

FABRITY

**Skonsolidowany raport
okresowy
Grupy Kapitałowej Fabrity
za 1 kwartał 2026**

Warszawa, 28 maja 2026

Spis treści

1.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
2.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
2.1.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2.2.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	6
2.3.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
2.4.	Skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	8
2.5.	Wybrane informacje objaśniające	9
2.5.1.	Dane podstawowe	9
2.5.2.	Podstawa prawna sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	12
2.5.3.	Polityka rachunkowości.....	13
2.5.4.	Segmenty operacyjne	13
2.5.5.	Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Grupy Fabrity	14
2.5.6.	Rezerwy na zobowiązania	14
2.5.7.	Szacunki dotyczące przychodów	14
2.5.8.	Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami	15
2.5.9.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	15
2.5.10.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	15
2.5.11.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie	15
2.5.12.	Pozycje nietytowe wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne	15
2.5.13.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	15
2.5.14.	Skup akcji własnych.....	15
2.5.15.	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	16
2.5.16.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi w tym Radą Nadzorczą i Zarządem jednostki dominującej	16
2.5.17.	Instrumenty finansowe.....	16
2.5.18.	Informacje o istotnych niestandardowych zdarzeniach mających wpływ na wynik finansowy.....	17
2.5.19.	Dodatkowe informacje wymagane rozporządzeniem.....	18
2.5.20.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń.....	20
2.5.21.	Przekształcenie danych porównawczych	22
3.	Jednostkowe wybrane dane finansowe	23
4.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Fabrity S.A.	24
4.1.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Fabrity S.A.	24
4.2.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów Fabrity S.A. 25	25
4.3.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Fabrity S.A.	26
4.4.	Skrócone śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Fabrity S.A.	27
4.5.	Wybrane informacje objaśniające	28
4.5.1.	Podstawa prawna sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	28
4.5.2.	Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Fabrity S.A.....	29
4.5.3.	Rezerwy na zobowiązania	29
4.5.4.	Nabycie aktywów trwałych	29
4.5.6.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	30

4.5.7.	Instrumenty finansowe.....	30
4.5.8.	Informacja uzupełniająca.....	30
4.5.9.	Przekształcenie danych porównawczych	31

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>	<i>EUR'000</i>	<i>EUR'000</i>
I. Przychody ze sprzedaży usług	17 191	16 553	4 053	3 956
II. Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	1 554	1 007	366	241
III. EBITDA ¹	2 007	1 542	473	368
IV. Zysk przed opodatkowaniem	1 631	1 064	384	254
V. Zysk netto	1 331	775	314	185
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 508	- 1 757	- 120	- 420
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 28	- 141	- 7	- 34
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 294	- 362	- 69	- 87
IX. Przepływy pieniężne netto razem	- 830	- 2 260	- 196	- 540
X. Średnioważona liczba akcji	2 780 396	2 603 223	2 780 396	2 603 223
XI. Zysk na jedną akcję	0,48 (PLN)	0,28 (PLN)	0,11 (EUR)	0,07 (EUR)

	31.03.2026	<i>31.12.2025</i>	31.03.2026	<i>31.12.2025</i>
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>	<i>EUR'000</i>	<i>EUR'000</i>
XIII. Aktywa razem	41 650	38 156	9 710	9 027
XIV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 701	9 538	2 728	2 257
XV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	2 927	1 604	682	379
XVI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 774	7 934	2 046	1 877
XVII. Kapitał własny	29 949	28 618	6 982	6 771
XVIII. Kapitał podstawowy	2 780	2 780	648	658

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 wyliczenia za okres 01.01.2025 – 31.03.2025 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,1848 PLN;
- z wyliczenia za okres 01.01.2026 – 31.03.2026 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,2419 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 31.12.2025 roku 1 EUR = 4,2267 PLN;
- na dzień 31.03.2026 roku 1 EUR = 4,2894 PLN.

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

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

2.1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA TRWAŁE	5 790	4 621	8 154
Wartości niematerialne	1 329	1 575	2 265
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	2 532	1 192	1 845
Wartość firmy jednostek zależnych	1 307	1 307	2 700
Rzeczowe aktywa trwałe	438	362	344
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	184	185	1 000
AKTYWA OBROTOWE	35 860	33 535	39 606
Należności z tytułu dostaw i usług	17 532	15 212	15 327
Aktywa z tytułu umów z klientami	4 643	3 887	6 008
Należności subleasingowe	-	52	492
Pozostałe należności publicznoprawne	801	901	1 235
Należności z tytułu podatku dochodowego	180	-	2 952
Pozostałe należności	446	367	499
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek	-	-	101
Pozostałe aktywa	138	166	187
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 120	12 950	12 805
AKTYWA RAZEM	41 650	38 156	47 760
<i>Pasywa</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY	29 949	28 618	34 095
Kapitał podstawowy	2 780	2 780	2 780
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	391	391	391
Zyski zatrzymane	25 566	24 317	29 723
Kapitał rezerwowy z tytułu emisji akcji pracowniczych	349	349	349
Akcje własne	-	-	-
Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	29 086	27 837	33 243
Udziały niedające kontroli	863	781	852
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 701	9 538	13 665
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	2 927	1 604	4 299
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	804	662	1 559
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 123	942	1 206
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	1 534
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 774	7 934	9 366
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 274	4 685	5 347
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	523	438	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	7	220	-
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	492	1 260	342
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-	44
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	565	485	1 645
Pozostałe zobowiązania	50	49	427
Rezerwy na zobowiązania	815	741	1 241
Pozostałe pasywa	48	56	320
PASYWA RAZEM	41 650	38 156	47 760

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

	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>
Przychody ze sprzedaży usług	17 191	16 553
Koszt własny sprzedaży	- 12 611	- 12 283
Zysk brutto ze sprzedaży	4 580	4 270
Koszty administracyjne	- 2 979	- 3 359
Pozostałe przychody operacyjne	18	177
Pozostałe koszty operacyjne	- 65	- 81
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	1 554	1 007
Przychody finansowe	126	214
Koszty finansowe	- 49	- 157
Zysk przed opodatkowaniem	1 631	1 064
Podatek dochodowy	- 300	- 289
Zysk netto	1 331	775

Zysk na akcję

Zysk przypadający na akcję

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,48	0,28
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,48	0,28

Zysk za okres sprawozdawczy	1 331	775
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowity dochód za okres przypadający na:	1 331	775
akcjonariuszy jednostki dominującej	1 249	885
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	82	- 110
Zysk / strata netto przypadająca na:		
akcjonariuszy jednostki dominującej	1 249	885
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	82	- 110

