-	-	17
RAZEM	8 516	-	-	-	8 516

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 r.

Klasy instrumentów finansowych	Kategorie instrumentów finansowych				Razem
	Zamortyzowany koszt	Wartość godziwa rozliczana przez wynik finansowy	Instrumenty zabezpieczające	Poza zakresem MSSF 9	
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	177	-	-	-	177
Inne zobowiązania finansowe (leasing, faktoring)	216	-	-	-	216
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 200	-	-	-	2 200
Zobowiązania pozostałe	680	-	-	-	680
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	40	-	-	-	40
RAZEM	3 312	-	-	-	3 312

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa posiadała na dzień 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku, nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów :

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Nota 41. Ustalenie wartości godziwej

Grupa dokonuje wyceny wartości godziwej posługując się następującą hierarchią:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- dane wejściowe inne, niż notowane ceny poziomu 1, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania. Jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie ma określony okres życia, dane wejściowe muszą być możliwe do zaobserwowania zasadniczo przez cały ten okres.
- dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Zastosowane założenia muszą odzwierciedlać te, które byłyby zastosowane przez uczestników rynku, włączając ryzyko.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku Grupa nie posiadała instrumentów pochodnych wycenionych w wartości godziwej.

Nota 42. Poniesione nakłady inwestycyjne

Poniższa tabela przedstawia poniesione nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione nakłady inwestycyjne	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
- w tym na ochronę środowiska	-	-	-
Nakłady na wartości niematerialne	2 999	3 224	1 801
Nakłady na środki trwałe	79	467	185
Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe	3 077	3 692	1 986
Razem inwestycje w finansowe aktywa trwałe	559	84	-
Razem nakłady inwestycyjne	3 636	3 775	1 986

Planowane nakłady inwestycyjne	01.01.2021 - 31.12.2021
- w tym na ochronę środowiska	-
Nakłady na wartości niematerialne	3 300
Nakłady na środki trwałe	-
Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe	3 300
Razem inwestycje w finansowe aktywa trwałe	-
Razem nakłady inwestycyjne	3 300

Nota 43. Programy opcji menadżerskich

W okresie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły programy płatności na bazie akcji w Grupie Kapitałowej.

Nota 44. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów spółek z Grupy

Transakcje między Spółką a jej jednostkami zależnymi będącymi stronami powiązanymi Spółki zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej notcie.

Poniżej przedstawiono istotne informacje na temat transakcji dokonanych pomiędzy Spółkami w Grupie TenderHut a osobami wchodzącymi w skład organów spółek z Grupy w okresie od dnia 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku, od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 i od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.

Transakcje z podmiotami powiązanymi:

2020	Członkowie Zarządu	Członkowie Rady Nadzorczej	Razem
Zakup usług	2 445		2 445
Sprzedaż usług/towarów	19		19
Zakup aktywów trwałych	-		-
Należności bez pożyczek na 31.12.	-		-
Zobowiązania bez pożyczek na 31.12.	350		350
Pożyczki udzielone na 31.12.	-		-
Pożyczki otrzymane na 31.12.	-		-
Przychody finansowe - odsetki	-		-
Koszty finansowe - odsetki	-		-
Koszty programu motywacyjnego	-		-

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

2019	Członkowie Zarządu	Członkowie Rady Nadzorczej	Razem
Zakup usług	1 494	20	1 514
Sprzedaż usług/towarów	1	-	1
Zakup aktywów trwałych	-	-	-
Wynagrodzenia	50	83	132
Należności bez pożyczek na 31.12.	-	-	-
Zobowiązania bez pożyczek na 31.12.	162	6	168
Pożyczki udzielone na 31.12.	-	-	-
Pożyczki otrzymane na 31.12.	-	-	-
Przychody finansowe - odsetki	-	-	-
Koszty finansowe - odsetki	-	-	-

2018	Członkowie Zarządu	Członkowie Rady Nadzorczej	Razem
Zakup usług	928	24	952
Sprzedaż usług/towarów	17	-	17
Zakup aktywów trwałych	-	-	-
Wynagrodzenia	-	25	25
Należności bez pożyczek na 31.12.	-	-	-
Zobowiązania bez pożyczek na 31.12.	98	4	103
Pożyczki udzielone na 31.12.	-	-	-
Pożyczki otrzymane na 31.12.	-	-	-
Przychody finansowe - odsetki	-	-	-
Koszty finansowe - odsetki	-	-	-

Sprzedaż oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są na warunkach odpowiadających warunkom rynkowym. Zobowiązania/należności na koniec roku obrotowego są niezabezpieczone, nieoprocentowane i rozliczane gotówkowo. Należności od lub zobowiązania wobec podmiotów powiązanych nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Na koniec roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2019 Grupa nie utworzyła żadnego odpisu aktualizującego należności od podmiotów powiązanych.

Nota 45. Istotne sprawy sporne przeciwko Grupie

Na dzień 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku oraz dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie toczyły się istotne sprawy sporne przeciwko Grupie Kapitałowej TenderHut S.A., które mogłyby wywrzeć bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Grupy.

Grupa Kapitałowa TenderHut S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nota 46. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 29 grudnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 4 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję w drodze subskrypcji prywatnej:

- 3.342 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja i cenie emisyjnej 30,30 zł każda akcja;
- 47.526 akcji imiennych zwykłych serii C2 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja i cenie emisyjnej 5,00 zł każda akcja.

Zmiany wynikające z uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 grudnia 2020 r. zostały zarejestrowane w KRS w dniu 4 lutego 2021 r.

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.).

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.

Robert Sebastian Strzelecki
Prezes Zarządu

Thomas Jacob Birk
Członek Zarządu

Anna Hossa
osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego

Białystok, 22 kwietnia 2021 r.