

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Fabrity Holding Spółka Akcyjna:

(i) z działalności Rady Nadzorczej w 2023 r. zawierającego ocenę sytuacji Grupy Kapitałowej Spółki, a także inne oceny i informacje dotyczące określonych aspektów funkcjonowania Spółki wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021 oraz Kodeksie Spółek Handlowych, a także (ii) z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Fabrity Holding oraz Spółki Fabrity Holding S.A. za rok 2023 i oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Fabrity Holding za rok 2023 oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2023 (dalej łącznie „Sprawozdanie Rady Nadzorczej Fabrity Holding Spółka Akcyjna za 2023 r.”);

Rada Nadzorcza Fabrity Holding S.A. na podstawie art. 382 § 3 i 3[1] Kodeksu Spółek Handlowych oraz stosownie do Zasady 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 („Dobre Praktyki 2021”, „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”) przyjętych Uchwałą nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 29 marca 2021 roku, przedstawia poniżej Sprawozdanie Rady Nadzorczej Fabrity Holding Spółka Akcyjna za 2023 r.

I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej Fabrity Holding Spółka Akcyjna z działalności w 2023 r. („Sprawozdanie”)

Rada Nadzorcza spółki Fabrity Holding Spółka Akcyjna („Spółka”, „Fabrity Holding S.A.”) w 2023 r. działała zgodnie z postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych („KSH”), Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Dobrych Praktyk w brzmieniu obowiązującym od 1 lipca 2021 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania zgodnie z art. 382 § 1 KSH oraz dokonywała finansowej kontroli działalności Spółki.

A. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów

W skład Rady Nadzorczej Spółki w 2023 r. wchodziły następujące osoby:

- | | |
|---------------------|--|
| – Grzegorz Stulgis | – Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 14 listopada 2023 r., wcześniej Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| – Janusz Żebrowski | – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej od dnia 14 listopada 2023 r., wcześniej Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| – Maciej Klepacki | – Członek Rady Nadzorczej |
| – Jakub Menc | – Członek Rady Nadzorczej |
| – Przemysław Soroka | – Członek Rady Nadzorczej do dnia 31 października 2023 r. |
| – Paweł Wujec | – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 listopada 2023 r. |

Aktualny skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2023 r. obejmował następujące osoby:

- | | |
|--------------------|--|
| – 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. |

Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania, skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

W 2023 roku, tak jak w poprzednim roku obrotowym, zgodnie z § 14 ust. 4 Statutu Spółki zadania Komitetu Audytu w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej (ust. IV, pkt 4), wykonywane były przez całą Radę Nadzorczą Spółki.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza monitorowała: proces sprawozdawczości finansowej, wykonywania czynności rewizji finansowej oraz niezależności biegłego rewidenta i podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Spółki (jednostkowych i skonsolidowanych).

W minionym roku swoją uwagę skupiała głównie na analizie działań Zarządu Spółki Fabrity Holding S.A. w kontekście realizacji strategicznych projektów dot. procesu przeglądu opcji strategicznych dla segmentu marketingowego i zbycia spółek Agencja K2 sp. z o.o. oraz K2 Precise S.A., procesu M&A spółki Fabrity sp. z o.o., w tym nabycia 51% udziałów spółki Panda Group sp. z o.o., zmiany nazwy Spółki na Fabrity Holding S.A. oraz analizie sprawozdań finansowych Fabrity Holding S.A. i Grupy Kapitałowej Fabrity Holding sporządzonych za 2023 rok.

W ramach wykonywania zadań Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza odbyła również spotkania z biegłym rewidentem.

B. Spełnianie przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Rady Nadzorczej Fabrity Holding Spółka Akcyjna za 2023 r. osobami spełniającymi kryteria niezależności zgodnie z Art. 129 ust. 3 Ustawy z dn. 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym są Pan Michał Klepacki, Grzegorz Stulgis Jakub Menc oraz Pan Janusz Żebrowski. Pan Maciej Klepacki spełnia również kryterium niezależności zdefiniowane przez zasadę 2.3. Dobrych Praktyk 2021. Pozostali członkowie Rady Nadzorczej nie spełniają kryteriów niezależności zdefiniowanych przez zasadę 2.3. Dobrych Praktyk 2021 w zakresie braku rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

