

FABRITY

**Skonsolidowany raport okresowy
Grupy Kapitałowej Fabrity Holding
za 1 kwartał 2024**

Warszawa, 28 maja 2024

Spis treści

1.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
2.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
2.1.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	5
2.2.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	6
2.3.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
2.4.	Skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	8
2.5.	Wybrane informacje objaśniające	9
2.5.1.	Dane podstawowe	9
2.5.2.	Podstawa prawna sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	12
2.5.3.	Polityka rachunkowości	13
2.5.4.	Segmenty operacyjne	13
2.5.5.	Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Grupy Fabrity	16
2.5.6.	Rezerwy na zobowiązania.....	16
2.5.7.	Szacunki dotyczące przychodów.....	16
2.5.8.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	17
2.5.9.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	17
2.5.10.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie	17
2.5.11.	Pozycje nietypowe wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych.....	17
2.5.12.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	17
2.5.13.	Skup akcji własnych oraz obniżenie kapitału zakładowego	17
2.5.14.	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	18
2.5.15.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi w tym Radą Nadzorczą i Zarządem jednostki dominującej.....	18
2.5.16.	Instrumenty finansowe.....	18
2.5.17.	Informacje o istotnych niestandardowych zdarzeniach mających wpływ na wynik finansowy	19
2.5.18.	Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług.....	20
2.5.19.	Dodatkowe informacje wymagane rozporządzeniem.....	20
2.5.20.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń	25
2.5.21.	Grupa aktywów do zbycia	28
2.5.22.	Przekształcenie danych porównawczych.....	28
3.	Jednostkowe wybrane dane finansowe.....	29
4.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Fabrity Holding S.A.....	30

4.1.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Fabrity Holding S.A.	30
4.2.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów Fabrity Holding S.A.....	31
4.3.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Fabrity Holding S.A.	32
4.4.	Skrócone śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Fabrity Holding S.A..	33
4.5.	Wybrane informacje objaśniające	34
4.5.1.	Podstawa prawna sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	34
4.5.2.	Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Fabrity Holding S.A.	35
4.5.3.	Rezerwy na zobowiązania.....	36
4.5.4.	Nabycie aktywów trwałych.....	36
4.5.5.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	36
4.5.6.	Instrumenty finansowe.....	37
4.5.7.	Informacja uzupełniająca	37

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	<i>od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>	od 01.01.2024 do 31.03.2024	<i>od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży usług	18 872	16 082	4 367	3 421
II. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 801	1 611	417	343
III. EBITDA ¹	2 358	2 237	546	476
IV. Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 643	1 568	380	334
V. Zysk / Strata działalność kontynuowana	-	1 262	-	268
VI. Zysk / Strata dotyczący grupy aktywów do zbycia	-	485	-	103
VII. Zysk / Strata netto	1 284	1 747	297	372
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2 571	- 3 445	- 595	- 733
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 238	- 114	- 287	- 24
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 258	- 643	- 60	- 137
XI. Przepływy pieniężne netto razem	- 4 067	- 4 202	- 941	- 894
XII. Średnioważona liczba akcji	2 458 522	2 467 655	2 458 522	2 467 655
XIII. Zysk / Strata na jedną akcję	0,52 (PLN)	0,71 (PLN)	0,12 (EUR)	0,15 (EUR)
XIV. Uchwalona dywidenda na jedną akcję	- (PLN)	- (PLN)	- (EUR)	- (EUR)

	31.03.2024	<i>31.12.2023</i>	31.03.2024	<i>31.12.2023</i>
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
XIII. Aktywa razem	59 868	55 502	13 920	12 765
XIV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 135	13 605	3 752	3 129
XV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	6 541	2 926	1 521	673
XVI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	9 594	10 679	2 231	2 456
XVII. Kapitał własny	43 733	41 897	10 168	9 636
XVIII. Kapitał podstawowy	2 459	2 459	572	566

Do przeliczenia danych pochodzących ze skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów podawanych przez NBP na ostatni dzień miesiąca wchodzącego w skład okresu sprawozdawczego, tj.:

- z wyczenia za okres 01.01.2023 – 31.03.2023 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,7005 PLN;
- z wyczenia za okres 01.01.2024 – 31.03.2024 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,3211 PLN.

Do przeliczenia pozycji ze skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto średni kurs NBP ustalony na ostatni dzień okresu, którego dotyczą prezentowane dane, tj.:

- na dzień 31.12.2023 roku 1 EUR = 4,3480 PLN;
- na dzień 31.03.2024 roku 1 EUR = 4,3009 PLN.

¹EBITDA rozumiana jako zysk/strata na działalności operacyjnej (EBIT) powiększony o amortyzację i odpisy na trwałą utratę wartości, jeżeli występują.

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

2.1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA TRWAŁE	10 853	6 214	8 888
Wartości niematerialne	1 714	1 662	1 301
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	2 059	1 317	3 711
Wartość firmy	3 525	-	-
Należności subleasingowe	492	643	-
Rzeczowe aktywa trwałe	397	370	233
Inwestycje konsolidowane metodą praw własności	956	1 210	1 916
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 710	1 012	1 727
AKTYWA OBROTOWE	49 015	49 288	51 635
Należności z tytułu dostaw i usług	23 845	21 618	19 831
Należności subleasingowe	570	571	-
Pozostałe należności publicznoprawne	2 194	631	1 112
Należności z tytułu podatku dochodowego	817	715	838
Pozostałe należności	303	372	280
Pozostałe aktywa	200	241	520
Pozostałe aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej	55	42	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 031	25 098	9 480
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	48 445	49 288	32 061
Grupa aktywów do zbycia	-	-	19 574
AKTYWA RAZEM	59 868	55 502	60 523
Pasywa	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY	43 733	41 897	39 429
Kapitał podstawowy	2 459	2 459	2 468
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	7 898	7 898	7 898
Zyski zatrzymane	27 203	26 216	24 815
Kapitał rezerwowi z tytułu emisji akcji pracowniczych	349	349	349
Akcje własne	-	-	- 231
Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	37 909	36 922	35 299
Udziały niedające kontroli	5 824	4 975	4 130
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 135	13 605	21 094
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	6 541	2 926	4 448
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 353	1 309	1 420
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 088	1 617	3 028
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 100	-	-
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	9 594	10 679	16 646
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 774	5 732	5 415
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	13	-	-
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	759	1 999	532
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	16	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 118	924	686
Pozostałe zobowiązania	22	19	192
Rezerwy na zobowiązania	1 844	1 957	1 147
Pozostałe pasywa	48	48	255
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	9 594	10 679	8 227
Zobowiązania bezpośrednio związane z grupą aktywów do zbycia	-	-	8 419
PASYWA RAZEM	59 868	55 502	60 523

Na dzień 31.03.2023 r. jako grupę aktywów przeznaczonych do sprzedaży ujęto zbyte spółki Agencja K2 Sp. z o.o. i K2 Precise S.A.

2.2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	Przekształcone dane od 01.01.2023 do 31.03.2023
	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	18 872	16 082
Koszty działalności operacyjnej	- 17 068	- 14 472
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	- 3	1
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 801	1 611
Przychody / koszty finansowe netto	96	75
Wycena metodą praw własności	- 254	- 118
Zysk / strata przed opodatkowaniem	1 643	1 568
Podatek dochodowy	- 359	- 306
Zysk / strata działalność kontynuowana	-	1 262
Zysk / strata dotyczący grupy aktywów do zbycia i działalności zaniechanej	-	485
Zysk / strata netto	1 284	1 747

Zysk na akcję

Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję (zł)	0,52	0,71
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej (zł)	-	0,51
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję grupy aktywów do zbycia (zł)	-	0,20
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję	0,52	0,71
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-	0,51
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję grupy aktywów do zbycia	-	0,20

Zysk / strata za okres	1 284	1 747
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowity dochód za okres przypadający na:	1 284	1 747
akcjonariuszy jednostki dominującej	987	1 486
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	297	261

Zysk / strata netto przypadająca na:		
akcjonariuszy jednostki dominującej	987	1 486
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	297	261

