

FABRITY

Skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej Fabrity Holding za 3 kwartał 2024

Warszawa, 28 listopada 2024 r.

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 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
2.5.3.	Polityka rachunkowości	13
2.5.4.	Segmenty operacyjne	14
2.5.5.	Leasing.....	17
2.5.6.	Przychody ze sprzedaży usług	18
2.5.7.	Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Grupy Fabrity	18
2.5.8.	Rezerwy na zobowiązania.....	18
2.5.9.	Szacunki dotyczące przychodów	19
2.5.10.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	19
2.5.11.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	19
2.5.12.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie	19
2.5.13.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	19
2.5.14.	Skup akcji własnych oraz obniżenie kapitału zakładowego	20
2.5.15.	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	20
2.5.16.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi w tym Radą Nadzorczą i Zarządem jednostki dominującej	20
2.5.17.	Podatek dochodowy	21
2.5.18.	Instrumenty finansowe.....	22
2.5.19.	Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług.....	23
2.5.20.	Informacje o istotnych niestandardowych zdarzeniach mających wpływ na wynik finansowy	23
2.5.21.	Informacje o zdarzeniach po dniu bilansowym	25
2.5.22.	Grupa aktywów do zbycia	27
2.5.23.	Przekształcenie danych porównawczych.....	27

2.5.24.	Dodatkowe informacje wymagane rozporządzeniem.....	27
2.5.25.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń	30
3.	Jednostkowe wybrane dane finansowe.....	33
4.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Fabrity Holding S.A.....	34
4.1.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Fabrity Holding S.A.	34
4.2.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów Fabrity Holding S.A.....	35
4.3.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Fabrity Holding S.A.	36
4.4.	Skrócone śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Fabrity Holding S.A..	37
4.5.	Wybrane informacje objaśniające	38
4.5.1.	Podstawa prawna sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	38
4.5.2.	Leasing.....	40
4.5.3.	Przychody ze sprzedaży usług	41
4.5.4.	Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Fabrity Holding S.A.	41
4.5.5.	Akcje i udziały w jednostkach zależnych.....	42
4.5.6.	Rezerwy na zobowiązania.....	42
4.5.7.	Nabycie aktywów trwałych.....	42
4.5.8.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	43
4.5.9.	Podatek dochodowy.....	43
4.5.10.	Instrumenty finansowe.....	44
4.5.11.	Analiza wiekowa należności.....	45
4.5.12.	Segmenty operacyjne	45
4.5.13.	Informacja uzupełniająca	45
4.5.14.	Informacje o zdarzeniach po dniu bilansowym	45

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży usług	56 099	49 324	13 040	10 776
II. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	5 067	4 421	1 178	966
III. EBITDA ¹	6 391	6 138	1 486	1 341
IV. Zysk / Strata przed opodatkowaniem	4 658	14 467	1 083	3 161
V. Zysk / Strata netto	7 886	12 345	1 833	2 697
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 293	- 3 492	765	- 763
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 754	20 928	- 408	4 572
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 15 756	- 1 427	- 3 662	- 312
IX. Przepływy pieniężne netto razem	- 14 217	16 009	- 3 305	3 497
X. Średnioważona liczba akcji	2 266 022	2 458 522	2 266 022	2 458 522
XI. Zysk / Strata na jedną akcję	3,48 (PLN)	5,02 (PLN)	0,81 (EUR)	1,10 (EUR)
XII. Uchwalona dywidenda na jedną akcję za 2023 r.	3,25 (PLN)	6,00 (PLN)	0,76 (EUR)	1,31 (EUR)
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
XIII. Aktywa razem	51 053	55 502	11 931	12 765
XIV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 667	13 605	3 661	3 129
XV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	5 674	2 926	1 326	673
XVI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	9 993	10 679	2 335	2 456
XVII. Kapitał własny	35 386	41 897	8 269	9 636
XVIII. Kapitał podstawowy	2 266	2 459	530	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 – 30.09.2023 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,5773 PLN;

- z wyczenia za okres 01.01.2024 – 30.09.2024 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,3022 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 30.09.2024 roku 1 EUR = 4,2791 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	Nota	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
		PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA TRWAŁE		9 389	6 214	8 120
Wartości niematerialne		1 728	1 662	1 569
Aktywa z tytułu prawa użytkowania		2 441	1 317	2 910
Wartość firmy		3 219	-	-
Należności subleasingowe	(2.5.5.)	204	643	-
Rzeczowe aktywa trwałe		380	370	404
Inwestycje konsolidowane metodą praw własności		437	1 210	1 670
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		980	1 012	1 567
AKTYWA OBROTOWE		41 664	49 288	63 052
Należności z tytułu dostaw i usług	(2.5.18.) i (2.5.19.)	25 106	21 618	26 128
Należności subleasingowe	(2.5.5.)	598	571	-
Pozostałe należności publicznoprawne		936	631	2 494
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 882	715	820
Pozostałe należności		280	372	330
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek		760	-	-
Pozostałe aktywa		221	241	377
Pozostałe aktywa finansowe wyceniane wg. wartości godziwej	(2.5.18.)	-	42	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(2.5.18.)	10 881	25 098	32 903
AKTYWA RAZEM		51 053	55 502	71 172
Pasywa	Nota	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
		PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY		35 386	41 897	40 193
Kapitał podstawowy		2 266	2 459	2 459
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		391	7 898	7 898
Zyski zatrzymane		25 892	26 216	24 899
Kapitał rezerwowý z tytułu emisji akcji pracowniczych		349	349	349
Akcje własne		-	-	-
Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej		28 898	36 922	35 605
Udziały niedające kontroli		6 488	4 975	4 588
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		15 667	13 605	30 979
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		5 674	2 926	4 532
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 076	1 309	2 607
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	(2.5.5.)	1 886	1 617	1 925
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	(2.5.18.)	1 712	-	-
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		9 993	10 679	26 447
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	(2.5.18.)	5 900	5 732	11 994
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		12	-	1 807
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne		611	1 999	336
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	(2.5.5.)	1 648	924	1 098
Pozostałe zobowiązania		24	19	9 862
Rezerwy na zobowiązania	(2.5.8.)	1 425	1 957	1 302
Pozostałe pasywa		373	48	48
PASYWA RAZEM		51 053	55 502	71 172

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

	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2023 do 30.09.2023
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	56 099	18 352	49 324	17 804
Koszty działalności operacyjnej	- 50 716	- 16 580	- 44 992	- 16 082
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	- 316	- 154	89	182
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	5 067	1 618	4 421	1 904
Przychody / koszty finansowe netto	364	- 6	200	305
Wynik na zbyciu segmentu Marketingowego	-	-	10 268	10 268
Wycena metodą praw własności	- 773	- 278	- 422	- 155
Zysk / strata przed opodatkowaniem	4 658	1 334	14 467	12 322
Podatek dochodowy	3 228	- 294	- 3 554	- 3 112
Zysk / strata działalność kontynuowana	-	-	10 913	9 210
Zysk / strata dotyczący grupy aktywów do zbycia i działalności zaniechanej	-	-	1 432	501
Zysk / strata netto	7 886	1 040	12 345	9 711

Zysk na akcję

Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję (zł)	3,48	0,70	5,02	3,95
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej (zł)	-	-	4,44	3,75
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję grupy aktywów do zbycia (zł)	-	-	0,58	0,20
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję	3,48	0,70	5,01	3,94
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-	-	4,43	3,74
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję grupy aktywów do zbycia	-	-	0,58	0,20

Zysk / strata za okres	7 886	1 040	12 345	9 711
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:	7 886	1 040	12 345	9 711
akcjonariuszy jednostki dominującej	7 040	758	11 626	9 342
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	846	282	719	369

Zysk / strata netto przypadająca na:				
akcjonariuszy jednostki dominującej	7 040	758	11 626	9 342
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	846	282	719	369

2.3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023
	PLN'000	PLN'000
Zysk / strata przed opodatkowaniem	4 658	15 925
Korekty razem	- 3 506	- 18 386
Amortyzacja	1 324	1 788
Odsetki finansowe netto	- 601	194
Wynik na działalności inwestycyjnej	748	295
Różnice kursowe z wyceny	- 34	- 16
Wynik na sprzedaży Agencji K2 Sp. z o.o. i K2 Precise S.A.	-	- 10 267
Zmiana stanu należności	- 2 758	- 10 000
Zmiana stanu pozostałych aktywów	35	- 46
Zmiana stanu rezerw i pozostałych pasywów	- 374	- 1 801
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług w faktoringu odwrotnym	-	- 13
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów	- 1 846	1 480
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 152	- 2 461
Podatek dochodowy zapłacony	2 141	- 1 031
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 293	- 3 492
<i>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</i>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	3	20
Wpływy z tytułu subleasingu (kapitał)	435	-
Sprzedaż akcji i udziałów jednostek zależnych	-	21 705
Otrzymane odsetki z działalności inwestycyjnej	464	410
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	- 656	- 926
Zakup akcji i udziałów	- 1	-
Nabycie udziałów w jednostce zależnej (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	- 1 259	-
Wydatki związane ze sprzedażą akcji i udziałów jednostek zależnych	-	- 281
Udzielone pożyczki	- 740	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 754	20 928
<i>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</i>		
Forwardy – wpływy z tyt. rozliczenia instrumentów finansowych	67	-
Skup akcji własnych	- 7 700	-
Wypłata dywidendy	- 7 365	-
Zapłata rat leasingu	- 691	- 1 337
Płatności z tytułu odsetek	- 67	- 90
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 15 756	- 1 427
<i>Przepływy razem</i>		
Przepływy pieniężne netto razem bez różnic kursowych z wyceny	- 14 217	16 009
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych – przepływ netto razem	- 14 217	16 009
Środki pieniężne na początek okresu	25 098	17 793
Środki pieniężne na koniec okresu	10 881	33 802
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	114	122

2.4. Skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał rezerwowo 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 30.09.2023	-	-	11 626	-	-	11 626	719	12 345
Umorzenie akcji	- 9	-	- 222	-	231	-	-	-
Uchwalona dywidenda	-	-	- 9 834	-	-	- 9 834	-	- 9 834
Suma zmian w kapitale własnym	- 9	-	1 570	-	231	1 792	719	2 511
Stan na 30.09.2023	2 459	7 898	24 899	349	-	35 605	4 588	40 193
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 30.09.2024	-	-	7 040	-	-	7 040	846	7 886
Nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	667	667
Skup akcji własnych	-	- 7 700	-	-	7 700	-	-	-
Umorzenie akcji	- 193	193	-	-	- 7 700	- 7 700	-	- 7 700
Wypłacona dywidenda	-	-	- 7 364	-	-	- 7 364	-	- 7 364
Suma zmian w kapitale własnym	- 193	- 7 507	-324	-	-	- 8 024	1 513	- 6 511
Stan na 30.09.2024	2 266	391	25 892	349	-	28 898	6 488	35 386

Na dzień 30.06.2024 roku kapitał podstawowy dzielił się na 2.266.022 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., Fabrity Commerce sp. z o.o. (dawniej: 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.