C. Liczba posiedzeń Rady Nadzorczej w 2023 r.

Główną formą wykonywania przez Radę Nadzorczą swoich funkcji były posiedzenia Rady Nadzorczej.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. Rada Nadzorcza spotkała się na ośmiu posiedzeniach w następujących terminach:

28 lutego 2023 r. – na którym m.in. omówiono wstępne wyniki finansowe za 2022 r., budżet na rok 2023, status procesu przeglądu opcji strategicznych spółek segmentu marketingowego, kwestię obniżenia kapitału zakładowego w spółce Agencja K2 sp. z o.o., temat wynagrodzenia zarządu Spółki na rok 2023 r. oraz rozliczenie ekwiwalentu samochodowego. Rada Nadzorcza podjęła m.in. uchwałę w sprawie: a) zatwierdzenia budżetu na rok 2023, b) ustalenia wynagrodzenia Zarządu na rok 2023, c) powierzenia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki Panu Tomaszowi Burczyńskiemu oraz d) rozliczenia rocznego limitu na wykorzystanie samochodu służbowego przez Członków Zarządu;

31 maja 2023 r. – na którym Rada Nadzorcza podjęła m.in. następujące uchwały: a) w sprawie oceny sprawozdania finansowego K2 Holding S.A. (aktualnie Fabrity Holding S.A.) za rok 2022 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej K2 Holding (aktualnie Grupy Fabrity Holding) za rok 2022, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding (aktualnie Grupy Kapitałowej Fabrity Holding) oraz Spółki K2 Holding S.A. (aktualnie Fabrity Holding S.A.) za 2022 r., b) w sprawie oceny wniosku Zarządu K2 Holding S.A. co do podziału zysku Spółki za rok 2022 i wypłaty dywidendy, c) w sprawie sporządzenia i przedstawienia Zwyczajnemu Walnemu

Zgromadzeniu Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w roku 2022, d) w sprawie wyboru audytora do badania Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej K2 Holding S.A. (aktualnie Fabrity Holding S.A.) w 2022 r. i wydania opinii dotyczącej Sprawozdania, e) w sprawie przyjęcia i przedstawienia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej K2 Holding S.A. za 2022 rok, f) w sprawie zaopiniowania spraw i materiałów, mających być przedmiotem uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki za rok obrotowy 2022, g) w sprawie powołania Zarządu Spółki na nową kadencję. Ponadto Zarząd przedstawił Radzie Nadzorczej wyniki finansowe za 1 kwartał 2023 r., prognozy finansowe na pierwsze półrocze 2023 oraz omówił z Radą Nadzorczą status procesu przeglądu opcji strategicznych, status działań M&A w Fabrity sp. z o.o. oraz przedyskutował zabezpieczenia kontraktów walutowych w spółce Fabrity, w tym ewentualne wyrażenie zgody na zwanie umowy z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. dotyczącej transakcji terminowych i pochodnych;

20 czerwca 2023 r. – na którym omówiono status działań M&A w Fabrity sp. z o.o. oraz podjęto uchwałę w sprawie podjęcia kolejnych kroków mających na celu potencjalną inwestycję w spółkę Panda Group sp. z o.o.;

17 sierpnia 2023 r. – na którym m.in. omówiono warunki transakcji sprzedaży spółek segmentu marketingowego oraz podjęto m.in. uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na podpisanie porozumienia z członkami zarządu K2 Holding S.A. (aktualnie Fabrity Holding S.A.) regulującego podjęcie działań mających na celu zwrot podatku dochodowego od transakcji sprzedaży akcji OKTAWAVE S.A. i indemnifikację potencjalnych zobowiązań członków zarządu Spółki, które mogą powstać w związku z tymi działaniami;

18 września 2023 r. – na którym m.in. podjęto uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na transakcję zbycia akcji w K2 Precise S.A. oraz udziałów w Agencja K2 sp. z o.o. na rzecz podmiotu z grupy Altavia oraz w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umów i porozumień przez Spółkę oraz ustanowienia pełnomocnika do zawarcia umów i porozumień z osobami będącymi jednocześnie członkami Zarządu K2 Holding S.A. (aktualnie Fabrity Holding S.A.);