2.3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<i>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</i>	od 01.01.2024 do 31.03.2024	<i>od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>
Zysk / strata przed opodatkowaniem	1 643	2 178
Korekty razem	- 4 082	- 4 821
Amortyzacja	557	659
Odsetki finansowe netto	- 180	- 131
Wynik na działalności inwestycyjnej	240	120
Różnice kursowe z wyceny	- 35	41
Zmiana stanu należności	- 2 777	- 3 799
Zmiana stanu pozostałych aktywów	56	- 256
Zmiana stanu rezerw i pozostałych pasywów	- 118	- 1 063
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług w faktoringu odwrotnym	-	2
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów	- 1 825	- 394
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2 439	- 2 643
Podatek dochodowy zapłacony	- 132	- 802
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2 571	- 3 445
<i>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</i>		
Sprzedż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	1
Otrzymane odsetki z działalności inwestycyjnej	205	162
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	- 262	- 277
Nabycie udziałów w jednostce zależnej (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	- 1 181	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 238	- 114
<i>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</i>		
Zaciągnięcie pożyczek i kredytów	16	-
Zapłata rat leasingu	- 249	- 613
Płatności z tytułu odsetek	- 25	- 30
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 258	- 643
<i>Przepływy razem</i>		
Przepływy pieniężne netto razem bez różnic kursowych z wyceny	- 4 067	- 4 202
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych – przepływ netto razem	- 4 067	- 4 202
Środki pieniężne na początek okresu	25 098	17 793
Środki pieniężne na koniec okresu	21 031	13 591
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	26	98

2.4. Skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał rezerwowy z tytułu emisji akcji pracowniczych	Akcje własne	Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2023	2 468	7 898	23 329	349	- 231	33 813	3 869	37 682
Wynik netto od 01.01.2023 do 31.03.2023	-	-	1 486	-	-	1 486	261	1 747
Suma zmian w kapitale własnym	-	-	1 486	-	-	1 486	261	1 747
Stan na 31.03.2023	2 468	7 898	24 815	349	- 231	35 299	4 130	39 429
Stan na 01.01.2023	2 468	7 898	23 329	349	- 231	33 813	3 869	37 682
Całkowity dochód za 2023	-	-	12 943	-	-	12 943	1 106	14 049
Umorzenie akcji	- 9	-	- 222	-	231	-	-	-
Uchwalona/Wypłacona dywidenda	-	-	- 9 834	-	-	- 9 834	-	- 9 834
Suma zmian w kapitale własnym	- 9	-	2 887	-	231	3 109	1 106	4 215
Stan na 31.12.2023	2 459	7 898	26 216	349	-	36 922	4 975	41 897
Stan na 01.01.2024	2 459	7 898	26 216	349	-	36 922	4 975	41 897
Wynik netto od 01.01.2024 do 31.03.2024	-	-	987	-	-	987	297	1 284
Nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	552	552
Suma zmian w kapitale własnym	-	-	987	-	-	987	849	1 836
Stan na 31.03.2024	2 459	7 898	27 203	349	-	37 909	5 824	43 733

Na dzień 31.03.2024 roku kapitał podstawowy dzielił się na 2.458.522 akcje o wartości nominalnej wynoszącej 1 zł. W spółce nie funkcjonują akcje uprzywilejowane.

2.5. Wybrane informacje objaśniające

2.5.1. Dane podstawowe

Grupa Kapitałowa Fabrity Holding (dalej Grupa Fabrity Holding, Grupa Fabrity, Grupa), z siedzibą w Warszawie, ul. Domaniewska 44a 02-672 Warszawa, jest grupą spółek dostarczających rozwiązania technologiczne, w tym oparte o AI, Big Data i software. Grupa składa się z jednostki dominującej Fabrity Holding S.A. (Emitent, jednostka dominująca), dwóch jednostek zależnych przedstawionych w ramach Segmentu Software: 1) Fabrity Sp. z o.o. i 2) od 13 lutego 2024 r., Panda Group Sp. z o.o., w której spółka Fabrity Sp. z o.o. posiada 51% udziałów. Ponadto Emitent posiada 50% udziałów spółki stowarzyszonej PerfectBot Sp. z o.o.

Nazwa jednostki sprawozdawczej: Fabrity Holding S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje:

- jednostkę dominującą **Fabrity Holding S.A.**,
- podmiot zależny (konsolidowany metodą pełną):
 - **FABRITY Sp. z o.o.**, w którym jednostka dominująca posiada 80,0% udziałów;
 - **Panda Group Sp. z o.o.**, w którym FABRITY Sp. z o.o. posiada 51% udziałów.
- jednostkę stowarzyszoną:
 - **PerfectBot Sp. z o.o.**

Dane podmiotu dominującego

Dane jednostki dominującej Fabrity Holding S.A.

Nazwa: Fabrity Holding Spółka Akcyjna (Fabrity Holding S.A., jednostka dominująca)

Siedziba na dzień sporządzenia sprawozdania: ul. Domaniewska 44a, 02-672 Warszawa, Polska

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Warszawa

Państwo rejestracji: Polska

Zmiana w nazwie jednostki sprawozdawczej lub innych danych identyfikujących, które nastąpiły od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego: nie wystąpiły

Forma prawna: spółka akcyjna

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla: Fabrity Holding S.A.

Przedmiot działalności:

- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych;
- działalność rachunkowo-księgowa;
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych;
- działalność związana z oprogramowaniem;
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi;
- przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność;
- działalność agencji reklamowych;

- pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet);
- badanie rynku i opinii publicznej;
- wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery.

Podstawy prawne działalności:

Fabrity Holding Spółka Akcyjna została utworzona Aktem Notarialnym Nr A-3806/2000 z dnia 08.06.2000 roku. Jednostka dominująca jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000059690. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 016378720 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 9511983801.

Czas trwania jednostki dominującej: nieoznaczony

Skład Zarządu:

- Tomasz Burczyński – Prezes Zarządu od dnia 1 listopada 2023
- Artur Piątek – Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej:

- Grzegorz Stulgis – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Janusz Żebrowski – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Maciej Klepacki – Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Menc – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Wujec – Członek Rady Nadzorczej

Dywidenda

W dniu 14 maja 2024 r. Zarząd Fabrity Holding S.A. podjął uchwałę i przyjął wniosek w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2023 oraz wypłaty dywidendy.

Zgodnie z wnioskiem Zarząd wniósł o dokonanie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2023 w kwocie 8.186.663,60 zł w następujący sposób:

- 1) kwotę 7.364.571,50 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki;
- 2) pozostałą część zysku tj. kwotę 822.092,10 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Liczba wszystkich akcji Emitenta wynosi 2.266.022. W związku z tym Dywidenda w przeliczeniu na jedną akcję wynosi 3,25 zł. Zarząd wnioskuję o ustalenie dla Dywidendy dnia dywidendy na dzień 25 czerwca 2024, a terminu wypłaty dywidendy na dzień 28 czerwca 2024 roku. Wniosek Zarządu został w dniu 17 maja b.r. pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą. Ostateczna decyzja w sprawie dywidendy zostanie podjęta przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta zwołane na dzień 20 czerwca 2024 r.

Dane dotyczące jednostki dominującej w stosunku do Fabrity Holding S.A.:

Według stanu na dzień bilansowy, tj. 31 marca 2024 roku Fabrity Holding S.A. nie była w sposób pośredni lub bezpośredni kontrolowana przez inny podmiot.

Informacje dotyczące znaczących akcjonariuszy

Według najlepszej wiedzy Emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu do publikacji, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Fabrity Holding S.A. byli:

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji / głosów na WZA	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
IPO 30 UNIPESOAL LDA (Grzegorz Stulgis)	685 016 ¹	30,23% ²	30,23% ²
FUNDACJA RODZINNA ŁĘG/KLONY FUNDACJA RODZINNA (Janusz Żebrowski)	264 496 ³	11,67% ⁴	11,67% ⁴
FRAM FIZ reprezentowany przez AgioFunds TFI S.A.	219 175 ⁵	9,67% ⁶	9,67% ⁶

¹ Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 24/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie akcji w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

² Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 31/2024 z dnia 16 maja 2023 r. - udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024;

³ Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 25/2024 r. z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

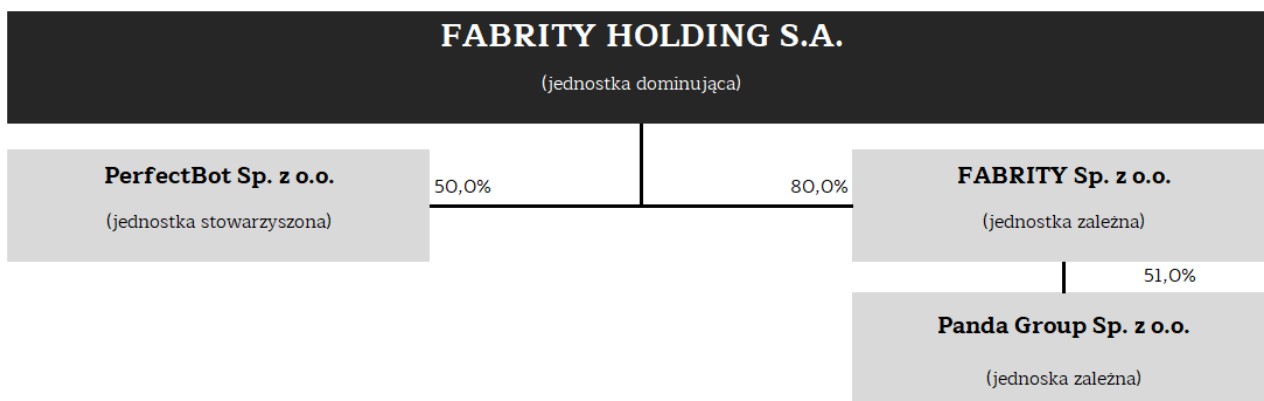
⁴ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024;

⁵ Dane na podstawie zawiadomień opublikowanych Raportem bieżącym nr 21/2024 oraz 22/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

⁶ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024.