Skrócone śródroczne 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;
 - **Fabrity Commerce Sp. z o.o. (wcześniej Panda Group Sp. z o.o.)**, w którym FABRITY Sp. z o.o. posiada 51% udziałów.
- jednostkę stowarzyszoną:
 - **PerfectBot Sp. z o.o.**, w której jednostka dominująca posiada 50,0% udziałów.

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 |
| – Artur Piątek | – Wiceprezes Zarządu |
| – Rafał Graboś | – Wiceprezes Zarządu od 1 czerwca 2024 roku |

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 20 czerwca 2024 r. Zarząd Fabrity Holding S.A. podjął uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2023 oraz wypłaty dywidendy.

Zgodnie z uchwałą dokonano 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 przeznaczono na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki;
- 2) pozostałą część zysku tj. kwotę 822.092,10 zł przeznaczono 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. Wypłata dywidendy nastąpiła dnia 28 czerwca 2024 roku.

W dniu 28 sierpnia 2024 roku, Zarząd Spółki podjął uchwałę w przedmiocie rekomendacji wypłaty zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024. Zarząd po uzyskaniu w dniu 25 września 2024 r. pozytywnej opinii Rady Nadzorczej Spółki co do rekomendacji Zarządu w sprawie wypłaty Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024 oraz wyrażeniu zgody przez Radę Nadzorczą na taką wypłatę postanowił o wypłacie przez Spółkę Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024 w kwocie 1,30 zł (jeden złoty i 30/100 gr) na jedną akcję, tj. w łącznej kwocie 2.945.828,60 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset czterdzieści pięć tysięcy osiemset dwadzieścia osiem złotych i 60/100 gr).

Jednocześnie Zarząd postanowił ustalić dla Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024 dzień, według którego ustalać się będzie uprawnionych do Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024 na 25 listopada 2024 r. oraz dzień wypłaty Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024 na dzień 28 listopada 2024 r., w którym to w/w Zaliczka została wypłacona.

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

Według stanu na dzień bilansowy, tj. 30 września 2024 roku Fabrity Holding S.A. nie była w sposób pośredni lub bezpośredni kontrolowana przez inny podmiot.

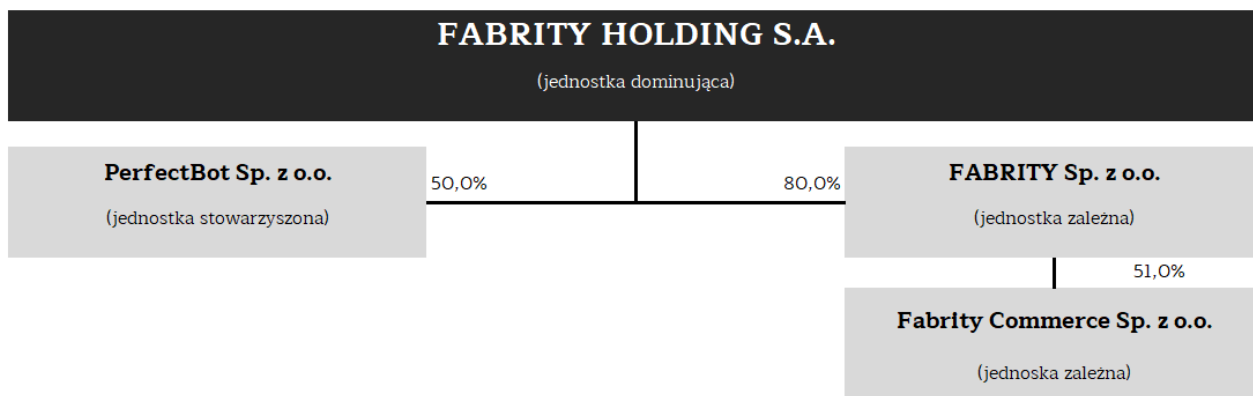
Informacje dotyczące znaczących akcjonariuszy

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	30,23%	30,23%
ŁĘG/KLONY Fundacja Rodzinna (Janusz Żebrowski)	264 496	11,67%	11,67%
FRAM Fundacja Rodzinna	219 175	9,67%	9,67%

Opis organizacji Grupy Kapitałowej Fabrity Holding na dzień 30 września 2024 roku

Na dzień 30 września 2024 roku Fabrity Holding S.A. była podmiotem dominującym dla 2 spółek: Fabrity Sp. z o.o. oraz Fabrity Commerce Sp. z o.o. (wcześniej Panda Group Sp. z o.o.), które były konsolidowane 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 współnikami spółki Panda Group sp. z o.o. (aktualnie Fabrity Commerce 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 współników Spółki, posiadających łącznie 100% udziałów Spółki.



2.5.2. Podstawa prawna sporządzenia skróconego śródrocznego 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 30 września 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 30 września 2024 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak również na dzień 30 września 2023 roku, wyniki jej działalności za okres 9 i 3 miesiące oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku i 30 września 2023 roku. Zawiera również skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie ze zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy, zakończony dnia 30 września 2024 roku i 30 września 2023 roku oraz za okres 12 miesięcy, zakończony dnia 31 grudnia 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 skrócone śródroczne 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 przeglądów 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 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 28 listopada 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 **Fabrity Commerce**) 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 Fabrity Commerce Sp. z o.o. (dawniej 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 zbytych we wrześniu 2023 roku spółek K2 Precise S.A. oraz Agencja K2 Sp. z o.o., jak również bez ujęcia spółki stowarzyszonej PerfectBot Sp. z o.o.

Segmenty operacyjne	Segment	Segment SSC	Wyłączenia	od 01.01.2024
	Software	i Pozostałe		do 30.09.2024
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	Grupa Fabrity PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	54 936	5 528	- 4 365	56 099
Przychody ze sprzedaży usług – niepowiązane	54 936	1 163	-	56 099
Przychody ze sprzedaży usług – powiązane	-	4 365	- 4 365	-
Koszty działalności operacyjnej	- 49 834	- 5 247	4 365	- 50 716
Zysk/Strata ze sprzedaży	5 102	281	-	5 383
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	- 141	- 175	-	- 316
Zysk/Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	4 961	106	-	5 067
Amortyzacja bez biur	656	68	-	724
Amortyzacja dotycząca biur	159	441	-	600
EBITDA skorygowany ¹	5 617	174	-	5 791
EBITDA	5 776	615	-	6 391
				30.09.2024
Aktywa razem	41 365	13 887	- 4 199	51 053
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 267	3 618	- 218	15 667

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	48 538	7 116	- 6 330	49 324
Przychody ze sprzedaży usług - niepowiązane	48 254	1 070	-	49 324
Przychody ze sprzedaży usług - powiązane	284	6 046	- 6 330	-
Koszty działalności operacyjnej	- 44 419	- 6 902	6 330	- 44 991
Zysk/Strata ze sprzedaży	4 119	214	-	4 333
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	82	- 100	106	88
Zysk/Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	4 201	114	106	4 421
Amortyzacja bez MSSF 16	441	89	-	530
Amortyzacja dotycząca MSSF 16	309	885	-	1 194
EBITDA skorygowany¹	4 642	203	106	4 951
EBITDA	4 951	1 088	106	6 145
				30.09.2023
Aktywa razem	33 431	42 308	- 4 567	71 172
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 490	22 065	- 1 576	30 979

¹Wynik EBITDA skorygowany o amortyzację dotyczącą powierzchni biurowej.

2.5.5. Leasing

<i>Leasing</i>	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	1 775	1 076	1 214
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	2 024	1 774	2 009
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe ogółem	3 799	2 850	3 223
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych do 1 roku	127	152	116
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych od 1 do 5 lat	138	157	84
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu ogółem	265	309	200
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	1 648	924	1 098
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	1 886	1 617	1 925
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych ogółem	3 534	2 541	3 023
<i>Wpływ wynikający z zastosowania MSSF 16 Leasing</i>	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	46	108	132
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku z tytułu biur	1 729	968	1 082
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	1 775	1 076	1 214
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	-	26	46
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat z tytułu biur	2 024	1 748	1 963
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	2 024	1 774	2 009
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe ogółem	3 799	2 850	3 223
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu do 1 roku	1	-	6
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu do 1 roku z tytułu biur	126	152	110
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych do 1 roku	127	152	116
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu od 1 do 5 lat	-	-	1
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu od 1 do 5 lat z tytułu biur	138	157	83
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych od 1 do 5 lat	138	157	84
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu ogółem	265	309	200
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	45	108	126
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych do 1 roku z tytułu biur	1 603	816	972
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	1 648	924	1 098
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	-	26	45
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat z tytułu biur	1 886	1 591	1 880
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	1 886	1 617	1 925
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych ogółem	3 534	2 541	3 023

W bilansie zostały wydzielone także należności subleasingowe z tytułu wynajmu biur do sprzedanych spółek segmentu marketingowego. Wartość na początek okresu wynosiła 1.214 tys. zł, natomiast na dzień 30.09.2024 r. 802 tys. zł.

