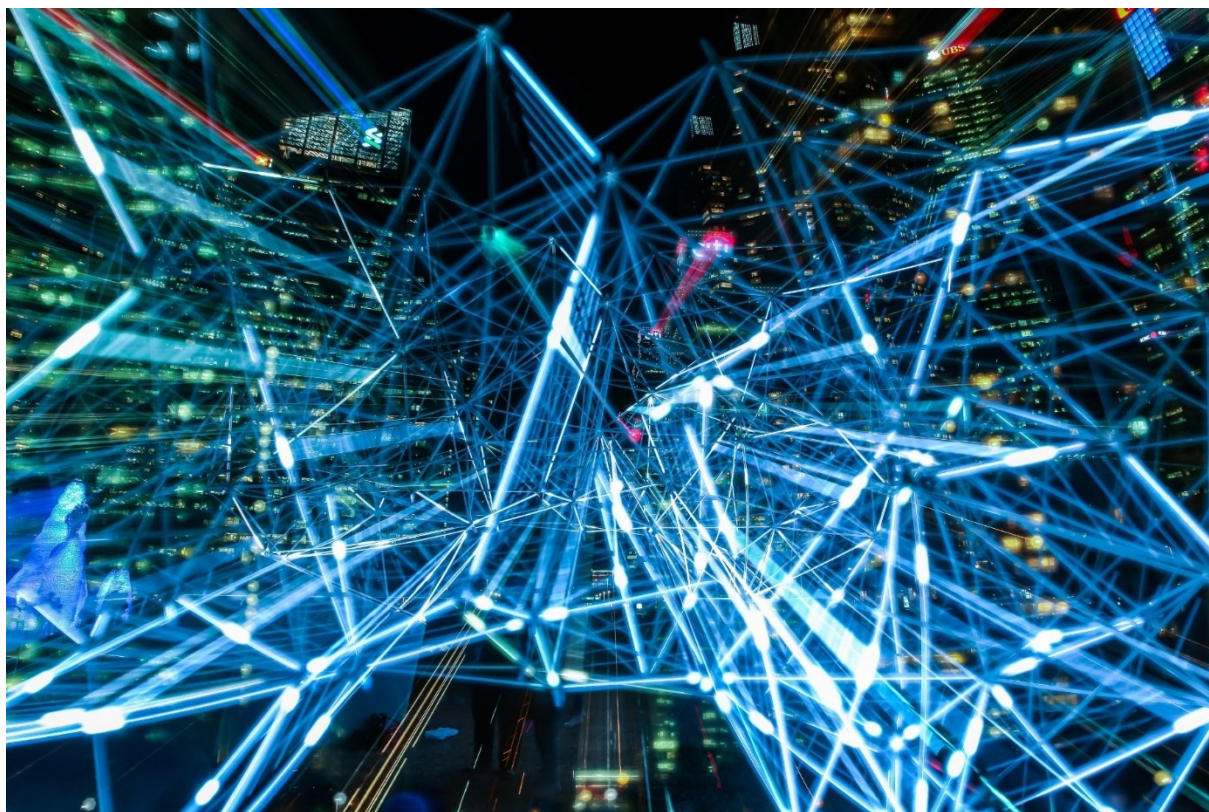




Raport
Grupy Kapitałowej TenderHut S.A.
za I kwartał 2023 roku

Spis treści

I.	GRUPA TENDERHUT S.A.- WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	5
II.	TENDERHUT S.A.- WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	6
III.	SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY TENDERHUT S.A.	8
1.	Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów	8
2.	Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy TenderHut S.A.	9
3.	Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy TenderHut S.A.	11
4.	Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy TenderHut S.A.	13
IV.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY TENDERHUT S.A.	14
1.	Informacje ogólne o Jednostce dominującej	14
2.	Przyjęte zasady rachunkowości	15
2.1.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza	15
2.2.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	15
2.3.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności	15
2.4.	Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów.....	15
2.5.	Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego.....	16
2.6.	Założenie kontynuacji działalności.....	16
3.	Segmenty operacyjne	16
4.	Informacje geograficzne.....	20
5.	Informacja o przychodach w walutach obcych	20
6.	Kapitał akcyjny	21
7.	Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję.....	21
8.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	23
9.	Informacje o podmiotach powiązanych	23
10.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności	23
11.	Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość... ..	23
12.	Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych.....	24
13.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania oraz odwróceniu takiego odpisu	24
14.	Sprawy sądowe	24
15.	Zdarzenia po dniu bilansowym	24

16.	Ryzyko spowolnienia gospodarczego na skutek Covid-19	25
17.	Ryzyko związane z konfliktem na Ukrainie	25
18.	Informacja o instrumentach finansowych	26
19.	Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym	26
20.	Wartości niematerialne	27
21.	Wartość firmy	27
22.	Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	28
23.	Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	28
24.	Informacja o korektach błędów poprzednich okresów	28
25.	Kredyty i pożyczki	28
26.	Zobowiązania warunkowe	29
27.	Informacje o rozwiązaniu rezerw na koszty restrukturyzacji	29
V.	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ TENDERHUT S.A.	30
1.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej TenderHut S.A.	30
2.	Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej TenderHut S.A.	31
3.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	31
4.	Czynniki i zdarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	37
5.	Stanowisko zarządu TenderHut S.A. odnośnie wcześniej opublikowanych prognoz	38
6.	Struktura akcjonariatu, w tym zestawienie stanu posiadania akcji TenderHut S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące	38
7.	Istotne, toczące się postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności TenderHut S.A. lub jego jednostek zależnych	39
8.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	39
9.	Udzielone przez TenderHut S.A. lub przez jednostkę od niego zależną poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielone gwarancje oraz inne zobowiązania warunkowe	39
10.	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	39
11.	Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę TenderHut S.A. wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	39
VI.	JEDNOSTKOWE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TENDERHUT S.A. ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU	42
1.	Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów TenderHut S.A.	42
2.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej TenderHut S.A.	43
3.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym TenderHut S.A.	45
4.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych TenderHut S.A.	46
VII.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TENDERHUT S.A.	47
1.	Przyjęte zasady rachunkowości	47

2.7. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza	47
2.8. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	47
2.9. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności	47
2.10. Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego.....	48
2.11. Założenie kontynuacji działalności.....	48
2. Segmenty operacyjne	48
3. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	48
4. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych.....	48
5. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	49
VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU TENDERHUT S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	50

I. GRUPA TENDERHUT S.A.- WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	rok 2023	rok 2022	rok 2023	rok 2022
	okres	okres	okres	okres
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	15 159	14 995	3 225	3 227
Zysk / strata z działalności operacyjnej	-3 534	326	-752	70
EBITDA*	-3 300	517	-702	111
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-3 684	1 109	-784	239
Zysk / strata z działalności kontynuowanej	-4 068	532	-865	114
Zysk / strata dotyczący grupy aktywów do zbycia	-2 495	819	-531	176
Zysk / strata netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-6 034	1 767	-1 284	380
Zysk /strata netto na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (zł / EUR)	- 2,95	0,90	- 0,63	0,19
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 705	-1 471	-788	-317
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-896	-3 598	-191	-774
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	969	902	206	194
Przepływy pieniężne netto – razem	-3 633	-4 168	-773	-897
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
Aktywa / Pasywa razem	39 632	47 561	8 477	10 141
Aktywa trwałe	18 883	18 917	4 039	4 034
Aktywa obrotowe	20 748	28 644	4 438	6 108
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	106	2 509	23	535
Kapitał własny	27 528	34 810	5 888	7 422
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 104	12 751	2 589	2 719
Zobowiązania długoterminowe	990	740	212	158
Zobowiązania krótkoterminowe	11 114	12 011	2 377	2 561
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	158	1 171	34	250

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

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 marca 2023 roku – 4,7005 EUR/PLN oraz od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku – 4,6472 EUR/PLN;
- dla pozycji aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 marca 2023 roku – 4,6755 EUR/PLN oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 EUR/PLN.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	rok 2023 okres	rok 2022 okres	rok 2023 okres	rok 2022 okres
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	5 061	4 861	1 077	1 046
Zysk / strata z działalności operacyjnej	278	-265	59	-57
EBITDA*	375	-98	80	-21
Zysk / strata przed opodatkowaniem	360	616	77	133
Zysk / strata z działalności kontynuowanej	293	508	62	109
Zysk / strata dotyczący grupy aktywów do zbycia	-1 583	-	-337	-
Zysk / strata netto	-1 290	508	-274	109
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	859	-1 003	183	-216
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 825	-3 850	-601	-828
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-12	315	-3	68
Przepływy pieniężne netto – razem	-1 978	-4 538	-421	-977
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
Aktywa / Pasywa razem	35 443	36 548	7 581	7 793
Aktywa trwałe	25 363	24 627	5 425	5 251
Aktywa obrotowe	10 080	11 921	2 156	2 542
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	87	326	19	70
Kapitał własny	32 577	33 867	6 968	7 221
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 866	2 681	613	572
Zobowiązania długoterminowe	434	543	93	116
Zobowiązania krótkoterminowe	2 432	2 138	520	456

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

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

ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2023 ROKU

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

III. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY TENDERHUT S.A.

1. Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	od 01 stycznia 2023 do 31 marca 2023	od 01 stycznia 2022 do 31 marca 2022
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	4, 5	14 875	14 901
Przychody pozostałe		284	94
Koszty działalności operacyjnej		18 693	14 669
Amortyzacja		234	191
Zużycie materiałów i surowców		235	413
Usługi obce		14 109	11 139
Podatki i opłaty		16	8
Wynagrodzenia		3 161	2 178
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia		522	385
Pozostałe koszty rodzajowe		218	277
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		199	77
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-3 534	326
Przychody finansowe		5	905
Koszty finansowe		116	49
Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej		-38	-72
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 684	1 109
Podatek dochodowy		385	577
Zysk / strata z działalności kontynuowanej		-4 068	532
Zysk / strata dotyczący grupy aktywów do zbycia		-2 495	819
Zysk netto		-6 564	1 351
Zysk netto przypadający na:			
Udziały niedające kontroli		-529	-415
Jednostkę dominującą		-6 034	1 767
Różnice kursowe z przeliczenia po opodatkowaniu		0	0
Ogółem inne dochody całkowite po opodatkowaniu, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty po opodatkowaniu		0	0
Inne całkowite dochody		0	0
Całkowite dochody ogółem		-6 564	1 351
Całkowite dochody ogółem przypadające na:			
Udziały niedające kontroli		-529	-415
Jednostkę dominującą		-6 034	1 767

2. Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy TenderHut S.A.

AKTYWA	Nota	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe		18 883	18 917
Wartość firmy	21	12 414	12 414
Wartości niematerialne	20	3 075	3 070
Rzeczowe aktywa trwałe	22	248	245
Prawo do użytkowania		883	975
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		695	870
Długoterminowe aktywa finansowe		1 565	1 229
Należności długoterminowe		3	113
Aktywa obrotowe		20 748	28 644
Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży		20 643	26 135
Zapasy		260	10
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe		14 961	18 221
Należność z tytułu podatku dochodowego		201	122
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 212	7 777
Krótkoterminowe aktywa finansowe		9	6
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		106	2 509
Aktywa razem		39 632	47 561

PASYWA	Nota	31.03.2023	31.12.2022
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	6	205	205
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		22 064	22 064
Pozostałe kapitały rezerwowe		47	72
Zyski zatrzymane		3 807	10 921
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		26 123	33 260
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli		1 405	1 550
Razem kapitał własny		27 528	34 810
Zobowiązanie długoterminowe		990	740
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		392	197
Leasing finansowy		434	543
Pozostałe zobowiązania		164	0
Zobowiązania krótkoterminowe		11 114	12 010
Zobowiązania inne niż zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		10 955	10 838
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	25	1 257	626
Leasing finansowy		429	424
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		8 812	9 302
Pozostałe rezerwy		458	487
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		158	1 173
Zobowiązania razem		12 104	12 751
Pasywa razem		39 632	47 561

3. Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy TenderHut S.A.

Stan na 31.03.2023

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na początek okresu	205	22 064	72	10 921	33 260	1 550	34 810
Całkowite dochody:	0	0	0	-6 034	-6 034	-529	-6 564
Zysk/strata netto za rok obrotowy	0	0	0	-6 034	-6 034	-529	-6 564
Inne dochody całkowite	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z właścicielami:							
Emisja akcji lub udziałów	0	0	-25	0	-25	0	-25
Zwiększenie (zmniejszenie) wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli	0	0	0	-1 079	-1 079	385	-694
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	0	0	0	0
Suma zmian w kapitale własnym	0	0	-24	-7 113	-7 137	-145	-7 282
Stan na koniec okresu	205	22 064	47	3 807	26 123	1 405	27 528

Stan na 31.03.2022

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na początek okresu	194	19 508	115	19 444	39 261	331	39 592
Całkowite dochody:	0	0	0	1 803	1 803	-548	1 254
Zysk/strata netto za rok obrotowy	0	0	0	1 803	1 803	-548	1 254
Inne dochody całkowite	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z właścicielami:							
Emisja akcji lub udziałów	6	1 715	0	0	1 721	0	1 721
Zwiększenie (zmniejszenie) wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli	0	0	587	0	587	1 759	2 346
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	0	0	0	0
Suma zmian w kapitale własnym	6	1 715	587	1 803	4 110	1 211	5 321
Stan na koniec okresu	200	21 223	701	21 247	43 371	1 542	44 914

4. Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy TenderHut S.A.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.03.2023	31.03.2022
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) brutto	-3 684	1 109
Korekty	397	-2 284
1. Amortyzacja	666	695
2. Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej	-38	72
3. Koszty z tytułu odsetek	68	34
4. Przychody z tytułu odsetek	0	-1
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
6. Udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
7. Zmiana stanu rezerw	166	-181
8. Zmiana stanu zapasów	-265	-25
9. Zmiana stanu należności	2 517	-3 562
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-196	929
11. Inne korekty	-2 520	-247
Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)	-3 286	-1 175
Podatek dochodowy zapłacony	-419	-297
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 705	-1 471
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy		
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	14	0
2. Zbycie udziałów	5	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
- spłata udzielonych pożyczek	2	27
- odsetki	29	1
- wpływy z innych inwestycji krótkoterminowych (wpływy ze sprzedaży)	0	5
II. Wydatki		
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-636	-1 095
2. Nabycie udziałów Spółki zależnej	0	-1 713
3. Udzielone pożyczki	-310	-15
4. Wydatki inwestycyjne	0	-809
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-896	-3 598
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy		
1. Podwyższenie kapitału	414	2 228
2. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	962	388
II. Wydatki		
1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	-330	-1 656
2. Odsetki zapłacone	-68	-46
3. Koszty emisji akcji	-9	-11
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	969	902
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-3 633	-4 168
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3 633	-4 168
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	9 213	16 502
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM:	5 580	12 334
- saldo gotówki dotyczące działalności kontynuowanej	5 212	9 686
- saldo gotówki przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	368	2 647

IV. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY TENDERHUT S.A.

1. Informacje ogólne o Jednostce dominującej

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

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

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

Jednostka dominująca posiada numer NIP 5423161397 oraz symbol REGON 200346301.

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

Na dzień 31 marca 2023 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej był następujący:

▪ Zarząd:

Robert Sebastian Strzelecki	– Prezes Zarządu,
Thomas Jacob Birk	– Członek Zarządu do 30 maja 2023 r.

W dniu 30 maja 2023 r. Rada Nadzorcza podjęła decyzję o odwołaniu ze skutkiem natychmiastowym Pana Thomasa Jacoba Birka z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

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

▪ Rada Nadzorcza:

Wojciech Strzelecki	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tadeusz Wesołowski	– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Anna Janiczek	– Członkini Rady Nadzorczej
Adam Kuszyk	– Członek Rady Nadzorczej
Magdalena Mazurek-Szkałuba	– Członkini Rady Nadzorczej

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

2. Przyjęte zasady rachunkowości

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. za 2022 rok.