2.3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<i>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</i>	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>
Zysk przed opodatkowaniem	1 631	1 064
Korekty razem	- 1 589	- 2 382
Amortyzacja	453	535
Odsetki finansowe netto	- 1	- 188
Wynik na działalności inwestycyjnej	- 18	-
Różnice kursowe z wyceny	31	- 29
Zmiana stanu należności	- 3 055	- 1 088
Zmiana stanu pozostałych aktywów	28	4
Zmiana stanu rezerw i pozostałych pasywów	66	- 265
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów	907	- 1 351
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	42	- 1 318
Podatek dochodowy zapłacony	- 550	- 439
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 508	- 1 757
<i>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</i>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	19	-
Otrzymane odsetki z działalności inwestycyjnej	30	118
Wpływy z tytułu subleasingu	52	149
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	- 129	- 308
Udzielone pożyczki	-	- 100
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 28	- 141
<i>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</i>		
Zaciągnięcie pożyczek i kredytów	-	15
Zapłata rat leasingu	- 265	- 358
Płatności z tytułu odsetek	- 29	- 19
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 294	- 362
<i>Przepływy razem</i>		
Przepływy pieniężne netto razem bez różnic kursowych z wyceny	- 830	- 2 260
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych – przepływ netto razem	- 830	- 2 260
Środki pieniężne na początek okresu	12 950	15 065
Środki pieniężne na koniec okresu	12 120	12 805
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	397	166

2.4. Skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał rezerwowy z tytułu emisji akcji pracowniczych	Akcje własne	Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2025	2 266	391	23 134	349	-	26 140	7 180	33 320
Wynik netto od 01.01.2025 do 31.03.2025	-	-	885	-	-	885	- 110	775
Połączenie Fabrity S.A. z Fabrity sp. z o.o.	514	-	5 704	-	-	6 218	- 6 218	-
Suma zmian w kapitale własnym	514	-	6 589	-	-	7 103	- 6 328	775
Stan na 31.03.2025	2 780	391	29 723	349	-	33 243	852	34 095
Stan na 01.01.2025	2 266	391	23 134	349	-	26 140	7 180	33 320
Całkowity dochód za 2025	-	-	3 821	-	-	3 821	51	3 872
Połączenie Fabrity S.A. z Fabrity sp. z o.o.	514	-	5 704	-	-	6 218	- 6 218	-
Nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidenda do akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	- 8 342	-	-	- 8 342	-	- 8 342
Dywidenda do udziałowców mniejszościowych spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	- 232	- 232
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma zmian w kapitale własnym	514	-	1 183	-	-	1 697	- 6 399	- 4 702
Stan na 31.12.2025	2 780	391	24 317	349	-	27 837	781	28 618
Stan na 01.01.2026	2 780	391	24 317	349	-	27 837	781	28 618
Wynik netto od 01.01.2026 do 31.03.2026	-	-	1 249	-	-	1 249	82	1 331
Suma zmian w kapitale własnym	-	-	1 249	-	-	1 249	82	1 331
Stan na 31.03.2026	2 780	391	25 566	349	-	29 086	863	29 949

Na dzień 31.03.2026 roku kapitał podstawowy dzielił się na 2.780.396 akcji 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 (dalej Grupa Fabrity, Grupa), z siedzibą w Warszawie, ul. Domaniewska 39b 02-672 Warszawa, jest grupą spółek dostarczających rozwiązania technologiczne, w tym oparte o AI, Big Data i software. Na dzień zatwierdzenia sprawozdania Grupa składa się z jednostki dominującej Fabrity S.A., spółki Fabrity Commerce sp. z o.o. oraz spółki stowarzyszonej PerfectBot sp. z o.o. w likwidacji.

Nazwa jednostki sprawozdawczej: Fabrity S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje:

- jednostkę dominującą **Fabrity S.A.**,
- podmiot zależny (konsolidowany metodą pełną):
 - **Fabrity Commerce sp. z o.o.**, w której jednostka dominująca posiada 51% udziałów;
- jednostkę stowarzyszoną:
 - **PerfectBot sp. z o.o. w likwidacji**, w której jednostka dominująca posiada 50% udziałów.

Dane podmiotu dominującego

Dane jednostki dominującej Fabrity S.A.

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

Siedziba na dzień sporządzenia sprawozdania: ul. Domaniewska 39b, 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: Postanowieniem Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 31 stycznia 2025 r. nastąpiła zmiany nazwy spółki z Fabrity Holding S.A. na Fabrity S.A.

Forma prawna: spółka akcyjna

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla: Fabrity S.A.

Przedmiot przeważającej działalności:

- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych;

Przedmiot pozostałej działalności:

- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych;
- działalność związana z oprogramowaniem;
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi;
- przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność;
- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki;
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi;
- działalność usługowa zawiązana z administracyjną obsługą biura;
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej;
- działalność rachunkowo-księgową, doradztwo podatkowe.

Podstawy prawne działalności:

Fabrity Spółka Akcyjna (dawniej: 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 |
| – Rafał Graboś | – Wiceprezes Zarządu |

Skład Rady Nadzorczej:

- | | |
|----------------------------|---|
| – Grzegorz Stulgis | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| – Janusz Żebrowski | – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| – Jakub Menc | – Członek Rady Nadzorczej |
| – Paweł Wujec | – Członek Rady Nadzorczej |
| – Katarzyna Stella-Sawicka | – Członek Rady Nadzorczej |

Dywidenda

Dnia 18 maja 2026 roku Zarząd Fabrity S.A. poinformował, że Rada Nadzorcza podjęła uchwałę i pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu, zgodnie z którym Zarząd Spółki postanowił wystąpić do Walnego Zgromadzenia Spółki o dokonanie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2025 w kwocie 4.003.202,81 zł i przeznaczenie na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki.

W swoim wniosku Zarząd jednocześnie zarekomendował wypłatę dywidendy na rzecz akcjonariuszy Spółki w łącznej kwocie 6.950.990,00 zł, co przy aktualnej liczbie 2.780.396 wszystkich akcji Spółki daje kwotę 2,50 zł na jedną akcję.

Dywidenda zostanie sfinansowana z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2025 r., a w pozostałym zakresie z kapitału zapasowego Spółki, w tym z kapitału, którego źródło pochodzenia opiera się na kapitałach utworzonych z zysku spółki Fabrity sp. z o.o., z którą Spółka połączyła się w drodze jej przejścia w dniu 31 stycznia 2025 r.

Zarząd wniósł o wyznaczenie przez Walne Zgromadzenie Spółki dnia dywidendy za rok 2025 na dzień 19 czerwca 2026 roku, natomiast dnia wypłaty Dywidendy za rok 2025 na dzień 24 czerwca 2026 roku.

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

Według stanu na dzień bilansowy, tj. 31 marca 2026 roku Fabrity S.A. nie była w sposób pośredni lub bezpośredni kontrolowana przez inny podmiot.