Dnia 27 maja 2024 r. spółka Fabrity sp. z o.o. zawarła umowę najmu nowej powierzchni biurowej na okres 5 lat. Zgodnie z umową, wydanie nowej powierzchni nastąpiło 11 września 2024 r. Zawarta umowa najmu została zakwalifikowana jako leasing aktywa z tyt. prawa do użytkowania.

2.5.6. Przychody ze sprzedaży usług

Przychody według rodzajów	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023
Usługi software	54 936	48 539
Odsprzedaż i refaktura usług	1 163	785
Razem	56 099	49 324

2.5.7. Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Grupy Fabrity

Koszty według rodzaju	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2023 do 30.09.2023
Amortyzacja	1 324	449	1 717	537
Materiały i energia	128	46	182	53
Usługi obce ¹	40 358	13 400	33 926	12 645
Podatki i opłaty	109	28	89	31
Wynagrodzenia	7 077	2 149	7 283	2 244
Ubezpieczenia społeczne i inne	1 550	449	1 613	505
Pozostałe koszty	170	59	182	67
Razem	50 716	16 580	44 992	16 082

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

Koszty według miejsc powstawania	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2023 do 30.09.2023
Koszty działalności operacyjnej	50 716	16 580	44 992	16 082

2.5.8. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Badanie sprawozdania finansowego	77	44	65
Rezerwa na urlopy	418	562	510
Rezerwa na wynagrodzenia i pozostałe koszty dotyczące bieżącego okresu	930	1 351	727
Razem:	1 425	1 957	1 302

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

2.5.9. 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, rozszczenia 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.

<i>Szacunki dotyczące przychodów</i>	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Oszacowana wartość przychodów	7 394	4 168	9 905

2.5.10. 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:

- gwarancja przetargowa z dnia 22.08.2024 roku na kwotę 80.000,00 PLN;
- gwarancja bankowa zabezpieczająca umowę najmu z dnia 30.09.2024 roku na kwotę 17.395,00 PLN.

2.5.11. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Dnia 20 sierpnia 2024 roku została przedłużona umowa kredytowa z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 4 mln zł. Limit kredytowy jest dostępny dla kredytobiorców tj. dla spółek z Grupy Fabrity Holding w następujących sublimitach: Fabrity Holding S.A. w wysokości 4 mln zł, FABRITY Sp. z o.o. w wysokości 4 mln zł. Kredyt udzielony jest do dnia 27 sierpnia 2025 roku, w którym to kredytobiorca musi dokonać ostatecznej spłaty kredytu w całości wraz z należnymi Bankowi odsetkami, prowizjami i kosztami. Spółki z Grupy Fabrity Holding udzielają wzajemnych poręczeń do kwoty 14.220 tys. zł do dnia 30 listopada 2026 roku.

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

2.5.12. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

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

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

Nie miały miejsca.

2.5.14. 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 Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki na jej rzecz.

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

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.

Na dzień 30 września 2024 roku Spółka nie posiadała akcji własnych.

2.5.15. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

<i>Nabycie aktywów trwałych</i>	od 01.01.2024 do 30.09.2024	<i>od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>
Zwiększenie wartości brutto rzeczowych aktywów w wyniku nabycia, w tym:	79	297
- w wyniku nabycia w leasingu finansowym	-	- 20
Zwiększenie wartości brutto wartości niematerialnych	577	597
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	656	874

2.5.16. 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 30.09.2024	<i>od 01.01.2023 do 31.12.2023</i>	<i>od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>
Zarząd	1 123	1 480	1 168
Rada Nadzorcza	218	257	192

Ponadto w okresie sprawozdawczym Pan Paweł Wujec jako były członek zarządu otrzymał wynagrodzenie związane z wcześniej sprawowaną funkcją Prezesa Zarządu w wysokości 93 tys. oraz zostało wypłacone wynagrodzenie uzupełniające związane z usługami świadczonymi przez Pana Pawła Wujca oraz Pana Artura Piątka z związku z Transakcją sprzedaży spółek K2 Precise S.A. i Agencja K2 Sp. z o.o., w ramach wcześniej zawartych umów doradczych, gdzie kwota uzupełniającego wynagrodzenia netto każdej z w/w osób wyniosła 21 tys. zł, łącznie 42 tys. zł.

Transakcje z PerfectBot Sp. z o.o.

	Przychody ze sprzedaży	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Koszty finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Aktywa finansowe z tyt. udzielanych pożyczek	Przychody z tytułu dywidend
Fabrity Holding S.A.	185	20	-	-	79	-	760	-

2.5.17. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy liczony jest poprzez pomnożenie podstawy opodatkowania stawką podatku dochodowego, która wynosi 19%. W przypadku, gdy zaistnieją istotne różnice przejściowe ujawniane są aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

W wyniku rozpoznania nadpłaty za rok 2023 w kwocie 1.790 tys. zł oraz nadpłaty za rok 2022 w kwocie 2.476 tys. zł w bieżącym wyniku netto, łączny podatek skonsolidowany jest dodatki i wynosi 3.228 tys. zł. Po wyłączeniu ujętych nadpłat, podatek dochodowy Grupy byłby ujemny i wynosiłby – 1.039 tys. zł. Efektywna stawka podatku dochodowego wynosiłaby 22,3%.

Zwrot nadpłaty podatku CIT za rok 2023 i ujęcie kwoty nadpłaty podatku CIT za rok 2022

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 nadpłat podatku dochodowego, skalkulowane po korektach i rozliczeniu strat lat ubiegłych, wynoszą odpowiednio: za rok 2022 - 2,5 mln zł, za rok 2023 - 1,8 mln zł. Na dzień 31 grudnia 2023 roku kwoty nadpłat były traktowane jako aktywo warunkowe o wysokiej niepewności i nie zostały ujęte w bilansie Emitenta i bilansie skonsolidowanym Grupy. W zakresie nadpłaty za rok 2023 złożone zostały przez Emitenta stosowne wnioski do organów administracji skarbowej w wyniku czego w dniu 21 czerwca 2024 r. Urząd Skarbowy dokonał zwrotu kwoty nadwyżki podatku CIT-8 za rok 2023 w kwocie w kwocie 1.790.197,00 zł wskazanej przez Spółkę w ramach deklaracji rocznej za rok 2023, w związku ze skorzystaniem 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 spółek segmentu marketingowego K2 Precise S.A. i Agencja K2 sp. z o.o. Kwota zwrotu została ujęta w księgach Emitenta okresie bilansowym.

W przedmiocie nadpłaty za rok 2022 Emitent złożył skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie (WSA). W dniu 5 czerwca 2024 r. WSA wydał wyrok (sygn. III SA/Wa 907/24), w którym uchylił decyzje Naczelnika Urzędu Skarbowego oraz Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie (jako organu odwoławczego od decyzji Naczelnika), odmawiające stwierdzenia nadpłaty za rok 2022 (w którym to roku Spółka skorzystała ze zwolnienia holdingowego w związku ze sprzedażą akcji Spółki Oktawave S.A.) (Wyrok). W otrzymanym w dniu 2 sierpnia 2024 r. uzasadnieniu do Wyroku, WSA podzielił stanowisko Emitenta. W związku z powyższymi faktami, po gruntownej analizie okoliczności i po zasięgnięciu opinii doradców, ze względu na

dokonaną ocenę istnienia wysokiego prawdopodobieństwa uzyskania przez Spółkę kwoty nadpłaty podatku CIT za rok 2022, Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoznaniu w księgach Spółki w dacie wydania Wyroku, kwoty nadpłaty za rok 2022 wraz należnymi odsetkami i ujęciu jej jako należności publiczno-prawnej i odpowiednim rozpoznaniu tego zdarzenia w wyniku finansowym.

W dniu 9 października 2024 roku, Zarząd Spółki powziął informację o wniesieniu przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie do Naczelnego Sądu Administracyjnego skargi kasacyjnej od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA) w Warszawie z dnia 5 czerwca 2024 r., który uchylił decyzje Naczelnika Urzędu Skarbowego oraz Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie odmawiające stwierdzenia nadpłaty podatku CIT-8 za rok 2022 (w którym to roku Spółka skorzystała ze zwolnienia holdingowego w związku ze sprzedażą akcji Spółki Oktawave S.A.).

Kwota nadpłaty za rok 2022 wynosi 2.476.950 zł (słownie: dwa miliony czterysta siedemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt złotych) i została ujęta w księgach Emitenta, w sprawozdaniu za 6 miesięcy roku 2024 r. i odpowiednio w niniejszym raporcie. Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd nie przewiduje zmiany ujęcia w/w kwoty.

2.5.18. Instrumenty finansowe

<i>Aktywa finansowe (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Należności z tytułu dostaw i usług	25 106	21 618	26 128
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 881	25 098	32 903
Razem aktywa finansowe	35 987	46 716	59 031

<i>Zobowiązania finansowe i zobowiązania z tyt. dostaw i usług (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 900	5 732	11 994
Razem zobowiązania finansowe	5 900	5 732	11 994

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>	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Terminowe kontrakty walutowe	-	42	-
Razem aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej	-	42	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 712	-	-
Razem zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej	1 712	-	-

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 30 września 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 30 września 2024 r. wyniosła 161 tys. EUR. Na moment zatwierdzenia niniejszego raportu Grupa nie posiadała walutowych kontraktów terminowych.