Opis organizacji Grupy Kapitałowej Fabrity Holding na dzień 31 marca 2024 roku

Na dzień 31 marca 2024 roku Fabrity Holding S.A. była podmiotem dominującym dla 1 spółki. Jednostka zależna konsolidowana była metodą pełną. Spółka PerfectBot Sp. z o.o. była ujmowana jako jednostka stowarzyszona. W dniu 13 lutego 2024 r. pomiędzy spółką zależną, tj. Fabrity sp. z o.o. a wspólnikami spółki Panda Group sp. z o.o. została zawarta umowa inwestycyjna dot. sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym Spółki, na mocy których Fabrity nabyło 51% udziałów Spółki od dwóch dotychczasowych wspólników Spółki, posiadających łącznie 100% udziałów Spółki.



2.5.2. Podstawa prawna sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 marca 2024 roku, a w kwestiach nieuregulowanych w tych standardach zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Podstawa prawna sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia: sytuację finansową Grupy Kapitałowej Fabrity Holding na dzień 31 marca 2024 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak również na dzień 31 marca 2023 roku, wyniki jej działalności za okres 3 miesięcy oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku i 31 marca 2023 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Fabrity Holding zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z pozostałymi MSR i MSSF mającymi zastosowanie.

Do skonsolidowanego okresowego raportu Grupy Kapitałowej dołączono skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Fabrity Holding S.A. obejmujące ten sam okres sprawozdawczy wraz z danymi porównawczymi, co śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023.

Waluta pomiaru i waluta skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru Grupy i walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

Kontynuacja działalności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez podmiot dominujący. W wyniku prowadzonych procesów przeglądu opcji strategicznych w ostatnich latach Grupa dokonała zbycia spółek segmentów Marketingowego i Cloud, koncentrując tym samym swój model biznesowy na segmencie Software.

Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy

Wojna w Ukrainie wiąże się ze zwiększonym ryzykiem makroekonomicznym dotyczącym, m. in. wzrostu niepewności, wahań kursów walut, ryzyka inflacji czy poziomu stóp procentowych. Grupa Fabrity Holding S.A. nie posiada żadnych istotnych dostawców oraz odbiorców w tym rejonie, niemniej biznesy Grupy pozostają pod wpływem czynników makroekonomicznych związanych wojną w Ukrainie. Grupa na bieżąco monitoruje wpływ wydarzeń na działalność spółek.

Podstawa wyceny

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem wartości firmy i programów opcyjnych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 28 maja 2024 roku.

2.5.3. Polityka rachunkowości

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego 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 2023.

2.5.4. Segmenty operacyjne

Działalność Grupy Fabrity została przedstawiona w ramach 2 segmentów:

- **Segment Software** (spółka **Fabrity**, spółka **Panda Group**) dostarczający kompleksowe wsparcie w zakresie tworzenia oprogramowania dla biznesu, doradztwa i realizacji projektów informatycznych, projektowania produktów cyfrowych i rozwiązań e-commerce. Usługi Segmentu Software świadczone są przez spółkę Fabrity Sp. z o.o. oraz spółkę Panda Group Sp. z o.o.
- **Segment SSC** (shared services center) jest częścią Grupy odpowiedzialną za świadczenie usług back office'owych na rzecz spółek wchodzących w skład Grupy. Są to m.in. usługi księgowo, kontrolingowe, zarządzania zasobami ludzkimi, rozliczania wynagrodzeń, administracji, cyberbezpieczeństwa czy zarządzania strategicznego holdingiem. Usługi Segmentu SSC w przeważającej większości świadczone są przez spółkę Fabrity Holding S.A.

Przekształcona prezentacja segmentów obejmuje działalność kontynuowaną, bez ujęcia zbytej spółki K2 Precise S.A. oraz Agencja K2 Sp. z o.o., jak również bez ujęcia spółki stowarzyszonej PerfectBot Sp. z o.o.

Segmenty operacyjne	od 01.01.2024 do 31.03.2024			
	Segment Software PLN'000	Segment SSC i Pozostałe PLN'000	Wyłączenia PLN'000	Grupa Fabrity PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	18 357	1 929	- 1 414	18 872
Przychody ze sprzedaży usług – niepowiązane	18 357	515	-	18 872
Przychody ze sprzedaży usług – powiązane	-	1 414	- 1 414	-
Koszty działalności operacyjnej	- 16 635	- 1 847	1 414	- 17 068
Zysk/Strata ze sprzedaży	1 722	82	-	1 804
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	1	- 4	-	- 3
Zysk/Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 723	78	-	1 801
Amortyzacja bez biur	203	25	-	228
Amortyzacja dotycząca biur	52	277	-	329
EBITDA skorygowana ¹	1 926	103	-	2 029
EBITDA	1 978	380	-	2 358
				31.03.2024
Aktywa razem	39 753	24 801	- 4 686	59 868
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 009	4 235	- 1 109	16 135

¹Wynik EBITDA skorygowany o amortyzację dotyczącą powierzchni biurowej.

Segmenty operacyjne	Segment Software	Segment SSC i Pozostałe	Wyłączenia	Grupa Fabrity
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	15 837	2 386	- 2 141	16 082
Przychody ze sprzedaży usług - niepowiązane	15 755	327	-	16 082
Przychody ze sprzedaży usług - powiązane	82	2 059	- 2 141	-
Koszty działalności operacyjnej	- 14 321	- 2 292	2 141	- 14 472
Zysk/Strata ze sprzedaży	1 516	94	-	1 610
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	4	- 3	-	1
Zysk/Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 520	91	-	1 611
Amortyzacja bez biur	133	31	-	164
Amortyzacja dotycząca biur	140	322	-	462
EBITDA skorygowana ¹	1 653	122	-	1 775
EBITDA	1 793	444	-	2 237
				31.03.2023
Aktywa razem	30 441	27 614	2 468	60 523
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 583	5 571	5 940	21 094

¹ Wynik EBITDA skorygowany o amortyzację dotyczącą powierzchni biurowej.

2.5.5. Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Grupy Fabrity

Koszty według rodzaju	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Amortyzacja	557	627
Materiały i energia	44	67
Usługi obce ¹	13 256	10 528
Podatki i opłaty	46	30
Wynagrodzenia	2 551	2 604
Ubezpieczenia społeczne i inne	560	570
Pozostałe koszty	54	46
Razem	17 068	14 472

¹Na pozycję usługi obce składają się głównie koszty zakupu usług podwykonawców.

Koszty według miejsc powstawania	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Koszty działalności operacyjnej	17 068	14 472
Razem	17 068	14 472

2.5.6. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Badanie sprawozdania finansowego	105	44	99
Rezerwa na urlopy	661	562	539
Rezerwa na wynagrodzenia i pozostałe koszty dotyczące bieżącego okresu	1 078	1 351	509
Razem:	1 844	1 957	1 147

Grupa prognozuje, iż wszystkie zobowiązania wynikające z rezerw zrealizują się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2.5.7. Szacunki dotyczące przychodów

Przychody z tytułu umów o świadczenie usług ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji danej umowy. Jeżeli efekt umowy o świadczenie usług można wiarygodnie oszacować, przychody i koszty ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji umowy na dzień bilansowy. Wszelkie zmiany w zakresie prac, roszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu, w jakim zostały one uzgodnione z klientem. W przypadku, kiedy wartości umowy nie da się wiarygodnie oszacować, przychody z tytułu umowy ujmuje się w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że poniesione w związku z umową koszty zostaną nimi pokryte.