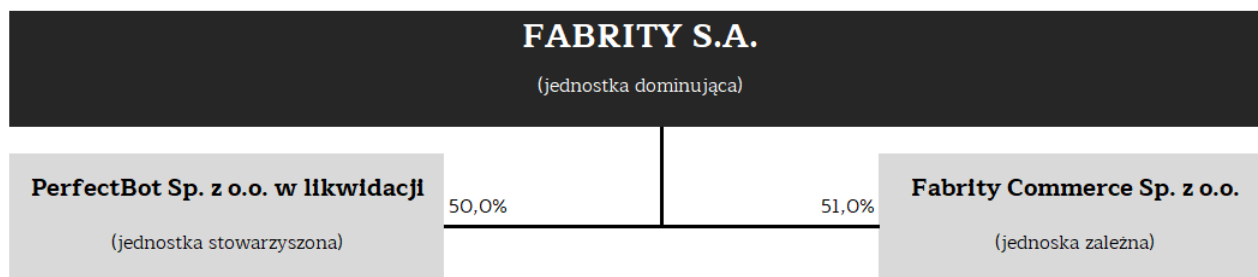
Informacje dotyczące znaczących akcjonariuszy

Według najlepszej wiedzy Emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu do publikacji, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Fabrity 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	24,64%	24,64%
Value Fund Poland Activist FIZ (Fundusz zarządzany przez White Berg TFI S.A.)	278 395	10,01%	10,01%
Fundacja Rodzinna Burczyński (Tomasz Burczyński)	270 983	9,75%	9,75%
ŁĘG/KLONY Fundacja Rodzinna (Janusz Żebrowski)	264 496	9,51%	9,51%

Opis organizacji Grupy Kapitałowej Fabrity na dzień 31 marca 2026 roku

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Fabrity S.A. była podmiotem dominującym dla 1 spółki. Spółka PerfectBot sp. z o.o. w likwidacji jest ujmowana jako jednostka stowarzyszona.



2.5.2. Podstawa prawna sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 marca 2026 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 na dzień 31 marca 2026 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2025 roku, jak również na dzień 31 marca 2025 roku, wyniki jej działalności za okres 3 miesięcy oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2026 roku i 31 marca 2025 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Fabrity 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 S.A. obejmujące ten sam okres sprawozdawczy wraz z danymi porównawczymi, co śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025.

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.

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 S.A. nie posiada żadnych istotnych dostawców oraz odbiorców w tym rejonie, niemniej biznesy Grupy pozostają pod wpływem czynników makroekonomicznych związanych z wojną w Ukrainie. Grupa na bieżąco monitoruje wpływ wydarzeń na działalność spółek.

Podstawa wyceny

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

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 28 maja 2026 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 2025.

2.5.4. Segmenty operacyjne

W wyniku połączenia Fabrity S.A ze spółką zależną Fabrity sp. z o.o. nastąpiła istotna zmiana struktury organizacyjnej, a stosowany w poprzednich okresach sprawozdawczych podział segmentów sprawozdawczych na „Segment Software” oraz „Segment SSC” nie stanowi już źródła informacji pomocnych w ocenie skutków finansowych podejmowanych działań gospodarczych. W związku z powyższym Emitent uznaje, że posiada obecnie jeden segment sprawozdawczy. W ramach jednego segmentu sprawozdawczego Emitent:

- Podaje informacje dotyczące obszarów geograficznych, w których jednostka uzyskuje swoje przychody;
- Podaje informację dotyczącą kwoty przychodów od głównych klientów zewnętrznych, którzy stanowią 10 lub więcej procent łącznych przychodów Grupy,

Nie wyodrębnia informacji dotyczących świadczonych usług, z uwagi na ich jednorodny charakter polegający na dostarczaniu kompleksowego wsparcia w zakresie tworzenia oprogramowania dla biznesu, doradztwa i realizacji projektów informatycznych, projektowania produktów cyfrowych i rozwiązań e- commerce.

Przychody wg obszarów geograficznych

	od 01.01.2026 do 31.03.2026		od 01.01.2025 do 31.03.2025	
	PLN'000	%	PLN'000	%
Przychody ze sprzedaży usług	17 191	100%	16 553	100%
Polska	6 804	40%	5 472	33%
DACH (Niemcy, Austria, Szwajcaria)	3 984	23%	4 793	29%
Pozostałe kraje oraz instytucje UE	6 264	36%	6 119	37%
Pozostałe	139	1%	169	1%

Przychody dotyczące głównych klientów

	od 01.01.2026 do 31.03.2026		od 01.01.2025 do 31.03.2025	
	PLN'000	%	PLN'000	%
Klient A	5 699	33%	5 573	34%
Klient B	1 805	10%	2 238	14%

2.5.5. Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Grupy Fabrity

<i>Koszty według rodzaju</i>	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
Amortyzacja	388	472
Materiały i energia	61	45
Usługi obce	12 541	12 082
Podatki i opłaty	6	24
Wynagrodzenia	2 028	2 408
Ubezpieczenia społeczne i inne	451	539
Pozostałe koszty	115	72
Razem	15 590	15 642

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

<i>Koszty według miejsc powstawania</i>	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
Koszt własny sprzedaży	12 611	12 283
Koszty administracyjne	2 979	3 359
Razem	15 590	15 642

2.5.6. Rezerwy na zobowiązania

<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	31.03.2026	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Badanie sprawozdania finansowego	144	104	117
Rezerwa na urlopy	440	361	477
Rezerwa na wynagrodzenia i pozostałe koszty dotyczące bieżącego okresu	231	276	647
Razem:	815	741	1 241

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

2.5.7. Szacunki dotyczące przychodów

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

<i>Szacunki dotyczące przychodów</i>	31.03.2026	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Oszacowana wartość przychodów	4 121	3 449	6 008

2.5.8. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami

<i>Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywa z tytułu umów z klientami</i>	31.03.2026	31.03.2025
Terminowe i do 1 miesiąca	15 760	14 024
Od 1 do 3 miesięcy	1 609	759
Od 3 do 6 miesięcy	89	408
Powyżej 6 miesięcy	186	361
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	- 112	- 225
Aktywa z tytułu umów z klientami	4 643	6 008
Razem	22 175	21 335

2.5.9. 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:

- przedłużenie gwarancji bankowej jako zabezpieczenie umowy najmu biura na kwotę 23.439,54 EUR do dnia 30.04.2027 roku.
- przedłużenie gwarancji bankowa przetargowej na kwotę 1.400.000,00 PLN do dnia 31.05.2026 roku.

2.5.10. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

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

2.5.11. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

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

2.5.12. Pozycje nietypowe wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne

Nie miały miejsca.