Kwotę pozostałych zobowiązań finansowych wycenionych według wartości godziwej stanowiło oszacowane zobowiązanie z tytułu Earn-out wynikające z transakcji nabycia udziałów spółki Fabrity Commerce Sp. z o.o. na dzień 30.09.2024 powiększone o odsetki z tytułu dyskonta

2.5.19. Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

<i>Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług</i>	30.09.2024	30.09.2023
Terminowe i do 1 miesiąca	16 162	15 456
Od 1 do 3 miesięcy	979	772
Od 3 do 6 miesięcy	361	64
Powyżej 6 miesięcy	407	63
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	- 226	- 85
Oszacowane	7 423	9 858
Razem	25 106	26 128

<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>	30.09.2024	30.09.2023
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe na początek okresu	212	85
Utworzenie odpisów na należności z tytułu dostaw i usług	21	-
Rozwiązanie odpisów na należności z tytułu dostaw i usług	- 7	-
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe na koniec okresu	226	85

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

Zakup udziałów w spółce Panda Group Sp z o.o. (aktualnie Fabrity Commerce 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. (aktualnie Fabrity Commerce Sp. z o.o.) z siedzibą w Poznaniu została zawarta umowa inwestycyjna dot. Panda Group sp. z o.o. (obecnie Fabrity Commerce sp. z o.o.) oraz, w jej wykonaniu, zawarte zostały umowy sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym spółki Fabrity Commerce 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., (obecnie Fabrity Commerce 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. (obecnie Fabrity Commerce 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.

Umowa przewidywała 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. Korekta wyniosła 79 tys. jako dopłata dla sprzedających.

Umowa zawiera szereg innych postanowień charakterystycznych dla transakcji typu M&A, w tym ustalenia ładu korporacyjnego dot. zasad współpracy ze współnikami 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-księgowe, 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.

Cena nabycia w momencie dokonania transakcji	1 999
Korekta ceny nabycia o zmianę kapitału obrotowego netto	79
Łączna cena nabycia	2 078
Wycena według wartości godziwej Earn-out na moment nabycia	1 600
Wartość nabytych udziałów Panda Sp. z o.o. (obecnie Fabrity Commerce Sp. z o.o.)	3 679
Wartość kapitałów własnych Panda Sp. z o.o. (obecnie Fabrity Commerce Sp. z o.o.) na moment nabycia przypisanych do Grupy Kapitałowej	459
Wartość firmy Panda Sp. z o.o. (obecnie Fabrity Commerce Sp. z o.o.)	3 219
Zobowiązanie Earn-out na dzień 30.09.2024 powiększone o odsetki z tytułu dyskonta	1 712

W związku z odległym terminem realizacji wartości finansowych za rok 2025 lub 2026, od których uzależniona jest wypłata Earn-out, na moment sporządzenia sprawozdania przyjęto 100% prawdopodobieństwo realizacji Earn-out. Do wyceny zobowiązania Earn-out spółka przyjęła średnią z dwóch scenariuszy do wypłaty. Pierwszy scenariusz przyjmuje wypłatę na dzień 30.04.2026 z prawdopodobieństwem 80%. Natomiast drugi scenariusz przewiduje wypłatę 30.04.2027 z prawdopodobieństwem 20%. Zobowiązania według obu scenariuszy zostały zdyskontowane stopą 11,58%, odpowiadającą przyjętemu średnioważonemu kosztowi kapitału dla transakcji. Odsetki od dyskonta będą ujmowane w rachunku zysków i strat jako koszty odsetkowe. Wartość odsetek w pierwszym półroczu 2024 wyniosła 63 tys. zł.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki Fabrity Commerce Sp. z o.o.

Aktywa		31.01.2024
		PLN'000
AKTYWA TRWAŁE		13
Rzeczowe aktywa trwałe		13
AKTYWA OBROTOWE		1 777
Należności z tytułu dostaw i usług		788
Pozostałe należności publicznoprawne		155
Pozostałe aktywa		15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		819
AKTYWA RAZEM		1 790
Pasywa		31.01.2024
		PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY		1 126
Kapitał podstawowy		10
Żyski zatrzymane		947
Zysk netto		169
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		664
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		664
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		558
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		16
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne		49
Pozostałe zobowiązania		36
Rezerwy na zobowiązania		5
PASYWA RAZEM		1 790

Zwrot nadpłaty podatku CIT za rok 2023 i ujęcie kwoty nadpłaty podatku CIT za rok 2022

Po okresie bilansowym nastąpiły istotne z punktu widzenia kształtowania wyniku zdarzenia dot. podatku dochodowego, które zostały ujawnione w nocie 2.5.17. Podatek dochodowy.

2.5.21. Informacje o zdarzeniach po dniu bilansowym

Połączenie spółek Fabrity Holding S.A. i Fabrity sp. z o.o.

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 w 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.

W dniu 29 sierpnia 2024 r. Rada Nadzorcza Fabrity Holding S.A. podjęła Uchwałę nr 1/5/RN2024 w sprawie wyrażenia zgody na przyjęcie Planu Połączenia i przeprowadzenie Procesu Połączenia, w której wyraziła zgodę na

połączenie Fabrity Holding S.A. z Fabrity sp. z o.o. poprzez przeniesienie całego majątku obejmującego wszystkie aktywa i pasywa Fabrity sp. z o.o. na Spółkę w zamian za akcje, które Spółka wyda wspólnikom Fabrity sp. z o.o. oraz na przyjęcie Planu Połączenia wraz z załącznikami, w tym w szczególności wycenę Fabrity Holding S.A. oraz Fabrity sp. z o.o. jak również na ustalenie parytetu wymiany. Ponadto Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na przeprowadzenie Połączenia stanowiącego istotną transakcję z podmiotami powiązаныmi.

W dniu 29 sierpnia 2024 roku, pomiędzy Emitentem jako spółką przejmującą a spółką zależną Fabrity sp. z o.o. jako spółką przejmowaną, uzgodniony został plan połączenia, w tym parytet wymiany udziałów Fabrity na akcje Spółki tj. zarządy Spółek podjęły każdorazowo Uchwałę nr 1 w sprawie przyjęcia Planu Połączenia Fabrity Holding S.A. z Fabrity sp. z o.o., w których Zarządy zatwierdziły i zaakceptowały planowane połączenie Fabrity Holding S.A. i Fabrity sp. z o.o. poprzez przeniesienie całego majątku obejmującego wszystkie aktywa i pasywa Fabrity sp. z o.o. na Fabrity Holding S.A. w zamian za akcje, które Fabrity Holding S.A. wyda wspólnikom Fabrity Sp. z o.o. Parytet wymiany został ustalony w oparciu o wyceny spółek przygotowane przez niezależny podmiot i wynosi 69,51 : 1, co oznacza, że w procesie połączenia Fabrity Holding S.A. z Fabrity Sp. z o.o., mniejszościowi wspólnicy Fabrity Sp. z o.o. (inni niż Fabrity Holding S.A.) za 1 udział Fabrity Sp. z o.o. otrzymają przeliczeniowo 69,51 akcji spółki Fabrity Holding S.A., tj. za posiadane przez nich łącznie 7.400 udziałów Fabrity Sp. z o.o. zostaną wydane łącznie 514.374 akcje, które będą stanowić docelowo 18,50% w kapitale zakładowym Fabrity Holding S.A. po podwyższeniu.

Planowane połączenie Fabrity Holding S.A. oraz Fabrity Sp. z o.o. ma zostać dokonane w trybie określonym w art. 492 § 1 Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku Fabrity Sp. z o.o. na Fabrity Holding S.A. za akcje, które Fabrity Holding S.A. wyda wspólnikom Fabrity Sp. z o.o. (innym niż Fabrity Holding S.A.), (łączenie się przez przejęcie).

W dniu 29 sierpnia 2024 r. spółki Fabrity Holding S.A. oraz Fabrity Sp. z o.o. złożyły Plan Połączenia do Sądu z wnioskiem o wyznaczenie biegłego i zbadanie Planu Połączenia. Postanowieniem Sądu z dnia 17 listopada 2024 r. Sąd wyznaczył biegłego rewidenta w celu sporządzenia opinii w przedmiocie zbadania Planu Połączenia.

W dniu 18 listopada do spółek Fabrity Holding S.A. oraz Fabrity sp. z o.o. wpłynęła opinia niezależnego biegłego rewidenta z Badania Planu Połączenia Spółek: Fabrity Holding Spółka Akcyjna z Fabrity Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz spółki dokonały pierwszego zawiadomienia o zamiarze połączenia zgodnie art. 504 §1 i §2 kodeksu spółek handlowych.

W dniu 21 listopada 2024 r. Fabrity Holding S.A. raportem bieżącym nr 67/2024 dokonała ogłoszenia o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na dzień 20 grudnia 2024 r.(NWZ) i opublikowała projekty uchwał NWZ, w tym dotyczące Połączenia.

Zmiana nazwy spółki Panda Group Sp. z o.o. na Fabrity Commerce Sp. z o.o.

Zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu z dniem 09.10.2024 roku nastąpiła zmiana nazwy spółki Panda Group Sp. z o.o. na Fabrity Commerce Sp. z o.o.

2.5.22. Grupa aktywów do zbycia

Na dzień bilansowy 30.09.2024 Grupa nie posiadała aktywów do zbycia.

2.5.23. Przekształcenie danych porównawczych

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

Przed korektą	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2023 do 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży usług	49 324	17 804
Koszty sprzedanych usług	- 40 705	- 14 476
Zysk brutto ze sprzedaży	8 619	3 328
Koszty ogólnego zarządu	- 4 287	- 1 606
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	89	182
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	4 421	1 904

Po korekcie	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2023 do 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży usług	49 324	17 804
Koszty działalności operacyjnej	- 44 992	- 16 082
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	89	182
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	4 421	1 904

2.5.24. 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	30,23%	30,23%
ŁĘG/KLONY Fundacja Rodzinna (Janusz Żebrowski)	264 496	11,67%	11,67%
FRAM Fundacja Rodzinna	219 175 ¹	9,67%	9,67%

¹ Dane na podstawie zawiadomienia opublikowanego Raportem bieżącym nr 30/2023 r. z dnia 9 października 2023 r.