3 października 2023 r. – na którym m.in. podjęto następujące uchwały: a) w sprawie powierzenia Wiceprezesowi Zarządu Spółki Panu Tomaszowi Burczyńskiemu stanowiska Prezesa Zarządu Spółki, b) w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członków Zarządu z tytułu zasiadania w Zarządzie K2 Holding S.A. w roku 2023 w zakresie dotyczącym Prezesa Zarządu Pana Pawła Wujca, c) w sprawie rozliczenia rocznego limitu na wykorzystanie samochodu służbowego

Prezesa Zarządu Pana Pawła Wujca, d) w sprawie zaopiniowania spraw i materiałów, mających być przedmiotem uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki;

14 listopada 2023 r. – na którym m.in. podjęto następujące uchwały: a) w sprawie inwestycji przez Fabrity sp. z o.o. w spółkę Panda Group sp. z o.o., b) w sprawie zawarcia przez Spółkę umowy pożyczki konwertowanej na rzecz PerfectBot sp. z o.o., c) w sprawie powierzenia obecnemu Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz powierzenia obecnemu Przewodniczącemu Rady Nadzorczej funkcji Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej;

19 grudnia 2023 r. – na którym Zarząd Spółki przedstawił i omówił z Radą Nadzorczą pierwszą wersję budżetu na rok 2024 wraz z analizą segmentu SSC.

Rada Nadzorcza podjęła również następujące uchwały w trybie pisemnym:

– 1/O/2023 w sprawie złożenia oświadczeń przez Radę Nadzorczą w zakresie niezbędnym dla sporządzenia raportów okresowych przez K2 Holding S.A. (aktualnie Fabrity Holding S.A.);

– 2/O/2023 w sprawie przyjęcia Oceny Rady Nadzorczej K2 Holding S.A. (aktualnie Fabrity Holding S.A.) dotyczącej sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego K2 Holding S.A. (aktualnie Fabrity Holding S.A.) za rok 2022

oraz sprawozdania z działalności i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej K2 Holding (aktualnie Fabrity Holding) za rok 2022 w zakresie zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym;

- 3/O/2023 w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego statutu Spółki;
- 4/O/2023 w sprawie wyrażenia zgody na podpisanie porozumienia z członkami zarządu Fabrity Holding S.A. regulującego podjęcie działań mających na celu zwrot podatku dochodowego od transakcji sprzedaży udziałów Agencja K2 sp. z o. o. oraz akcji K2 Precise S.A. i indemnifikację potencjalnych zobowiązań członków zarządu Spółki, które mogą powstać w związku z tymi działaniami;
- 5/O/2023 w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego statutu Spółki;
- 6/O/2023 w sprawie zaopiniowania spraw i materiałów, mających być przedmiotem uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza nie stwierdziła zaistnienia sytuacji, w której Zarząd podjąłby uchwałę bez uprzedniej zgody Rady Nadzorczej wymaganej postanowieniami Statutu Spółki.

D. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza dokonała samooceny swojej pracy w roku obrotowym 2023 i oceniła ją jako efektywną. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej byli zaangażowani w prace Rady. Oprócz pracy w czasie posiedzeń, Członkowie Rady Nadzorczej, w tym przede wszystkim Przewodniczący Rady Nadzorczej i Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki Fabrity Holding S.A. W trakcie nieformalnych spotkań omawiano kwestie związane z bieżącą sytuacją, strategią Spółki i Grupy, procesem przeglądu opcji strategicznych dla spółek Segmentu Marketingowego Grupy Fabrity oraz procesem sprzedaży spółek Agencja K2 sp. z o.o. oraz K2 Precise S.A., zmianą nazwy Spółki na Fabrity Holding S.A., procesem M&A w spółce Fabrity sp. z o.o., w tym inwestycji w spółkę Panda Group sp. z o.o. Pozwoliło to Radzie Nadzorczej systematycznie obserwować i kontrolować działania jakie prowadził Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób komunikacji z Zarządem Spółki oraz jej kluczowymi pracownikami.

Rada Nadzorcza działała zgodnie z postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. Rada Nadzorcza kolegalnie sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz dokonywała finansowej kontroli działalności Spółki. Zakres zagadnień podlegających ocenie Rady w roku 2023 był szeroki i dotyczył wszystkich istotnych aspektów działalności Spółki. Na bieżąco omawiano realizację największych projektów i kontraktów oraz działań biznesowych realizowanych przez Spółkę.