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

Nie miały miejsca.

2.5.14. Skup akcji własnych

Na dzień 31 marca 2026 roku Spółka nie posiadała akcji własnych.

2.5.15. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

<i>Nabycie aktywów trwałych</i>	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
Zwiększenie wartości brutto rzeczowych aktywów w wyniku nabycia, w tym:	129	39
- w wyniku nabycia w leasingu finansowym	-	-
Zwiększenie wartości brutto wartości niematerialnych	-	257
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	129	296

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</i>	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.12.2025</i>	<i>od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
Zarząd	302	1 629	400
Rada Nadzorcza	60	286	85

2.5.17. Instrumenty finansowe

<i>Aktywa finansowe (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2026	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	17 532	15 212	15 327
Aktywa z tytułu umów z klientami	4 643	3 887	6 008
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 120	12 950	12 805
Razem aktywa finansowe	34 295	32 049	34 140
<i>Zobowiązania finansowe i zobowiązania z tyt. dostaw i usług (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2026	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 274	4 685	5 347
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	523	438	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	1 534
Razem zobowiązania finansowe	6 797	5 123	6 881

Powyższe instrumenty finansowe zostały wycenione według zamortyzowanego kosztu.

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

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

Zawarcie nowej umowy najmu powierzchni biurowej

W lutym 2026 roku Grupa przyjęła do użytkowania nową powierzchnię biurową zlokalizowaną w Warszawie przy ul. Domaniewskiej 39b. Umowa najmu została zawarta na czas określony do lutego 2032 roku.

Zgodnie z wymogami MSSF 16, w wyniku zawarcia powyższej umowy, w 2026 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostanie rozpoznany składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz odpowiadające mu zobowiązanie z tytułu leasingu, których wartość na moment rozpoczęcia leasingu została oszacowana na kwotę 1 470 tys. zł. W ocenie Zarządu zmiana siedziby stanowi element optymalizacji bazy kosztowej i pozwoli na uzyskanie oszczędności w kosztach utrzymania powierzchni biurowej w nadchodzących latach w stosunku do poziomów kosztów ponoszonych w latach ubiegłych.

Konflikt na Bliskim Wschodzie

Rok 2026 nadal charakteryzuje się wysokim poziomem niepewności związanym z rynkami surowców, kosztami energii oraz funkcjonowaniem globalnych łańcuchów dostaw, które pozostają wrażliwe na napięcia geopolityczne. Dodatkowym czynnikiem ryzyka pozostaje niestabilna sytuacja na Bliskim Wschodzie. Eskalacja napięć w tym regionie, w szczególności w rejonie Zatoki Perskiej oraz kluczowych szlaków transportowych, takich jak Cieśnina Ormuz i Morze Czerwone, zwiększa ryzyko zakłóceń w globalnym handlu. Niestabilność ta może pośrednio wpływać na poziom oraz zmienność stóp procentowych poprzez oddziaływanie na ceny surowców energetycznych, co w konsekwencji może skutkować utrzymaniem restrykcyjnej polityki monetarnej przez Narodowy Bank Polski oraz Europejski Bank Centralny.

Zarząd Grupy na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na działalność operacyjną. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Grupa nie odnotowała istotnego bezpośredniego wpływu tego konfliktu na swoje wyniki finansowe. Wynika to przede wszystkim z faktu, iż Grupa nie posiada bezpośrednich dostawców ani kluczowych odbiorców zlokalizowanych w regionie objętym konfliktem. Ponadto, ze względu na usługowy charakter działalności w sektorze IT, Grupa nie wykazuje istotnej bezpośredniej zależności od cen surowców energetycznych czy materiałów budowlanych w swoim procesie wytwórczym, co ogranicza ekspozycję na gwałtowne wahania cen na rynkach towarowych.

Niemniej jednak, mając na uwadze ryzyka pośrednie, Grupa na bieżąco uwzględnia potencjalny wzrost kosztów pracy oraz usług obcych w przygotowywanych kalkulacjach ofertowych. Zarząd stoi na stanowisku, że szeroka dywersyfikacja działalności pod kątem segmentowym oraz geograficznym sprzyja ograniczaniu negatywnego wpływu zmiennej sytuacji rynkowej. Na moment sporządzenia sprawozdania nie zidentyfikowano przesłanek wskazujących na konieczność dokonania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów w związku z sytuacją na Bliskim Wschodzie, jednak sytuacja ta jest przedmiotem stałej analizy w kontekście planowania płynności i kosztów finansowania.

Zawarcie kolejnej umowy z Agencją FRONTEX

W dniu 16 stycznia 2026 roku Grupa zawarła kolejną istotną umowę ramową z Agencją Unii Europejskiej FRONTEX (European Border and Coast Guard Agency). Przedmiotem kontraktu jest świadczenie usług związanych z projektowaniem, wdrażaniem, zarządzaniem oraz wsparciem systemów informatycznych. Zakres współpracy obejmuje ponad 70 profili kompetencyjnych, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów Cyberbezpieczeństwa, rozwiązań chmurowych oraz analizy danych.

Umowa została zawarta na okres 24 miesiące z możliwością przedłużenia do łącznie 48 miesięcy. Maksymalny całkowity budżet netto dla wszystkich wykonawców wyłonionych w postępowaniu wynosi 186,5 mln EUR. Kontrakt został podpisany w formule umowy ramowej z ponownym otwarciem konkurencji, co oznacza, że konkretne zlecenia będą przedmiotem dalszych postępowań wykonawczych pomiędzy dziesięcioma wybranymi dostawcami.

Podpisanie powyższej umowy stanowi istotne rozszerzenie współpracy z kluczowym klientem instytucjonalnym i tworzy nową perspektywę dla rozwoju usług IT świadczonych przez Grupę w modelu Time & Means w nadchodzących latach.

2.5.19. Dodatkowe informacje wymagane rozporządzeniem

Opis organizacji Grupy Kapitałowej Fabrity 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 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 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	24,64%	24,64%
Value Fund Poland Acitivist FIZ (Fundusz zarządzany przez White Berg TFI S.A.)	278 395	10,01%	10,01%
Fundacja Rodzinna Burczyński (Tomasz Burczyński)	270 983	9,75%	9,75%
ŁĘG/KLONY Fundacja Rodzinna (Janusz Żebrowski)	264 496	9,51%	9,51%

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 S.A. posiadały akcje spółki:

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
Rada Nadzorcza			
IPO 30 UNIPESOAL LDA (Grzegorz Stulgis)	685 016	24,64%	24,64%
ŁĘG/KLONY Fundacja Rodzinna (Janusz Żebrowski)	264 496	9,51%	9,51%
Paweł Wujec	65 000	2,34%	2,34%
Zarząd			
Fundacja Rodzinna Burczyński (Tomasz Burczyński)	270 983	9,75%	9,75%
Rafał Graboś	137 213	4,94%	4,94%

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 S.A.:

Brak zmian.