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

Brak zmian.

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 ¹ (Grzegorz Stulgis)	685 016	30,23%	30,23%
ŁĘG/KLONY Fundacja Rodzinna (Janusz Żebrowski)	264 496	11,67%	11,67%
FRAM Fundacja rodzinna (Jakub Menc – osoba blisko związana z FRAM Fundacja Rodzinna)	219 175	9,67%	9,67%
Paweł Wujec	100 692 ¹	4,44% ¹	4,44% ¹
Zarząd			
Fundacja Rodzinna Rodziny Piątków (Artur Piątek)	45 437	2,01%	2,00%
Tomasz Burczyński	4 551	0,20%	0,20%

¹ Dane na podstawie zawiadomień opublikowanych Raportem bieżącym nr 62/2024 z dnia 7 października 2024 r. oraz Raportem bieżącym nr 64/2024 z dnia 17 października 2024 r.

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 29.08.2024	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 29.08.2024	Zmiana stanu posiadania +/-	Liczba posiadanych akcji na dzień 28.11.2024	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 28.11.2024
Rada Nadzorcza					
Paweł Wujec	109 692	4,84	-9 000 ¹	100 692 ¹	4,44% ¹

¹ Dane na podstawie zawiadomień opublikowanych Raportem bieżącym nr 62/2024 z dnia 7 października 2024 r. oraz Raportem bieżącym nr 64/2024 z dnia 17 października 2024 r.

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

W prezentowanym okresie nie odnotowano innych postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub spółki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta niż wskazane z w nocie 2.5.17. dotyczące zwrotu nadpłaty podatku CIT za rok 2022.

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 dotyczące poręczeń kredytu lub pożyczki oraz udzielenia gwarancji, które miały miejsce od przekazania poprzedniego raportu zostały umieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pkt. 2.5.10. „Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych” oraz w pkt. 2.5.11. „Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek” niniejszego skonsolidowanego raportu śródrocznego.

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

Na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu Zarząd ocenia sytuację płynnościową jako stabilną. Perspektywy możliwych do osiągnięcia oczekiwanych rezultatów czwartego kwartału 2023 na poziomie skonsolidowanego wyniku operacyjnego są względnie optymistyczne głównie dzięki dotychczasowemu szybkiemu rozwojowi Segmentu Software. Spółki Grupy pozostają pod wpływem czynników makroekonomicznych w szczególności pogorszeniem koniunktury gospodarczej i zmienności kursów walut.

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 Grupy Fabrity na dzień 30.09.2024 roku wynosiło 3,5 mln zł), natomiast środki pieniężne 10,9 mln zł. Wobec czego zadłużenie finansowe netto Grupy Fabrity było ujemne (czyli występowała nadwyżka środków pieniężnych nad zadłużeniem odsetkowym) i wynosiło - 7,4 mln zł. Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe podzielone przez krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy) na dzień 30.09.2024 roku wynosił 4,2 wobec 2,4 w poprzednim roku.

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

Wyniki Grupy Fabrity za pierwsze 9 miesięcy 2024 roku wskazują na wzrost przychodów ze sprzedaży usług o 6,8 mln zł, tj. blisko o 14%, do poziomu 56,1 mln zł. Wynik ten Grupa zawdzięcza rozwojowi biznesu spółki zależnej Fabrity oraz ujęciu w wynikach skonsolidowanych kwoty 3,9 mln zł przychodów spółki Fabrity Commerce (spółka konsolidowana od lutego 2024 r.). Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej za okres 9 miesięcy 2024 roku wyniósł 5,1 mln zł, co oznacza wzrost o 0,6 mln zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Skonsolidowany wynik EBITDA kształtował się na poziomie 6,4 mln zł, co wskazuje na wzrost nominalnie o 0,2 mln zł. Trzeci kwartał roku 2024 przyniósł wyniki porównywalne do pierwszego i drugiego kwartału br. w zakresie przychodów ze sprzedaży i zysku operacyjnego. Przychody ze sprzedaży usług obniżyły się o 3% w porównaniu do poziomu z ubiegłych dwóch kwartałów, ale jednocześnie Grupa utrzymała wynik operacyjny na poziomie zbliżonym do uzyskanego w drugim kwartale br. Zarząd Emitenta pozytywnie ocenia osiągnięte rezultaty z uwagi na wymagające warunki rynkowe związane z gorszą koniunkturą na rynku IT. Za pierwsze 9 miesięcy 2024 roku Grupa Fabrity wypracowała zysk netto na poziomie 7,9 mln zł, na który istotny wpływ miało ujęcie zwrotu nadpłaty podatku CIT za rok 2023 w kwocie blisko 1,8 mln zł oraz rozpoznanie kwoty nadpłaty podatku za rok 2022 w wysokości 2,5 mln zł wraz z odsetkami od tej kwoty, jako należności w bilansie Spółki i odpowiednim rozpoznanie tego zdarzenia w wyniku finansowym Spółki. O powyższych działaniach Emitent poinformował w treści Raportu bieżącego nr 45/2024 w dniu 24 czerwca 2024 r., nr 55/2024 z dnia 28 sierpnia 2024 r. oraz w treści Raportu bieżącego nr 63/2024 z dnia 9 października b.r. w zakresie wniesienia skargi kasacyjnej do Naczelnego Sądu Administracyjnego przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie. Emitent wskazuje również, że wynik netto spółki PerfectBot został ujęty w sprawozdaniu skonsolidowanym metodą praw własności w kwocie 0,8 mln zł, uwzględniając 50% udział Grupy Kapitałowej Fabrity.

FABRITY

W trzecim kwartale 2024 r. segment Software osiągnął przychody na poziomie 18 mln zł, co stanowi wzrost o 0,6 mln zł (+3%) w stosunku do analogicznego okresu minionego roku. Wynik operacyjny wyniósł 1,6 mln zł i był niższy o 0,3 mln zł (-15%) w porównaniu do trzeciego kwartału 2023 r. Z kolei łączne przychody za 9 miesięcy br. kształtowały się na poziomie 54,9 mln zł, co stanowi wzrost o 6,4 mln zł r/r (+13%), a wynik EBIT odpowiednio wyniósł 5 mln zł i wzrósł o 0,8 mln zł (+18%).

Pozytywny wpływ na wzrost przychodów w porównaniu do minionego roku miała konsolidacja spółki Fabrity Commerce Sp. z o.o. (d. Panda Group sp. z o.o.). Jednakże zarówno w odniesieniu do poprzedniego kwartału br., jak i w stosunku do trzeciego kwartału 2023 przychody spółki Fabrity sp. z o.o. zmniejszyły się odpowiednio o 3,6% oraz o 4,6%. Związane było to ze zmianą struktury przychodów, wynikającej z planowanego ograniczenia wpływów z kończących się umów ramowych z agencją Frontex. Fabrity nadal systematycznie zwiększa przychody z pozostałej bazy stałych klientów, skutecznie odnawia pozostałe umowy ramowe, a także pozyskała do współpracy nowych klientów. Łączna suma wzrostu przychodów, wynikającego z w/w czynników jest jednak mniejsza niż redukcja przychodów z części projektów realizowanych dla Frontex. Należy zauważyć, że usługi dla tego klienta wpłynęły na skokowe zwiększenie przychodów firmy począwszy od drugiego kwartału 2023 r. i powiększyły bazę porównawczą dla obecnego okresu. Jednocześnie spółka liczy na kontynuację rozwoju współpracy z Frontex w przyszłym roku w przypadku pozytywnego rozstrzygnięcia przetargów na zawarcie nowych umów ramowych. Ponadto zmniejszenie

przychodów w trzecim kwartale bieżącego roku, w ujęciu r/r, wynikało również z istotnie niższego kursu EUR, które jest drugą po PLN walutą rozliczeniową Spółki.

Zmiana struktury przychodów w segmencie Software nie przełożyła się w negatywny sposób ani na wynik operacyjny ani na poszczególne poziomy rentowności. Rentowność produkcji pozostała na poziomie zbliżonym do drugiego kwartału br. Należy zatem podkreślić, że jest to bardzo pozytywny czynnik z uwagi na to, że zarówno w poprzednim kwartale jak i wcześniejszych okresach rentowność na tym poziomie ulegała zauważalnej poprawie, a wartości te zostały obecnie utrzymane pomimo okresu urlopowego. Podobnie rentowność na poziomie wyniku operacyjnego uległa tylko nieznacznemu pogorszeniu, na co wpływ miały m.in. jednorazowe koszty związane z procesem połączenia spółek Fabrity sp. z o.o. i Fabrity Holding S.A.

Wyniki te mają swoje źródło w dwóch obszarach, w których Fabrity prowadziło transformację. Po stronie przychodów, działania prowadzone w związku z realizacją ogłoszonej w czerwcu „Strategii na lata 2024-2026” przekładają się na wzrost udziału projektów wymagających większej specjalizacji lub rzadszych kompetencji, co w rezultacie oznacza zwiększenie rentowności. Po stronie kosztów ogólnych, Fabrity przeprowadziło transformację polegającą na dostosowaniu poziomu kosztów do zmniejszonej skali działalności, po sprzedaży we wrześniu 2023 r. spółek segmentu marketingowego.

Na przestrzeni trzeciego kwartału 2024 r. Fabrity zabezpieczyło do dalszej realizacji kilka istotnych umów oraz pozyskało kontrakty z kilkoma nowymi klientami. Wśród obecnych klientów największe znaczenie miało przedłużenie współpracy z Miastem st. Warszawa i potencjalna możliwość realizacji dodatkowych kontraktów dla tego klienta. Wśród nowych klientów wymienić należy przede wszystkim dużego producenta opon, czołową markę na rynku. Spółka liczy na to, że współpraca z klientem będzie długookresowa i rozwojowa. Fabrity zawarła również umowę ramową z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, w ramach której będzie konkurować o zamówienia z 6 innymi firmami. Kontrakt zawarty został na okres 3 lat, a maksymalna wartość udzielonych zamówień wynosi 16 mln zł. W obszarze usług i rozwiązań eCommerce pozyskaliśmy również kilku perspektywicznych klientów. Szczególnie perspektywiczne są relacje nawiązane z dwoma firmami działającymi w sektorze dystrybucji części samochodowych, z których jedna działa na rynku USA.