Szacunki dotyczące przychodów	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Oszacowana wartość przychodów	9 093	4 168	5 503

2.5.8. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

W okresie od przekazania poprzedniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zobowiązaniach i aktywach finansowych Spółek z Grupy Fabrity zaszły następujące zmiany:

- zmniejszenie kwoty gwarancji bankowej jako zabezpieczenie umowy najmu biura z dnia 16.01.2019 roku do kwoty 22.205,19 EUR i przedłużenie jej ważności do dnia 30.04.2025 roku.

2.5.9. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

W prezentowanym okresie w Grupie nie nastąpiły naruszenia w terminach spłat oraz innych warunków umów kredytowych mogących skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty danego zadłużenia.

2.5.10. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Branża usług IT nie charakteryzuje się typową powtarzalną sezonowością o istotnym znaczeniu dla przychodów i zysków.

2.5.11. Pozycje nietypowe wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych

Nie miały miejsca.

2.5.12. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie miały miejsca.

2.5.13. Skup akcji własnych oraz obniżenie kapitału zakładowego

Zarząd Fabrity Holding S.A. w dniu 25 kwietnia 2024 roku poinformował, iż działając w wykonaniu upoważnienia do nabycia Akcji w celu ich umorzenia, udzielonego Zarządowi Spółki przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki uchwałą numer 4 z dnia 3 stycznia 2024 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do nabywania akcji własnych w celu ich umorzenia, Spółka nabyła w dniu 25 kwietnia 2024 r. 192.500 akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie ww. akcji zostało zrealizowane w wyniku Zaprośnienia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki na jej rzecz.

Cena zakupu nabytych w wyniku realizacji Zaprośnienia akcji wyniosła 40,00 zł za jedną akcję oraz 7.700.000,00 zł łącznie za wszystkie nabyte w wyniku realizacji Zaprośnienia akcje.

Na dzień 31 marca 2024 roku Spółka nie posiadała akcji własnych.

W dniu 13 maja 2024 r. Sąd zarejestrował zmianę statutu Fabrity Holding S.A. w przedmiocie obniżenia kapitału zakładowego spółki z kwoty 2.458.522,00 zł do kwoty 2.266.022,00 zł, w związku z czym uległa obniżeniu ogólna liczba głosów w Spółce. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki do 2.266.022 zł nastąpiło w wyniku umorzenia 192.500 akcji własnych Spółki w ramach programu skupu akcji własnych, o wynikach którego Spółka poinformowała

dnia 25 kwietnia 2024 r. Liczba głosów odpowiadająca umorzonym akcjom to 192.500 głosów. W dniu 23 maja 2024 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. („KDPW”) wydał oświadczenie NR 496/2024 w sprawie wycofania z depozytu 192.500 akcji serii A Emitenta. Data przeprowadzenia operacji wycofania w systemie depozytowym to 29 maja 2024 r.

2.5.14. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

<i>Nabycie aktywów trwałych</i>	od 01.01.2024 do 31.03.2024	<i>od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>
Zwiększenie wartości brutto rzeczowych aktywów w wyniku nabycia, w tym:	55	78
- w wyniku nabycia w leasingu finansowym	-	-
Zwiększenie wartości brutto wartości niematerialnych	208	169
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	263	247

2.5.15. Transakcje z jednostkami powiązаныmi w tym Radą Nadzorczą i Zarządem jednostki dominującej

<i>Wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej w Grupie Fabrity Holding</i>	od 01.01.2024 do 31.03.2024	<i>od 01.01.2023 do 31.12.2023</i>	<i>od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>
Zarząd	373	1 480	356
Rada Nadzorcza	77	257	63

Ponadto w okresie 1 kwartału 2024 r. Pan Paweł Wujec jako były członek zarządu otrzymał wynagrodzenie związane z wcześniej sprawowaną funkcją Prezesa Zarządu w wysokości 75 tys. zł.

2.5.16. Instrumenty finansowe

<i>Aktywa finansowe (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2024	<i>31.12.2023</i>	<i>31.03.2023</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	23 845	21 618	19 831
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 031	25 098	9 480
Razem aktywa finansowe	44 876	46 716	29 311
<i>Zobowiązania finansowe i zobowiązania z tyt. dostaw i usług (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2024	<i>31.12.2023</i>	<i>31.03.2023</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 774	5 732	5 415
Razem zobowiązania finansowe	5 774	5 732	5 415

Powyższe instrumenty finansowe zostały wycenione według zamortyzowanego kosztu.

Wartość godziwa powyższych instrumentów finansowych nie odbiega w istotny sposób od ich wartości bilansowej.

<i>Aktywa finansowe (wyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Terminowe kontrakty walutowe	55	42	-
Razem aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej	55	42	-

Grupa posiadała kontrakty terminowe typu forward zawarte w celu ograniczenia wpływu na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych związanych z uprawdopodobnionymi planowanymi transakcjami, wynikających z ryzyka zmiany kursów walut. Na dzień 31 marca 2024 r. ww. instrumenty zostały wycenione w wartości godziwej ustalonej wg. ceny rynkowej, a zmiany w wycenie zostały odniesione na wynik z operacji finansowych. Łączna wartość netto kontraktów forward otwartych na dzień 31 marca 2024 r. wyniosła 161 tys. EUR.

2.5.17. Informacje o istotnych niestandardowych zdarzeniach mających wpływ na wynik finansowy

Zakup udziałów w spółce Panda Group Sp z o.o.

W dniu 13 lutego 2024 r. pomiędzy spółką zależną, tj. Fabrity sp. z o.o. a wspólnikami spółki Panda Group sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu została zawarta umowa inwestycyjna dot. Panda Group sp. z o.o. oraz, w jej wykonaniu, zawarte zostały umowy sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym spółki Panda Group sp. z o.o. na mocy których Fabrity nabyło 51% udziałów Spółki od dwóch dotychczasowych wspólników Spółki, posiadających łącznie 100% udziałów Spółki. Po realizacji Transakcji dotychczasowi wspólnicy posiadający po realizacji Transakcji łącznie 49% udziałów Panda Group sp. z o.o., będą współpracować ze Spółką, a jeden ze wspólników będzie pełnił także funkcję w Zarządzie Spółki.

Cena nabycia udziałów spółki Panda Group sp. z o.o. wyniosła 1.999.200 zł. Umowa przewiduje wypłatę drugiej transzy ceny Earn-Out w łącznej wysokości do 2.100.000 zł, pod warunkiem realizacji przez Spółkę celów finansowych do końca 2025 lub 2026 roku.

Ponadto, Umowa przewiduje korektę ceny nabycia udziałów zgodnie z uzgodnionym sposobem wyceny Spółki, bazującym na analizie kapitału obrotowego i pozycji gotówkowej netto, wg. stanu na dzień 31 stycznia 2024 r. Z uwagi na zachowawczą procedurę wyceny na etapie Transakcji, Emitent przewiduje dodatnią korektę ceny, wiążącą się z dopłatą dla Sprzedających.

Umowa zawiera szereg innych postanowień charakterystycznych dla transakcji typu M&A, w tym ustalenia ładu korporacyjnego dot. zasad współpracy ze wspólnikami mniejszościowymi, oświadczenia i zapewnienia, reżim odpowiedzialności za ich naruszenie oraz kary umowne zastrzeżone na wypadek naruszenia określonych zobowiązań Stron.

W ramach Transakcji pomiędzy Emitentem a Spółką zawarta została umowa o świadczenie usług wsparcia, na podstawie której Emitent będzie świadczył na rzecz Spółki usługi rachunkowo-księgowo, HR oraz wsparcia administracyjnego.

Realizacja Transakcji jest wynikiem procesu przeglądu rynkowego w ramach stałej aktywności Fabrity w obszarze M&A, mającego na celu inwestycje w organizacje o synergicznym charakterze usług i/lub portfolio klientów.

Inwestycja w Spółkę jest zgodna ze strategią inwestycyjną Fabrity i ma na celu znacząco szybszy od organicznego rozwój kompetencji biznesowych i technologicznych w obszarze e-commerce, przy wykorzystaniu platformy Adobe Magento oraz pozyskanie znaczących przychodów w tym segmencie usług. Ponadto, inwestycja ta będzie dawała Fabrity szanse na osiągnięcie synergii, głównie poprzez połączenie kompetencji technicznych i doświadczenia projektowego Spółki z doświadczeniem biznesowym, kompetencjami sprzedażowymi i referencjami oraz dostępem do większych klientów po stronie Fabrity.