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

W prezentowanym okresie nie odnotowano postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub spółki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

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

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

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

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

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

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

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

Zadłużenie odsetkowe na które składały się kredyty bankowe oraz zobowiązania z tyt. leasingu finansowego Grupy Fabrity na dzień 31.03.2026 roku wynosiło 2,7 mln zł, natomiast środki pieniężne 12,1 mln zł. Wobec czego wystąpiła nadwyżka środków pieniężnych nad zadłużeniem odsetkowym i wynosiła – 9,4 mln zł. Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe podzielone przez krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy) na dzień 31.03.2026 roku wynosił 4,1 wobec 4,2 przed rokiem.

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

Wyniki finansowe

W pierwszym kwartale 2026 r. skonsolidowane przychody ze sprzedaży usług Grupy Fabrity wyniosły 17,2 mln zł wobec 16,6 mln zł w analogicznym okresie ubiegłego roku, co oznacza wzrost o 0,6 mln zł przy dynamice 4% r/r. Skonsolidowany wynik na działalności operacyjnej EBIT ukształtował się na poziomie 1,6 mln zł względem 1,0 mln zł rok wcześniej, co wskazuje na wzrost o 0,6 mln zł, tj. o 54% r/r. Wynik EBITDA wyniósł w omawianym okresie 2,0 mln zł wobec 1,5 mln zł w pierwszym kwartale 2025 r. i świadczy o zwiększeniu o 0,5 mln zł, tj. o ponad 30% r/r. Skonsolidowany wynik netto Grupy osiągnął poziom 1,3 mln zł wobec 0,8 mln zł rok wcześniej, co oznacza wzrost o blisko 0,5 mln zł, tj. o ok. 72% r/r.

W I kwartale br. Grupa Fabrity odnotowała poprawę wyników finansowych w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku zarówno na poziomie przychodów, jak i kluczowych poziomów rentowności. Wzrost poziomu EBIT, EBITDA oraz wyniku netto potwierdza skuteczność działań optymalizacyjnych wdrożonych w 2025 r. obejmujących m.in. reorganizację funkcji back office, zmniejszenie składu Zarządu do dwóch osób oraz zmianę biura na bardziej dostosowane do realiów pracy zdalnej i hybrydowej. Jednocześnie wzrost przychodów potwierdza skuteczność zintensyfikowanych działań sprzedażowych oraz rozwoju współpracy z kluczowymi klientami. Zarząd ocenia, że I kwartał br. może stanowić zapowiedź powrotu do rosnącej dynamiki przychodów w całym 2026 r.

Sytuacja na rynku IT i strategia Fabrity S.A.

Rynek IT przechodzi obecnie przełomową transformację pod wpływem AI. Sztuczna inteligencja redefiniuje reguły gry w branży w sposób porównywalny do wpływu, jaki na gospodarkę cyfrową miało powstanie Internetu. Obniżenie kosztu wytwarzania oprogramowania nie ogranicza znaczenia rynku IT, lecz zwiększa popyt na projekty technologiczne. Równolegle rośnie zapotrzebowanie na platformy danych, integrację systemów i nowoczesną architekturę niezbędną do wdrażania AI. Zmienia się także struktura kompetencji: większego znaczenia nabierają doradztwo, wiedza dziedzinowa i architektura rozwiązań, a przewaga kosztowa ustępuje miejsca innowacyjności, specjalizacji branżowej i AI-assisted delivery.

W nowych realiach rynkowych kluczowe założenia strategii Fabrity na lata 2024–2026 pozostają w mocy. Grupa nadal stawia na wzrost organiczny, silną bazę klientów, rosnący backlog, dywersyfikację branżową oraz obecność w sektorze publicznym i prywatnym. Zmienia się natomiast sposób realizacji strategii: Fabrity rozwija podejście AI-first i AI-assisted delivery, aby przyspieszać prototypowanie, sprawniej walidować rozwiązania z klientami oraz zwiększać udział autorskich produktów i rozwiązań. W obecnej sytuacji większą rolę w ofercie Spółki będą odgrywać wiedza branżowa, doradztwo i integracja ekosystemów technologicznych, a sama wielkość zatrudnienia przestaje być głównym miernikiem skali firmy IT. Spółka będzie też przesuwac akcent z tradycyjnych transakcji M&A na nowe inicjatywy, spin-offy i projekty budowane w modelu AI-native.

Rozwój biznesu

Rozwój Fabrity opiera się na dwóch filarach: sektorze publicznym i prywatnym. W sektorze publicznym kluczowy pozostaje outsourcing specjalistów IT w modelu T&M. Spółka obserwuje wzrost aktywności przetargowej w latach 2025–2026 oraz preferencję zamawiających dla dużych, stabilnych dostawców. Rosnące wymagania formalne i jakościowe, w tym referencje dużej skali, standing finansowy oraz certyfikacje ISO 27001 i ISO 9001, sprzyjają Fabrycie i ograniczają konkurencję ze strony mniejszych firm rywalizujących głównie ceną. Jednocześnie rośnie zapotrzebowanie na specjalistów o konkretnych kompetencjach i pojedyncze role eksperckie, a nie wyłącznie standardowe zespoły projektowe.

W obszarze outsourcingu IT w I kwartale 2026 roku Spółka rozpoczęła realizację pierwszych zamówień wykonawczych dla PKP PLK i European Stability Mechanism, z którymi umowy ramowe zostały zawarte w 2025 roku. Także w I kwartale br. Fabrity podpisała umowy ramowe z PAP, w ramach których realizowane są już pierwsze zamówienia wykonawcze. Ponadto zawarta została umowa z PGE. W tym samym okresie rozpoczęto także świadczenie usług dla jednego z kluczowych podmiotów polskiego sektora energetycznego oraz pozyskano znaczącego gracza z branży paliwowej, dla którego prace wykonawcze rozpoczęły się w II kwartale 2026 roku. W przypadku agencji Frontex Spółka utrzymała i przedłużyła umowy wykonawcze realizowane w ramach poprzednio zawartych umów ramowych oraz rozpoczęła procesy ofertowania w ramach nowych umów ramowych podpisanych w 2025 r., które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach 2026 r. Spółka wykazuje wysoką aktywność ofertową w postępowaniach publicznych na usługi informatyczne realizowane w modelu T&M, których potencjalny wpływ na wyniki może być widoczny w kolejnych miesiącach 2026 roku.