W związku ze zmianą strategii jednego z klientów działającego w branży retail, redukcji lub czasowej redukcji uległa współpraca w jednym z obszarów biznesowych. Poza tym całość bazy obecnych klientów została utrzymana, a fluktuacje w poziomie przychodów od poszczególnych klientów związane są wyłącznie z harmonogramem realizacji projektów. Pomimo, że ogólny sentyment rynkowy pozostaje wciąż wyraźnie gorszy niż w latach 2020-2022, zgodnie z przyjętą Strategią, Fabrity zwiększa skalę działań związanych z pozyskiwaniem nowych klientów i pracuje nad dostosowaniem zakresu i atrakcyjności oferty.

W obszarze rozwoju usług Fabrity koncentruje się przede wszystkim na obszarach Industry 5.0, Generative AI i Machine Learning. Firma liczy, że w kolejnych latach dojdzie do wyraźnego zwiększenia przychodów w tym zakresie. Nowym obszarem, w którym Fabrity zwiększa poziom kompetencji jest Cloud Data Platform, obejmujący wiele dziedzin związanych ze strategicznym podejściem do danych w organizacjach, w tym również obszar sztucznej inteligencji. W związku z tym Fabrity koncentruje się na rozwiązaniach firmy Snowflake, z którą zawarta została umowa partnerska. W odniesieniu do usług i rozwiązań eCommerce, Fabrity poszerzyła współpracę partnerską z firmą Hyva oraz zawarła partnerstwo z PIM Core, dostawcą rozwiązań klasy Product Inventory Management.

Zatrudnienie oraz liczba stałych współpracowników w segmencie Software oraz w zespołach back-office na koniec trzeciego kwartału wyniosło 256 osób. W porównaniu do poprzedniego kwartału oznacza to zmniejszenie o 19 osób.

Spółka nie była obciążona kosztami tzw. „ławki”, tj. specjalistów IT nie posiadających alokacji w projektach dla klientów.

PERFECTBOT

W trzecim kwartale 2024 roku PerfectBot kontynuował strategię ekspansji, wzmacniając swoją obecność w ekosystemie Gorgias – wiodącym rozwiązaniu typu helpdesk dla sklepów korzystających z Shopify. W efekcie Agent AI od PerfectBot obsłużył w ciągu ostatnich 12 miesięcy ponad 320 tysięcy konwersacji, skutecznie automatyzując aż 60% z nich. Przełożyło się to na wymierne oszczędności dla kilkudziesięciu klientów, głównie amerykańskich sklepów internetowych.

Dalszy wzrost liczby obsługiwanych konwersacji spodziewany jest dzięki wprowadzeniu agenta AI działającego również w kanale e-mail, co znacząco zwiększy zakres automatyzacji.

W ramach rozwoju produktu wprowadzono pierwsze funkcje z zakresu AI Actions, umożliwiające botowi realizację działań w Shopify (np. sprawdzanie statusu zamówienia) w sposób naśladujący interakcje człowieka. Ta innowacja wyznacza nowy kierunek dla agentów AI, przenosząc automatyzację z poziomu statycznych odpowiedzi na poziom pełnoprawnych operacji w obsłudze klienta.

Spółka dostrzega istotne przyspieszenie technologiczne w swoim segmencie, które przekłada się na większą konkurencję w zakresie pozyskiwania i utrzymania klientów, a przez to wpływa na rozwój sprzedaży. Spółka pozostaje skoncentrowana na utrzymaniu przewagi technologicznej i kosztowej, pomimo rosnącej konkurencji, zwłaszcza ze strony natywnych funkcji AI Agent platformy Gorgias.

3. Jednostkowe wybrane dane finansowe

	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży usług	5 528	7 116	1 285	1 555
II. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	106	114	25	25
III. EBITDA ¹	965	1 088	224	238
IV. Zysk / Strata przed opodatkowaniem	859	9 491	200	2 073
V. Zysk / Strata netto	4 987	8 083	1 159	1 766
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 432	- 94	798	- 21
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	72	27 230	17	5 949
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 15 697	- 857	- 3 649	- 187
IX. Przepływy pieniężne netto razem	- 12 193	26 279	- 2 834	5 741
X. Średnioważona liczba akcji	2 266 022	2 458 522	2 266 022	2 458 522
XI. Zysk / Strata na jedną akcję	2,20 (PLN)	3,28 (PLN)	0,51 (EUR)	0,72 (EUR)
XII. Uchwalona dywidenda na jedną akcję	3,25 (PLN)	6,00 (PLN)	0,76 (EUR)	1,31 (EUR)
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
XII. Aktywa razem	13 887	25 120	3 245	5 777
XIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 617	4 773	845	1 098
XIV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	904	2 068	211	476
XV. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	2 713	2 705	634	622
XVI. Kapitał własny	10 270	20 347	2 400	4 680
XVII. Kapitał podstawowy	2 266	2 459	530	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 – 30.09.2023 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,5773 PLN;

- z wyczenia za okres 01.01.2024 – 30.09.2024 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,3022 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 30.09.2024 roku 1 EUR = 4,2791 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	Nota	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
		PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA TRWAŁE		6 231	7 195	8 061
Wartości niematerialne		125	155	165
Aktywa z tytułu prawa użytkowania		773	1 003	2 492
Należności subleasingowe		205	643	-
Rzeczowe aktywa trwałe		52	77	125
Akcje i udziały w jednostkach zależnych		1 843	-	1 843
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	(4.5.5.)	2 682	4 525	2 682
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		551	792	754
AKTYWA OBROTOWE		7 656	17 925	34 247
Należności z tytułu dostaw i usług	(4.5.10.) i (4.5.11.)	506	2 090	2 729
Należności subleasingowe		598	571	-
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 773	21	-
Pozostałe należności publicznoprawne		26	15	197
Pozostałe należności		14	27	21
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek		760	-	-
Pozostałe aktywa		82	111	151
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(4.5.10.)	2 897	15 090	31 149
AKTYWA RAZEM		13 887	25 120	42 308
Pasywa	Nota	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
		PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY		10 270	20 347	20 243
Kapitał podstawowy		2 266	2 459	2 459
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		391	7 898	7 898
Zyski zatrzymane		2 277	1 454	1 454
Kapitał rezerwowý z tytułu emisji akcji pracowniczych		349	349	349
Akcje własne		-	-	-
Zysk netto		4 987	8 187	8 083
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 617	4 773	22 065
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		904	2 068	2 393
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		370	493	531
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	(4.5.2.)	534	1 575	1 862
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		2 713	2 705	19 672
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	(4.5.10.)	331	424	6 499
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-	1 807
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne		92	490	113
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	(4.5.2.)	1 267	725	788
Pozostałe zobowiązania		1	5	9 839
Rezerwy na zobowiązania	(4.5.6.)	894	1 037	602
Pozostałe pasywa		128	24	24
PASYWA RAZEM		13 887	25 120	42 308

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

	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2024 do 30.09.2024	<i>od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>	<i>od 01.07.2023 do 30.09.2023</i>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	5 528	1 782	7 116	2 278
Koszty działalności operacyjnej	- 5 246	- 1 664	- 6 902	- 2 324
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	- 176	- 82	- 100	- 3
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	106	36	114	- 49
Przychody / koszty finansowe netto	753	127	2 323	168
Wynik na zbyciu segmentu Marketingowego	-	-	7 054	7 054
Zysk / strata przed opodatkowaniem	859	163	9 491	7 173
Podatek dochodowy	4 128	- 9	- 1 408	- 1 366
Zysk / strata netto	4 987	154	8 083	5 807
Zysk / strata na jedną akcję (zł)	2,20	0,23	3,28	2,36
Rozwodniony zysk / strata na jedną akcję	2,20	0,23	3,28	2,36
Zysk / strata za okres	4 987	154	8 083	5 807
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	4 987	154	8 083	5 807

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

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023
	PLN'000	PLN'000
Zysk przed opodatkowaniem	859	9 491
Amortyzacja	509	974
Odsetki finansowe netto	- 334	- 208
Wynik na działalności inwestycyjnej	-	- 9 174
Różnice walutowe z wyceny zobowiązań	- 15	-
Zmiana stanu należności	1 291	- 474
Zmiana stanu pozostałych aktywów	29	100
Zmiana stanu rezerw i pozostałych pasywów	- 201	- 165
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów	- 496	- 222
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 642	322
Podatek dochodowy zapłacony	1 790	- 135
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 432	187
<i>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</i>		
Wpływy	813	29 692
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	3	2
Otrzymane zwroty pożyczek	-	2 420
Otrzymane dywidendy	-	2 115
Wpływy z tytułu subleasingu (kapitał)	435	-
Otrzymane odsetki z działalności inwestycyjnej	375	248
Sprzedaż akcji i udziałów	-	21 705
Umorzenie udziałów w jednostce zależnej	-	3 202
Wydatki	- 741	- 2 743
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	- 42
Udzielone pożyczki	- 740	- 2 420
Zakup akcji i udziałów	- 1	-
Wydatki związane ze sprzedażą akcji i udziałów jednostek zależnych	-	- 281
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	72	26 949
<i>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</i>		
Wpływy	-	-
Zaciągnięcie pożyczek i kredytów	-	-
Wydatki	- 15 697	- 857
Skup akcji własnych	- 7 700	-
Wypłata dywidendy	- 7 365	-
Zapłata rat leasingu	- 571	- 772
Płatności z tytułu odsetek finansowych – leasing	- 61	- 76
Płatności z tytułu odsetek finansowych – pozostałe	-	- 9
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 15 697	- 857
<i>Przepływy razem</i>		
Przepływy pieniężne netto razem	- 12 193	26 279
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 12 193	26 279
Środki pieniężne na początek okresu	15 090	4 870
Środki pieniężne na koniec okresu	2 897	31 149

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 30.09.2023	-	-	-	-	-	8 083	8 083
Umorzenie akcji	- 9	-	- 222	-	231	-	-
Uchwalona dywidenda	-	-	- 9 834	-	-	-	- 9 834
Stan na 30.09.2023	2 459	7 898	1 454	349	-	8 083	20 243
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	-	-
Wyłacona 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 30.09.2024	-	-	-	-	-	4 987	4 987
Skup akcji własnych	-	- 7 700	-	-	7 700	-	-
Umorzenie akcji	- 193	193	-	-	- 7 700	-	- 7 700
Wyłacona dywidenda	-	-	- 7 364	-	-	-	- 7 364
Stan na 30.09.2024	2 266	391	2 277	349	-	4 987	10 270

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy dzielił się na 2.266.022 akcji 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 30 września 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 na dzień 30 września 2024 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak również na dzień 30 września 2023 roku, wyniki jej działalności za okres 9 i 3 miesięcy oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku i 30 września 2023 roku. Zawiera również skrócone śródroczne jednostkowe zestawienie ze zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy, zakończony dnia 30 września 2024 roku i 30 września 2023 roku oraz za okres 12 miesięcy, zakończony dnia 31 grudnia 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.

Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 20.08.2024 roku wybrano spółkę CSWP Audyt PSA do badania jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za pierwsze 6 miesięcy 2024 roku. Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało poddane badaniu ze względu na decyzję o wypłacie zaliczki na dywidendę. Szczegóły dotyczące zaliczki znajdują się w notcie 2.5.21.

Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane w skróconym śródrocznym 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 listopada 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. Leasing

<i>Leasing finansowy</i>	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	1 318	860	877
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	539	1 749	1 963
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe ogółem	1 857	2 609	2 840
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych do 1 roku	51	135	89
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych od 1 do 5 lat	5	174	101
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu ogółem	56	309	190
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	1 267	725	788
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	534	1 575	1 862
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych ogółem	1 801	2 300	2 650
<i>Wpływ wynikający z zastosowania MSSF 16 Leasing</i>	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	-	7	9
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku z tytułu biur	1 318	853	868
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	1 318	860	877
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	-	-	-
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat z tytułu biur	539	1 749	1 963
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	539	1 749	1 963
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe ogółem	1 857	2 609	2 840
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu do 1 roku	-	-	-
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu do 1 roku z tytułu biur	51	135	89
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych do 1 roku	51	135	89
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu od 1 do 5 lat	-	-	-
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu od 1 do 5 lat z tytułu biur	5	174	101
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych od 1 do 5 lat	5	174	101
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu ogółem	56	309	190
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	-	7	9
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych do 1 roku z tytułu biur	1 267	718	779
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	1 267	725	788
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	-	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat z tytułu biur	534	1 575	1 862
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	534	1 575	1 862
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych ogółem	1 801	2 300	2 650

4.5.3. Przychody ze sprzedaży usług

<i>Przychody ze sprzedaży usług</i>	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2024 do 30.09.2024	<i>od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>	<i>od 01.07.2023 do 30.09.2023</i>
Przychody ze sprzedaży usług	5 528	1 782	7 116	2 278
- w tym od jednostek powiązanych	4 365	1 440	6 046	1 833

<i>Przychody według rodzajów</i>	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2024 do 30.09.2024	<i>od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>	<i>od 01.07.2023 do 30.09.2023</i>
Usługi wsparcia na rzecz podmiotów powiązanych			4 103	5 037
Czynsz dotyczący podnajmu i refaktura kosztów			848	697
Odsprzedaż i refaktura usług			577	1 382
Razem			5 528	7 116

4.5.4. Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Fabrity Holding S.A.

<i>Koszty według rodzaju</i>	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2024 do 30.09.2024	<i>od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>	<i>od 01.07.2023 do 30.09.2023</i>
Amortyzacja	509	166	974	307
Materiały i energia	43	15	82	28
Usługi obce	1 897	708	2 179	901
Podatki i opłaty	29	7	17	7
Wynagrodzenia	2 157	592	2 867	835
Ubezpieczenia społeczne i inne	548	155	720	227
Pozostałe koszty	63	21	63	20
Razem	5 246	1 664	6 902	2 324

<i>Koszty według miejsc powstawania</i>	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2024 do 30.09.2024	<i>od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>	<i>od 01.07.2023 do 30.09.2023</i>
Koszty działalności operacyjnej	5 246	1 664	6 902	2 324

4.5.5. Akcje i udziały w jednostkach zależnych

	K2 Precise S.A.	Fabrity Sp. z o.o.	Agencja K2 Sp. z o.o.	PerfectBot Sp. z o.o.	Razem
Stan na dzień 01.01.2023	2 651	1 843	9 037	2 682	16 213
Zakup akcji i udziałów	-	-	-	-	-
Sprzedaż udziałów	2 651	-	9 037	-	11 688
Stan na dzień 31.12.2023	-	1 843	-	2 682	4 525
Stan na dzień 01.01.2024	-	1 843	-	2 682	4 525
Zakup akcji i udziałów	-	-	-	-	-
Sprzedaż udziałów	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30.09.2024	-	1 843	-	2 682	4 525
Liczba posiadanych udziałów/akcji na dzień 30.09.2024	-	29 600	-	212	-
% posiadanych udziałów/akcji na dzień 30.09.2024	-	80,0% ¹	-	50% ²	-

¹Pozostałe udziały posiadają członkowie kluczowego kierownictwa FABRITY Sp. z o.o.

² Pozostałe udziały posiadają członkowie kluczowego kierownictwa PerfectBot Sp. z o.o. i fundusze VC.

4.5.6. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Badanie sprawozdania finansowego	66	38	56
Rezerwa na urlopy	186	272	267
Rezerwa na wynagrodzenia i pozostałe koszty dotyczące bieżącego okresu	642	727	279
Razem:	894	1 037	602

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

4.5.7. 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.

4.5.8. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

<i>Transakcje z jednostkami zależnymi</i>	od 01.01.2024 do 30.09.2024	<i>od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>	
Przychody ze sprzedaży	4 365	6 342	
Przychody finansowe z tytułu odsetek	-	16	
Koszty operacyjne	-	35	
Koszty finansowe	-	21	
<hr/>			
<i>Salda z jednostkami zależnymi</i>	30.09.2024	<i>30.09.2023</i>	
Należności z tytułu dostaw i usług	142	1 700	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	11	
<hr/>			
<i>Wynagrodzenia brutto członków Zarządu i Rady Nadzorczej w Fabrity Holding S.A.</i>	od 01.01.2024 do 30.09.2024	<i>od 01.01.2023 do 31.12.2023</i>	<i>od 01.01.2023 do 30.09.2023</i>
Zarząd	245	330	260
Rada Nadzorcza	218	257	192

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 skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Fabrity Holding.

4.5.9. Podatek dochodowy

Straty podatkowe za lata ubiegłe na kwotę 319 tys. złotych mogą być wykorzystane do końca 2026 roku. Straty możliwe do wykorzystania w rozliczeniu dochodów podatkowych w późniejszych okresach wynoszą 434 tys. złotych. Wartość strat uwzględnionych do kalkulacji aktywa na podatek odroczonej wyniosła 753 tys. złotych.

W wyniku rozpoznania nadpłaty za rok 2023 w kwocie 1.790 tys. zł oraz nadpłaty za rok 2022 w kwocie 2.476 tys. zł w bieżącym wyniku netto, łączny podatek Spółki jest dodatki i wynosi 4.128 tys. zł. Po wyłączeniu ujętych nadpłat, podatek dochodowy Spółki byłby ujemny i wynosiłby – 139 tys. zł. Efektywna stawka podatku dochodowego wynosiłaby 16,2%.

Zwrot nadpłaty podatku CIT za rok 2023 i ujęcie kwoty nadpłaty podatku CIT za rok 2022

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 nadpłat podatku dochodowego, skalkulowane po korektach i rozliczeniu strat lat ubiegłych, wynoszą odpowiednio: za rok 2022 - 2,5 mln zł, za rok 2023 - 1,8 mln zł. Na dzień 31 grudnia 2023 roku kwoty nadpłat były traktowane jako aktywo warunkowe o wysokiej niepewności i nie zostały ujęte w bilansie Emitenta i bilansie skonsolidowanym Grupy. W zakresie nadpłaty za rok 2023 złożone zostały przez Emitenta stosowne wnioski do organów administracji skarbowej w wyniku czego w dniu 21 czerwca 2024 r. Urząd Skarbowy dokonał zwrotu kwoty

nadwyżki podatku CIT-8 za rok 2023 w kwocie w kwocie 1.790.197,00 zł wskazanej przez Spółkę w ramach deklaracji rocznej za rok 2023, w związku ze skorzystaniem 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 spółek segmentu marketingowego K2 Precise S.A. i Agencja K2 sp. z o.o. Kwota zwrotu została ujęta w księgach Emitenta okresie bilansowym.

W przedmiocie nadpłaty za rok 2022 Emitent złożył skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie (WSA). W dniu 5 czerwca 2024 r. WSA wydał wyrok (sygn. III SA/Wa 907/24), w którym uchylił decyzje Naczelnika Urzędu Skarbowego oraz Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie (jako organu odwoławczego od decyzji Naczelnika), odmawiające stwierdzenia nadpłaty za rok 2022 (w którym to roku Spółka skorzystała ze zwolnienia holdingowego w związku ze sprzedażą akcji Spółki Oktawave S.A.) (Wyrok). W otrzymanym w dniu 2 sierpnia 2024 r. uzasadnieniu do Wyroku, WSA podzielił stanowisko Emitenta. W związku z powyższymi faktami, po gruntownej analizie okoliczności i po zasięgnięciu opinii doradców, ze względu na dokonaną ocenę istnienia wysokiego prawdopodobieństwa uzyskania przez Spółkę kwoty nadpłaty podatku CIT za rok 2022, Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoznaniu w księgach Spółki w dacie wydania Wyroku, kwoty nadpłaty za rok 2022 wraz należnymi odsetkami i ujęciu jej jako należności publiczno-prawnej i odpowiednim rozpoznaniu tego zdarzenia w wyniku finansowym.