Połączenie spółek

W dniu 17 maja 2024 r. Rada Nadzorcza Fabrity Holding S.A. („Spółka”) wydała pozytywną opinię co do rozpoczęcia przez Zarząd Spółki procesu połączenia Spółki ze spółką Fabrity sp. z o.o. przez przejęcie przez Spółkę spółki Fabrity sp. z o. o., z zachowaniem wszystkich wymogów wskazanych w art. 498 i następnym Kodeksu Spółek Handlowych, a także Statucie Spółki oraz Umowie Spółki Fabrity sp. z o. o. Połączenie Spółek ma na celu uproszczenie struktury kapitałowej Grupy Fabrity Holding, uzyskanie synergii kosztowej w zakresie kosztów administracyjnych oraz stworzenie możliwości finansowania potencjalnych przejęć innych podmiotów również z wykorzystaniem celowych emisji akcji Emitenta. Emitent będzie informował sukcesywnie o przyszłych krokach podejmowanych w celu zrealizowania połączenia spółek w formie odpowiednich raportów.

2.5.18. Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

<i>Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług</i>	31.03.2024	31.03.2023
Terminowe i do 1 miesiąca	12 608	13 216
Od 1 do 3 miesięcy	934	1 023
Od 3 do 6 miesięcy	439	95
Powyżej 6 miesięcy	155	176
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	- 218	- 85
Oszacowane	9 927	5 406
Razem	23 845	19 831

2.5.19. Dodatkowe informacje wymagane rozporządzeniem

Opis organizacji Grupy Kapitałowej Fabrity Holding ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Opis organizacji Grupy Kapitałowej został umieszczony w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pkt. 2.5.1 niniejszego skonsolidowanego raportu śródrocznego.

Realizacja wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Grupa Fabrity Holding nie publikowała prognoz dotyczących wyników.

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu

Według najlepszej wiedzy Emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu do publikacji, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Fabrity Holding S.A. byli:

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji / głosów na WZA	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
IPO 30 UNIPESOAL LDA (Grzegorz Stulgis)	685 016 ¹	30,23% ²	30,23% ²
FUNDACJA RODZINNA ŁĘG/KLONY FUNDACJA RODZINNA (Janusz Żebrowski)	264 496 ³	11,67% ⁴	11,67% ⁴
FRAM FIZ reprezentowany przez AgioFunds TFI S.A.	219 175 ⁵	9,67% ⁶	9,67% ⁶

¹ Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 24/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie akcji w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

² Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 31/2024 z dnia 16 maja 2023 r. - udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024;

³ Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 25/2024 r. z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

⁴ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024;

⁵ Dane na podstawie zawiadomień opublikowanych Raportem bieżącym nr 21/2024 oraz 22/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

⁶ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024.

Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego do dnia przekazania niniejszego raportu, wśród akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio (przez podmioty zależne) co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

	Liczba posiadanych akcji na dzień 10.04.2024	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 10.04.2024	Zmiana stanu posiadania +/-	Liczba posiadanych akcji na dzień 28.05.2024	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 28.05.2024
IPO30 UNIPESOAL LDA (Grzegorz Stulgis)	755 631	30,74%	- 70 615 ¹	685 016 ²	30,23% ²
FUNDACJA RODZINNA ŁĘG/KLONY FUNDACJA RODZINNA (Janusz Żebrowski)	291 762	11,87%	- 27 266 ³	264 496 ⁴	11,67% ⁴
FRAM FIZ reprezentowany przez AgioFunds TFI S.A.	241 769	9,83%	-22 594 ⁵	219 175 ⁶	9,67% ⁶

¹ Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 24/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie akcji w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

² Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 31/2024 z dnia 16 maja 2023 r. - udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024;

³ Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 25/2024 r. z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

⁴ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024;

⁵ Dane na podstawie zawiadomień opublikowanych Raportem bieżącym nr 21/2024 oraz 22/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

⁶ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024.

Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu

Według najlepszej wiedzy Emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu do publikacji, następujące osoby nadzorujące i zarządzające Fabrity Holding S.A. posiadały akcje spółki:

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
Rada Nadzorcza			
IPO 30 UNIPESOAL LDA (Grzegorz Stulgis)	685 016 ¹	30,23% ²	30,23% ²
FUNDACJA ŁĘG/KLONY FUNDACJA RODZINNA (Janusz Żebrowski)	264 496 ³	11,67% ⁴	11,67% ⁴
FRAM FIZ reprezentowany przez AgioFunds TFI S.A. (Jakub Menc - osoba blisko związana z FRAM FIZ)	219 175 ⁵	9,67% ⁶	9,67% ⁶
Paweł Wujec	109 692 ⁷	4,84% ⁸	4,84% ⁸
Zarząd			
Artur Piątek	45 437 ⁹	2,01% ¹⁰	2,01% ¹⁰
Tomasz Burczyński	4 551	0,20%	0,20%

¹ Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 24/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie akcji w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

² Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 31/2024 z dnia 16 maja 2023 r. - udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024;

³ Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 25/2024 r. z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

⁴ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024;

⁵ Dane na podstawie zawiadomień opublikowanych Raportem bieżącym nr 21/2024 oraz 22/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

⁶ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024;

⁷ Dane na podstawie zawiadomień opublikowanych Raportem bieżącym nr 26/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

⁸ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024.

⁹ Dane na podstawie zawiadomień opublikowanych Raportem bieżącym nr 23/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

¹⁰ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024.

Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego do dnia przekazania niniejszego raportu, wśród osób nadzorujących i zarządzających Fabrity Holding S.A.:

	Liczba posiadanych akcji na dzień 10.04.2024	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 10.04.2024	Zmiana stanu posiadania +/-	Liczba posiadanych akcji na dzień 28.05.2024	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 28.05.2024
Rada Nadzorcza					
IPO30 UNIPESOAL LDA (Grzegorz Stulgis)	755 631	30,74%	- 70 615 ¹	685 016 ²	30,23% ²
FUNDACJA RODZINNA ŁĘG/KLONY FUNDACJA RODZINNA (Janusz Żebrowski)	291 762	11,87%	- 27 266 ³	264 496 ⁴	11,67% ⁴
FRAM FIZ reprezentowany przez AgioFunds TFI S.A. (Jakub Menc - osoba blisko związana z FRAM FIZ)	241 769	9,83%	-22 594 ⁵	219 175 ⁶	9,67% ⁶
Paweł Wujec	121 000	4,92%	- 11 308 ⁷	109 692 ⁸	4,84% ⁸
Zarząd					
Artur Piątek	50 122	2,04%	-4 685 ⁹	45 437 ¹⁰	2,01% ¹⁰

¹ Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 24/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie akcji w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

² Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 31/2024 z dnia 16 maja 2023 r. - udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024;

³ Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 25/2024 r. z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

⁴ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024;

⁵ Dane na podstawie zawiadomień opublikowanych Raportem bieżącym nr 21/2024 oraz 22/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

⁶ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024;

⁷ Dane na podstawie zawiadomień opublikowanych Raportem bieżącym nr 26/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

⁸ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024.

⁹ Dane na podstawie zawiadomień opublikowanych Raportem bieżącym nr 23/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r. (zbycie w ramach skupu akcji własnych, zrealizowanego przez Emitenta);

¹⁰ Udział po rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Emitenta, o którym to Spółka poinformowała w dniu 13 maja 2024 r. Raportem bieżącym nr 28/2024.

Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organu administracji publicznej

Emitent podjął starania w kierunku skorzystania z tzw. ulgi holdingowej tj. zwolnienia podatkowego określonego w art. 24o w zw. z art. 24m Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 2805, z późn. zm.), przy transakcjach sprzedaży spółki Oktawave S.A. i spółek segmentu marketingowego K2 Precise S.A. i Agencja Sp. z o.o. Kwoty potencjalnych nadpłat podatku dochodowego, skalkulowanych po korektach i rozliczeniu strat lat ubiegłych, wynoszą odpowiednio: za rok 2022 - 2,5 mln zł, za rok 2023 - 1,8 mln zł. Kwoty potencjalnych nadpłat jako aktywo warunkowe o wysokiej niepewności nie zostało ujęte w bilansie Emitenta i bilansie skonsolidowanym Grupy. W przedmiocie nadpłaty za rok 2022 Emitent złożył skargę do WSA w Warszawie. W zakresie nadpłaty za rok 2023 złożone zostały przez Emitenta stosowne wnioski do organów administracji skarbowej.

Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W prezentowanym okresie nie wystąpiły istotne transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta

Informacje zawarte w pkt. 2.5.8 „Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych” niniejszego skonsolidowanego raportu śródrocznego.

Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W kolejnych kwartałach Zarząd oczekuje pozytywnych wyników działalności i stabilnej sytuacji płynnościowej spółek Grupy.