W 2023 r. w skład Rady Nadzorczej wchodziły osoby o różnorodnych kompetencjach i doświadczeniu, co umożliwiło wszechstronne badanie przedstawionych jej zagadnień.

II. Ocena sytuacji spółki Fabrity Holding S.A. w zakresie funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania ryzykiem oraz systemu nadzoru zgodności działalności z prawem

Mając na uwadze obowiązki wynikające z Zasady 2.11.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji w spółce Fabrity Holding S.A. za rok obrotowy 2023 r. w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu

wewnętrznego oraz sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych określonych w Regulaminie oraz przepisach obowiązujących spółki publiczne w zakresie publikowania informacji bieżących i okresowych (Rozporządzenia z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim).

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza Spółki na bieżąco monitorowała realizację planów strategicznych Spółki w zakresie:

- realizacji planów budżetowych;
- strategii rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej Fabrity Holding;
- procesu przeglądu opcji strategicznych dla spółek Segmentu Marketingowego;
- zmiany nazwy Spółki;
- sprzedaży spółki Agencja K2 sp. z o.o. oraz K2 Precise S.A.,
- procesu działań M&A prowadzonych dla spółki Fabrity sp. z o.o., w tym inwestycji w spółkę Panda Group sp. z o.o.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny działalności Zarządu Spółki w 2023 r., w zakresie zarządzania Spółką i Grupą Kapitałową Fabrity Holding, wyników finansowych i zrealizowanych działań w obecnych warunkach rynkowych.

Sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej Fabrity Holding przedstawioną w sprawozdaniach finansowych za 2023 r. Rada Nadzorcza ocenia jako stabilną.

Skonsolidowane wyniki Grupy Fabrity za rok 2023, obejmujące na poziomie operacyjnym segment biznesowy Software i segment SSC (holdingowe funkcje wsparcia), wskazują na wzrost przychodów ze sprzedaży usług o 15,3 mln zł tj. o blisko 29%, do poziomu 68,7 mln zł. Przychody operacyjne Grupy zwiększyły się o 34,2% rdr, tj. o 15,9 mln zł, do poziomu 62,4 mln zł. Wynik ten Grupa zawdzięcza rozwojowi biznesu spółki Fabrity sp. z o.o., która zanotowała w roku 2023 rekordowy poziom przychodów i przychodów operacyjnych przy wzroście tych ostatnich o 32% rdr. Skonsolidowane wyniki operacyjne Grupy Fabrity za rok 2023 są w znakomitej części kształtowane przez wyniki jednostkowe spółki Fabrity sp. z o.o. Na skonsolidowany wynik operacyjny w kwocie 6,4 mln zł za rok 2023, przypada ponad 6,1 mln wyniku operacyjnego spółki Fabrity sp. z o.o. Analogiczna sytuacja występuje w przypadku skonsolidowanych przychodów za rok 2023, tj. na kwotę blisko 69 mln zł przychodów skonsolidowanych, przypada niemal 67 mln zł przychodów spółki Fabrity sp. z o.o. Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej za rok 2023 wyniósł 6,4 mln zł co oznacza wzrost o blisko 29% rdr i nominalnie o 1,4 mln zł. Skonsolidowany wynik EBITDA za rok 2023 wyniósł 8,6 mln zł co oznacza zmianę o 13,7% rdr i nominalnie o 1 mln zł. Należy jednocześnie podkreślić, iż wyniki roku 2023 zostały osiągnięte w wymagających warunkach rynkowych, wynikających przede wszystkim z istotnego pogorszenia koniunktury na rynku IT i znacznych wahań kursów walut z trendem umocnienia się polskiej waluty, niekorzystnym z punktu widzenia eksportera usług. Na skonsolidowane wyniki Grupy istotny wpływ miała sprzedaż we wrześniu 2023 r. spółek segmentu marketingowego tj. K2 Precise S.A. i Agencja K2 sp. z o.o. Wynik ze sprzedaży tych spółek w kwocie 9,9 mln zł ujęty został w pozycji „Wynik na zbyciu inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych”. Wygenerowany do momentu transakcji łączny wynik netto zbytych spółek w kwocie 1,4 mln zł został rozpoznany jako „Zysk / strata dotyczący grupy aktywów do zbycia i działalności zaniechanej”. Wynik netto spółki PerfectBot sp. z o.o. został ujęty w sprawozdaniu skonsolidowanym metodą praw własności, w kwocie ujemnej -0,8 mln zł, uwzględniając 50% udział Fabrity Holding S.A. . Powyższe operacje przełożyły się na osiągnięcie w 2023 roku skonsolidowanego zysku netto w kwocie 14 mln zł, co było drugim wynikiem w historii Grupy po rekordowym roku 2022, w którym ujęty został wynik na sprzedaży spółki Oktawave S.A.