Drugim filarem wzrostu pozostaje sektor prywatny, w którym Fabrity rozwija usługi dla dużych firm w obszarze oprogramowania, platform danych, AI, integracji systemów oraz przemysłowego IoT. Spółka utrzymuje współpracę z kluczowymi klientami, a najwyższą dynamikę wzrostu odnotowują rozwiązania integrujące dane ze sztuczną inteligencją, w tym embedded AI i agentic AI. AI obniża koszt eksperymentowania i przyspiesza walidację nowych rozwiązań, wzmacniając znaczenie szybkich PoC, prototypów, projektów realizowanych w modelach fixed fee oraz success fee, subskrypcji oraz sprzedaży autorskich produktów i licencji. W efekcie oferta Spółki przesuwana się od klasycznych kompetencji inżynierskich w stronę doradztwa, wiedzy dziedzinowej i partnerstwa biznesowego.

Dynamicznie rozwija się także obszar integracji i wdrażania rozwiązań przemysłowego IoT, najczęściej powiązanych z platformami danych i AI. Spółka obserwuje wzrost liczby realizowanych projektów, zapytań ofertowych oraz potencjalnych szans sprzedażowych. Realizowane projekty mają często istotne znaczenie dla budowania przewagi konkurencyjnej i efektywności klientów, a część z nich charakteryzuje się wysokim poziomem zaawansowania technologicznego. Fabrity rozwija i wdraża własną platformę Nexen, obejmującą m.in. moduły MES, MPS, CMMS, monitoring mediów oraz platformy danych i AI, a także technologię monitoringu wizyjnego opartego na AI, wspierającą bezpieczeństwo i kontrolę jakości. Jednocześnie rośnie udział projektów obejmujących integrację sprzętu w zakładach produkcyjnych. Spółka planuje również inicjatywy związane z projektowaniem i produkcją własnych urządzeń.

Potwierdzeniem rosnącego potencjału sektora prywatnego jest tempo pozyskiwania nowych klientów. W tym segmencie Fabrity zawiera nowe kontrakty w rekordowym tempie, nawiązując współpracę m.in. z firmami z branży spożywczej, skandynawskim bankiem komercyjnym, producentem materaców czy agencją specjalizującą się w reklamie OOH.

W pozostałych obszarach Grupa również rozwija bazę klientów. Fabrity Digital, specjalizujący się w budowaniu produktów cyfrowych dla klientów korporacyjnych, pozyskało nowego klienta z branży finansowej. Spółka zależna Fabrity Commerce, dostarczająca rozwiązanie e-commerce oparte na Adobe Commerce (dawniej Magento), rozpoczęła współpracę z klientem z USA z sektora motoryzacyjnego.

Wykorzystanie AI w procesach wytwarzania oprogramowania staje się coraz ważniejszym elementem modelu delivery Fabrity. Rozwiązania te wspierają zarówno development, projektowanie, jak i testowanie oprogramowania. Najszybciej wdrażane są w nowych projektach, podczas gdy w istniejących systemach ich implementacja przebiega stopniowo, z uwzględnieniem opłacalności oraz uwarunkowań technologicznych. Spółka dostrzega największy potencjał wzrostu efektywności w obszarze custom software, gdzie wykorzystanie AI może zwiększać skalę realizowanych usług oraz wspierać marżowość mimo utrzymującej się presji na średnie ceny. Trend ten wspiera jednocześnie rozwój modeli fixed fee, outcome-based i subskrypcyjnych, zwiększając znaczenie kompetencji konsultingowych, znajomości biznesu klienta oraz partnerskiego modelu współpracy.

Zatrudnienie

Obecnie zatrudnienie w Grupie Fabrity wynosi 267 osób. Spółka kontynuuje procesy rekrutacyjne w związku z uruchamianiem nowych projektów oraz rozwojem współpracy z obecnymi klientami. Sytuacja na rynku pracy pozostaje korzystna dla pracodawców, ponieważ dostępność specjalistów jest wysoka, a oczekiwana wysokość stawek atrakcyjna.

Rekomendacja Zarządu dotycząca dywidendy

W maju 2026 roku Zarząd Fabrity zarekomendował wypłatę dywidendy za 2025 rok w wysokości 2,50 zł na akcję, co łącznie oznaczałoby blisko 7 mln zł przeznaczonych dla akcjonariuszy. Wniosek został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą, a ostateczną decyzję w tej sprawie podejmie Walne Zgromadzenie. Propozycja wpisuje się w długoterminową politykę dywidendową Spółki i potwierdza zdolność Fabrity do generowania gotówki z działalności operacyjnej.

Kontynuacja zarządzania

W maju 2026 roku Rada Nadzorcza Fabrity S.A. powołała Zarząd Spółki na kolejną trzyletnią kadencję obejmującą lata 2027–2029. Grupą Fabrity nadal będą kierować Prezes Zarządu Tomasz Burczyński oraz Wiceprezes Zarządu Rafał Graboś, co zapewnia kontynuację dotychczasowej strategii rozwoju oraz stabilność zarządzania. Decyzja została podjęta z wyprzedzeniem i podkreśla zaufanie Rady Nadzorczej do obecnego Zarządu oraz jego wizji budowania wartości dla akcjonariuszy.

2.5.21. Przekształcenie danych porównawczych

Przekształcenie danych porównawczych polegające na wyodrębnieniu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami z pozycji należności handlowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Przed przekształceniem	31.03.2025
Należności z tytułu dostaw i usług	21 335
Po przekształceniu	31.03.2025
Należności z tytułu dostaw i usług	15 327
Aktywa z tytułu umów z klientami	6 008

Koszty działalności operacyjnej zostały uszczegółowione na koszt własny sprzedaży oraz koszty administracyjne. Pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe zostały zaprezentowane w szyku rozwartym.

Przed korektą	od 01.01.2025 do 31.03.2025
Przychody ze sprzedaży usług	16 553
Koszty działalności operacyjnej	- 15 705
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	159
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 007
Przychody / koszty finansowe netto	57
Zysk przed opodatkowaniem	1 064
Po korekcie	od 01.01.2025 do 31.03.2025
Przychody ze sprzedaży usług	16 553
Koszt własny sprzedaży	- 12 283
Zysk brutto ze sprzedaży	4 270
Koszty administracyjne	- 3 359
Pozostałe przychody operacyjne	177
Pozostałe koszty operacyjne	- 81
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	1 007
Przychody finansowe	214
Koszty finansowe	- 157
Zysk przed opodatkowaniem	1 064