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

Zadłużenie odsetkowe (kredyty bankowe oraz zobowiązania z tyt. leasingu finansowego Grupy Fabrity na dzień 31.03.2024 roku wynosiło 3,2 mln zł., w tym kwota 3,1 mln z tytułu umów dot. wynajmu powierzchni biurowych, natomiast środki pieniężne 21,0 mln zł. Wobec czego wystąpiła nadwyżka środków pieniężnych nad zadłużeniem odsetkowym i wynosiła - 17,8 mln zł. Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe podzielone przez krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy) na dzień 31.03.2024 roku wynosił 5,0 wobec 3,1 przed rokiem.

2.5.20. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń

Wyniki za pierwszy kwartał 2024 r. obejmują na poziomie operacyjnym segment biznesowy Software, który zawiera spółkę zależną Fabrity sp. z o.o. i spółkę Panda Group sp. z o.o. oraz segment SSC, czyli spółkę Fabrity Holding S.A. Wskazują one na wzrost przychodów ze sprzedaży usług o 2,8 mln zł, tj. o 17%, do poziomu 18,9 mln zł. Wynik ten Grupa zawdzięcza rozwojowi biznesu spółki zależnej Fabrity oraz ujęciu w wynikach skonsolidowanych kwoty 1 mln zł przychodów spółki Panda Group.

Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej za okres pierwszego kwartału 2024 roku wyniósł 1,8 mln zł, co oznacza wzrost o 0,2 mln zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Skonsolidowany wynik EBITDA kształtował się na poziomie 2,4 mln zł. Zarząd Emitenta pozytywnie ocenia wypracowane zyski i wskazuje, iż wyniki zostały uzyskane w wymagających warunkach rynkowych, związanych przede wszystkim z pogorszeniem koniunktury na rynku IT oraz istotnym umocnieniem się kursu PLN w stosunku do głównych walut, niekorzystnym z punktu widzenia eksportu.

W pierwszych trzech miesiącach roku 2024 Grupa Emitenta wypracowała zysk netto na poziomie 1,3 mln zł, tj. porównywalnym do wyniku netto z działalności kontynuowanej zanotowanej w analogicznym okresie roku 2023, tj. bez wyniku zbytego segmentu marketingowego. Wynik netto spółki PerfectBot został ujęty w sprawozdaniu skonsolidowanym metodą praw własności, w kwocie - 0,25 mln zł, uwzględniając 50% udział Grupy Kapitałowej Fabrity.

SEGMENT SOFTWARE

Segment biznesowy Software, obejmujący spółkę zależną Fabrity sp. z o.o. i spółkę Panda Group sp. z o.o., osiągnął w pierwszym kwartale 2024 r. przychody ze sprzedaży w wysokości 18,4 mln zł, co stanowi wzrost o 2,5 mln zł (+16% rdr) wobec analogicznego okresu w roku ubiegłym. Wynik operacyjny segmentu wyniósł 1,7 mln i jest o 0,2 mln zł (+13% rdr) wyższy od wyniku zanotowanego w pierwszym kwartale roku ubiegłego.

Wyniki te należy ocenić pozytywnie, biorąc pod uwagę, że spółka kontynuuje wzrost przychodów w warunkach znaczącego osłabienia koniunktury na rynku usług IT, a także istotnego umocnienia się kursu PLN względem głównych walut eksportowych. Poprawie uległa również rentowność produkcji, na którą, pomimo negatywnego wpływu kursów walut, korzystnie wpływały wzrosty stawek nominalnych, poprawa efektywności pracy na niektórych projektach realizowanych w modelu „fixed-fee” lub modelu hybrydowym, spadek presji płacowej na rynku specjalistów i inżynierów IT oraz optymalizacja bazy kosztów produkcji. Rentowność na wyniku EBIT również uległa poprawie dzięki optymalizacji kosztów pośrednich i usług wparcia, w związku z zakończeniem okresu przejściowego po sprzedaży spółek Segmentu Marketingowego. Dzięki synergii po dołączeniu do Fabrity w połowie lutego br. spółki Panda Group, dodatkowy pozytywny wpływ miało również powiększenie bazy, do której odnoszone są koszty wspólne.

Wzrost przychodów ma swoje źródło przede wszystkim w poszerzaniu obecnych kontraktów lub w zawieraniu nowych kontraktów z obecnymi największymi klientami spółki. Obecna sytuacja rynkowa nie sprzyja szybkim wzrostom przychodów w oparciu o kontrakty pozyskiwane od nowych klientów, co było typowe dla spółki i całej branży w latach 2020-2022. Mimo to firma zauważyła ożywienie w zakresie zapytań od nowych klientów oraz

wzrost liczby składanych ofert. W bieżącym okresie kontrakty, które zostały zawarte z nowymi klientami mają jednak relatywnie niewielki wpływ na przychody co może mieć wpływ na wyniki drugiego półrocza br. W związku z tym Fabrity w największym stopniu koncentruje się na pogłębieniu relacji z istniejącymi klientami, w głównej mierze poprzez pozyskiwanie projektów w nowych obszarach biznesowych lub na nowych rynkach. Prowadzone są również działania ukierunkowane na rozwój kompetencji branżowych i poszerzenie oferty technologicznej oraz partnerskiej w celu podnoszenia atrakcyjności spółki jako kompleksowego partnera wspierającego cyfryzację przedsiębiorstw i organizacji.

Główne obszary rozwoju oferty i kompetencji realizowane w Fabrity w pierwszym kwartale 2024 dotyczyły obszaru „Generative AI” przy wykorzystaniu usług OpenAI i platformy chmurowej Azure. Mimo, że rozwiązania przygotowywane przez Fabrity mają bardzo wiele zastosowań, klienci wskazują najczęściej na potrzeby związane ze wsparciem zarządzania specyficzną wiedzą dziedzinową np. z zakresu projektowania nowych produktów czy z obszaru obsługi klienta. Zainteresowanie tą technologią wśród potencjalnych klientów jest duże, jednak na tempo adopcji wpływają obawy w obszarze zgodności, poufności i bezpieczeństwa danych.

Fabrity kontynuowała również inwestycję w Fastive – własną platformę low-code. W związku z zakończeniem prac nad wersją 8 w najbliższych miesiącach firma planuje zwiększać nakłady na działania związane z pozyskiwaniem nowych klientów i realizacją dla nich większej liczby wdrożeń. Jednocześnie nowa wersja platformy daje bardzo duże możliwości pozyskania nowych przychodów od dotychczasowych klientów, wynikających z migracji na aktualną wersję platformy i rozwoju na niej nowych aplikacji biznesowych.

W połowie lutego br. Fabrity przeprowadziła transakcję zakupu 51% udziałów spółki Panda Group, wyspecjalizowanej w usługach związanych z projektowaniem u rozwoju rozwiązań e-commerce z wykorzystaniem platformy Magento. W trakcie pierwszego kwartału Fabrity skoncentrowana była na intensywnie prowadzonym procesie integracji działalności biznesowej oraz procesów zarządczych. Wiodący cel tego procesu to przyspieszenie wzrostu przychodów spółki zależnej, dzięki synergii wynikających z kompetencji sprzedażowych oraz poszerzenia bazy wspólnych klientów.

Zatrudnienie oraz liczba stałych współpracowników Fabrity na koniec pierwszego kwartału wyniosło niespełna 280 osób, wliczając zespół Panda Group. W porównaniu do poprzedniego kwartału zatrudnienie było utrzymane na podobnym poziomie. Pomimo osłabienia koniunktury na rynku usług IT, spółka nie była obciążona kosztami tzw. „ławki”, czyli specjalistów IT, nie posiadających alokacji w projektach dla klientów. Dzięki bieżącemu zarządzaniu alokacjami na projektach, spółka była w stanie efektywnie zbudować zespoły o odpowiedniej strukturze kompetencji, pracujące nad wspomnianymi obszarami rozwoju kompetencji i oferty.

NABYCIE UDZIAŁÓW PANDA GROUP SP. Z O.O.

W pierwszym kwartale b.r., w wyniku trwającego w 2023 r. przeglądu rynkowego, prowadzonego w ramach stałej aktywności Fabrity Sp. z o.o. w obszarze M&A, a mającego na celu inwestycje w organizacje o synergicznym charakterze usług lub portfolio klientów, 13 lutego 2024 r. Fabrity Sp. z o.o. zawarła umowę inwestycyjną dot. spółki Panda Group sp. z o.o. W wykonaniu tej umowy zawarte zostały umowy sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym spółki Panda Group sp. z o.o., na mocy których Fabrity nabyło 51% udziałów spółki Panda Group od dwóch dotychczasowych wspólników, posiadających łącznie 100% udziałów. Cena nabycia udziałów spółki Panda Group wyniosła blisko 2 mln zł. Umowa przewiduje wypłatę drugiej transzy 41 ceny (earn-out) w łącznej wysokości do 2,1

mln zł pod warunkiem realizacji przez spółkę Panda Group określonych celów finansowych do końca 2025 lub 2026 roku.