2.1. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

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

2.2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 30 maja 2023 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe nie podlegało ani badaniu ani przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta.

2.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), w szczególności w zgodności z MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych, przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757 z 2018 roku).

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

2.4. Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu zmian oraz nowych MSSF na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2022 w notach objaśniających do sprawozdania finansowego w pkt 3.4 Nowe i zmienione regulacje MSSF.

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2023 roku i obejmuje okres 3 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 roku do 31 marca 2022 roku.

2.6. Założenie kontynuacji działalności

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

3. Segmenty operacyjne

Zarząd Jednostki dominującej wyróżnia następujące segmenty sprawozdawcze:

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

Software Development & Cybersec

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

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

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

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

Digital Design & Marketing

Segment *Digital & Marketing* skupia się działaniach z zakresu product design, UX, UI, badania i testy produktów cyfrowych a także na budowaniu strategii komunikacji i branding, digital marketingu, marketing automation a także usługach w obszarze kanałów social media. Obejmuje także usługi typu digital marketing, performance marketing, SEO, outbound marketing i PR. Segment ten tworzą

przede wszystkim usługi świadczone przez Kiss Communications sp. z o.o., która dołączyła do grupy TenderHut S.A. w marcu 2022 r, spółka ExtraHut sp. z o.o. oraz zespoły marketingu i PR dotychczas zlokalizowane w spółce TenderHut S.A.

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

Lab Systems

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

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

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

W ramach tego segmentu działają następujące spółki Grupy: Solution4Labs sp. z o.o. oraz SolutionForLabs Guangzhou Limited (wdrożenia LIMS).

Venture building

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

Usługi holdingowe

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

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

W ramach tego segmentu działają następujące spółki Grupy: TenderHut S.A. i LegalHut sp. z o.o.

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Grupy.

Poniżej przedstawiono analizę przychodów Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością.

Przychody ze sprzedaży towarów i usług dla poszczególnych segmentów działalności za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

Wyszczególnienie	Software Development & Cybersec	Digital Design & Marketing	Lab Systems	Venture building	Usługi holdingowe	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:	12 952	2 077	1 538	71	5 125	(6 888)	14 875
<i>udział w strukturze w %</i>	60%	10%	7%	0%	24%		100%
<i>-przychody od klientów zewnętrznych</i>	11 731	1 397	1 517	59	172	-	14 875
<i>-przychody z tytułu transakcji między segmentami</i>	1 221	680	21	13	4 953	(6 888)	
Zysk/(strata) operacyjny/a segmentu	(1 643)	(778)	(655)	(200)	145	(402)	(3 534)
<i>rentowność segmentu</i>	-13%	-37%	-43%	-282%	3%		-24%
EBIT							(3 534)
Wynik na działalności finansowej							(111)
Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej							(38)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem							(3 683)
Podatek dochodowy							385
Zysk / strata z działalności kontynuowanej							(4 068)
Zysk / strata dotyczący grupy aktywów do zbycia							(2 495)
Zysk netto za rok obrotowy							(6 564)
Udział w wyniku akcjonariuszy mniejszościowych							(529)
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							(6 034)

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

Wyszczególnienie	Software Development & Cybersec	Digital Design & Marketing	Lab Systems	Venture building	Usługi holdingowe	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży segmentu, w tym:	13 274	2 163	2 832	467	4 880	(8 716)	14 901
<i>udział w strukturze w %</i>	<i>56%</i>	<i>9%</i>	<i>12%</i>	<i>2%</i>	<i>21%</i>		<i>100%</i>
<i>-przychody od klientów zewnętrznych</i>	<i>10 349</i>	<i>1 314</i>	<i>2 808</i>	<i>1</i>	<i>429</i>	<i>-</i>	14 901
<i>-przychody z tytułu transakcji między segmentami</i>	<i>2 925</i>	<i>850</i>	<i>24</i>	<i>466</i>	<i>4 451</i>	<i>(8 716)</i>	
Zysk/(strata) operacyjny/a segmentu	1 884	137	137	(374)	(289)	(1 168)	326
<i>rentowność segmentu</i>	<i>14%</i>	<i>6%</i>	<i>5%</i>	<i>-80%</i>	<i>-6%</i>		<i>2%</i>
EBIT							326
Wynik na działalności finansowej							856
Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej							(72)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem							1 110
Podatek dochodowy							577
Zysk / strata z działalności kontynuowanej							532
Zysk / strata dotyczący grupy aktywów do zbycia							819
Zysk netto za rok obrotowy							1 351
Udział w wyniku akcjonariuszy mniejszościowych							(415)
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							1 767

4. Informacje geograficzne

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

Przychody od klientów zewnętrznych	W okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023	W okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022
Krajowe	40%	35%
Zagraniczne, w tym:	60%	65%
<i>Wielka Brytania</i>	29%	34%
<i>USA</i>	10%	7%
<i>Szwecja</i>	6%	11%
<i>Holandia</i>	3%	2%
<i>Niemcy</i>	2%	2%
<i>pozostałe kraje</i>	10%	10%
Razem przychody z działalności kontynuowanej	100%	100%

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 2022 do 2023 roku była przyporządkowana do obszaru Polski.

5. Informacja o przychodach w walutach obcych

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

Przychody od klientów zewnętrznych	W okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023	W okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022
PLN	38%	31%
EUR	32%	41%
GBP	17%	18%
USD	12%	10%
DKK	1%	1%
CHF	1%	0%
Razem przychody z działalności kontynuowanej	100%	100%

6. Kapitał akcyjny

Poniżej przedstawiono strukturę kapitału akcyjnego.

Wyszczególnienie	31.03.2023
emisja akcji serii A1	750 000
emisja akcji serii B1	1 010 509
emisja akcji serii C1	3 342
emisja akcji serii C2	47 526
emisja akcji serii D1	134 026
emisja akcji serii E1	60 000
emisja akcji serii F1	27 268
emisja akcji serii G1	13 000
RAZEM:	2 045 671

7. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

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

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

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

Zysk na akcję	od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023	od 1 stycznia 2022 do 31 marca 2022
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	2 045 671	1 962 070
Zysk/strata netto przypadający na jednostkę dominującą	- 6 034	1 767
Zysk na akcję w złotych	-2,95	0,90

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

Rozwodniony zysk na akcję	od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023	od 1 stycznia 2022 do 31 marca 2022
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	2 045 671	1 962 070
Zdarzenia wpływające na zmianę podstawy wyliczenia zysku na akcję:		
- emisja akcji E1	-	43 333
- emisja akcji F1	-	4 242
Zysk/strata netto przypadający na jednostkę dominującą	- 6 034	1 767
Rozwodniony zysk na akcję w złotych	-2,95	0,88

W dniu 25 listopada 2022 r. TenderHut S.A. zawarł ze współnikami Brainhint Sp. z o.o. umowę inwestycyjną, w której strony uzgodniły warunki dotyczące uzyskania przez TenderHut S.A. pełnej kontroli nad Brainhint tj. nabycia pozostałych 49% udziałów Brainhint. Pełna realizacja umowy będzie skutkować w przyszłości rozwodnieniem zysku na akcję. Umowa została opisana szerzej w pkt. 15. Zdarzenia po dniu bilansowym. Jednakże nie jest możliwe rzetelne wyliczenie wpływu tej transakcji na kalkulację rozwodnionego zysku na akcję z uwagi na fakt, że ostateczna ilość akcji nowej emisji zależy będzie od przyszłych wyników Brainhint Sp. z o.o.