3. Jednostkowe wybrane dane finansowe

	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>Przekształcone dane od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>Przekształcone dane od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży usług	15 603	15 499	3 678	3 704
II. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 375	1 207	324	288
III. EBITDA ¹	1 762	1 573	415	376
IV. Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 441	1 298	340	310
V. Zysk / Strata netto	1 164	993	274	237
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 642	- 1 989	- 151	- 475
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 31	- 188	- 7	- 45
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 293	- 311	- 69	- 74
IX. Przepływy pieniężne netto razem	- 966	- 2 488	- 228	- 595
X. Średnioważona liczba akcji	2 780 396	2 603 223	2 780 396	2 603 223
XI. Zysk na jedną akcję	0,42 (PLN)	0,38 (PLN)	0,10 (EUR)	0,09 (EUR)
	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2026	31.12.2025
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
XII. Aktywa razem	40 172	36 856	9 365	8 720
XIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 211	9 045	2 614	2 140
XIV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	2 927	1 604	682	379
XV. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 284	7 455	1 931	1 764
XVI. Kapitał własny	28 961	27 797	6 752	6 577
XVII. Kapitał podstawowy	2 780	2 780	648	658

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 wyliczenia za okres 01.01.2025 – 31.03.2025 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,1848 PLN;

- z wyliczenia za okres 01.01.2026 – 31.03.2026 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,2419 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 31.12.2025 roku 1 EUR = 4,2267 PLN;

- na dzień 31.03.2026 roku 1 EUR = 4,2894 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 S.A.

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

Aktywa	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA TRWAŁE	6 314	5 079	8 396
Wartości niematerialne	1 116	1 299	1 797
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	2 532	1 192	1 845
Należności subleasingowe	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	410	332	341
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	2 078	2 078	3 472
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178	178	941
AKTYWA OBROTOWE	33 858	31 777	37 659
Należności z tytułu dostaw i usług	16 586	14 362	14 382
Aktywa z tytułu umów z klientami	4 643	3 887	6 008
Należności subleasingowe	-	52	492
Należności z tytułu podatku dochodowego	179	-	2 952
Pozostałe należności publicznoprawne	725	816	1 114
Pozostałe należności	428	367	499
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek	-	-	101
Pozostałe aktywa	120	150	168
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 177	12 143	11 943
AKTYWA RAZEM	40 172	36 856	46 055
Pasywa	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY	28 961	27 797	33 128
Kapitał podstawowy	2 780	2 780	2 780
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	391	391	391
Zyski zatrzymane	24 277	20 274	28 615
Kapitał rezerwowý z tytułu emisji akcji pracowniczych	349	349	349
Akcje własne	-	-	-
Zysk netto	1 164	4 003	993
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 211	9 059	12 927
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	2 927	1 604	4 299
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	804	662	1 559
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 123	942	1 206
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	1 534
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 284	7 455	8 628
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 859	4 282	5 022
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	523	438	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	220	-
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	463	1 226	312
Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	44
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	565	485	1 645
Pozostałe zobowiązania	50	47	72
Rezerwy na zobowiązania	776	701	1 213
Pozostałe pasywa	48	56	320
PASYWA RAZEM	40 172	36 856	46 055

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

	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>Przekształcone dane od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>
Przychody ze sprzedaży usług	15 603	15 499
Koszt własny sprzedaży	- 11 620	- 11 452
Zysk brutto ze sprzedaży	3 983	4 047
Koszty administracyjne	- 2 625	- 2 991
Pozostałe przychody operacyjne netto	18	357
Pozostałe koszty operacyjne netto	- 1	- 206
Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	1 375	1 207
Przychody finansowe netto	114	210
Koszty finansowe netto	- 48	-119
Zysk przed opodatkowaniem	1 441	1 298
Podatek dochodowy	- 277	- 305
Zysk netto	1 164	993
Zysk na jedną akcję (zł)	0,42	0,38
Rozwodniony zysk na jedną akcję	0,42	0,38
Zysk / strata za okres	1 164	993
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	1 164	993

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

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>Przekształcone dane od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>
Zysk przed opodatkowaniem	1 441	1 298
Amortyzacja	387	469
Odsetki finansowe netto	1	- 136
Wynik na działalności inwestycyjnej	- 17	1
Różnice kursowe z wyceny	31	- 80
Zmiana stanu należności	- 2 949	- 1 778
Zmiana stanu pozostałych aktywów	30	5
Zmiana stanu rezerw i pozostałych pasywów	67	- 275
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów	902	- 1 098
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 107	- 1 594
Podatek dochodowy zapłacony	- 535	- 395
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 642	- 1 989
<i>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</i>		
Wpływy	98	221
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	18	-
Wpływy z tytułu subleasingu	52	149
Otrzymane odsetki z działalności inwestycyjnej	28	72
Wydatki	- 129	- 409
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	- 129	- 309
Udzielone pożyczki	-	- 100
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 31	- 188
<i>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</i>		
Wpływy	-	15
Zaciągnięcie pożyczek i kredytów	-	15
Wydatki	- 293	- 326
Zapłata rat leasingu finansowego	- 265	- 308
Płatności z tytułu odsetek finansowych	- 28	- 18
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 293	- 311
<i>Przepływy razem</i>		
Przepływy pieniężne netto razem	- 966	- 2 488
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 966	- 2 488
Środki pieniężne na początek okresu	12 143	14 431
Środki pieniężne na koniec okresu	11 177	11 943

4.4. Skrócone śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Fabrity 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 01.01.2025	2 266	391	29 122	349	-	-	32 128
Wynik netto od 01.01.2025 do 31.03.2025	-	-	-	-	-	993	993
Emisja akcji w związku z połączeniem	514	-	- 506	-	-	-	8
Stan na 31.03.2025	2 780	391	28 615	349	-	993	33 128
Stan na 01.01.2025	2 266	391	29 122	349	-	-	32 128
Wynik netto za 2025	-	-	-	-	-	4 003	4 003
Emisja akcji w związku z połączeniem	514	-	- 506	-	-	-	8
Wypłata dywidendy do akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	- 8 342	-	-	-	- 8 342
Stan na 31.12.2025	2 780	391	20 274	349	-	4 003	27 797
Stan na 01.01.2026	2 780	391	24 277	349	-	-	27 797
Wynik netto od 01.01.2026 do 31.03.2026	-	-	-	-	-	1 164	1 164
Stan na 31.03.2026	2 780	391	24 277	349	-	1 164	28 961

Na dzień 31.03.2026 roku kapitał podstawowy dzielił się na 2.780.396 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 31 marca 2026 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 S.A. na dzień 31 marca 2026 roku oraz dane porównawcze na 31 grudnia 2025 roku, jak również na dzień 31 marca 2025 roku, wyniki jej działalności za okres 3 miesięcy oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2026 roku i 31 marca 2025 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 S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 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 S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 r.

Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

Kontynuacja działalności

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

Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy

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

Zatwierdzenie skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 maja 2026 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. Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Fabrity S.A.