W dniu 9 października 2024 roku, Zarząd Spółki powziął informację o wniesieniu przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie do Naczelnego Sądu Administracyjnego skargi kasacyjnej od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA) w Warszawie z dnia 5 czerwca 2024 r., który uchylił decyzje Naczelnika Urzędu Skarbowego oraz Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie odmawiające stwierdzenia nadpłaty podatku CIT-8 za rok 2022 (w którym to roku Spółka skorzystała ze zwolnienia holdingowego w związku ze sprzedażą akcji Spółki Oktawave S.A.).

Kwota nadpłaty za rok 2022 wynosi 2.476.950 zł (słownie: dwa miliony czterysta siedemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt złotych) i została ujęta w księgach Emitenta, w sprawozdaniu za 6 miesięcy roku 2024 roku i odpowiednio w niniejszym raporcie. Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd nie przewiduje zmiany ujęcia w/w kwoty.

4.5.10. Instrumenty finansowe

<i>Aktywa finansowe (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Należności z tytułu dostaw i usług	506	2 090	2 729
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 897	15 090	31 149
Razem aktywa finansowe	3 403	17 180	33 878
<i>Zobowiązania finansowe i zobowiązania z tyt. dostaw i usług (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	331	424	6 499
Razem zobowiązania finansowe	331	424	6 499

Powyższe instrumenty finansowe zostały wycenione według zamortyzowanego kosztu.

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

4.5.11. Analiza wiekowa należności

<i>Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług</i>	30.09.2024	30.09.2023
Terminowe i do 1 miesiąca	509	2 708
Od 1 do 3 miesięcy	-	-
Od 3 do 6 miesięcy	-	-
Powyżej 6 miesięcy	95	98
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	- 98	- 77
Razem	506	2 729

<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>	30.09.2024	30.09.2023
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe na początek okresu	77	77
Utworzenie odpisów	21	-
Rozwiązanie odpisów	-	-
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe na koniec okresu	98	77

4.5.12. Segmenty operacyjne

Fabrity Holding S.A. wykonuje głównie działalność wsparcia administracyjnego dla podmiotów z Grupy Kapitałowej Fabrity Holding, jednakże ze względów organizacyjnych nie traktuje tej działalności jako segmentu operacyjnego, w związku z powyższym w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym nie wyszczególnia się segmentów operacyjnych.

Segmenty operacyjne zostały wyodrębniane na poziomie Grupy Kapitałowej Fabrity Holding i zawarte w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

4.5.13. Informacja uzupełniająca

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

4.5.14. Informacje o zdarzeniach po dniu bilansowym

Informacja o wypłacie zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024

W dniu 28 sierpnia 2024 roku Zarząd Spółki Fabrity Holding S.A. poinformował o podjęciu przez Zarząd Emitenta w dniu 25 września 2024 r. Uchwały w przedmiocie wypłaty zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024. Zarząd po uzyskaniu w dniu 25 września 2024 r. pozytywnej opinii Rady Nadzorczej Spółki co do rekomendacji Zarządu w sprawie wypłaty Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024 oraz wyrażeniu zgody przez Radę Nadzorczą na taką wypłatę postanowił o wypłacie przez Spółkę Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024 w kwocie 1,30 zł (jeden złoty i 30/100) na jedną akcję, tj. w łącznej kwocie 2.945.828,60 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset czterdzieści pięć

tysięcy osiemset dwadzieścia osiem złotych i 60/100). Jednocześnie Zarząd postanowił ustalić dla Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024 dzień, według którego ustalać się będzie uprawnionych do Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024 na 25 listopada 2024 r. oraz dzień wypłaty Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2024 na 28 listopada 2024 r., w którym to dniu w/w Zaliczka została wypłacona.

Połączenie spółek Fabrity Holding S.A. i Fabrity sp. z o.o.

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 następnych Kodeksu Spółek Handlowych, a także w 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.

W dniu 29 sierpnia 2024 r. Rada Nadzorcza Fabrity Holding S.A. podjęła Uchwałę nr 1/5/RN2024 w sprawie wyrażenia zgody na przyjęcie Planu Połączenia i przeprowadzenie Procesu Połączenia, w której wyraziła zgodę na połączenie Fabrity Holding S.A. z Fabrity sp. z o.o. poprzez przeniesienie całego majątku obejmującego wszystkie aktywa i pasywa Fabrity sp. z o.o. na Spółkę w zamian za akcje, które Spółka wyda wspólnikom Fabrity sp. z o.o. oraz na przyjęcie Planu Połączenia wraz z załącznikami, w tym w szczególności wycenę Fabrity Holding S.A. oraz Fabrity sp. z o.o. jak również na ustalenie parytetu wymiany. Ponadto Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na przeprowadzenie Połączenia stanowiącego istotną transakcję z podmiotami powiązanymi.

W dniu 29 sierpnia 2024 roku, pomiędzy Emitentem jako spółką przejmującą a spółką zależną Fabrity sp. z o.o. jako spółką przejmowaną, uzgodniony został plan połączenia, w tym parytet wymiany udziałów Fabrity na akcje Spółki tj. zarządy Spółek podjęły każdorazowo Uchwałę nr 1 w sprawie przyjęcia Planu Połączenia Fabrity Holding S.A. z Fabrity sp. z o.o., w których Zarządy zatwierdziły i zaakceptowały planowane połączenie Fabrity Holding S.A. i Fabrity sp. z o.o. poprzez przeniesienie całego majątku obejmującego wszystkie aktywa i pasywa Fabrity sp. z o.o. na Fabrity Holding S.A. w zamian za akcje, które Fabrity Holding S.A. wyda wspólnikom Fabrity Sp. z o.o. Parytet wymiany został ustalony w oparciu o wyceny spółek przygotowane przez niezależny podmiot i wynosi 69,51 : 1, co oznacza, że w procesie połączenia Fabrity Holding S.A. z Fabrity Sp. z o.o., mniejszościowi wspólnicy Fabrity Sp. z o.o. (inni niż Fabrity Holding S.A.) za 1 udział Fabrity Sp. z o.o. otrzymają przeliczeniowo 69,51 akcji spółki Fabrity Holding S.A., tj. za posiadane przez nich łącznie 7.400 udziałów Fabrity Sp. z o.o. zostaną wydane łącznie 514.374 akcje, które będą stanowić docelowo 18,50% w kapitale zakładowym Fabrity Holding S.A. po podwyższeniu.

Planowane połączenie Fabrity Holding S.A. oraz Fabrity Sp. z o.o. ma zostać dokonane w trybie określonym w art. 492 § 1 Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku Fabrity Sp. z o.o. na Fabrity Holding S.A. za akcje, które Fabrity Holding S.A. wyda wspólnikom Fabrity Sp. z o.o. (innym niż Fabrity Holding S.A.), (łączenie się przez przejęcie).

W dniu 29 sierpnia 2024 r. spółki Fabrity Holding S.A. oraz Fabrity Sp. z o.o. złożyły Plan Połączenia do Sądu z wnioskiem o wyznaczenie biegłego i zbadanie Planu Połączenia.

Postanowieniem Sądu z dnia 17 listopada 2024 r. Sąd wyznaczył biegłego rewidenta w celu sporządzenia opinii w przedmiocie zbadania Planu Połączenia.

W dniu 18 listopada do spółek Fabrity Holding S.A. oraz Fabrity sp. z o.o. wpłynęła opinia niezależnego biegłego rewidenta z Badania Planu Połączenia Spółek: Fabrity Holding Spółka Akcyjna z Fabrity Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

W dniu 18 listopada Zarząd Fabrity Holding S.A. („Spółka Przejmująca”) zawiadomiła po raz pierwszy Akcjonariuszy o zamiarze połączenia Spółki Przejmującej ze spółką zależną, tj. Fabrity sp. z o.o. („Spółka Przejmowana”). Połączenie Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną planowane poprzez przeniesienie całego majątku (wszystkich aktywów i pasywów) Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, z równoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Fabrity Holding S.A. w drodze emisji akcji połączeniowych, które Fabrity Holding S.A. wyda dotychczasowym wspólnikom Fabrity Sp. z o.o. (innym niż Fabrity Holding S.A.), na zasadach szczegółowo określonych w planie połączenia uzgodnionym pomiędzy łączącymi się spółkami w dniu 29 sierpnia 2024 roku. Plan Połączenia został opublikowany raportem bieżącym nr 58/2024 i 59/2024 z dnia 29 sierpnia 2024 r. Tego samego dnia Fabrity sp. z o.o. dokonała również pierwszego zawiadomienia Wspólników o zamiarze połączenia Spółki Przejmującej ze spółką zależną, tj. Fabrity sp. z o.o. („Spółka Przejmowana”).

W dniu 21 listopada 2024 r. Fabrity Holding S.A. raportem bieżącym nr 67/2024 dokonała ogłoszenia o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na dzień 20 grudnia 2024 r.(NWZ) i opublikowała projekty uchwał NWZ, w tym dotyczące Połączenia.

Podpisy

Data: 28 listopada 2024 r.

Podpisy Członków Zarządu Fabrity Holding S.A.

Podpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Tomasz Burczyński
Prezes ZarząduPodpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Artur Piątek
Wiceprezes ZarząduPodpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Rafał Graboś
Wiceprezes ZarząduPodpis osoby, której
powierzono sporządzenie
skróconego śródrocznego
sprawozdania finansowegoPodpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Tomasz Lebik