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

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

Zysk na akcję dla działalności zaniechanej	od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023	od 1 stycznia 2022 do 31 marca 2022
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	2 045 671	1 962 070
Zysk/strata netto przypadający na jednostkę dominującą	- 2 134	1 228
Zysk na akcję w złotych	-1,04	0,63

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

Rozwodniony zysk na akcję dla działalności zaniechanej	od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023	od 1 stycznia 2022 do 31 marca 2022
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	2 045 671	1 962 070
Zdarzenia wpływające na zmianę podstawy wyliczenia zysku na akcję:		
- emisja akcji E1	-	43 333
- emisja akcji F1	-	4 242
Zysk/strata netto przypadający na jednostkę dominującą	- 2 134	1 228
Rozwodniony zysk na akcję w złotych	-1,04	0,61

8. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

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

9. Informacje o podmiotach powiązanych

W raportowanym okresie spółki z Grupy kapitałowej TenderHut S.A. nie zawarły istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe. Wszystkie transakcje tego rodzaju w tym okresie miały charakter biznesowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez spółki wchodzące w skład Grupy kapitałowej TenderHut S.A. Wartość transakcji sprzedaży pomiędzy podmiotami powiązanymi kapitałowo w okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2023 r. wyniosła 9.411 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedzającego tj. w okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 r. wartość przychodów ze sprzedaży pomiędzy podmiotami powiązanymi wyniosła 10.251 tys. zł.

10. Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności

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

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

W związku z wcześniejszym rozpoznanem aktywów dostępnych do sprzedaży w postaci udziałów w spółkach Zonifero S.A., Holo4Labs S.A. i Holo4Med S.A., strata związana z wyżej wymienionymi aktywami dostępnymi do sprzedaży w pierwszym kwartale 2023 r. wyniosła 2.495 tys. zł. Na wyżej wymienioną stratę z działalności zaniechanej składała się głównie strata z działalności wypracowana przez aktywa przeznaczone do zbycia w łącznej wysokości 1.529 tys. zł oraz strata na sprzedaży pakietów kontrolnych akcji Zonifero S.A. oraz Holo4Med S.A. w łącznej kwocie 959 tys. zł.

W okresie, którego dotyczy sprawozdanie nie wystąpiły inne istotne nietypowe pozycje.

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

Wartości szacunkowe	31.03.2023	31.12.2022	zmiana	zmiana %
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	695	870	- 175	-20%
Odpisy aktualizujące wartości niematerialne	356	358	-2	0%
Odpisy aktualizujące należności	2 012	11 098	-9 086	-82%
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	392	197	195	99%
Wartość godziwa aktywów przeznaczonych do sprzedaży	106	2 509	- 2 403	-96%
*31.12.2022 = 100%				

Spadek wartości godziwej aktywów przeznaczonych do sprzedaży oraz odpisów aktualizujących należności wynika przede wszystkim ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do sprzedaży w postaci akcji Zonifero S.A. oraz Holo4Med S.A.

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

W okresie, którego dotyczy sprawozdanie nie wystąpiły.

14. Sprawy sądowe

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

15. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Nabycie pozostałych udziałów w Brainhint zostanie zrealizowane przez TenderHut S.A. w dwóch etapach. W I etapie Strony, po zatwierdzeniu przez Zgromadzenie Wspólników sprawozdania finansowego Brainhint za 2022 rok, przystąpią do działań mających na celu nabycie przez TenderHut S.A. od współników 608 udziałów Brainhint Sp. z o.o. (po 304 udziały od każdego ze współników). Dokładna cena nabycia ww. udziałów od współników zostanie ustalona po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Brainhint Sp. z o.o. za rok 2022 i będzie uzależniona od wyników finansowych Brainhint wykazanych w tym sprawozdaniu. Strony postanowiły, iż TenderHut S.A. uiszczy cenę za ww. udziały w ten sposób, że 50% ceny będzie płatne w formie gotówkowej, a kolejne 50% ceny będzie płatne w formie nowej emisji akcji zwykłych na okaziciela spółki TenderHut S.A. Cena emisyjna obejmowanych akcji będzie stanowić średnią trzymiesięczną z cen zamknięcia notowań, licząc na dzień poprzedzający zatwierdzenie sprawozdania finansowego Brainhint za rok 2022, przy czym nie będzie ona mogła być niższa niż 55,00 złotych. Realizując postanowienia I etapu, w dniu 22 maja 2023 roku TenderHut S.A. zawarł umowy sprzedaży udziałów ze współnikami Brainhint spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i nabył po 152 udziały Brainhint od każdego ze Wspólników, w zamian za uiszczenie ceny w formie gotówkowej w wysokości 452 993,00 złotych na rzecz każdego ze

Wspólników. Tym samym TenderHut S.A. zwiększył swój udział w kapitale zakładowym Brainhint z 51% do 65,5%.

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

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

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

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

16. Ryzyko spowolnienia gospodarczego na skutek Covid-19

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W kolejnych latach wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja nie uległa jeszcze całkowitemu rozwiązaniu i wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy oraz na Grupę TenderHut S.A. może być poważniejszy niż pierwotnie zakładano. Z drugiej strony, wyżej opisana sytuacja wymusiła na części klientów poszukiwanie pracowników pracujących zdalnie, co otworzyło przed Grupą nowe szanse sprzedażowe. Pomimo, iż dalsze rozprzestrzenianie epidemii wydaje się opanowane a rynki dostosowały się do nowej rzeczywistości, kierownictwo Grupy uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego jej wpływu na Grupę. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Grupy jeśli wyżej opisana sytuacja ponownie wystąpi. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

17. Ryzyko związane z konfliktem na Ukrainie

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

Konflikt na Ukrainie wpływa na sytuację makroekonomiczną regionu, a co za tym idzie może podwyższać ryzyko kredytowe poprzez wzrost oprocentowania kredytów czy podwyższać ryzyko płynności z powodu niewypłacalności podmiotów handlujących z krajami objętymi konfliktem.

Zarząd jednostki dominującej jednak nie przewiduje istotnego wpływu tych wydarzeń na ryzyko płynności ani ryzyko kredytowe w Grupie.

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

18. Informacja o instrumentach finansowych

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

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

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

20. Wartości niematerialne

Stan na 31.03.2023

WARTOŚCI NIEMATERIALNE WG GRUP RODZAJOWYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	6 072	437	6 509
zwiększenia:	623	0	623
- nabycie	623	0	623
zmniejszenia:	490	0	490
- przeniesienie do aktywów do sprzedaży	490	0	490
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	6 205	437	6 642
Skumulowane umorzenie na początek okresu	2 731	351	3 081
zwiększenia:	533	12	545
- amortyzacja okresu bieżącego	533	12	545
zmniejszenia:	415	0	415
- przeniesienie do aktywów do sprzedaży	415	0	415
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	2 849	362	3 211
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	358	0	358
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	356	0	356
Wartość netto na koniec okresu	3 000	75	3 075

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

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

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

21. Wartość firmy

Wartość firmy	31.03.2023	31.12.2022
Według kosztu	12 414	12 414
Skumulowana utrata wartości	0	0
RAZEM	12 414	12 414

Na saldo składają się wartości firmy powstałe na przejęciach udziałów w jednostkach podporządkowanych.

22. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

Stan na 31.03.2023

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	320	732	0	161	1 212
zwiększenia:	0	13	0	0	13
- nabycie	0	13	0	0	13
Wartość brutto na koniec okresu	320	745	0	161	1 226
Skumulowane umorzenie na początek okresu	121	686	0	161	967
zwiększenia:	8	20	0	0	28
- amortyzacja okresu bieżącego	8	20	0	0	28
zmniejszenia:	0	17	0	0	17
- inne	0	17	0	0	17
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	129	688	0	161	978
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu	191	57	0	0	248

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

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

24. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

Nie dotyczy.

25. Kredyty i pożyczki

Na mocy umów zawartych z ING Bank Śląski S.A. w dniu 22 kwietnia 2020 r. oraz kolejnych aneksów Grupa Kapitałowa TenderHut S.A. posiadała dostęp do kredytów obrotowych, umożliwiających zaciągnięcie długu do łącznej maksymalnej wysokości 7.000 tys. zł (w tym: 2.000 tys. zł dla TenderHut S.A., 4.000 tys. zł dla SoftwareHut Sp. z o.o. oraz 1.000 tys. zł dla Solutions4Labs Sp. z o.o.). Oprocentowanie kredytów oparte jest o zmienną stawkę WIBOR. Zabezpieczenie kredytu stanowią weksle własne spółek kredytobiorców oraz gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Okres obowiązywania opisywanych umów upływie 21 kwietnia 2024 r.