<i>Koszty według rodzaju</i>	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
Amortyzacja	386	469
Materiały i energia	60	45
Usługi obce	11 504	11 127
Podatki i opłaty	6	24
Wynagrodzenia	1 779	2 207
Ubezpieczenia społeczne i inne	416	503
Pozostałe koszty	94	68
Razem	14 245	14 443

<i>Koszty według miejsc powstawania</i>	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
Koszt własny sprzedaży	11 620	11 452
Koszty administracyjne	2 625	2 991
Razem	14 245	14 443

4.5.3. Rezerwy na zobowiązania

<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	31.03.2026	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Badanie sprawozdania finansowego	144	104	117
Rezerwa na urlopy	408	328	448
Rezerwa na wynagrodzenia i pozostałe koszty dotyczące bieżącego okresu	224	269	648
Razem:	776	701	1 213

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

4.5.4. Nabycie aktywów trwałych

W prezentowanym okresie w spółce Fabrity 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.

4.5.6. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

<i>Transakcje z jednostkami zależnymi</i>	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>	
Przychody ze sprzedaży	117	147	
Koszty operacyjne	22	38	
<i>Salda z jednostkami zależnymi</i>	31.03.2026	<i>31.03.2024</i>	
Należności z tytułu dostaw i usług	96	43	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29	95	
<i>Wynagrodzenia brutto członków Zarządu i Rady Nadzorczej w Fabrity S.A.</i>	od 01.01.2026 do 31.03.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.12.2025</i>	<i>od 01.01.2025 do 31.03.2025</i>
Zarząd	324	1 629	300
Rada Nadzorcza	60	286	85

Wykazane wynagrodzenie Zarządu dotyczy jedynie Fabrity S.A. Członkowie Zarządu pobierają także wynagrodzenie w innych spółkach z Grupy Kapitałowej Fabrity. Łączne wynagrodzenie Zarządu w ramach Grupy Kapitałowej Fabrity prezentowane jest w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Fabrity.

4.5.7. Instrumenty finansowe

<i>Aktywa finansowe (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2026	<i>31.03.2025</i>
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek	-	101
Należności z tytułu dostaw i usług	16 586	14 382
Aktywa z tytułu umów z klientami	4 643	6 008
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 177	11 943
Razem aktywa finansowe	32 406	32 434
<i>Zobowiązania finansowe i zobowiązania z tyt. dostaw i usług (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	31.03.2026	<i>31.03.2025</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 859	5 022
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	523	-
Razem zobowiązania finansowe	6 382	5 022

4.5.8. Informacja uzupełniająca

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

4.5.9. Przekształcenie danych porównawczych

Przekształcenie danych porównawczych polegające na wyodrębnieniu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami z pozycji należności handlowych.

Przed przekształceniem	31.03.2025
Należności z tytułu dostaw i usług	20 390
Po przekształceniu	31.03.2025
Należności z tytułu dostaw i usług	14 382
Aktywa z tytułu umów z klientami	6 008

Przekształcenie skróconego śródroczne jednostkowe sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów Fabrity S.A.

	Opublikowane dane Fabrity S.A. od 01.01.2025 do 31.03.2025	Fabrity sp. z o.o.	Wylączenia	Przekształcone dane od 01.01.2025 do 31.03.2025
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	11 880	3 676	- 57	15 499
Koszty działalności operacyjnej	- 10 202	- 4 298	57	- 14 443
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	150	1	-	151
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 828	- 621	-	1 207
Przychody / koszty finansowe netto	57	34	-	91
Zysk / strata przed opodatkowaniem	1 885	- 587	-	1 298
Podatek dochodowy	- 415	110	-	- 305
Zysk / strata netto	1 470	- 477	-	993

Koszty działalności operacyjnej zostały uszczegółowione na koszt własny sprzedaży oraz koszty administracyjne. Pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe zostały zaprezentowane w szyku rozwartym.

Przed zmianą prezentacji	od 01.01.2025 do 31.03.2025
Przychody ze sprzedaży usług	15 499
Koszty działalności operacyjnej	- 14 443
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	151
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	1 207
Przychody / koszty finansowe netto	91

Po zmianie prezentacji	od 01.01.2025 do 31.03.2025
Przychody ze sprzedaży usług	15 499
Koszt własny sprzedaży	- 11 452
Zysk brutto ze sprzedaży	4 047
Koszty administracyjne	- 2 991
Pozostałe przychody operacyjne	357
Pozostałe koszty operacyjne	- 206
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	1 207
Przychody finansowe	210
Koszty finansowe	- 119

Opublikowane dane
 Fabrity S.A. od
 01.01.2025 do
 31.03.2025

Fabrity sp. z o.o.

**Przekształcone
 dane od 01.01.2025
 do 31.03.2025**

	PLN'000	PLN'000	PLN'000
<i>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</i>			
Zysk przed opodatkowaniem	1 885	-587	1 298
Amortyzacja	366	103	469
Odsetki finansowe netto	-143	7	-136
Wynik na działalności inwestycyjnej	1	-	1
Różnice kursowe z wyceny	-31	-49	-80
Zmiana stanu należności	-3 269	1 491	-1 778
Zmiana stanu pozostałych aktywów	9	-4	5
Zmiana stanu rezerw i pozostałych pasywów	-339	64	-275
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów	-22	-1076	-1 098
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 543	-51	-1 594
Podatek dochodowy zapłacony	-358	-37	-395
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 901	-88	-1 989
<i>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</i>			
Wpływy	14 512	-14 291	221
Połączenie Fabrity S.A. z Fabrity sp. z o.o.	14 291	-14 291	-
Wpływy z tytułu subleasingu	149	-	149
Otrzymane odsetki z działalności inwestycyjnej	72	-	72
Wydatki	-396	-13	-409
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-296	-13	-309
Udzielone pożyczki	-100	-	-100
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	14 116	-14 304	-188
<i>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</i>			
Wpływy	15	-	15
Zaciągnięcie pożyczek i kredytów	15	-	15
Wydatki	-319	-7	-326
Zapłata rat leasingu	-300	-8	-308
Płatności z tytułu odsetek finansowych	-19	1	-18
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-304	-7	-311
<i>Przepływy razem</i>			
Przepływy pieniężne netto razem	11 911	-14 399	-2 488
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	11 911	-14 399	-2 488
Środki pieniężne na początek okresu	32	14 399	14 431
Środki pieniężne na koniec okresu	11 943	-	11 943

Podpisy

Data: 28 maja 2026

Podpisy Członków Zarządu Fabrity S.A.

Podpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Tomasz Burczyński
Prezes ZarząduPodpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Rafał Graboś
Wiceprezes Zarządu**Podpis osoby, której
powierzono sporządzenie
skonsolidowanego
sprawozdania finansowego**Podpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Tomasz Lebik