PERFECTBOT SP. Z O.O.

W pierwszym kwartale 2024 roku PerfectBot wdrożył wielojęzyczną wersję swojego chatbota AI, który automatyzuje obsługę klienta w sklepach internetowych. Spółka obsługuje w tej chwili już blisko 100 klientów z rynków USA, UK, Kanada, do których dołączają pierwsze kraje z UE – Francja, Niemcy czy Holandia. Wśród klientów spółki znajdują się znane sklepy internetowe, m.in. najpopularniejszego youtubera świata, czy sklep marki kosmetycznej znanego aktora filmowego.

Wszystkie obecnie wdrażane chatboty AI integrują się z platformą Gorgias, najbardziej znanym rozwiązaniem typu helpdesk dla sklepów Shopify.

W drugim kwartale spółka planuje wdrożyć rozbudowaną analitykę skuteczności chatbota oraz konsolę klienta, która ma przyspieszyć proces wdrażania chatbotów przenosząc większą część pracy na sklep.

Jednocześnie bardzo szybki rozwój rozwiązań typu AI w obsłudze klienta, w tym rozwój funkcji natywnych platform obsługi klienta istotnie zwiększa konkurencję na rynku, na którym działa spółka.

DYWIDENDA

W dniu 14 maja 2024 r. Zarząd Fabrity Holding S.A. podjął uchwałę i przyjął wniosek w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2023 oraz wypłaty dywidendy.

Zgodnie z wnioskiem Zarząd wnosi o dokonanie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2023 w kwocie 8.186.663,60 zł (słownie: osiem milionów sto osiemdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt trzy złote 60/100) w następujący sposób:

- kwotę 7.364.571,50 zł (słownie: siedem milionów trzysta sześćdziesiąt cztery tysiące pięćset siedemdziesiąt jeden złotych 50/100) przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki („Dywidenda”);
- pozostałą część zysku tj. kwotę 822.092,10 zł (słownie: osiemset dwadzieścia dwa tysiące dziewięćdziesiąt dwa złote 10/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Liczba wszystkich akcji Emitenta wynosi 2.266.022. W związku z tym Dywidenda w przeliczeniu na jedną akcję wynosi 3,25 zł (słownie: trzy złote i 25/100 groszy).

Decyzja podyktowana jest tym, że zgodnie z polityką dywidendową Spółki uchwaloną przez Zarząd Spółki założeniem jest coroczna wypłata dywidendy Akcjonariuszom Spółki w wysokości minimum 50% skonsolidowanego zysku netto z działalności operacyjnej za rok poprzedni.

Skonsolidowany zysk netto za rok obrotowy 2023 r. wynosi 14.048.678,97 zł (słownie: czternaście milionów czterdzieści osiem tysięcy sześćset siedemdziesiąt osiem złotych 97/100 groszy), wobec czego 50% skonsolidowanego zysku netto wynosi 7.024.339,49 zł (słownie: siedem milionów dwadzieścia cztery tysiące trzysta trzydzieści dziewięć złotych, 49/100 groszy).

Zarząd wnioskuję o ustalenie dla Dywidendy dnia dywidendy na dzień 25 czerwca 2024, a terminu wypłaty dywidendy na dzień 28 czerwca 2024 roku.

Środki na wypłatę dywidendy będą pochodzić ze środków gotówkowych uzyskanych z transakcji sprzedaży spółek zależnych segmentu marketingowego, o której Emitent poinformował Raportem bieżącym 19/2023 z dnia 22 września 2023 r. Rekomendacja Zarządu jest zgodna z informacją zawartą w Raporcie bieżącym nr 31/2023 z dnia 11 października 2023 r. w zakresie przewidywanych kwot i sposobów dystrybucji środków do Akcjonariuszy.

Przedmiotowy wniosek Zarządu został w dniu 17 maja b.r. pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą. Ostateczna decyzja w sprawie dywidendy zostanie podjęta przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta zwołane na dzień 20 czerwca 2024 r.

2.5.21. Grupa aktywów do zbycia

W danych porównawczych dot. 1 kwartału 2023 roku, w związku z ówczesnym zamiarem zbycia aktywów segmentu marketingowego dokonano szeregu przekształceń mających na celu wyodrębnienie i prezentację spółek Agencja K2 Sp. z o.o. oraz K2 Precise S.A. jako grupy aktywów do zbycia w danych porównawczych.

W wyniku zawarcia umowy sprzedaży wszystkich posiadanych akcji oraz udziałów w spółkach zależnych segmentu marketingowego na dzień bilansowy 31.03.2024 Grupa nie posiadała aktywów do zbycia.

2.5.22. Przekształcenie danych porównawczych

Koszty ogólnego zarządu oraz koszty sprzedanych usług zostały połączone w jedną pozycję – Koszty działalności operacyjnej.

31.03.2023	<i>Przed korektą</i>
Przychody ze sprzedaży usług	16 082
Koszty sprzedanych usług	- 13 102
Zysk brutto ze sprzedaży	2 980
Koszty ogólnego zarządu	- 1 370
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	1
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 611
<hr/>	
31.03.2023	<i>Po korekcie</i>
Przychody ze sprzedaży usług	16 082
Koszty działalności operacyjnej	- 14 472
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	1
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 611

3. Jednostkowe wybrane dane finansowe

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży usług	1 929	2 386	446	508
II. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	77	83	18	18
III. EBITDA ¹	379	444	88	94
IV. Zysk / Strata przed opodatkowaniem	271	65	63	14
V. Zysk / Strata netto	219	48	51	10
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	159	- 444	37	- 94
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	191	- 560	44	- 119
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 212	- 406	- 49	- 86
IX. Przepływy pieniężne netto razem	138	- 1 410	32	- 300
X. Średnioważona liczba akcji	2 458 522	2 467 655	2 458 522	2 467 655
XI. Zysk / Strata na jedną akcję	0,09 (PLN)	0,02 (PLN)	0,02 (EUR)	0,00 (EUR)
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
XII. Aktywa razem	24 801	25 120	5 766	5 777
XIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 235	4 773	985	1 098
XIV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	1 710	2 068	398	476
XV. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	2 525	2 705	587	622
XVI. Kapitał własny	20 566	20 347	4 782	4 680
XVII. Kapitał podstawowy	2 459	2 459	572	566

Do przeliczenia danych pochodzących ze skróconego śródrocznego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów podawanych przez NBP na ostatni dzień miesiąca wchodzącego w skład okresu sprawozdawczego, tj.:

- z wyczenia za okres 01.01.2023 – 31.03.2023 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,7005 PLN;
- z wyczenia za okres 01.01.2024 – 31.03.2024 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,3211 PLN.

Do przeliczenia pozycji ze skróconego śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto średni kurs NBP ustalony na ostatni dzień okresu, którego dotyczą prezentowane dane, tj.:

- na dzień 31.12.2023 roku 1 EUR = 4,3480 PLN;
- na dzień 31.03.2024 roku 1 EUR = 4,3009 PLN.

¹EBITDA rozumiana jako zysk/strata na działalności operacyjnej (EBIT) powiększony o amortyzację i odpisy na trwałą utratę wartości, jeżeli występują.

4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Fabrity Holding S.A.

4.1. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Fabrity Holding S.A.

Aktywa	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA TRWAŁE	6 820	7 195	20 479
Wartości niematerialne	145	155	185
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	1 968	1 003	3 059
Należności subleasingowe	492	643	-
Rzeczowe aktywa trwałe	64	77	90
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	4 526	4 525	16 213
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	687	792	932
AKTYWA OBROTOWE	17 981	17 925	7 135
Należności z tytułu dostaw i usług	1 950	2 090	2 469
Należności subleasingowe	570	571	-
Należności z tytułu podatku dochodowego	21	21	318
Pozostałe należności publicznoprawne	102	15	18
Pozostałe należności	22	27	620
Pozostałe aktywa	87	111	250
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 229	15 090	3 460
AKTYWA RAZEM	24 801	25 120	27 614
Pasywa	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY	20 566	20 347	22 042
Kapitał podstawowy	2 459	2 459	2 468
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	7 898	7 898	7 898
Zyski zatrzymane	9 641	1 454	11 510
Kapitał rezerwowy z tytułu emisji akcji pracowniczych	349	349	349
Akcje własne	-	-	- 231
Zysk netto	219	8 187	48
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 235	4 773	5 572
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	1 710	2 068	4 116
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	441	493	1 261
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 269	1 575	2 855
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	2 525	2 705	1 456
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	135	424	350
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	495	490	242
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	847	725	205
Pozostałe zobowiązania	5	5	46
Rezerwy na zobowiązania	1 019	1 037	589
Pozostałe pasywa	24	24	24
PASYWA RAZEM	24 801	25 120	27 614

4.2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów Fabrity Holding S.A.

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	<i>od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>
Przychody ze sprzedaży usług	1 929	2 386
Koszty działalności operacyjnej	- 1 848	- 2 300
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	- 4	- 3
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	77	83
Przychody / koszty finansowe netto	194	- 18
Zysk / strata przed opodatkowaniem	271	65
Podatek dochodowy	- 52	- 17
Zysk / strata netto	219	48
Zysk / strata na jedną akcję (zł)	0,09	0,02
Rozwodniony zysk / strata na jedną akcję	0,09	0,02
Zysk / strata za okres	219	48
Inne całkowite dochody	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
Zyski/straty aktuarialne	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowity dochód za okres	219	48

4.3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Fabrity Holding S.A.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
	PLN'000	PLN'000
Zysk przed opodatkowaniem	271	65
Amortyzacja	302	361
Odsetki finansowe netto	- 170	- 39
Różnice kursowe z wyceny	- 24	-
Zmiana stanu należności	58	- 332
Zmiana stanu pozostałych aktywów	24	1
Zmiana stanu rezerw i pozostałych pasywów	- 18	- 178
Programy motywacyjne – naliczenie kosztu opcji	-	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów	- 284	- 322
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	159	- 444
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	159	- 444
<i>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</i>		
Wpływy	192	60
Otrzymane odsetki z działalności inwestycyjnej	192	60
Wydatki	- 1	- 620
Zakup akcji i udziałów	- 1	-
Udzielone pożyczki	-	- 620
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	191	- 560
<i>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</i>		
Wpływy	-	-
Zaciągnięcie pożyczek i kredytów	-	-
Wydatki	- 212	- 406
Splata pożyczek i kredytów	-	-
Zapłata rat leasingu finansowego	- 190	- 376
Płatności z tytułu odsetek finansowych	- 22	- 30
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 212	- 406
<i>Przepływy razem</i>		
Przepływy pieniężne netto razem	138	- 1 410
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	138	- 1 410
Środki pieniężne na początek okresu	15 091	4 870
Środki pieniężne na koniec okresu	15 229	3 460

4.4. Skrócone śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Fabrity Holding S.A.

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał rezerwowy z tytułu emisji akcji pracowniczych	Akcje własne	Wynik okresu bieżącego	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2023	2 468	7 898	11 510	349	- 231	-	21 994
Wynik netto od 01.01.2023 do 31.03.2023	-	-	-	-	-	48	48
Stan na 31.03.2023	2 468	7 898	11 510	349	- 231	48	22 042
Stan na 01.01.2023	2 468	7 898	11 510	349	- 231	-	21 994
Wynik netto za 2023	-	-	-	-	-	8 187	8 187
Umorzenie akcji	- 9	-	- 222	-	231	-	-
Wyplacona dywidenda	-	-	- 9 834	-	-	-	- 9 834
Stan na 31.12.2023	2 459	7 898	1 454	349	-	8 187	20 347
Stan na 01.01.2024	2 459	7 898	9 641	349	-	-	20 347
Wynik netto od 01.01.2024 do 31.03.2024	-	-	-	-	-	219	219
Stan na 31.03.2024	2 459	7 898	9 641	349	-	219	20 566

Na dzień 31.03.2024 roku kapitał podstawowy dzielił się na 2.458.522 akcje o wartości nominalnej wynoszącej 1 zł. W spółce nie funkcjonują akcje uprzywilejowane.

4.5. Wybrane informacje objaśniające

4.5.1. Podstawa prawna sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 marca 2024 roku, a w kwestiach nieuregulowanych w tych standardach zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Podstawa prawna sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Prezentowane skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Fabrity Holding S.A. na dzień 31 marca 2024 roku oraz dane porównawcze na 31 grudnia 2023 roku, jak również na dzień 31 marca 2023 roku, wyniki jej działalności za okres 3 miesięcy oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku i 31 marca 2023 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z pozostałymi MSR i MSSF mającymi zastosowanie.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Fabrity Holding S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Spółkę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Fabrity Holding S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.

Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

Kontynuacja działalności

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania 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.

Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy

Wojna w Ukrainie wiąże się ze zwiększonym ryzykiem makroekonomicznym dotyczącym, m. in. wzrostu niepewności, wahań kursów walut, ryzyka inflacji czy poziomu stóp procentowych. Grupa Fabrity Holding S.A. nie posiada żadnych istotnych dostawców oraz odbiorców w tym rejonie, niemniej biznesy Grupy pozostają pod

wpływem czynników makroekonomicznych związanych wojną w Ukrainie i kryzysem energetycznym. Grupa na bieżąco monitoruje wpływ wydarzeń na działalność spółek.

Zatwierdzenie skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 maja 2024 roku.

Podstawa wyceny

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem przede wszystkim programów opcyjnych, które są wyceniane według wartości godziwej.

4.5.2. Uzupełniająco informacje o kosztach operacyjnych Fabrity Holding S.A.

<i>Koszty według rodzaju</i>	od 01.01.2024 do 31.03.2024	<i>od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>
Amortyzacja	302	361
Materiały i energia	15	27
Usługi obce	447	592
Podatki i opłaty	13	5
Wynagrodzenia	856	1 050
Ubezpieczenia społeczne i inne	195	245
Pozostałe koszty	20	20
Razem	1 848	2 300

<i>Koszty według miejsc powstawania</i>	od 01.01.2024 do 31.03.2024	<i>od 01.01.2023 do 31.03.2023</i>
Koszty działalności operacyjnej	1 848	2 300
Razem	1 848	2 300

4.5.3. Rezerwy na zobowiązania

<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Badanie sprawozdania finansowego	97	38	91
Rezerwa na urlopy	318	272	263
Rezerwa na wynagrodzenia i pozostałe koszty dotyczące bieżącego okresu	604	727	235
Razem:	1 019	1 037	589

Spółka prognozuje, iż wszystkie zobowiązania wynikające z rezerw zrealizują się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4.5.4. Nabycie aktywów trwałych

W prezentowanym okresie w spółce Fabrity Holding S.A. nie nastąpiły istotne nabycia aktywów trwałych w odniesieniu do danych finansowych. Ponadto spółka nie posiada poczynionych zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

4.5.5. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

<i>Transakcje z jednostkami zależnymi</i>	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023	
Przychody ze sprzedaży		1 475	2 161
Koszty operacyjne		-	20
<i>Salda z jednostkami zależnymi</i>	31.03.2024		31.03.2023
Należności z tytułu dostaw i usług		751	2 379
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		-	48
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek		-	620
<i>Wynagrodzenia brutto członków Zarządu i Rady Nadzorczej w Fabrity Holding S.A.</i>	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Zarząd	85	330	80
Rada Nadzorcza	77	257	63

Wykazane wynagrodzenie Zarządu dotyczy jedynie Fabrity Holding S.A. Członkowie Zarządu pobierają także wynagrodzenie w innych spółkach z Grupy Kapitałowej Fabrity Holding. Łączne wynagrodzenie Zarządu w ramach Grupy Kapitałowej Fabrity Holding prezentowane jest w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Fabrity Holding. Ponadto w okresie 1 kwartału 2024 r. Pan Paweł Wujec jako były członek zarządu otrzymał wynagrodzenie związane z wcześniej sprawowaną funkcją Prezesa Zarządu w wysokości 75 tys. zł.

4.5.6. Instrumenty finansowe

<i>Aktywa finansowe (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2024	31.03.2023
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek	-	620
Należności z tytułu dostaw i usług	1 950	2 469
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 229	3 460
Razem aktywa finansowe	17 179	6 549
<i>Zobowiązania finansowe i zobowiązania z tyt. dostaw i usług (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2024	31.03.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	135	350
Razem zobowiązania finansowe	135	350

4.5.7. Informacja uzupełniająca

Pozostałe informacje i objaśnienia zostały ujawnione w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Fabrity Holding.

Podpisy

Data: 28 maja 2024

Podpisy Członków Zarządu Fabrity Holding S.A.

Podpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Tomasz Burczyński
Prezes ZarząduPodpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Artur Piątek
Wiceprezes ZarząduPodpis osoby, której
powierzono sporządzenie
skonsolidowanego
sprawozdania finansowegoPodpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Tomasz Lebik