Na dzień 31 marca 2023 r. wysokość wykorzystanych kredytów obrotowych Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. wynosiła w sumie 1.257 tys. zł.

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

26. Zobowiązania warunkowe

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

27. Informacje o rozwiązaniu rezerw na koszty restrukturyzacji

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły takie wydarzenia.

Zdaniem Zarządu TenderHut S.A. wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Grupy kapitałowej TenderHut S.A. zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających i informacji dodatkowej do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej TenderHut S.A. za pierwszy kwartał 2023 roku.

V. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ TENDERHUT S.A.

1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej TenderHut S.A.

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

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale	
			Na dzień 31 marca 2023	Na dzień 31 grudnia 2022
SoftwareHut Sp. z o.o.	Usługi programistyczne	Polska	100	100
SoftwareHut LLC*	Usługi programistyczne	USA	100	100
SoftwareHut Nordic APS*	Usługi programistyczne	Dania	100	100
ProtectHut Sp. z o.o.	usługi informatyczne	Polska	100	100
ExtraHut Sp. z o.o.	Usługi programistyczne (front end)	Polska	100	100
Solution4Labs Sp. z o.o.	usługi informatyczne LIMS	Polska	100	100
SolutionForLabs Guangzhou Limited**	usługi informatyczne LIMS	Chiny	100	100
LegalHut Sp. z o.o.	usługi prawne	Polska	100	100
Grow Uperion S.A.	platforma do budowania zaangażowania oraz doceniania pracowników	Polska	90,9	90,9
Zonifero S.A.	aplikacja proptech	Polska	1	73,1
Holo4Labs S.A.	rozwiązania mixed reality dla LIMS	Polska	88,5	88,5
Holo4Med S.A.	rozwiązania mixed reality dla szpitali	Polska	10,9	85,5
Evertop Sp. z o.o.	usługi programistyczne	Polska	100	100
Brainhint Sp. z o.o.	usługi programistyczne	Polska	51	51
Kiss Communications Sp. z o.o.	digital marketing	Polska	100	100
Kiss Digital Sp. z o.o.	usługi programistyczne	Polska	100	100
Intelilex Sp. z o.o.	usługi programistyczne	Polska	100	100

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

** bezpośrednim podmiotem nadrzędnym jest Solution4Labs Sp. z o.o.
W pozostałych podmiotach udziały posiada bezpośrednio TenderHut S.A.

Poniżej przedstawiono listę spółek stowarzyszonych z TenderHut S.A.

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale	
			Na dzień 31 marca 2023	Na dzień 31 grudnia 2022
Nordic Tech House AB*	Usługi programistyczne	Szwecja	45	45
Stockambit S.A.	platforma finansowania społecznościowego	Polska	36,4	36,4

* bezpośrednim podmiotem nadrzędnym jest SoftwareHut Sp. z o.o.
W pozostałych podmiotach udziały posiada bezpośrednio TenderHut S.A.

2. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej TenderHut S.A.

Wszelkie istotne zmiany jakie zaszły w 2023 r. w składzie Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku w punkcie 1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej, w sekcji Zmiany w grupie kapitałowej po dniu bilansowym.

3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W pierwszym kwartale 2023 roku Grupa TenderHut S.A. osiągnęła stratę netto z działalności kontynuowanej w wysokości -4 068 tys. zł, stratę netto z działalności zaniechanej w wysokości -2 495 tys. zł, wartość środków pieniężnych spadła o 2.565 tys. zł do poziomu 5.212 tys. zł, a suma bilansowa na dzień 31.03.2023 r. wyniosła 39.632 tys. zł. Poniższe zestawienie przedstawia wybrane dane finansowe wraz z podstawowymi wskaźnikami finansowymi za pierwszy kwartał 2023 oraz 2022 roku.

Przychody ze sprzedaży

W pierwszym kwartale 2023 roku przychody netto ze sprzedaży ogółem Grupy TenderHut S.A. utrzymały się na porównywalnym poziomie jak w analogicznym okresie poprzedniego roku i wyniosły 14.875 tys. zł.

Przychody według segmentów

W okresie objętym śródrocznymi informacjami finansowymi Zarząd Emitenta wyróżniał następujące segmenty sprawozdawcze Grupy:

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

Poniżej przedstawiono przychody Grupy za okres 3 miesięcy, zakończony 31 marca 2023 roku oraz analogiczny okres roku poprzedniego, w podziale według segmentów działalności, z uwzględnieniem wyłączeń konsolidacyjnych, dotyczących przychodów z tytułu transakcji między segmentami Grupy TenderHut S.A.

	Od 1 stycznia do 31 marca			
	2023	Udział %	2022	Udział %
Przychody ze sprzedaży towarów i usług Grupy wg segmentów (do klientów zewnętrznych), w tym:	14 875		14 901	
<i>Software Development & Cybersec</i>	11 731	79%	10 349	69%
<i>Digital Design & Marketing</i>	1 397	9%	1 314	9%
<i>Lab Systems</i>	1 517	10%	2 808	19%
<i>Venture building</i>	59	0%	1	0%
<i>Usługi holdingowe</i>	172	1%	429	3%

W okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2023 roku, segmentem przychodów z największym udziałem w przychodach ze sprzedaży ogółem Grupy był segment Software Development & Cybersec, który w analizowanym okresie wygenerował 11.731 tys. zł przychodów ze sprzedaży, a jego udział w

przychodach ogółem Grupy wyniósł 79%. Segment ten wykazał również największy wzrost w ujęciu wartościowym i w porównaniu z pierwszym kwartałem roku ubiegłego wzrósł o 1.382 tys. zł. Wzrost został osiągnięty głównie poprzez zwiększenie sprzedaży na skutek przejęcia spółek: Evertop Sp. z o.o., Kiss Digital Sp. z o.o. oraz Brainhint Sp. z o.o.

Podobnie przejęcie spółki KISS Communications Sp. z o.o. wpłynęło na wzrost przychodów ze sprzedaży z segmentu Digital Design & Marketing, dla którego wartość wygenerowanych przychodów ze sprzedaży w pierwszym kwartale 2023 r. osiągnęła wartość 1.397 tys. zł, co stanowiło wzrost o 6% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Widoczne w branży laboratoryjnej skupienie się na walce z presją płacową oraz wysokimi kosztami nośników energii oraz surowców produkcyjnych, spowodowało wstrzymanie inwestycji w cyfryzację laboratoriów. Z tego powodu segment Lab Systems w okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 r. wygenerował przychody ze sprzedaży na poziomie 1.517 tys. zł, co stanowiło spadek o 46% w porównaniu do pierwszego kwartału 2022 r.

Koszty działalności operacyjnej

Poniżej zaprezentowano wielkość kosztów operacyjnych Grupy za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2023 roku wraz z danymi porównawczymi za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022.

Wyszczególnienie	od 01 stycznia 2023 do 31 marca 2023	od 01 stycznia 2022 do 31 marca 2022
Amortyzacja	234	191
Zużycie materiałów i surowców	235	413
Usługi obce	14 109	11 139
Podatki i opłaty	16	8
Wynagrodzenia	3 161	2 178
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	522	385
Pozostałe koszty rodzajowe	218	277
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	199	77
Koszty rodzajowe razem	18 693	14 669

W okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2023 roku koszty działalności operacyjnej Grupy wyniosły 18.693 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, w którym osiągnęły wartość 14.669 tys. zł, wzrosły o 27%. W strukturze kosztów operacyjnych Grupy w wyżej wymienionych okresach głównymi pozycjami kosztów były: Usługi obce, Wynagrodzenia oraz Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, które w pierwszych 3 miesiącach 2023 r. i 2022 r. stanowiły łącznie odpowiednio 95% i 93% kosztów działalności operacyjnych Grupy ogółem.

Głównym powodem wzrostu kosztów działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2023 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego był wzrost kosztów osobowych na skutek zwiększenia zespołu pracowników oraz współpracowników, w szczególności w wyniku przeprowadzonych przejęć przedsiębiorstw, a także na skutek presji na wzrost wynagrodzeń. W pierwszym kwartale 2023 r. średniomiesięczna ilość pracowników i współpracowników w Grupie TenderHut S.A. w działalności kontynuowanej wzrosła o 17% w porównaniu do pierwszego kwartału roku 2022.