W 2023 roku w Grupie Kapitałowej Fabrity Holding S.A. funkcjonowały systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance (nadzoru zgodności działalności z prawem). Spółka w 2023 r. nie wyodrębniła w ramach swojej struktury organizacyjnej funkcji audytu wewnętrznego. System kontroli wewnętrznej był w 2023 r. realizowany przez Zarząd na poziomie całej Grupy Kapitałowej. Zadania kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance realizowane są przez osoby z działów ogólnych spółki.

Ze względu na wielkość spółki, rodzaj i skalę prowadzonej działalności, spółka Fabrity Holding S.A. nie ustanowiła odrębnej funkcji audytu wewnętrznego i niezależnego audytora wewnętrznego, w związku z czym nie przygotowuje również sprawozdań dotyczących skuteczności systemów kontroli wewnętrznej zarządzania ryzykiem i compliance. Zgodnie z § 14 ust. 4 Statutu Spółki, zadania Komitetu Audytu w rozumieniu Ustawy o Biegłych Rewidentach powierza się do wykonywania przez całą Radę Nadzorczą. Na podstawie informacji uzyskanych przez Radę Nadzorczą, nie stwierdzono nieprawidłowości w stosowanym w Spółce systemie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance. Tym samym Rada Nadzorcza oceniła pozytywnie te systemy.

W związku z brakiem organizacyjnego wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny występującego w Spółce braku organizacyjnego wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego i wskazuje, iż w 2023 roku, przy aktualnej skali działania Grupy Fabrity Holding nie istnieje potrzeba dokonania takiego wydzielenia i zaleca odłożenie tej decyzji na kolejne lata.

III. Ocena wykonywania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

Rada Nadzorcza dokonała oceny wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych w roku 2023.

Fabrity Holding S.A. działając w charakterze emitenta w rozumieniu Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej oraz warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (dalej: „Ustawa o ofercie”) opublikowała następujące raporty okresowe dotyczące 2023 roku:

- jednostkowe Sprawozdanie Finansowe Fabrity Holding S.A. (aktualnie Fabrity Holding S.A.) za 2023 r.,
- skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy K2 Holding (aktualnie Fabrity Holding) za 2023 r.,
- Skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej K2 Holding (aktualnie Fabrity Holding) za 1 kwartał 2023,
- Skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej Fabrity Holding za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023,
- Skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej Fabrity Holding za 3 kwartał 2023.

Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń treści lub terminów publikacji wymaganych przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie”) ani też Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE („Rozporządzenie MAR”).

Fabrity Holding S.A. opublikowała w 2023 roku łącznie 44 raporty bieżące, na które składa się:

- 18 raportów opublikowanych na podstawie art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie, w tym m.in. dotyczące terminów publikacji raportów okresowych, zmian personalnych w organach Spółki, Walnych Zgromadzeń Spółki itp.;

- 11 raportów dotyczących informacji poufnych w rozumieniu art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR, obejmujących informacje m.in. w zakresie wstępnych wyników finansowych, wypłaty dywidendy, podpisanych umów, sprzedaży spółek segmentu marketingowego;
- 1 raport opublikowany na podstawie art. 17 ust. 1 i 4 Rozporządzenia MAR – ujawnienie opóźnionej informacji poufnej dot. podpisania przez Spółkę listu intencyjnego (LOI) od Altavia – Kamikaze sp. z o. o. zawierającego wstępną niewiążącą ofertę nabycia 100 % udziałów i akcji spółek zależnych – Agencja K2 sp. z o. o. oraz K2 Precise S.A. oraz podjęcia decyzji o rozpoczęciu rozmów i negocjacji z oferentem;
- 11 raportów dotyczących transakcji na akcjach Fabrity Holding S.A. zgodnie z art. 19 ust. 3 Rozporządzenia MAR;
- 2 raporty opublikowane na podstawie art. 70 pkt. 3 Ustawy o ofercie dotyczący akcjonariuszy reprezentujących powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu;
- 2 raporty opublikowane na podstawie art. 70 pkt. 1 Ustawy o ofercie dotyczących zmiany stanu posiadania akcji.

Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń rzetelności bądź terminowości publikowania powyższych informacji.

Zgodnie z treścią art. 90d Ustawy o ofercie, Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej K2 Internet S.A. (aktualnie Fabrity Holding S.A., wcześniej K2 Holding S.A.) została przyjęta przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie K2 Internet S.A. (aktualnie Fabrity Holding S.A., wcześniej K2 Holding S.A.), które miało miejsce w dniu 20 sierpnia 2020 r. oraz opublikowana wraz z uchwałą ZWZ na stronie internetowej.

Stosownie do postanowień ww. Polityki wynagrodzeń, Rada Nadzorcza sporządziła Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabrity Holding S.A. za 2023 rok. Sprawozdanie to zostało przekazane biegłemu rewidentowi do oceny, a w następnej kolejności będzie poddane pod rozpatrzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

Oświadczenie dotyczące ładu korporacyjnego oraz wyłączenie od stosowania niektórych zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW znalazło się w jednostkowym raporcie rocznym i skonsolidowanym raporcie rocznym Spółki stosownie do § 91 ust. 5 pkt 4 oraz § 92 ust. 4 Rozporządzenia.

Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń rzetelności bądź terminowości publikowania informacji dotyczących ładu korporacyjnego. Tym samym, Spółka w sposób prawidłowy wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów Papierów Wartościowych.

IV. Informacja o braku polityki prowadzenia działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze

Spółka poniosła w 2023 r. wydatki związane z przeprowadzeniem kampanii rowerowej pod nazwą #4literynarowery, skierowanej do pracowników Grupy Fabrity. Kampania miała na celu zachęcenie pracowników do jazdy na rowerze oraz polegała na umieszczeniu przez uczestników posta ze swoim zdjęciem na rowerze na ogólnodostępnym portalu oraz nominowanie kolejnej osoby do wzięcia udziału w akcji. Nagrodą główną w kampanii był rower.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie posiada przyjętej polityki regulującej prowadzenie działalności charytatywnej lub sponsoringowej.

V. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki w lipcu 2021 r. przyjął uchwałą Politykę różnorodności.

W odniesieniu do Zarządu udział mniejszości w roku 2023 nie był zapewniony w stopniu określonym w Dobrych Praktykach 2021.

Powyższe związane jest z okresem aktualnie trwającej kadencji Zarządu oraz poszczególnych członków Rady Nadzorczej, które rozpoczęły się przed uchwaleniem ww. Polityki różnorodności.

Spółka dokłada starań w celu realizacji Polityki różnorodności, w tym poprzez wdrażanie mechanizmów w niej określonych. Zasada zróżnicowania nie ma jednak waloru decydującego, w sytuacji gdy skład osobowy Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki doznałby uszczerbku poprzez niezapewnienie w nim udziału osób gwarantujących najwyższe standardy w zakresie posiadanej wiedzy, umiejętności zarządczych oraz kompetencji. Ostatecznie o wyborze członków Rady Nadzorczej i osób zarządzających Spółką decydują uprawnione organy Spółki, kierując się profesjonalizmem, praktyką zawodową, kwalifikacjami i wiedzą kandydatki bądź kandydata potrzebną do sprawowania danej funkcji. Kierowanie się powyższymi kryteriami pozwala na wybór członków organów, zapewniających efektywne i sprawne funkcjonowanie Spółki.

VI. Ocena realizacji obowiązków określonych w art. 380[1] oraz 382 § 4 KSH przez Zarząd Spółki

Za bezpośrednią komunikację z Zarządem Spółki z ramienia Rady Nadzorczej Fabrity Holding S.A. odpowiedzialny był w okresie sprawozdawczym Pan Janusz Żebrowski, pełniący funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki do dnia 14 listopada 2023 r. oraz Pan Grzegorz Stulgis, pełniący funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki od dnia 14 listopada 2023 r.

Rada Nadzorcza Spółki stosownie do art. 380[1] oraz art. 382 § 3[1] ust. 3 i 4 w związku z art. 382 § 4 KSH otrzymywała od Zarządu:

- (i) kwartalne lub częstsze sprawozdania dające wgląd w cząstkowe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Fabrity Holding S.A., raporty i informacje sporządzane przez pracowników odpowiedzialnych za poszczególne obszary działania oraz funkcje i systemy wdrożone w Spółce i Grupie Fabrity Holding ,
- (ii) prezentacje na posiedzenia Rady Nadzorczej, zawierające informacje dotyczące m.in. wyników i prognozy finansowej, aktualnej sytuacji projektów inwestycyjnych i przyjętych strategii, ryzyk biznesowych oraz innych istotnych zagadnień dotyczące Spółki oraz spółek zależnych,
- (iii) informacji o uchwałach Zarządu i ich przedmiocie.

Rada Nadzorcza Fabrity Holding S.A. ocenia pozytywnie realizację obowiązków związanych z przekazywaniem informacji oraz komunikacją z Zarządem Spółki i nie wnosi zastrzeżeń do sposobu i terminowości udzielania jej żądanych informacji. W trakcie odbytych w 2023 roku posiedzeń, Rada Nadzorcza Spółki monitorowała i omawiała szczegółowo kluczowe obszary ryzyka Spółki i Grupy Fabrity Holding.

VII. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą

Rada Nadzorcza Spółki w 2023 roku nie korzystała z możliwości powołania doradcy Rady Nadzorczej zgodnie z treścią art. 382[1] KSH, i w związku z tym koszty z tego tytułu nie zostały wygenerowane.

VIII. Ocena sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Fabrity Holding za rok 2023 i wniosku Zarządu o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Fabrity Holding oraz Spółki Fabrity Holding S.A. za rok 2023

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki statutowe, w dniu 27 lipca 2022 r., wybrała CSWP Audyt P.S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Kopernika 34 (wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 3767, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów, dalej: „Audytor”) do dokonania przeglądu i badania sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych Spółki sporządzonych za rok 2023.

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 382 § 3 w zw. z art. 395 § 2 pkt 1 KSH zapoznała się i oceniła jednostkowe „Sprawozdanie finansowe Fabrity Holding S.A. za rok 2023” przedstawione przez Zarząd Spółki jak również zapoznała się z przedstawionym Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Fabrity Holding i Spółki Fabrity Holding S.A. za rok 2023”, Wnioskiem Zarządu Fabrity Holding S.A. co do podziału zysku za 2023 r. oraz sprawozdaniem Audytora (niezależnego biegłego rewidenta) z przeprowadzonego badania rocznego jednostkowego „Sprawozdanie finansowe Fabrity Holding S.A. za rok 2023”.

Wybrany przez Radę Nadzorczą Audytor zbadał jednostkowe „Sprawozdanie finansowe Fabrity Holding S.A. za rok 2023” sporządzone przez Zarząd Spółki

Zdaniem Audytora zbadane jednostkowe „Sprawozdanie finansowe Fabrity Holding S.A. za rok 2023” we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r., oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami jej Statutu, oraz
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) („Ustawa o rachunkowości”).

Kierując się dokonanymi ustaleniami własnymi, przedstawionym przez Audytora sprawozdaniem z wynikami badania „Sprawozdania finansowego Fabrity Holding S.A. za rok 2023” oraz badaniem przeprowadzonym przez Radę Nadzorczą zgodnie z art. 382 § 3 KSH pod kątem zgodności „Sprawozdania finansowego Fabrity Holding S.A. za rok 2023” z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym, Rada Nadzorcza:

- 1) akceptuje przedłożone jednostkowe „Sprawozdanie finansowe Fabrity Holding S.A. za rok 2023”, na które składa się:
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 25.120 tys. złotych,
 - sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów wykazujące zysk netto za rok 2023 w kwocie 8.187 tys. złotych,
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o 10.220 tys. złotych,
 - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1.647 tys. złotych,
 - informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne noty objaśniające;

2) wnosi do Zgromadzenia Akcjonariuszy o zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki jednostkowego „Sprawozdania finansowego Fabrity Holding S.A. za rok 2023”;

3) wnosi do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o udzielenie absolutorium następującym osobom w związku z pełnieniem funkcji w Zarządzie Spółki:

- Pawłowi Wujcowi – Prezesowi Zarządu do dnia 31 października 2023 r.,
- Arturowi Piątkowi – Wiceprezesowi Zarządu,
- Tomaszowi Burczyńskiemu – Wiceprezesowi Zarządu do dnia 31 października 2023 r., Prezesowi Zarządu od dnia 1 listopada 2023 r.;

4) pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie wystąpienia do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o dokonanie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2023 w wysokości 8.186.663,60 zł (słownie: osiem milionów sto osiemdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt trzy złote 60/100), ustalenia dnia dywidendy oraz dnia wypłaty dywidendy w następujący sposób:

- przeznaczenie kwoty 7.364.571,50 zł (słownie: siedem milionów trzysta sześćdziesiąt cztery tysiące pięćset siedemdziesiąt jeden złotych 50/100) na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki. Kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję Spółki wyniesie 3,25 zł (słownie: trzy złote 25/100 groszy);
- przeznaczenie pozostałej kwoty zysku netto w wysokości 822.092,10 złote (słownie: osiemset dwadzieścia dwa tysiące dziewięćdziesiąt dwa złote 10/100) na kapitał zapasowy Spółki;
- ustalenie dnia dywidendy na dzień 25 czerwca 2024 roku, a terminu wypłaty dywidendy na dzień 28 czerwca 2024 roku.

Rada Nadzorcza zapoznała się i oceniła również „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Fabrity Holding za rok 2023 r.” oraz „Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Fabrity Holding oraz Spółki Fabrity Holding S.A. za rok 2023 r.”, przedstawione przez Zarząd Fabrity Holding S.A.

Wybrany przez Radę Nadzorczą Audytor zbadał „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Fabrity Holding za rok 2023 r.”, sporządzone przez Zarząd Fabrity Holding S.A.

Zdaniem Audytora zbadane „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Fabrity Holding za rok 2023 r.”, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Fabrity Holding na dzień 31 grudnia 2023 r., oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki Dominującej – spółki Fabrity Holding S.A.

Kierując się dokonanymi ustaleniami własnymi oraz przedstawionym przez Audytora sprawozdaniem z wnioskami z przeprowadzonego badania „Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Fabrity Holding za rok 2023 r.” Rada Nadzorcza:

- 1) akceptuje przedłożone „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Fabrity Holding za rok 2023 r.”, na które składa się :
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 55.502 tys. złotych,

- skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w kwocie 14.049 tys. złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 7.305 tys. złotych,
- sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Fabrity Holding S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4.215 tys. złotych,
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne noty objaśniające.

2) wnosi do Zgromadzenia Akcjonariuszy o zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki „Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Fabrity Holding za rok 2023 r.”

Rada Nadzorcza oceniła „Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Fabrity Holding i Spółki Fabrity Holding S.A. za rok 2023” przedstawione przez Zarząd Spółki i na tej podstawie:

- 1) akceptuje przedłożone „Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Fabrity Holding i Spółki Fabrity Holding S.A. za rok 2023”,
- 2) Wnosi do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie „Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Fabrity Holding i Spółki Fabrity Holding S.A. za rok 2023”.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia i stwierdza, że jednostkowe Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023, Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Fabrity Holding za rok 2023, Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Fabrity Holding oraz Spółki Fabrity Holding S.A. za rok 2023 są zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Uzasadniając ocenę, Rada Nadzorcza Spółki wskazuje, że Spółka właściwie i z zachowaniem należytej staranności prowadzi księgi handlowe, zdarzenia gospodarcze są poprawnie odzwierciedlone w ewidencji księgowej, dzięki czemu wyżej wymienione dokumenty, we wszystkich aspektach, odzwierciedlają stan formalny i faktyczny podmiotu.

Rada Nadzorcza Fabrity Holding S.A.

Grzegorz Stulgis _____

Janusz Żebrowski _____

Maciej Klepacki _____

Paweł Wujec _____