Zysk z działalności operacyjnej

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2023 roku Grupa odnotowała stratę operacyjną w wysokości 3.534 tys. zł, co w porównaniu do wielkości osiągniętych w analogicznym okresie roku 2022 stanowiło spadek o 3.860 tys. zł.

Zysk/strata netto

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2023 roku Grupa odnotowała stratę netto z działalności kontynuowanej w wysokości 4.068 tys. zł, co oznaczało spadek o 4.600 tys. zł, w porównaniu do wielkości osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego, kiedy to Grupa odnotowała zysk netto z działalności kontynuowanej w wysokości 532 tys. zł.

Zanotowana strata netto Grupy wynikała w głównej mierze z wyższej, w porównaniu do przychodów ze sprzedaży, dynamiki wzrostu kosztów działalności operacyjnej Grupy w tym okresie, co w konsekwencji spowodowało obniżenie zysku operacyjnego Grupy TenderHut S.A., a w dalszej kolejności również samego zysku netto Grupy.

Strata netto z działalności zaniechanej w pierwszym kwartale 2023 r. wyniosła 2.495 tys. zł, co oznacza spadek o 3.314 tys. zł w porównaniu do wielkości osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego, kiedy to Grupa odnotowała zysk netto z aktywów przeznaczonych do zbycia w wysokości 819 tys. zł. Na wyżej wymienioną stratę z działalności zaniechanej w pierwszym kwartale 2023 r. składała się głównie strata z działalności wypracowana przez aktywa przeznaczone do zbycia (tj. spółki Zonifero S.A., Holo4Labs S.A. i Holo4Med S.A.) w łącznej wysokości 1.529 tys. zł oraz strata na sprzedaży pakietów kontrolnych akcji Zonifero S.A. oraz Holo4Med S.A. w łącznej wysokości 959 tys. zł.

Warto również zauważyć, iż istotny wpływ na wynik netto w okresie porównawczym tj. pierwszym kwartale 2022 r. miała pozycja Przychody finansowe w kwocie 905 tys. zł. Główną jej część stanowiły przychody z tytułu aktualizacji wartości godziwej inwestycji w wysokości 817 tys. zł.

Inwestycje

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

	Od 1 stycznia do 31 marca	
	2023	2022
Poniesione nakłady inwestycyjne		
Zakup środków trwałych	13	58
Zakup wartości niematerialnych i prawnych	623	1 037
Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe	636	1 095
Nabycie udziałów w spółkach zależnych i stowarzyszonych	-	1 713
Udzielone pożyczki podmiotom powiązanym (stowarzyszonym)	310	15
Wydatki na inne inwestycje krótkoterminowe	-	809
Razem inwestycje w finansowe aktywa trwałe	310	2 537
Razem nakłady inwestycyjne	946	3 632

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. Grupa ponosiła nakłady inwestycyjne w formie gotówkowej, których główny przedmiot stanowiły wydatki na:

- zakup wartości niematerialnych,
- pożyczki udzielone podmiotom powiązanym.

Inwestycje Grupy finansowane były za pomocą środków własnych, kredytów bankowych oraz leasingu.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku głównymi inwestycjami w niefinansowe aktywa trwałe zrealizowanymi przez Grupę TenderHut S.A. były inwestycje w wartości niematerialne i prawne w kwocie 623 tys. zł, z czego większość stanowiły nakłady na koszty zakończonych prac rozwojowych na projekty cyfrowe realizowane przez podmioty z Grupy TenderHut S.A. szerzej zaprezentowane poniżej w punkcie Działania w zakresie badań i rozwoju.

Wszystkie wskazane powyżej inwestycje zrealizowano na terenie Polski.

Działania w zakresie badań i rozwoju

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

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

Poniżej zaprezentowano wysokość nakładów na prace badawczo-rozwojowe Grupy.

	31.03.2023	31.12.2022
Koszty zakończonych prac rozwojowych	623	5 004

Wartość netto kosztów zakończonych prac rozwojowych na dzień 31 marca 2023 roku wzrosła w porównaniu z wartością osiągniętą przez Grupę na dzień 31 grudnia 2022 roku o 1% i osiągnęła wartość 3.000 tys. zł. Poniżej przedstawiono listę projektów i spółek z Grupy TenderHut je realizujących.

Projekt / Spółka realizująca projekt	Opis	Wartość netto na dzień 31.03.2023	Wartość netto na dzień 31.12.2022
SM Deployer/ Solution4Labs Sp. z o.o.	produkt dla laboratoriów wspierający wdrażanie i zarządzanie rozwiązaniem: SampleManager™ LIMS by ThermoFisher™	56	63
Portal klienta/ Solution4Labs Sp. z o.o.	rozwiązanie technologiczne, które ma zwiększyć efektywność procesów zachodzących pomiędzy laboratoriami a ich klientami i podwykonawcami (sektor LIMS)	188	172
Resource4Labs_v1.0 Solution4Labs Sp. z o.o.	rozwiązanie technologiczne, które ma zwiększyć efektywność procesów zarządzania zasobów ludzkich oraz instrumentów w laboratorium poprzez ułatwienie planowania zadań (sektor LIMS)	84	36
CRM/ SoftwareHut Sp. z o.o.	projekt rozwijany głównie na własne potrzeby Grupy	936	978
Benefit/ Grow Uperion S.A.	platforma w obszarze People, której wdrożenie u klienta gwarantuje większą motywację i zaangażowanie pracowników w osiągnięciu celów organizacji	1 228	1 196
ONBOARDING/ Grow Uperion S.A.	platforma wspierającej proces wdrażania nowych pracowników w firmie	27	29
System nawigacji obrazowej/ Evertop Sp. z o.o.	system nawigacji obrazowej wspomagający niszczanie ogniskowych w jamie brzusznej technikami małoinwazyjnymi.	480	510
RAZEM		3 000	2 984

Analiza wskaźnikowa

WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE

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

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

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

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

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

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

Poniższa tabela przedstawia wybrane wskaźniki finansowe Grupy:

	Od 1 stycznia do 31 marca	
	2023	2022
EBIT	- 3 534	326
EBITDA	- 3 300	517

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

Spadek wartości EBIT oraz EBITDA w prezentowanym okresie wynika w głównej mierze z niższej rentowności na skutek niezwykle dynamicznego wzrostu kosztów osobowych w porównaniu do

pierwszego kwartału roku poprzedniego w wyniku zwiększenia zespołu pracowników oraz współpracowników Grupy, a także presji na wzrost ich wynagrodzeń.

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

	Od 1 stycznia do 31 marca	
	2023	2022
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		
EBITDA	-	3 300
Rentowność EBITDA	-21,8%	3,4%
Rentowność operacyjna (EBIT)	-23,3%	2,2%
Rentowność aktywów (ROA)	-16,6%	2,8%
Rentowność kapitału własnego (ROE)	-23,8%	3,9%
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ		
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej	1,9	2,4
Wskaźnik płynności przyspieszonej	1,8	2,4
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,5	0,6
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	44,0%	36,6%

METODOLOGIA OBLICZANIA WSKAŹNIKÓW

Nazwa Alternatywnego Pomiaru Wyników	Definicja	Uzasadnienie zastosowania danego Alternatywnego Pomiaru Wyników
EBITDA	zysk operacyjny + amortyzacja	EBITDA stanowi miarę wyników operacyjnych Grupy Emitenta, bez uwzględnienia wpływu zdarzeń jednorazowych oraz amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych, co pozwala na porównywanie wyników niezależnie od zmian w stanie posiadanych środków trwałych.
Rentowność EBITDA	$\frac{\text{zysk operacyjny} + \text{amortyzacja}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	Wskaźnik marży EBITDA jest miarą zdolności generowania gotówki z podstawowej działalności operacyjnej (efektywności działalności operacyjnej) Spółki.
Rentowność operacyjna (EBIT)	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	Rentowność operacyjna jest miarą zdolności Grupy Emitenta do generowania gotówki z podstawowej działalności operacyjnej.
Rentowność aktywów (ROA)	$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{stan aktywów ogółem na koniec okresu}}$	Wskaźnik rentowności aktywów (ROA) jest miarą zdolności Grupy Emitenta do generowania zwrotu z posiadanych aktywów.
Rentowność kapitału własnego (ROE)	$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{stan kapitałów własnych na koniec okresu}}$	Rentowność kapitału własnego jest miarą zdolności Grupy Emitenta do generowania zwrotu z posiadanego kapitału własnego.

	koniec okresu	
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej	$\frac{\text{aktywa bieżące}}{\text{zobowiązania bieżące}}$	Wskaźnik płynności bieżącej wskazuje na potencjalną zdolność Grupy Emitenta do spłaty bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów.
Wskaźnik płynności przyspieszonej	$\frac{(\text{aktywa bieżące} - \text{zapasy})}{\text{zobowiązania bieżące}}$	Wskaźnik płynności szybkiej określa potencjalną zdolność Grupy Emitenta do spłacania swoich krótkoterminowych zobowiązań aktywami o wysokiej płynności.
Wskaźnik płynności gotówkowej	$\frac{(\text{środki pieniężne i ich ekwiwalenty} + \text{udzielone pożyczki krótkoterminowe})}{\text{zobowiązania bieżące}}$	Wskaźnik płynności gotówkowej określa potencjalną zdolność Grupy Emitenta do spłacenia swoich krótkoterminowych zobowiązań za pomocą gotówki.
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	$\frac{\text{zobowiązania krótko i długoterminowe}}{\text{kapitał własny}}$	Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego pokazuje stopień pokrycia kapitałów własnych Grupy Emitenta zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania.

Nagrody i wyróżnienia

Na początku 2023 roku polska redakcja Magazynu Forbesa opublikowała najnowszą edycję rankingu „Diamenty Forbesa 2023”. W zestawieniu obejmującym firmy z województwa podlaskiego, które osiągnęły w 2022 roku przychody na poziomie 5-50 mln zł. TenderHut SA (ujęcie jednostkowe) zajęła 5. miejsce oraz 1. miejsce jako podlaska firma z branży IT. W skali całego kraju spółka zajęła 90. miejsce w Polsce w kategorii Firm z przychodami między 5-50mln zł. „Diamenty Forbesa” to doroczny ranking przedsiębiorstw, które na przestrzeni ostatnich trzech lat, osiągnęły najwyższy średni wzrost wartości. W tym samym rankingu po raz drugi z rzędu znalazła się spółka SoftwafeHut zajmując 35 miejsce w województwie podlaskim oraz 1274 w Polsce w kategorii firm z przychodami między 5-50mln zł.

Do prestiżowego konkursu w środkowej Europie – EEC Startup Challenge 2023 w ramach Europejskiego Kongresu Gospodarczego w Katowicach dostały się spółki Holo4Med oraz Zonifero. Na 213 zgłoszeń, spółki z grupy znalazły się w gronie 101 startupów, które mogły zaprezentować swoją ofertę w katalogu online podczas Kongresu w dniach 24-26 kwietnia 2023 r. Ostatecznie spółka Zonifero zaprezentowała się w finałowym konkursie dnia 25.04.2023 r. i wygrała w konkursie EEC StartupChallenge 2023 w kategorii Business Processes.

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

Na koniec pierwszego kwartału 2023 r. miały miejsce transakcje sprzedaży części aktywów rozpoznanych jako przeznaczone do sprzedaży tj. pakietów kontrolnych akcji Zonifero S.A. oraz Holo4Med S.A. Wpływ tych transakcji na wynik netto grupy za 2023 r. opisano w pkt. 3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących w podpunkcie Zysk/strata netto.

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

5. Stanowisko zarządu TenderHut S.A. odnośnie wcześniej opublikowanych prognoz

Emitent nie publikował prognoz.

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

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

AKCJONARIAT	Stan na dzień publikacji niniejszego raportu		Stan na dzień przekazania ostatniego raportu okresowego (tj. 28.04.2023 r.)		Zmiana w okresie	
	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba akcji	Udział w kapitale
	(szt)	podstawowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ	(szt)	podstawowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ	(szt)	podstawowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ
Akcje kontrolowane przez osoby nadzorujące						
Tadeusz Wesołowski oraz AUGEBIT Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	112 513	5,50%	112 513	5,50%	0	0,00%
Akcje kontrolowane przez osoby zarządzające						
Współwłasność Thomasa Jacoba Birka i spadkobierców Martina Birka*	750 000	36,66%	750 000	36,66%	0	0,00%
Robert Strzelecki	752 023	36,76%	752 023	36,76%	0	0,00%
Thomas Jacob Birk	11 288	0,55%	11 288	0,55%	0	0,00%
Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZ						
Mateusz Andrzejewski	105 319	5,15%	105 319	5,15%	0	0,00%
Pozostali	314 528	15,38%	314 528	15,38%	0	0,00%
RAZEM:	2 045 671	100,00%	2 045 671	100,00%		

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

7. Istotne, toczące się postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności TenderHut S.A. lub jego jednostek zależnych

Na dzień 31 marca 2023 roku, jak i na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu nie toczyły się żadne istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej przeciw spółkom z Grupy TenderHut S.A.

8. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi została zawarta w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy TenderHut za I kwartał 2023 roku w punkcie 9 niniejszego raportu - Informacje o podmiotach powiązanych. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi została zawarta w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy TenderHut S.A. za I kwartał 2023 roku w punkcie 9 niniejszego raportu - Informacje o podmiotach powiązanych.

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

Informacja o udzielonych gwarancjach lub poręczeniach została zawarta w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy TenderHut S.A. za I kwartał 2023 roku w punkcie 26 niniejszego raportu - Zobowiązania warunkowe.

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

Po dniu 31 marca 2023 roku, tj. po dniu kończącym okres sprawozdawczy, zgodnie z posiadaną wiedzą, poza zdarzeniami wymienionymi w niniejszym sprawozdaniu oraz zdarzeniami opisanymi w Śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym TenderHut S.A. za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku, nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na ocenę i zmiany sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego, a także inne istotne zdarzenia dla oceny sytuacji kadrowej oraz możliwości realizacji zobowiązań.

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

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

- kontynuacja rozwoju biznesu w obszarze Software Development & Cybersec, szczególnie w drodze rozszerzenia możliwości sprzedażowych pod kątem oferowanych produktów i usług,
- rozwój biznesu w obszarze Software Development & Cybersec poprzez rozszerzenie obecności na nowych rynkach (planowane jest rozszerzenie relacji biznesowych skutkujące pozyskaniem nowych zleceń przez osoby odpowiedzialne za te relacje na rynkach Argentyny, Urugwaju, Kalifornii czy Hiszpanii),
- optymalizacja modelu korporacyjno-organizacyjnego Grupy TenderHut S.A., w szczególności kontynuacja działań prowadzących do pełnego usamodzielnienia spółek produktowych i

- zwiększenia poziomu zaangażowania i lojalności kadry menedżerskiej w spółkach produktowych,
- wzrost efektywności operacyjnej dzięki m.in. optymalizacji kosztów operacyjnych (w szczególności poprzez zwiększenie utylizacji zasobów billowalnych oraz usprawnieniom procesowym,
 - dyscyplina w zakresie kosztów stałych,
 - ciągły proces poprawy procesów biznesowych i operacyjnych we wszystkich spółkach Grupy TenderHut S.A.,
 - kontynuacja procesów pozyskiwania partnerów (technologicznych, finansowych) dla spółek produktowych, w których Grupa TenderHut S.A. posiada udziały mniejszościowe - pomimo znacznego pogorszenia się nastrojów w szeroko rozumianym środowisku venture building (w konsekwencji globalnego wzrostu inflacji i wzrostu kosztu pieniądza, finansowanie przedsięwzięć we wczesnej fazie rozwoju napotyka niewątpliwie więcej trudności niż w latach poprzednich).

Należy zwrócić uwagę, że ze względu na konflikt ukraińsko-rosyjski sytuacja gospodarcza w regionie pozostaje niepewna, a kierunki jej rozwoju są trudne do przewidzenia. Ponadto wciąż istotnym czynnikiem wydaje się być presja inflacyjna – szczególnie w obszarze kosztów pracowniczych/ kosztu współpracowników. Presja ta powinna, w ocenie Zarządu, maleć w kolejnych miesiącach, jednakże baza kosztów pracowniczych w kolejnych kwartałach pozostanie na podwyższonych (względem okresu pre-pandemicznego i pre-wojennego) poziomach. Stabilizacji efektu bazy w obszarze jednostkowych kosztów pracowniczych oczekujemy od przełomu 3 i 4 kwartału bieżącego roku. Jest to efekt widocznego spowolnienia w branży technologicznej na rynkach Europy Zachodniej i USA. W ocenie Zarządu Grupy, będzie to miało w średnim terminie stabilizujący wpływ na oczekiwania płacowe programistów, a co za tym idzie, na presję inflacyjną w tej najbardziej znaczącej, z punktu widzenia rachunku wyników, pozycji kosztowej.

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

**JEDNOSTKOWE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
TENDERHUT S.A.**

ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2023 ROKU

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

VI. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TENDERHUT S.A. ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

1. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów TenderHut S.A.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01 stycznia 2023 do 31 marca 2023	od 01 stycznia 2022 do 31 marca 2022
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	4 670	4 651
Przychody pozostałe	391	210
Koszty działalności operacyjnej	4 783	5 126
Amortyzacja	97	167
Zużycie materiałów i surowców	223	379
Usługi obce	3 062	3 857
Podatki i opłaty	4	7
Wynagrodzenia	481	302
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	85	59
Pozostałe koszty rodzajowe	434	92
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	396	262
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	278	-265
Przychody finansowe	94	896
Koszty finansowe	11	15
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	360	616
Podatek dochodowy	67	107
Zysk / strata z działalności kontynuowanej	293	508
Zysk / strata dotyczący grupy aktywów do zbycia	-1 583	0
Zysk netto	-1 290	508
Różnice kursowe z przeliczenia po opodatkowaniu	0	0
Ogółem inne dochody całkowite po opodatkowaniu, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty po opodatkowaniu	0	0
Inne całkowite dochody	0	0
Całkowite dochody ogółem	-1 290	508

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

AKTYWA	Nota	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe		25 363	24 627
Wartości niematerialne		0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	5	142	133
Prawo do użytkowania		883	975
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		1 882	2 126
Długoterminowe aktywa finansowe		22 456	21 297
Należności długoterminowe		0	95
Aktywa obrotowe		10 080	11 921
Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży		9 993	11 596
Zapasy		10	10
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe		8 662	7 890
Należność z tytułu podatku dochodowego		1	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		467	2 445
Krótkoterminowe aktywa finansowe		853	1 250
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		87	326
Aktywa razem		35 443	36 548

PASYWA	31.03.2023	31.12.2022
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	205	205
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	22 064	22 064
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0
Zyski zatrzymane	10 309	11 599
Razem kapitał własny	32 577	33 867
Zobowiązanie długoterminowe	434	543
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	0	0
Leasing finansowy	434	543
Pozostałe zobowiązania	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	2 432	2 138
Zobowiązania inne niż zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	2 432	2 138
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	0	0
Leasing finansowy	429	424
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 868	1 578
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	0	0
Pozostałe rezerwy	136	136
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	0	0
Zobowiązania razem	2 866	2 681
Pasywa razem	35 443	36 548

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

Stan na 31.03.2023

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na początek okresu	205	22 064	0	11 599	33 867
Całkowite dochody:	0	0	0	-1 290	-1 290
Zysk/strata netto za rok obrotowy	0	0	0	-1 290	-1 290
Inne dochody całkowite	0	0	0	0	0
Suma zmian w kapitale własnym	0	0	0	-1 290	-1 290
Stan na koniec okresu	205	22 064	0	10 309	32 577

Stan na 31.03.2022

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na początek okresu	195	19 508	0	8 956	28 658
Całkowite dochody:	0	0	0	508	508
Zysk/strata netto za rok obrotowy	0	0	0	508	508
Inne dochody całkowite	0	0	0	0	0
Transakcje z właścicielami:					
Emisja akcji lub udziałów	6	1 715	0	-3	1 718
Suma zmian w kapitale własnym	6	1 715	0	505	2 226
Stan na koniec okresu	201	21 223	0	9 460	30 884

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.03.2023	31.03.2022
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) brutto	360	616
Korekty	566	-1 511
1. Amortyzacja	97	167
2. Udział w wyniku jednostki stowarzyszonej	0	0
3. Koszty z tytułu odsetek	12	6
4. Przychody z tytułu odsetek	-72	-72
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
6. Udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
7. Zmiana stanu rezerw	0	-65
8. Zmiana stanu zapasów	0	0
9. Zmiana stanu należności	-433	-768
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	185	-57
11. Inne korekty	777	-722
Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)	926	-895
Podatek dochodowy zapłacony	-67	-107
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	859	-1 003
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy		
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0
2. Zbycie udziałów	5	10
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
- spłata udzielonych pożyczek	850	43
- odsetki	37	4
- wpływy z innych inwestycji krótkoterminowych (wpływy ze sprzedaży)	0	5
II. Wydatki		
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-13	0
2. Nabycie udziałów Spółki zależnej	-1 159	-2 553
3. Udzielone pożyczki	-2 545	-570
4. Wydatki inwestycyjne	0	0
5. Wydatki na nabycie innych inwestycji	0	-790
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 825	-3 850
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy		
1. Podwyższenie kapitału	0	0
2. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	0	387
II. Wydatki		
1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	0	-66
2. Odsetki zapłacone	-12	-6
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-12	315
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-1 978	-4 537
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 978	-4 537
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 445	4 933
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM:	467	396
- saldo gotówki dotyczące działalności kontynuowanej	467	396

VII. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TENDERHUT S.A.**1. Przyjęte zasady rachunkowości**

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym TenderHut S.A. za 2022 rok.

2.7. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

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

2.8. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 30 maja 2023 roku.

2.9. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Prezentowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w szczególności w zgodności z MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania kwartalnego sprawozdania finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757 z 2018 roku).

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy TenderHut za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku.

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2023 roku i obejmuje okres 3 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 roku do 31 marca 2022 roku.

2.11. Założenie kontynuacji działalności

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

2. Segmenty operacyjne

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

3. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

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

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

Wartości szacunkowe	31.03.2023	31.12.2022	zmiana	zmiana %	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 882	2 126	-	244	-11%
Odpisy aktualizujące należności	1 206	4 360	-	3 155	-72%
Wartość godziwa aktywów przeznaczonych do sprzedaży	87	326	-	239	-73%
*31.12.2022 = 100%					

Spadek wartości godziwej aktywów przeznaczonych do sprzedaży oraz odpisów aktualizujących należności wynika przede wszystkim ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do sprzedaży w postaci akcji Zonifero S.A. oraz Holo4Med S.A.

5. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

Stan na 31.03.2023

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE WG GRUP RODZAJOWYCH	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	182	45	5	231
zwiększenia:	0	13	0	13
- nabycie	0	13	0	13
zmniejszenia:	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	182	58	5	244
Skumulowane umorzenie na początek okresu	51	43	4	98
zwiększenia:	5	0	0	5
- amortyzacja okresu bieżącego	5	0	0	5
zmniejszenia:	0	0	0	0
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	56	43	4	103
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu	126	15	0	142

VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU TENDERHUT S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Zarząd TenderHut S.A. niniejszym oświadcza, że wedle ich najlepszej wiedzy jednostkowe skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe TenderHut S.A. oraz skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2023 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej TenderHut S.A., a także ich wynik finansowy.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TenderHut S.A. za ten sam okres zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej TenderHut S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Białystok, 30 maja 2023 roku

Robert Sebastian Strzelecki

Prezes Zarządu

Anna Hossa

osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego