

The logo consists of the word "FABRITY" in a bold, black, sans-serif font, centered within a white rectangular box. This box is enclosed by a thick red border.

FABRITY

**Skrócony skonsolidowany
raport okresowy
Grupy Kapitałowej Fabrity
za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2026**

Warszawa, 27 sierpnia 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	11
2.5.3.	Polityka rachunkowości.....	12
2.5.4.	Segmenty operacyjne.....	13
2.5.5.	Leasing.....	13
2.5.6.	Przychody ze sprzedaży usług	14
2.5.7.	Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Grupy Fabrity	14
2.5.8.	Rezerwy na zobowiązania	15
2.5.9.	Szacunki dotyczące przychodów	15
2.5.10.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	15
2.5.11.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	15
2.5.12.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.....	16
2.5.13.	Pozycje nietytowe wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne.....	16
2.5.14.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	16
2.5.15.	Skup akcji własnych	16
2.5.16.	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	16
2.5.17.	Transakcje z jednostkami powiązanymi w tym Radą Nadzorczą i Zarządem jednostki dominującej	16
2.5.18.	Podatek dochodowy.....	17
2.5.19.	Instrumenty finansowe	17
2.5.20.	Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami.....	17
2.5.21.	Informacje o istotnych niestandardowych zdarzeniach mających wpływ na wynik finansowy	18
2.5.22.	Przekształcenie danych porównawczych	20
3.	Jednostkowe wybrane dane finansowe	21
4.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Fabrity S.A.	22
4.1.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Fabrity S.A.	22
4.2.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów Fabrity S.A.....	23
4.3.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Fabrity S.A.	24
4.4.	Skrócone śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Fabrity S.A.	25
4.5.	Wybrane informacje objaśniające	26
4.5.1.	Podstawa prawna sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	26
4.5.2.	Leasing	27
4.5.3.	Przychody ze sprzedaży usług	28
4.5.4.	Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Fabrity S.A.	28
4.5.5.	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	29
4.5.6.	Rezerwy na zobowiązania	29
4.5.7.	Szacunki dotyczące przychodów	29
4.5.8.	Nabycie aktywów trwałych	30
4.5.9.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	30

4.5.10.	Podatek dochodowy.....	30
4.5.11.	Instrumenty finansowe	30
4.5.12.	Analiza wiekowa należności.....	31
4.5.13.	Przekształcenie danych porównawczych	31
4.5.14.	Informacja uzupełniająca.....	32
5.	Półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Fabrity	34
5.1.	Wstęp	34
5.2.	Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe	35
5.3.	Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych zdarzeń i czynników istotnych dla rozwoju grupy oraz perspektywy rozwoju działalności	37
5.4.	Dodatkowe informacje wymagane rozporządzeniem.....	38
5.5.	Podstawowe zagrożenia i czynniki ryzyka	41
5.6.	Informacje dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego w Grupie Kapitałowej.....	47
5.7.	Oświadczenie Zarządu.....	47

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	od 01.01.2026 do 30.06.2026	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>	od 01.01.2026 do 30.06.2026	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży usług	35 657	33 912	8 386	8 034
II. Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	3 175	2 242	747	531
III. EBITDA ¹	4 064	3 307	956	784
IV. Zysk przed opodatkowaniem	3 218	2 169	757	514
V. Zysk netto	2 783	1 593	654	377
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 674	- 935	- 159	- 222
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 95	- 212	- 22	- 50
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 7 603	- 6 688	- 1 788	- 1 585
IX. Przepływy pieniężne netto razem	- 8 372	- 7 835	- 1 969	- 1 856
X. Średnioważona liczba akcji	2 780 396	2 692 297	2 780 396	2 692 297
XI. Zysk na jedną akcję	1,00 (PLN)	0,59 (PLN)	0,24 (EUR)	0,14 (EUR)
XII. Uchwalona dywidenda na jedną akcję	2,50 (PLN)	2,00 (PLN)	0,59 (EUR)	0,47 (EUR)
	30.06.2026	<i>31.12.2025</i>	30.06.2026	<i>31.12.2025</i>
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
XIII. Aktywa razem	36 780	38 156	8 561	9 027
XIV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 506	9 538	2 911	2 257
XV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	3 184	1 604	741	379
XVI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	9 322	7 934	2 170	1 877
XVII. Kapitał własny	24 274	28 618	5 650	6 771
XVIII. Kapitał podstawowy	2 780	2 780	647	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 – 30.06.2025 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,2208 PLN;
- z wyliczenia za okres 01.01.2026 – 30.06.2026 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,2522 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 30.06.2026 roku 1 EUR = 4,2963 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

<i>Aktywa</i>	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>
AKTYWA TRWAŁE	5 488	4 621	7 453
Wartości niematerialne	1 092	1 575	2 119
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	2 388	1 192	1 591
Wartość firmy jednostek zależnych	1 307	1 307	2 700
Rzeczowe aktywa trwałe	493	362	376
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	208	185	667
AKTYWA OBROTOWE	31 292	33 535	34 976
Należności z tytułu dostaw i usług	18 720	15 212	18 354
Aktywa z tytułu umów z klientami	6 673	3 887	4 860
Należności subleasingowe	-	52	379
Pozostałe należności publicznoprawne	544	901	751
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	2 771
Pozostałe należności	464	367	471
Pozostałe aktywa	313	166	160
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 578	12 950	7 230
AKTYWA RAZEM	36 780	38 156	42 429
<i>Pasywa</i>	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>
KAPITAŁ WŁASNY	24 274	28 618	29 120
Kapitał podstawowy	2 780	2 780	2 780
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	391	391	391
Zyski zatrzymane	20 018	24 317	24 944
Kapitał rezerwowy z tytułu emisji akcji pracowniczych	349	349	349
Akcje własne	-	-	-
Kapitał przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	23 538	27 837	28 464
Udziały niedające kontroli	736	781	656
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 506	9 538	13 309
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	3 184	1 604	3 954
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 212	662	1 246
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 972	942	1 083
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	1 625
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	9 322	7 934	9 355
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 113	4 685	5 606
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	409	438	428
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	22	220	-
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	993	1 260	762
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	573	485	1 298
Pozostałe zobowiązania	25	49	44
Rezerwy na zobowiązania	935	741	917
Pozostałe pasywa	252	56	300
PASYWA RAZEM	36 780	38 156	42 429

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

	od 01.01.2026 do 30.06.2026	od 01.04.2026 do 30.06.2026	Przekształcone dane od 01.01.2025 do 30.06.2025	Przekształcone dane od 01.04.2025 do 30.06.2025
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	35 657	18 466	33 912	17 359
Koszt własny sprzedaży	- 26 496	- 13 885	- 24 828	- 12 545
Zysk brutto ze sprzedaży	9 161	4 581	9 084	4 814
Koszty administracyjne	- 5 883	- 2 904	- 6 705	- 3 346
Pozostałe przychody operacyjne	27	9	183	6
Pozostałe koszty operacyjne	- 130	- 65	- 320	- 239
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	3 175	1 621	2 242	1 235
Przychody finansowe	135	9	468	254
Koszty finansowe	- 92	- 43	- 541	- 384
Zysk przed opodatkowaniem	3 218	1 587	2 169	1 105
Podatek dochodowy	- 435	- 135	- 576	- 287
Zysk netto	2 783	1 452	1 593	818

Zysk na akcję

Zysk przypadający na akcję

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję (zł)	1,00	0,52	0,59	0,31
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	1,00	0,52	0,59	0,31

Zysk za okres sprawozdawczy	2 783	1 452	1 593	818
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:	2 783	1 452	1 593	818
akcjonariuszy jednostki dominującej	2 652	1 403	1 667	782
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	131	49	- 74	36
Zysk / strata netto przypadająca na:				
akcjonariuszy jednostki dominującej	2 652	1 403	1 667	782
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących	131	49	- 74	36

2.3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	od 01.01.2026 do 30.06.2026	od 01.01.2025 do 30.06.2025
	PLN'000	PLN'000
Zysk przed opodatkowaniem	3 218	2 169
Korekty razem	- 3 787	- 3 001
Amortyzacja	889	1 065
Odsetki finansowe netto	- 6	- 102
Odpisy	-	306
Wynik na działalności inwestycyjnej	- 20	-
Różnice kursowe z wyceny	34	- 79
Zmiana stanu należności i aktywów z tytułu umów z klientami	- 6 034	- 2 201
Zmiana stanu pozostałych aktywów	- 147	30
Zmiana stanu rezerw i pozostałych pasywów	390	- 609
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów	1 107	- 1 074
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 569	- 495
Podatek dochodowy zapłacony	- 105	- 440
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 674	- 935
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	21	1
Otrzymane odsetki z działalności inwestycyjnej	69	246
Wpływy z tytułu subleasingu	52	302
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	- 237	- 461
Udzielone pożyczki	-	- 300
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 95	- 212
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Splata pożyczek i kredytów	-	- 28
Wypłata dywidendy	- 6 951	- 5 561
Wypłata dywidendy udziałowcom mniejszościowym	- 176	- 232
Zapłata rat leasingu	- 414	- 809
Płatności z tytułu odsetek	- 62	- 58
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 7 603	- 6 688
Przepływy razem		
Przepływy pieniężne netto razem bez różnic kursowych z wyceny	- 8 372	- 7 835
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych – przepływ netto razem	- 8 372	- 7 835
Środki pieniężne na początek okresu	12 950	15 065
Środki pieniężne na koniec okresu	4 578	7 230
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	148	355

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 30.06.2025	-	-	1 667	-	-	1 667	- 74	1 593
Połączenie Fabrity S.A. z Fabrity sp. z o.o.	514	-	5 704	-	-	6 218	- 6 218	-
Wypłata dywidendy do akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	- 5 561	-	-	- 5 561	-	- 5 561
Wypłata dywidendy do udziałowców mniejszościowych spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	- 232	- 232
Suma zmian w kapitale własnym	514	-	1 810	-	-	2 324	- 6 524	- 4 200
Stan na 30.06.2025	2 780	391	24 944	349	-	28 464	656	29 120
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 30.06.2026	-	-	2 652	-	-	2 652	131	2 783
Dywidenda do akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	- 6 951	-	-	- 6 951	-	- 6 951
Dywidenda do udziałowców mniejszościowych spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-176	- 176
Suma zmian w kapitale własnym	-	-	- 4 299	-	-	- 4 299	- 45	- 4 344
Stan na 30.06.2026	2 780	391	20 018	349	-	23 538	736	24 274

Na dzień 30.06.2026 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.

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.

6 sierpnia 2026 r. PerfectBot sp. z o.o. **w likwidacji** została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego. Wcześniej, 12 czerwca 2026 r., Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników PerfectBot stwierdziło zakończenie likwidacji Spółki z dniem 3 czerwca 2026 r., po przeprowadzeniu wszystkich czynności likwidacyjnych, w tym zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na dzień zakończenia likwidacji. Wykreślenie spółki z KRS formalnie zamknęło proces likwidacyjny rozpoczęty w czerwcu 2025 r. W związku z powyższym na dzień 30 czerwca 2026 r. wartość inwestycji w jednostkę stowarzyszoną ustalono metodą praw własności i wynosi 0 zł.

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

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-księgowa, 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 |
| – Eryk Karski | – Członek Rady Nadzorczej od 16 czerwca 2026 roku |
| – Jakub Menc | – Członek Rady Nadzorczej do 16 czerwca 2026 roku |
| – Katarzyna Stella-Sawicka | – Członek Rady Nadzorczej |
| – Paweł Wujec | – Członek Rady Nadzorczej |

Dywidenda

Dnia 16 czerwca 2026 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok 2025, ustalenia dnia dywidendy i terminu wypłaty dywidendy. Walne Zgromadzenie postanowiło zysk netto Spółki za rok 2025 w kwocie 4.003.202,81 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki. Kwota dywidendy na jedną akcję wyniosła 2,50 zł. W uchwale Walne Zgromadzenie postanowiło wypłacić dywidendę na rzecz akcjonariuszy Spółki w łącznej kwocie 6.950.990,00 zł, przy czym kwota 4.003.202,81 zł pochodzi z zysku netto Spółki za 2025 rok, a kwota 2.947.787,19 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 przejęcia w dniu 31 stycznia 2025 r. Ponadto Walne Zgromadzenie postanowiło ustalić dzień dywidendy na 19 czerwca 2026 r., a dzień wypłaty dywidendy na 24 czerwca 2026 r.

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

Według stanu na dzień bilansowy, tj. 30 czerwca 2026 roku Fabrity S.A. nie była w sposób pośredni lub bezpośredni kontrolowana przez inny podmiot.

Informacje dotyczące znaczących akcjonariuszy

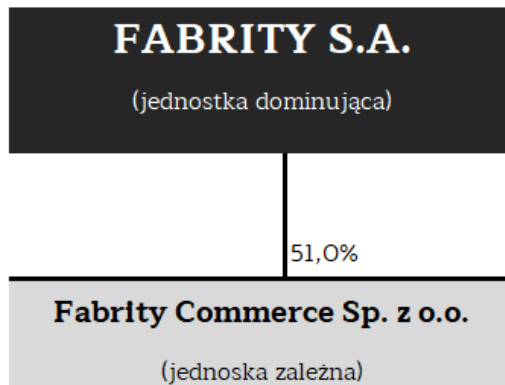
Według najlepszej wiedzy Emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu do publikacji, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Fabrity S.A. byli:

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.)	304 113 ¹	10,94% ¹	10,94% ¹
Fundacja Rodzinna Burczyński (Tomasz Burczyński)	270 983	9,75%	9,75%
ŁĘG/KLONY Fundacja Rodzinna (Janusz Żebrowski)	264 496	9,51%	9,51%

¹ Dane na podstawie listy osób uprawnionych do udziału w ZWZ Fabrity S.A. w dniu 16.06.2026 r. (dzień rejestracji uczestnictwa w ZWZ – 31.05.2026 r.)

Opis organizacji Grupy Kapitałowej Fabrity na dzień 30 czerwca 2026 roku

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Fabrity S.A. była podmiotem dominującym dla 1 spółki.

**2.5.2. Podstawa prawna sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego****Oświadczenie o zgodności z MSSF**

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 2026 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2025 roku, jak również na dzień 30 czerwca 2025 roku, skrócone śródroczne wyniki jej działalności za okres 6 i 3 miesięcy oraz skrócone śródroczne przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2026 roku i 30 czerwca 2025 roku. Zawiera również skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2026 roku i 30 czerwca 2025 roku oraz za okres 12 miesięcy, zakończony dnia 31 grudnia 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 oraz na Bliskim Wschodzie

Wojna w Ukrainie oraz napięcia geopolityczne na Bliskim Wschodzie wiążą się ze zwiększonym ryzykiem makroekonomicznym dotyczącym m.in. wzrostu ogólnej niepewności rynkowej, wahań kursów walut, ryzyka inflacyjnego, poziomu stóp procentowych czy potencjalnych zakłóceń w globalnych łańcuchach dostaw i na rynku energii.

Grupa Fabrity S.A. nie posiada istotnych dostawców ani odbiorców bezpośrednio w rejonach objętych tymi konfliktami, w związku z czym nie odnotowuje bezpośredniego, operacyjnego wpływu tych wydarzeń na swoją działalność. Niemniej jednak biznesy Grupy pozostają pod pośrednim wpływem globalnych czynników makroekonomicznych kształtowanych przez otoczenie geopolityczne. Grupa na bieżąco monitoruje rozwój wydarzeń międzynarodowych oraz ich potencjalny wpływ 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.

Ryzyka finansowe

Ryzyka finansowe zostały opisane w półrocznym sprawozdaniu z działalności Grupy w nocie 5.5.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 27 sierpnia 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. Grupa zamierza przyjąć także nowe oraz zmienione MSSF, które opublikowano po dacie publikacji sprawozdania za rok 2025 (w tym m.in. MSSF 18, MSSF 19 oraz zmiany do MSR 21 i MSR 28), zgodnie z datami ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych nowo opublikowanych standardów i zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy będzie przedmiotem analiz w kolejnych okresach sprawozdawczych.

2.5.4. Segmenty operacyjne

Emitent posiada obecnie jeden segment sprawozdawczy, w ramach którego:

- 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 30.06.2026		od 01.01.2025 do 30.06.2025	
	PLN'000	%	PLN'000	%
Przychody ze sprzedaży usług	35 657	100%	33 912	100%
Polska	14 715	41%	11 874	35%
DACH (Niemcy, Austria, Szwajcaria)	7 489	21%	9 356	28%
Pozostałe kraje oraz instytucje UE	13 209	37%	12 349	36%
Pozostałe	244	1%	333	1%

Przychody dotyczące głównych klientów

	od 01.01.2026 do 30.06.2026		od 01.01.2025 do 30.06.2025	
	PLN'000	%	PLN'000	%
Klient A	11 916	33%	11 058	33%
Klient B	3 377	9%	4 446	13%

2.5.5. Leasing

<i>Leasing</i>	30.06.2026	<i>31.12.2025</i>	<i>30.06.2025</i>
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	671	543	1 468
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	2 160	1 008	1 212
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe ogółem	2 831	1 551	2 680
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych do 1 roku	98	58	170
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych od 1 do 5 lat	188	66	129
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu ogółem	286	124	299
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	573	485	1 298
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	1 972	942	1 083
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych ogółem	2 545	1 427	2 381

<i>Wpływ wynikający z zastosowania MSSF 16 Leasing</i>	30.06.2026	<i>31.12.2025</i>	<i>30.06.2025</i>
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	-	-	-
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku z tytułu biur	671	543	1 468
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	671	543	1 468
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	-	-	-
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat z tytułu biur	2 160	1 008	1 212
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	2 160	1 008	1 212
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe ogółem	2 831	1 551	2 680
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu do 1 roku	-	-	-
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu do 1 roku z tytułu biur	98	58	170
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych do 1 roku	98	58	170
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu od 1 do 5 lat	-	-	-
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu od 1 do 5 lat z tytułu biur	188	66	129
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych od 1 do 5 lat	188	66	129
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu ogółem	286	124	299
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	-	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych do 1 roku z tytułu biur	573	485	1 298
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	573	485	1 298
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	-	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat z tytułu biur	1 972	942	1 083
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	1 972	942	1 083
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych ogółem	2 545	1 427	2 381

2.5.6. Przychody ze sprzedaży usług

<i>Przychody według rodzajów</i>	od 01.01.2026 do 30.06.2026	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>
Usługi software	35 354	33 339
Odsprzedaż i refaktura usług	303	573
Razem	35 657	33 912

2.5.7. Uzupełniające informacje o kosztach operacyjnych Grupy Fabrity

<i>Koszty według rodzaju</i>	od 01.01.2026 do 30.06.2026	od 01.04.2026 do 30.06.2026	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>	<i>od 01.04.2025 do 30.06.2025</i>
Amortyzacja	761	372	938	466
Materiały i energia	132	70	88	43
Usługi obce	26 298	13 759	24 674	12 592
Podatki i opłaty	34	28	48	24
Wynagrodzenia	4 078	2 051	4 590	2 182
Ubezpieczenia społeczne i inne	891	440	1 055	516
Pozostałe koszty	185	69	140	68
Razem	32 379	16 789	31 533	15 891

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

Koszty według miejsc powstawania	od 01.01.2026 do 30.06.2026	od 01.04.2026 do 30.06.2026	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2025 do 30.06.2025
Koszt własny sprzedaży	26 496	13 885	24 828	12 545
Koszty administracyjne	5 883	2 904	6 705	3 346
Razem	32 379	16 789	31 533	15 891

2.5.8. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
Badanie sprawozdania finansowego	81	104	105
Rezerwa na urlopy	410	361	450
Rezerwa na wynagrodzenia i pozostałe koszty dotyczące bieżącego okresu	444	276	362
Razem:	935	741	917

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, roszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu, w jakim zostały one uzgodnione z klientem. W przypadku, kiedy wartości umowy nie da się wiarygodnie oszacować, przychody z tytułu umowy ujmuje się w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że poniesione w związku z umową koszty zostaną nimi pokryte.

Szacunki dotyczące przychodów	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
Oszacowana wartość przychodów	6 264	3 449	4 432

2.5.10. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

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

- gwarancja bankowa przetargowa na kwotę 80.000,00 PLN do dnia 31.10.2026 roku;
- gwarancja bankowa przetargowa na kwotę 80.000,00 PLN do dnia 31.10.2026 roku;
- gwarancja bankowa przetargowa na kwotę 130.000,00 PLN do dnia 31.10.2026 roku;
- gwarancja bankowa przetargowa na kwotę 70.000,00 PLN do dnia 31.10.2026 roku;
- gwarancja bankowa przetargowa na kwotę 80.000,00 PLN do dnia 31.10.2026 roku;
- gwarancja bankowa przetargowa na kwotę 112.729,50 PLN do dnia 08.08.2027 roku;
- gwarancja bankowa jako zabezpieczenie umowy najmu biura na kwotę 23.439,54 EUR do dnia 30.04.2027 roku.

2.5.11. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

W dniu 26 sierpnia 2026 r. Zarząd Fabrity S.A. zawarł z Bankiem Handlowym w Warszawie Spółka Akcyjna Aneks do Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym z dnia 12 sierpnia 2013 r. z terminem spłaty kredytu do 25 sierpnia 2027 r. Warunki umowy kredytowej nie uległy istotnym zmianom, a kwota dostępnego limitu kredytowego wynosi 5 mln zł.

Ponadto w dniu 26 sierpnia 2026 r. Zarząd Fabrity S.A. otrzymał Aneks do Umowy ramowej o linię rewalwingową na udzielanie gwarancji bankowych z dnia 27 września 2013 r. aktualizujący odnawialny limit zaangażowania do wysokości 3 mln. zł.

2.5.12. 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.

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

Nie miały miejsca.

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

Nie miały miejsca.

2.5.15. Skup akcji własnych

Na dzień 30 czerwca 2026 roku Spółka nie posiadała akcji własnych.

2.5.16. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

<i>Nabycie aktywów trwałych</i>	od 01.01.2026 do 30.06.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.12.2025</i>	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>
Zwiększenie wartości brutto rzeczowych aktywów w wyniku nabycia, w tym:	237	172	79
- w wyniku nabycia w leasingu finansowym	-	-	-
Zwiększenie wartości brutto wartości niematerialnych	-	382	382
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	237	554	461

W analizowanym okresie nie wystąpiły istotne transakcje sprzedaży aktywów trwałych.

2.5.17. Transakcje z jednostkami powiązanymi 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 30.06.2026	<i>od 01.01.2025 do 31.12.2025</i>	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>
Zarząd	589	1 629	800
Rada Nadzorcza	120	286	166

2.5.18. Podatek dochodowy

Grupa Kapitałowa Fabrity wykazała w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym stawkę podatku dochodowego na poziomie 13,5%. Wpływ na istotne zmniejszenie efektywnej stawki podatku dochodowego, wykazanego w sprawozdaniu miało zaewidencjonowanie w bieżącym okresie korekty w kwocie 167 tys. zł dotyczącej podatku dochodowego za rok 2021, a także niepodatkowa amortyzacja portfela klientów.

2.5.19. Instrumenty finansowe

<i>Aktywa finansowe (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
Należności z tytułu dostaw i usług	18 720	15 212	18 354
Aktywa z tytułu umów z klientami	6 673	3 887	4 860
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 578	12 950	7 230
Razem aktywa finansowe	29 971	32 049	30 444
<i>Zobowiązania finansowe i zobowiązania z tyt. dostaw i usług (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 113	4 685	5 606
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	409	438	428
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	1 625
Razem zobowiązania finansowe	6 522	5 123	7 659

Ujawnienia obejmują najbardziej znaczące dla Grupy pozycje instrumentów finansowych.

Powyższe instrumenty finansowe zostały wycenione według zamortyzowanego kosztu.

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

2.5.20. 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>	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
Terminowe i do 1 miesiąca	16 792	14 403	16 464
Od 1 do 3 miesięcy	1 512	392	1 756
Od 3 do 6 miesięcy	365	124	247
Powyżej 6 miesięcy	163	405	122
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	- 112	- 112	- 235
Aktywa z tytułu umów z klientami	6 673	3 887	4 860
Razem	25 393	19 099	23 214

2.5.21. 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 został 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.

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.

Program motywacyjny

W dniu 4 lutego 2025 r. Rada Nadzorcza Fabrity S.A. w wykonaniu Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Fabrity S.A. z dnia 20 grudnia 2024 r. przyjęła Uchwałą nr 1/1/RN2025 treść Regulaminu Programu Motywacyjnego Fabrity S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie ustanowienia programu motywacyjnego dla kluczowego personelu Spółki oraz jej spółek zależnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, emisji warrantów subskrypcyjnych z wyłączeniem w całości prawa poboru akcjonariuszy w odniesieniu do warrantów subskrypcyjnych i akcji emitowanych w ramach kapitału warunkowego, zmiany Statutu.

Program Motywacyjny został wdrożony w życie w dniu 13 marca 2025 r. poprzez zawarcie umów o udział w Programie Motywacyjnym Fabrity S.A. z wybranymi osobami wchodzącymi w skład kluczowego personelu Emitenta oraz jego spółek zależnych, o czym Emitent poinformował Raportem bieżącym nr 13/2025. W ramach Programu Motywacyjnego jego uczestnicy mogą uzyskać prawo do nabycia od Emitenta nie więcej niż 85.992 akcje Spółki reprezentujące łącznie około 3,1% kapitału zakładowego Spółki na dzień 4 lutego 2025 r. Warunki realizacji Programu Motywacyjnego będą rozłożone na Lata Obrotowe, tj. na lata kalendarzowe 2025, 2026 i 2027. Program zakłada emisję maksymalnie 85.992 akcji (serie C, D i E) przyznawanych Uczestnikom w drodze wymiany odpowiednio trzech serii warrantów subskrypcyjnych (D1, D2, D3), przyznawanych za lata 2025–2027 w zależności od osiągnięcia określonych celów finansowych (EBIT) lub ewentualnie celu związanego z kursem akcji. Podstawą do ustalenia ceny emisyjnej akcji jest „Kurs Bazowy” w wysokości 30,94 zł, wyliczony wg. zapisów Uchwały NWZA jako średnia kursów zamknięcia wazona obrotami z okresu od 1 lipca 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. Akcje Motywacyjne będą oferowane po cenie równej Kursowi Bazowemu, pomniejszonemu o ewentualne dyskonto (15%) oraz ewentualne wypłacone dywidendy i inne formy dystrybucji gotówki zrealizowane od 1 stycznia 2025 r. Aby otrzymać prawo do maksymalnej liczby warrantów i akcji za dany rok, Spółka musi zrealizować 100% ustalonego Celu EBIT, a minimalny przydział zaczyna się od 85% realizacji tego celu. Łączny Cel EBIT dla lat 2025–2027, co oznacza, że jeśli Spółka nie zrealizuje w pełni celów w poszczególnych latach, ale zrealizuje łączny cel trzyletni, to uczestnicy mogą nadal otrzymać 100% przydziału warrantów i akcji. Uczestnicy automatycznie zyskują pełne

prawo do objęcia wszystkich warrantów i akcji, jeśli „Cel Kurs” (wzrost średniego kursu ważonego obrotami do poziomu 180% Kursu Bazowego) zostanie osiągnięty za okres określony w Regulaminie. Prawa do objęcia warrantów i/lub akcji wygasają w określonych przypadkach Odejścia Uprawnionego, a w niektórych sytuacjach (np. „Transakcja Wyjścia”) program może zakończyć się przyspieszonym przydziałem akcji lub transakcją będącą rozliczeniem pieniężnym takiego przydziału.

W załączonej poniżej tabeli zgodnie z MSSF2 przedstawiona została kalkulacja kosztu za 1 półrocze 2026 r. uwzględniająca oszacowane prawdopodobieństwo osiągnięcia celów. Na podstawie przyjętych założeń narastający koszt oszacowano na kwotę 21 tys. zł przy maksymalnym koszcie wynoszącym 401 tys. zł, przy założeniu przyznania 100% warrantów. Z uwagi na niską wartość oszacowanego kosztu nie został ujęty w kosztach okresu sprawozdawczego. Prawdopodobieństwo osiągnięcia celów skutkujące potencjalną liczbą nabytych uprawnień oraz wysokością ujmowanego kosztu będzie podlegało każdorazowo oszacowaniu w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Cele, których osiągnięcie skutkuje nabyciem uprawnień	Maksymalna liczba uprawnień do nabycia	Maksymalny koszt narastająco do dnia 30.06.2026	Prawdopodobieństwo osiągnięcia celu	Koszt narastająco uwzględniający oszacowane prawdopodobieństwo osiągnięcia celu do dnia 30.06.2026
Cel w oparciu o roczne wyniki EBIT w okresie 2025-2027				
EBIT za rok 2025	18 767	196	0%	0
EBIT za rok 2026	18 767	119	10%	12
EBIT za rok 2027	18 767	86	10%	9
Suma	56 301	401		21
Cel w oparciu o narastający wynik EBIT w okresie 2025-2027, uwzględniany w przypadku braku osiągnięcia maksymalnego nabycia uprawnień dotyczącego celów rocznych.				
Narastający cel EBIT dla lat 2025–2027	56 301	257	7%	17
Cel w oparciu o kurs akcji uwzględniany w przypadku braku osiągnięcia celów w oparciu o EBIT				
Cel Kurs akcji	56 301	122	7%	8

2.5.22. 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	30.06.2025
AKTYWA OBROTOWE	34 815
Należności z tytułu dostaw i usług	23 053
AKTYWA RAZEM	42 268
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 148
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	9 194
PASYWA RAZEM	42 268
Po przekształceniu	30.06.2025
AKTYWA OBROTOWE	34 976
Należności z tytułu dostaw i usług	18 354
Aktywa z tytułu umów z klientami	4 860
AKTYWA RAZEM	42 429
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 309
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	9 355
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	428
Pozostałe zobowiązania	44
PASYWA RAZEM	42 429

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. Ponadto koszty związane z amortyzacją portfela klientów zostały ulokowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Przed korektą	od 01.01.2025 do 30.06.2025
Przychody ze sprzedaży usług	33 912
Koszty działalności operacyjnej	- 31 660
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	- 10
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	2 242
Przychody / koszty finansowe netto	- 73
Zysk przed opodatkowaniem	2 169

Po korekcie	od 01.01.2025 do 30.06.2025
Przychody ze sprzedaży usług	33 912
Koszt własny sprzedaży	- 24 828
Zysk brutto ze sprzedaży	9 084
Koszty administracyjne	- 6 705
Pozostałe przychody operacyjne	183
Pozostałe koszty operacyjne	- 320
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	2 242
Przychody finansowe	468
Koszty finansowe	- 541
Zysk przed opodatkowaniem	2 169

3. Jednostkowe wybrane dane finansowe

	od 01.01.2026 do 30.06.2026	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>	od 01.01.2026 do 30.06.2026	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży usług	32 560	31 557	7 657	7 477
II. Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	2 881	2 383	678	565
III. EBITDA ¹	3 638	3 316	856	786
IV. Zysk przed opodatkowaniem	3 093	2 558	727	606
V. Zysk netto	2 698	1 979	634	469
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 092	- 1 492	- 257	- 353
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	94	- 16	22	- 4
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 7 428	- 6 493	- 1 747	- 1 538
IX. Przepływy pieniężne netto razem	- 8 426	- 8 001	- 1 982	- 1 896
X. Średnioważona liczba akcji	2 780 396	2 692 297	2 780 396	2 692 297
XI. Zysk na jedną akcję	0,97 (PLN)	0,74 (PLN)	0,23 (EUR)	0,18 (EUR)
XII. Uchwalona dywidenda na jedną akcję	2,50 (PLN)	2,00 (PLN)	0,59 (EUR)	0,47 (EUR)

	30.06.2026	<i>31.12.2025</i>	30.06.2026	<i>31.12.2025</i>
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
XII. Aktywa razem	35 564	36 856	8 278	8 720
XIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 020	9 045	2 798	2 140
XIV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	3 184	1 604	741	379
XV. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 836	7 455	2 057	1 764
XVI. Kapitał własny	23 544	27 797	5 480	6 577
XVII. Kapitał podstawowy	2 780	2 780	647	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 wyczenia za okres 01.01.2025 – 30.06.2025 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,2208 PLN;

- z wyczenia za okres 01.01.2026 – 30.06.2026 roku przyjęto kurs 1 EUR = 4,2522 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 30.06.2026 roku 1 EUR = 4,2963 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	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA TRWAŁE	6 070	5 079	7 763
Wartości niematerialne	944	1 299	1 715
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	2 388	1 192	1 591
Należności subleasingowe	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	457	332	364
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	2 078	2 078	3 472
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	203	178	621
AKTYWA OBROTOWE	29 494	31 777	33 405
Należności z tytułu dostaw i usług	17 888	14 362	17 712
Aktywa z tytułu umów z klientami	6 673	3 887	4 835
Należności subleasingowe	-	52	379
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	2 771
Pozostałe należności publicznoprawne	469	816	667
Pozostałe należności	460	367	471
Aktywa finansowe z tyt. udzielonych pożyczek	-	-	-
Pozostałe aktywa	287	150	141
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 717	12 143	6 429
AKTYWA RAZEM	35 564	36 856	41 168
Pasywa	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY	23 544	27 797	28 554
Kapitał podstawowy	2 780	2 780	2 780
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	391	391	391
Zyski zatrzymane	17 326	20 274	23 055
Kapitał rezerwowy z tytułu emisji akcji pracowniczych	349	349	349
Akcje własne	-	-	-
Zysk netto	2 698	4 003	1 979
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 020	9 059	12 614
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	3 184	1 604	3 954
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 212	662	1 246
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 972	942	1 083
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	1 625
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	8 836	7 455	8 660
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 717	4 282	5 263
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	409	438	136
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	22	220	-
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	934	1 226	732
Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	573	485	1 298
Pozostałe zobowiązania	24	47	43
Rezerwy na zobowiązania	905	701	888
Pozostałe pasywa	252	56	300
PASYWA RAZEM	35 564	36 856	41 168

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

	od 01.01.2026 do 30.06.2026	od 01.04.2026 do 30.06.2026	<i>Przekształcone dane od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>	<i>Przekształcone dane od 01.04.2025 do 30.06.2025</i>
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>
Przychody ze sprzedaży usług	32 560	16 957	31 557	16 058
Koszt własny sprzedaży	- 24 537	- 12 917	- 23 159	- 11 707
Zysk brutto ze sprzedaży	8 023	4 040	8 398	4 351
Koszty administracyjne	- 5 165	- 2 540	- 5 992	- 3 001
Pozostałe przychody operacyjne netto	26	8	169	-
Pozostałe koszty operacyjne netto	- 3	- 2	- 192	- 174
Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	2 881	1 506	2 383	1 176
Przychody finansowe netto	304	190	696	486
Koszty finansowe netto	- 92	- 44	- 521	- 402
Zysk przed opodatkowaniem	3 093	1 652	2 558	1 260
Podatek dochodowy	- 395	- 118	- 579	- 274
Zysk netto	2 698	1 534	1 979	986
Zysk na jedną akcję (zł)	0,97	0,55	0,74	0,35
Rozwodniony zysk na jedną akcję	0,97	0,55	0,74	0,35
Zysk za okres	2 698	1 534	1 979	986
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	2 698	1 534	1 979	986

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

<i>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</i>	od 01.01.2026 do 30.06.2026	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>
	<i>PLN'000</i>	<i>PLN'000</i>
Zysk przed opodatkowaniem	3 093	2 558
Amortyzacja	757	933
Odsetki finansowe netto	- 3	- 33
Wynik na działalności inwestycyjnej	- 202	- 242
Odpisy	-	306
Różnice kursowe z wyceny	34	- 42
Zmiana stanu należności i aktywów z tytułu umów z klientami	- 6 057	- 3 261
Zmiana stanu pozostałych aktywów	- 137	32
Zmiana stanu rezerw i pozostałych pasywów	400	- 619
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów	1 091	- 729
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 1 024	- 1 097
Podatek dochodowy zapłacony	- 68	- 395
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 1 092	- 1 492
<i>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</i>		
Wpływy	320	735
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	20	1
Otrzymane dywidendy	183	242
Wpływy z tytułu subleasingu	52	302
Otrzymane odsetki z działalności inwestycyjnej	65	190
Wydatki	- 226	- 751
Zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	- 226	- 451
Udzielone pożyczki	-	- 300
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	94	- 16
<i>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</i>		
Wpływy	-	-
Zaciągnięcie pożyczek i kredytów	-	-
Wydatki	- 7 428	- 6 493
Spłata pożyczek i kredytów	-	- 27
Wypłata dywidendy	- 6 951	- 5 561
Zapłata rat leasingu finansowego	- 415	- 841
Płatności z tytułu odsetek finansowych	- 62	- 64
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 7 428	- 6 493
<i>Przepływy razem</i>		
Przepływy pieniężne netto razem	- 8 426	- 8 001
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 8 426	- 8 001
Środki pieniężne na początek okresu	12 143	14 430
Środki pieniężne na koniec okresu	3 717	6 429

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 30.06.2025	-	-	-	-	-	1 979	1 979
Emisja akcji w związku z połączeniem	514	-	- 506	-	-	-	8
Wypłata dywidendy do akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	- 5 561	-	-	-	- 5 561
Stan na 30.06.2025	2 780	391	23 055	349	-	1 979	28 554
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 30.06.2026	-	-	-	-	-	2 698	2 698
Wypłata dywidendy do akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	- 6 951	-	-	-	- 6 951
Stan na 30.06.2026	2 780	391	17 326	349	-	2 698	23 544

Na dzień 30.06.2026 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 30 czerwca 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 na dzień 30 czerwca 2026 roku oraz przekształcone dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2025 roku, jak również przekształcone dane na dzień 30 czerwca 2025 roku, wyniki jej działalności za okres 6 i 3 miesięcy oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2026 roku i przekształcone dane 30 czerwca 2025 roku. Zawiera również skrócone śródroczne jednostkowe zestawienie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2026 roku i przekształcone dane 30 czerwca 2025 roku oraz przekształcone dane za okres 12 miesięcy, zakończony dnia 31 grudnia 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, wahania 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 27 sierpnia 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. Leasing

<i>Leasing</i>	30.06.2026	<i>31.12.2025</i>	<i>30.06.2025</i>
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	671	543	1 468
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	2 160	1 008	1 212
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe ogółem	2 831	1 551	2 680
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych do 1 roku	98	58	170
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych od 1 do 5 lat	188	66	129
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu ogółem	286	124	299
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	573	485	1 298
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	1 972	942	1 083
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych ogółem	2 545	1 427	2 381
<i>Wpływ wynikający z zastosowania MSSF 16 Leasing</i>	30.06.2026	<i>31.12.2025</i>	<i>30.06.2025</i>
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	-	-	-
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku z tytułu biur	671	543	1 468
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	671	543	1 468
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	-	-	-
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat z tytułu biur	2 160	1 008	1 212
Suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	2 160	1 008	1 212
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe ogółem	2 831	1 551	2 680
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu do 1 roku	-	-	-
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu do 1 roku z tytułu biur	98	58	170
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych do 1 roku	98	58	170
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu od 1 do 5 lat	-	-	-
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu od 1 do 5 lat z tytułu biur	188	66	129
Suma przyszłych minimalnych kosztów finansowych od 1 do 5 lat	188	66	129
Przyszłe minimalne koszty finansowe leasingu ogółem	286	124	299
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	-	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych do 1 roku z tytułu biur	573	485	1 298
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych do 1 roku	573	485	1 298
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	-	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat z tytułu biur	1 972	942	1 083
Suma wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych od 1 do 5 lat	1 972	942	1 083
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych ogółem	2 545	1 427	2 381

4.5.3. Przychody ze sprzedaży usług

<i>Przychody ze sprzedaży usług</i>	<i>od 01.01.2026 do 30.06.2026</i>	<i>od 01.04.2026 do 30.06.2026</i>	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>	<i>od 01.04.2025 do 30.06.2025</i>
Przychody ze sprzedaży usług	32 560	16 957	31 557	16 058
- w tym od jednostek powiązanych	231	114	494	232

<i>Przychody według rodzajów</i>	<i>od 01.01.2026 do 30.06.2026</i>	<i>od 01.04.2026 do 30.06.2026</i>	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>	<i>od 01.04.2025 do 30.06.2025</i>
Działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i programowania			32 020	30 582
Czynsz dotyczący podnajmu i refaktura kosztów			293	537
Odsprzedaż i refaktura usług			247	438
Razem			32 560	31 557

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

<i>Koszty według rodzaju</i>	<i>od 01.01.2026 do 30.06.2026</i>	<i>od 01.04.2026 do 30.06.2026</i>	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>	<i>od 01.04.2025 do 30.06.2025</i>
Amortyzacja	756	369	933	464
Materiały i energia	126	66	88	43
Usługi obce	24 228	12 723	22 792	11 665
Podatki i opłaty	34	28	47	23
Wynagrodzenia	3 612	1 833	4 179	1 972
Ubezpieczenia społeczne i inne	825	410	978	475
Pozostałe koszty	121	28	134	66
Razem	29 702	15 457	29 151	14 708

<i>Koszty według miejsc powstawania</i>	<i>od 01.01.2026 do 30.06.2026</i>	<i>od 01.04.2026 do 30.06.2026</i>	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>	<i>od 01.04.2025 do 30.06.2025</i>
Koszt własny sprzedaży	24 537	12 917	23 159	11 707
Koszty administracyjne	5 165	2 540	5 992	3 001
Razem	29 702	15 457	29 151	14 708

4.5.5. Akcje i udziały w jednostkach zależnych

	Fabrity Commerce sp. z o.o.	PerfectBot sp. z o.o.	Razem
Stan na dzień 01.01.2025	3 472	-	3 472
Korekta wartości godziwej zapłaty warunkowej (earnout)	- 1 394	-	- 1 394
Stan na dzień 31.12.2025	2 078	-	2 078
Stan na dzień 01.01.2026	2 078	-	2 078
Akcje nabyte w wyniku połączenia	-	-	-
Sprzedaż udziałów	-	-	-
Połączenie	-	-	-
Stan na dzień 30.06.2026	2 078	-	2 078
Liczba posiadanych udziałów/akcji na dzień 30.06.2026	102	-	-
% posiadanych udziałów/akcji na dzień 30.06.2026	51%	-	-

Pozostałe udziały w Fabrity Commerce sp. z o.o. posiadają członkowie kluczowego kierownictwa.

4.5.6. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
Badanie sprawozdania finansowego	81	104	105
Rezerwa na urlopy	380	328	421
Rezerwa na wynagrodzenia i pozostałe koszty dotyczące bieżącego okresu	444	269	362
Razem:	905	701	888

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

4.5.7. Szacunki dotyczące przychodów

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

Szacunki dotyczące przychodów	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
Oszacowana wartość przychodów	6 264	3 449	4 699

4.5.8. Nabycie aktywów trwałych

W prezentowanym okresie spółka Fabrity S.A. poniosła nakłady na środki trwałe w wysokości 226 tys. zł, z czego dominującą pozycję stanowiły zakupy sprzętu komputerowego przeznaczonego na potrzeby prowadzonej działalności.

W analizowanym okresie nie wystąpiły istotne transakcje sprzedaży aktywów trwałych.

4.5.9. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z jednostkami zależnymi	od 01.01.2026 do 30.06.2026	od 01.01.2025 do 30.06.2025	
Przychody ze sprzedaży	231	494	
Koszty operacyjne	14	46	
Salda z jednostkami zależnymi	30.06.2026	30.06.2025	
Należności z tytułu dostaw i usług	94	155	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7	3	
Wynagrodzenia brutto członków Zarządu i Rady Nadzorczej w Fabrity S.A.	od 01.01.2026 do 30.06.2026	od 01.01.2025 do 31.12.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025
Zarząd	589	1 629	800
Rada Nadzorcza	120	286	166

Członkowie Zarządu Fabrity S.A. nie pobierają wynagrodzenie w innych spółkach z Grupy Kapitałowej Fabrity.

4.5.10. Podatek dochodowy

Fabrity S.A. wykazała w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym stawkę podatku na poziomie 12,8%. Wpływ na istotne zmniejszenie efektywnej stawki podatku dochodowego, wykazanego w sprawozdaniu miało zaewidencjonowanie w bieżącym okresie korekty w kwocie 167 tys. zł dotyczącej podatku dochodowego za rok 2021, w wyniku której podatek ten został Spółce zwrócony w drugim kwartale bieżącego roku.

4.5.11. Instrumenty finansowe

<i>Aktywa finansowe (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	30.06.2026	<i>31.12.2025</i>	<i>30.06.2025</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	17 888	14 362	17 712
Aktywa z tytułu umów z klientami	6 673	3 887	4 835
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 717	12 143	6 429
Razem aktywa finansowe	28 278	30 392	28 976
<i>Zobowiązania finansowe i zobowiązania z tyt. dostaw i usług (niewyceniane wg. wartości godziwej)</i>	30.06.2026	<i>31.12.2025</i>	<i>30.06.2025</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 717	4 282	5 263
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	409	438	136
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	1 625
Razem zobowiązania finansowe	6 126	4 720	7 024

Ujawnienia obejmują najbardziej znaczące dla Spółki pozycje instrumentów finansowych.

4.5.12. Analiza wiekowa należności

<i>Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywa z tytułu umów z klientami</i>	30.06.2026	30.06.2025
Terminowe i do 1 miesiąca	16 018	15 894
Od 1 do 3 miesięcy	1 490	1 744
Od 3 do 6 miesięcy	326	187
Powyżej 6 miesięcy	129	86
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	- 75	- 199
Aktywa z tytułu umów z klientami	6 673	4 835
Razem	24 561	22 547

4.5.13. Przekształcenie danych porównawczych

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

Przed przekształceniem	30.06.2025
Należności z tytułu dostaw i usług	22 411
AKTYWA RAZEM	41 032
Po przekształceniu	30.06.2025
Należności z tytułu dostaw i usług	17 712
Aktywa z tytułu umów z klientami	4 835
AKTYWA RAZEM	41 168
Po przekształceniu	30.06.2025
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	136
PASYWA RAZEM	41 168

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 30.06.2025

Przychody ze sprzedaży usług	31 557
Koszty działalności operacyjnej	- 29 151
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	- 23
Zysk / strata na działalności operacyjnej (EBIT)	2 383
Przychody / koszty finansowe netto	175
Zysk przed opodatkowaniem	2 558

Po zmianie prezentacji

od 01.01.2025
do 30.06.2025

Przychody ze sprzedaży usług	31 557
Koszt własny sprzedaży	-23 159
Zysk brutto ze sprzedaży	8 398
Koszty administracyjne	-5 992
Pozostałe przychody operacyjne	169
Pozostałe koszty operacyjne	- 192
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	2 383
Przychody finansowe	696
Koszty finansowe	- 521
Zysk przed opodatkowaniem	2 558

4.5.14. Informacja uzupełniająca

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

Podpisy

Data: 27 sierpnia 2026

Podpisy Członków Zarządu Fabrity S.A.

Podpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

Tomasz Burczyński
Prezes ZarząduPodpisano
kwalifikowanym
podpisem
elektronicznym

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

Tomasz Lebik

5. Półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Fabrity

5.1. Wstęp

Zarząd Fabrity S.A. pragnie przedstawić Państwu szczegółowy opis działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej Fabrity w okresie pierwszych 6 miesięcy 2026 roku. Niniejsze półroczne sprawozdanie z działalności obejmuje zdarzenia gospodarcze mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe, przedstawione w załączonym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które zostało opracowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w zakresie przyjętym przez Komisję Europejską, obejmującymi standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w zakresie regulacji dotyczących emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu, tj.: „w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim” z dnia 6 czerwca 2025 r. (Dz.U. z 2025 r. poz. 755).

Poniżej przedstawiono opis podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych, ujawnionych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w szczególności czynników i zdarzeń (w tym o nietypowym charakterze) mających znaczący wpływ na działalność Grupy i osiągane wyniki w okresie sprawozdawczym. Ponadto poniższe półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Fabrity zawiera opis istotnych czynników i zagrożeń, na które Grupa jest narażona, a także perspektyw rozwoju działalności w najbliższej przyszłości.

5.2. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

	od 01.01.2026 do 30.06.2026	<i>od 01.01.2025 do 30.06.2025</i>	Zmiana
	PLN'000	PLN'000	
I. Przychody ze sprzedaży usług	35 657	33 912	5,1%
II. Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	3 175	2 242	
III. EBITDA ¹	4 064	3 307	
IV. Zysk brutto	3 218	2 169	
V. Zysk netto	2 783	1 593	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 674	- 935	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 95	-215	
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 7 603	- 6 688	
IX. Przepływy pieniężne netto razem	- 8 372	- 7 835	
X. Średnioważona liczba akcji	2 780 396	2 692 297	
XI. Zysk na jedną akcję	1,00 (PLN)	0,59 (PLN)	
XII. Uchwalona dywidenda na jedną akcję	2,50 (PLN)	2,00 (PLN)	
	30.06.2026	<i>31.12.2025</i>	
	PLN'000	PLN'000	
XIII. Aktywa razem	36 780	38 156	- 3,6%
XIV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 506	9 538	31,1%
XV. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	3 184	1 604	
XVI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	9 322	7 934	
XVII. Kapitał własny	24 274	28 618	- 15,2%
XVIII. Kapitał podstawowy	2 780	2 780	

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

Kwartałne skonsolidowane dane
ze sprawozdania z zysków lub strat i innych
całkowitych dochodówod 01.01.2025
do 31.03.2025od 01.04.2025
do 30.06.2025od 01.07.2025
do 30.09.2025od 01.10.2025
do 31.12.2025od 01.01.2026
do 31.03.2026od 01.04.2026
do 30.06.2026

	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży usług	16 553	17 359	16 757	16 402	17 191	18 466
Koszt własny sprzedaży	- 12 283	- 12 545	- 12 213	- 12 448	- 12 611	- 13 885
Zysk brutto ze sprzedaży	4 270	4 814	4 544	3 954	4 580	4 581
Koszty administracyjne	- 3 359	- 3 346	- 3 498	- 2 740	- 2 979	- 2 904
Pozostałe przychody operacyjne	177	6	5	- 352	18	9
Pozostałe koszty operacyjne	- 81	- 239	- 15	130	- 65	- 65
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	1 007	1 235	1 036	992	1 554	1 621
Przychody finansowe	214	254	246	216	126	9
Koszty finansowe	- 157	- 384	- 84	- 9	- 49	- 43
Zysk przed opodatkowaniem	1 064	1 105	1 198	1 199	1 631	1 587
Podatek dochodowy	- 289	- 287	- 222	104	- 300	- 135
Zysk netto	775	818	976	1 303	1 331	1 452

Marże w Grupie Fabrity

2025Q1

2025Q2

2025Q3

2025Q4

2026Q1

2026Q2

Kwartałna marża brutto na sprzedaży	25,8%	29,2%	27,1%	24,1%	26,6%	24,8%
Roczna krocząca marża brutto na sprzedaży (ttm)	35,5%	33,4%	31,4%	29,3%	26,6%	26,8%
Kwartałna marża EBIT	6,1%	7,1%	6,2%	6,0%	9,0%	8,8%
Roczna krocząca marża EBIT (ttm)	8,0%	7,6%	7,6%	7,0%	6,4%	7,1%
Kwartałna marża EBITDA	9,3%	10,2%	8,2%	10,5%	11,7%	11,1%
Roczna krocząca marża EBITDA (ttm)	10,8%	10,7%	10,7%	10,0%	9,6%	10,2%
Kwartałna rentowność netto (ROS)	4,7%	4,7%	5,8%	7,9%	7,7%	7,9%
Roczna krocząca rentowność netto (ROS) (ttm)	10,8%	4,3%	4,3%	4,3%	5,8%	6,5%

Wskaźniki ekonomiczne - finansowe

30.06.2025

31.12.2025

30.06.2026

Wskaźnik płynności bieżącej	aktywa obrotowe / zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	3,79	4,23	3,36
Pokrycie majątku kapitałami własnymi	kapitały własne / majątek ogółem	68,9%	75,0%	66,0%

5.3. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych zdarzeń i czynników istotnych dla rozwoju grupy oraz perspektywy rozwoju działalności

Wyniki finansowe

W pierwszym półroczu 2026 r. przychody ze sprzedaży usług Grupy Fabrity wyniosły 35,7 mln zł, co oznacza wzrost o 1,8 mln zł, tj. o ok. 5% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wynik EBITDA zwiększył się o 0,8 mln zł, tj. o ok. 23% r/r, do 4,1 mln zł, natomiast zysk operacyjny wzrósł o 1,0 mln zł, tj. o ok. 42% r/r, do 3,2 mln zł.

W I półroczu br. Grupa Fabrity kontynuowała poprawę wyników finansowych, notując wzrost przychodów, EBITDA i EBIT. Wyższa dynamika wzrostu wyników operacyjnych względem sprzedaży wskazuje na poprawę efektywności i rentowności działalności oraz skuteczne łączenie rozwoju biznesu z dyscypliną kosztową, tworząc stabilne podstawy do dalszego wzrostu w kolejnych okresach 2026 r.

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, przy rosnącej aktywności przetargowej i coraz większym znaczeniu skali, stabilności finansowej oraz referencji dostawcy. Istotne są również certyfikacje ISO 27001 i ISO 9001, a na rynku brytyjskim także niedawno uzyskana przez Fabrity certyfikacja Cyber Essentials. Rosnące wymagania formalne i kompetencyjne sprzyjają większym, doświadczonym dostawcom oraz zwiększają popyt na wyspecjalizowanych ekspertów IT.

I połowa 2026 r. była okresem dalszego dynamicznego rozwoju usług outsourcingu specjalistów i zespołów IT. Spółka zwiększyła skalę realizowanych zamówień wykonawczych dla firm z sektorów regulowanych i infrastruktury krytycznej, w tym dla PKP PLK i PZU. Podpisane również zostały nowe umowy ramowe z PAP, TVP i PGE, w ramach których rozpoczęto już pierwsze prace wykonawcze. Także w tym okresie Fabrity pozyskało nowego, dużego klienta z branży paliwowej oraz rozpoczęło usługi dla nowej instytucji unijnej, z którą umowę ramową zawarto w 2025 r. W przypadku agencji Frontex Spółka kontynuowała realizację dotychczasowych umów wykonawczych, a równolegle rozwijała współpracę w ramach dwóch nowych umów ramowych zawartych w 2025 r. Szczególnie w II kwartale nastąpiło wyraźne przyspieszenie aktywności widoczne w rosnącej liczbie zapytań i złożonych ofert wykonawczych. Fabrity utrzymywało również wysoką aktywność ofertową w postępowaniach publicznych dotyczących usług IT w modelu T&M, co powinno się przełożyć się na nowe kontrakty ramowe w kolejnych okresach.

Drugim ważnym obszarem wzrostu pozostaje sektor prywatny, w którym Fabrity rozwija współpracę z dużymi przedsiębiorstwami w zakresie tworzenia oprogramowania, platform danych, AI, integracji systemów oraz przemysłowego IoT. Spółka kontynuuje realizację projektów dla kluczowych klientów, a szczególnie szybko rośnie znaczenie rozwiązań łączących dane ze sztuczną inteligencją, w tym embedded AI i agentic AI. Wykorzystanie AI pozwala skracać czas testowania nowych koncepcji i ograniczać koszt ich walidacji, co sprzyja rozwojowi szybkich PoC i prototypów, a także projektów realizowanych w modelach fixed fee i success fee, subskrypcji oraz sprzedaży własnych produktów i licencji. W efekcie Fabrity coraz szerzej łączy kompetencje technologiczne z doradztwem, wiedzą branżową i rolą partnera biznesowego.

Istotnie rozwija się także obszar przemysłowego IoT, coraz częściej powiązany z platformami danych i rozwiązaniami AI. Spółka odnotowuje wzrost liczby realizowanych projektów, zapytań ofertowych i szans sprzedażowych, a wdrażane rozwiązania często mają istotne znaczenie dla poprawy efektywności i konkurencyjności klientów. Fabrity rozwija własną platformę Nexen, obejmującą m.in. moduły MES, MPS i CMMS, monitoring mediów, rozwiązania data & AI oraz systemy monitoringu wizyjnego wykorzystujące AI do wspierania bezpieczeństwa i kontroli jakości. Rośnie również udział projektów związanych z integracją sprzętu w zakładach produkcyjnych, a Spółka planuje dalsze inicjatywy dotyczące projektowania i produkcji własnych urządzeń.

Rosnący potencjał sektora prywatnego potwierdza wysokie tempo pozyskiwania nowych klientów. Od początku roku, w ramach oferty obejmującej rozwiązania z obszaru oprogramowania, danych oraz IoT, Fabrity pozyskała 10 nowych, wiodących klientów reprezentujących m.in. branżę chemiczną, motoryzacyjną, spożywczą, materiałów budowlanych, logistyczną oraz medialną.

W pozostałych obszarach Grupa również konsekwentnie poszerza bazę klientów. Fabrity Digital, specjalizujący się w tworzeniu produktów cyfrowych dla klientów korporacyjnych, pozyskał nowego klienta z sektora finansowego. Z kolei Fabrity Commerce, oferujące rozwiązania e-commerce oparte na Adobe Commerce, pozyskało nowych klientów z kilku rynków europejskich i z USA: firmę z branży motoryzacyjnej ze Stanów Zjednoczonych, klienta z Polski z tego samego sektora, szwajcarską firmę z branży budowlanej oraz niemiecką firmę z sektora meblarskiego.

Zespół

Zespół Grupy Fabrity liczy obecnie 280 specjalistów. W związku z pozyskiwaniem nowych projektów oraz rozszerzaniem współpracy z dotychczasowymi klientami, Spółka stale poszerza grono swoich współpracowników i kontraktorów. Warunki na rynku IT pozostają sprzyjające z perspektywy naszej organizacji. Dostępność ekspertów utrzymuje się na wysokim poziomie, a oczekiwania dotyczące stawek pozostają atrakcyjne.

Likwidacja PerfectBot sp. z o.o.

6 sierpnia 2026 r. PerfectBot sp. z o.o. została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego. Wcześniej, 12 czerwca 2026 r., Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników PerfectBot stwierdziło zakończenie likwidacji Spółki z dniem 3 czerwca 2026 r., po przeprowadzeniu wszystkich czynności likwidacyjnych, w tym zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na dzień zakończenia likwidacji. Wykreślenie spółki z KRS formalnie zamknęło proces likwidacyjny rozpoczęty w czerwcu 2025 r.

5.4. 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.)	304 113 ¹	10,94% ¹	10,94% ¹
Fundacja Rodzinna Burczyński (Tomasz Burczyński)	270 983	9,75%	9,75%
ŁĘG/KLONY Fundacja Rodzinna (Janusz Żebrowski)	264 496	9,51%	9,51%

¹ Dane na podstawie listy osób uprawnionych do udziału w ZWZ Fabrity S.A. w dniu 16.06.2026 r. (dzień rejestracji uczestnictwa w ZWZ – 31.05.2026 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:

	Liczba posiadanych akcji na dzień 28.05.2026	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 28.05.2026	Zmiana stanu posiadania +/-	Liczba posiadanych akcji na dzień 27.08.2026	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 27.08.2026
Value Fund Poland Acitivist FIZ (Fundusz zarządzany przez White Berg TFI S.A.)	278 395	10,01%	+25 718	304 113	10,94%

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 UNIPESSOAL LDA (Grzegorz Stulgis)	685 016	24,64%	24,64%
Value Fund Poland Acitivist FIZ (Eryk Karski – osoba blisko związana z Value Fund Poland Acitivist FIZ)	304 113 ¹	10,94% ¹	10,94% ¹
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%

¹ Dane na podstawie listy osób uprawnionych do udziału w ZWZ Fabrity S.A. w dniu 16.06.2026 r. (dzień rejestracji uczestnictwa w ZWZ – 31.05.2026 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 S.A.:

	Liczba posiadanych akcji na dzień 28.05.2026	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 28.05.2026	Zmiana stanu posiadania +/-	Liczba posiadanych akcji na dzień 27.08.2026	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 27.08.2026
Rada Nadzorcza					
Value Fund Poland Acitivist FIZ (Fundusz zarządzany przez White Berg TFI S.A.)	278 395	10,01%	+25 718	304 113	10,94%

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 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 drugiego półrocza 2026 na poziomie skonsolidowanego wyniku operacyjnego są optymistycznie.

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 30.06.2026 roku wynosiło 2,5 mln zł (z tytułu zastosowania MSSF 16 dla ujęcia prawa do użytkowania dla powierzchni biurowych), natomiast środki pieniężne 4,6 mln zł. Wobec czego zadłużenie finansowe netto Grupy Fabrity było ujemne (czyli występowała nadwyżka środków pieniężnych nad zadłużeniem odsetkowym) i wynosiło -2,1 mln zł. Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe podzielone przez krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy) na dzień 30.06.2026 roku wynosił 3,4 wobec 3,8 w poprzednim roku.

Wynagrodzenie związane z usługami audytora i usługami pokrewnymi

Zarząd Emitenta podpisał Umowę w dniu 2 lipca 2025 r. z HLB M2 TAX & AUDIT sp. z o.o. o badanie sprawozdań finansowych. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2026 r. podlegało przeglądowi, a wynagrodzenie za nie wynosi 17 tys. zł. Wynagrodzenie za przegląd skróconego śródrocznego sprawozdania jednostkowego wynosi 36 tys. zł.

5.5. Podstawowe zagrożenia i czynniki ryzyka

Czynniki ryzyka związane z otoczeniem

Ogólna sytuacja gospodarcza

Ogólna sytuacja gospodarcza Polski, w tym czynniki makroekonomiczne takie jak tempo wzrostu PKB, poziom inflacji i stóp procentowych, poziom inwestycji w gospodarce, poziom bezrobocia i związany z nim poziom konsumpcji prywatnej, bezpośrednio wpływają na decyzje przedsiębiorstw dotyczące wydatków, w tym także na świadczenia pracownicze. Wszystkie powyższe czynniki mają także wpływ na popyt na usługi oferowane przez Grupę Fabrity i przez to na jej sytuację finansową.

Wyniki naszej działalności są w dużej mierze uzależnione od poziomu inwestycji firm w nowe technologie, w tym w usługi w obszarach transformacji cyfrowej i tworzenie rozwiązań software. Skłonność do wydatków inwestycyjnych i popyt na usługi Grupy Fabrity jest zależny od warunków ekonomicznych firm jak również konsumentów.

Niespodziewane zmiany sytuacji gospodarczej, długotrwała dekonunktura, wysoka inflacja, zmienny kurs walut czy niepewność mogą pogorszyć również zdolność klientów Grupy, jej podwykonawców i dostawców do wywiązywania się z ich zobowiązań względem Grupy, skutkować ich niewypłacalnością lub upadłością, a także powodować ograniczenie sprzedaży określonych produktów i usług Grupy.

Niepewne perspektywy gospodarcze, obniżenie wzrostu gospodarczego, atmosfera niepewności może wpłynąć niekorzystnie na przychody i wyniki z działalności. Nawet jeśli Polska w wyniku ww. czynników doświadczy niższego spadku PKB w porównaniu do innych krajów, nasi klienci, wśród których jest wiele międzynarodowych firm, mogą ograniczyć globalne i lokalne budżety inwestycyjne, co może skutkować zmniejszeniem popytu, a w konsekwencji negatywnie wpłynąć na przychody i wyniki z działalności Grupy.

Do okoliczności mogących mieć wpływ na preferencje zakupowe Klientów na usługi spółek z Grupy Fabrity, a co za tym idzie realizowane wyniki Grupy Fabrity, należy zaliczyć sytuację związaną z inwazją Rosji w Ukrainie. Mimo tego, że Grupa Fabrity nie prowadzi działalności biznesowej w Rosji, na Białorusi w Ukrainie, w związku z dynamiczną sytuacją, trudno jest ocenić na ten moment długofalowe skutki gospodarcze wojny w Ukrainie i ich wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób wpływa na wyniki finansowe Grupy.

Dodatkowym, nowym czynnikiem staje się niepewność globalna związana z polityką gospodarczą, w szczególności celną Stanów Zjednoczonych oraz towarzysząca jej zmienność sytuacji na rynkach międzynarodowych. Gwałtowne i głębokie zmiany w taryfach celnych, sankcjach handlowych czy umowach międzynarodowych mogą wpływać na koszty importu i eksportu, zaburzać łańcuchy dostaw, a także potęgować wahania kursów walut. Tak istotne przekształcenia w polityce celnej USA mogą również prowadzić do niestabilności politycznej oraz zmian w regulacjach gospodarczych w poszczególnych krajach, co może negatywnie oddziaływać na działalność operacyjną i wyniki finansowe przedsiębiorstw. Spółka monitoruje bieżącą sytuację globalną, aby w możliwym zakresie ograniczać potencjalne skutki tych zjawisk.

Ogólna sytuacja gospodarcza Polski, w tym czynniki makroekonomiczne takie jak tempo wzrostu PKB, poziom inflacji i stóp procentowych, poziom inwestycji w gospodarce, poziom bezrobocia i związany z nim poziom konsumpcji prywatnej, bezpośrednio wpływają na decyzje przedsiębiorstw dotyczące wydatków, w tym także na świadczenia pracownicze. Wszystkie powyższe czynniki mają także wpływ na popyt na usługi oferowane przez Grupę Fabrity i przez to na jej sytuację finansową.

Wyniki naszej działalności są w dużej mierze uzależnione od poziomu inwestycji firm w nowe technologie, w tym w usługi w obszarach transformacji cyfrowej i tworzenie rozwiązań software. Skłonność do wydatków inwestycyjnych i popyt na usługi Grupy Fabrity jest zależny od warunków ekonomicznych firm jak również konsumentów.

Niespodziewane zmiany sytuacji gospodarczej, długotrwała dekonunktura, wysoka inflacja, zmienny kurs walut czy niepewność mogą pogorszyć również zdolność klientów Grupy, jej podwykonawców i dostawców do wywiązywania się z ich zobowiązań względem Grupy, skutkować ich niewypłacalnością lub upadłością, a także powodować ograniczenie sprzedaży określonych produktów i usług Grupy.

Niepewne perspektywy gospodarcze, obniżenie wzrostu gospodarczego, atmosfera niepewności może wpłynąć niekorzystnie na przychody i wyniki z działalności. Nawet jeśli Polska w wyniku ww. czynników doświadczy niższego spadku PKB w porównaniu do innych krajów, nasi klienci, wśród których jest wiele międzynarodowych firm, mogą ograniczyć globalne i lokalne budżety inwestycyjne, co może skutkować zmniejszeniem popytu, a w konsekwencji negatywnie wpłynąć na przychody i wyniki z działalności Grupy.

Do okoliczności mogących mieć wpływ na preferencje zakupowe Klientów na usługi spółek z Grupy Fabrity, a co za tym idzie realizowane wyniki Grupy Fabrity, należy zaliczyć sytuację związaną z inwazją Rosji w Ukrainie. Mimo tego, że Grupa Fabrity nie prowadzi działalności biznesowej w Rosji, na Białorusi lub w Ukrainie, w związku z dynamiczną sytuacją, trudno jest ocenić na ten moment długofalowe skutki gospodarcze wojny w Ukrainie i ich wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób wpływa na wyniki finansowe Grupy.

Dodatkowym, nowym czynnikiem staje się niepewność globalna związana z polityką gospodarczą, w szczególności celną Stanów Zjednoczonych oraz towarzysząca jej zmienność sytuacji na rynkach międzynarodowych. Gwałtowne i głębokie zmiany w taryfach celnych, sankcjach handlowych czy umowach międzynarodowych mogą wpływać na koszty importu i eksportu, zaburzać łańcuchy dostaw, a także potęgować wahania kursów walut. Tak istotne przekształcenia w polityce celnej USA mogą również prowadzić do niestabilności politycznej oraz zmian w regulacjach gospodarczych w poszczególnych krajach, co może negatywnie oddziaływać na działalność operacyjną i wyniki finansowe przedsiębiorstw. Spółka monitoruje bieżącą sytuację globalną, aby w możliwym zakresie ograniczać potencjalne skutki tych zjawisk.

Ocena ryzyka: bardzo wysokie.

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.

Ocena ryzyka: niskie.

Ryzyko związane ze zmianami kursów walut

W ramach prowadzonej przez siebie działalności gospodarczej oraz w związku ze sprzedażą eksportową, Grupa narażona jest na ryzyko kursowe, szczególnie w odniesieniu do zmian kursów walut EUR/PLN. Jednocześnie część kosztów Grupy Fabrity jest wyrażona lub powiązana z kursem walut obcych, w szczególności EUR/PLN. W indywidualnych przypadkach Grupa Fabrity

w ramach Umowy ramowej dotyczącej transakcji terminowych i pochodnych może dokonywać zabezpieczeń przyszłych płatności za pomocą kontraktów FX Forward.

Ocena ryzyka: wysokie.

Ryzyko związane ze zmianami w otoczeniu prawnym oraz interpretacją przepisów podatkowych

Niekorzystnym czynnikiem mającym potencjalny wpływ na działalność spółek Grupy Fabrity mogą być zmieniające się przepisy prawa, w tym zwłaszcza podatkowego. Wiele z obowiązujących przepisów nie zostało sformułowanych w sposób precyzyjny i często brakuje ich jednoznacznej wykładni. Częste nowelizacje oraz brak jednolitej interpretacji przepisów prawa, w szczególności prawa podatkowego, prawa ubezpieczeń (w tym ubezpieczeń społecznych), ustawy o zamówieniach publicznych, ustawy o ochronie danych osobowych, ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, ustawy o ofercie publicznej i kodeksu spółek handlowych, pociągają za sobą ryzyko związane z otoczeniem prawnym, w jakim Grupa prowadzi działalność. Powyższe czynniki zwiększają ryzyko dla spółki działającej na terytorium Polski w porównaniu do krajów z bardziej stabilnymi systemami prawnymi. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej interpretacji przepisów od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Spółkę, sytuacja ta może mieć istotny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową i perspektywy rozwoju. Ponadto częste, głębokie i nierzadko niejasne zmiany przepisów mają istotny wpływ na koszty ponoszone w związku z dostosowaniem działalności do nowych regulacji, w tym m.in. modyfikacji procedur, zakresu raportowania, nakładów pracy ludzkiej czy środków ponoszonych na aktualizację oprogramowania czy usługi doradcze.

Ocena ryzyka: wysokie.

Ryzyko związane ze wzrostem konkurencji i spadkiem marż

Grupa działa na rynku usług informatycznych, który charakteryzuje się bardzo szybkim rozwojem i jednocześnie wysokim poziomem konkurencyjności. Do grona konkurentów Grupy można zaliczyć czołowych polskich integratorów, międzynarodowe koncerny z branży IT, globalne i krajowe firmy konsultingowe oferujące wdrażanie rozwiązań informatycznych. Zarząd Grupy ocenia, iż utrzymująca się duża atrakcyjność polskiego rynku teleinformatycznego będzie powodować dalsze wzmaganie się konkurencji. W szczególności należy spodziewać się jeszcze silniejszych prób wchodzenia na rynek polski ze strony zagranicznych integratorów oraz globalnych dostawców usług informatycznych. Ponadto zachodzące procesy konsolidacji w sektorze będą powodować jeszcze silniejsze umacnianie się na rynku największych graczy.

Istnieje ryzyko, iż wzmożenie się działań konkurencji może spowodować konieczność oferowania korzystniejszych dla odbiorców warunków, co może wiązać się z potrzebą zaangażowania dodatkowego kapitału obrotowego oraz spadkiem marż, wpływając niekorzystnie na wyniki i sytuację finansową Grupy. Ponadto, umocnienie firm konkurujących ze spółkami Grupy może przyczynić się do osłabienia pozycji rynkowej Grupy. Dodatkowo istotną część kosztów związanych z prowadzonymi projektami stanowią koszty wynagrodzeń. Przy wysokim zaangażowaniu pracy ludzkiej, wzrost kosztów wynagrodzeń może niekorzystnie wpłynąć na marżę projektów, a w konsekwencji na wyniki Grupy.

Ocena ryzyka: wysokie.

Czynniki ryzyka związane z działalnością prowadzoną przez spółki Grupy Fabrity

Ryzyko związane z utratą kluczowych Klientów bądź znaczącym obniżeniem wartości świadczonych usług

Spółki Grupy Fabrity generują sprzedaż i wypracowują zyski świadcząc usługi dla określonej liczby Klientów. Utrata jednego z kluczowych Klientów bądź znaczne ograniczenie wartości świadczonych usług na rzecz jednego lub kilku kluczowych Klientów może spowodować sytuację, w której niemożliwe będzie zastąpienie osiągniętej sprzedaży oraz zysków zleceniami od innych odbiorców, a w rezultacie może skutkować pogorszeniem wyników finansowych. Ryzyko to może się zrealizować poprzez zaistnienie okoliczności całkowicie niezależnych od spółek Grupy, w szczególności zmian globalnych strategii i umów Klientów międzynarodowych. Dotychczasowe doświadczenie w zaspokajaniu potrzeb Klientów i świadczenie usług o najwyższej jakości pozwala przypuszczać, że klienci są związani z Fabrity na dłuższy okres. Od wielu lat konsekwentnie budujemy portfel klientów

w oparciu o duże, międzynarodowe koncerny i organizacje, nawiązując długookresowe umowy i sukcesywnie poszerzając współpracę o nowe rynki i obszary. Dzięki tej strategii budujemy trwałe relacje z klientami. Jednocześnie duży udział w przychodach Fabrity pochodzący od kilku dużych Klientów zwiększa ryzyko pogorszenia wyników finansowych w krótkim okresie, w przypadku zakończenia lub ograniczenia współpracy z jednym lub kilkoma takimi klientami.

Ocena ryzyka: wysokie.

Ryzyko nieumiejętności spełnienia oczekiwań Klientów

Spółki Grupy Fabrity świadczą usługi łączące w sobie różne kompetencje technologiczne. Ze względu na różnorodność i skomplikowaną naturę świadczonych usług, spółka Grupy może być narażona na większe ryzyko popełnienia błędu bądź opóźnienia w dostawie usług. Ryzyko to będzie tym większe im bardziej złożone są świadczone usługi. Jakikolwiek błąd czy opóźnienie może skutkować:

- dodatkowymi kosztami związanymi z rozwiązaniem problemu,
- opóźnieniem w zapłacie lub częściową utratą wynagrodzenia od Klienta,
- niezadowoleniem Klienta, co może negatywnie wpłynąć na wiarygodność i reputację,
- podnoszeniem przez Klienta roszczeń z tytułu zapłaty kar umownych i innych.

Spółki Grupy Fabrity monitorują poziom zadowolenia Klientów w ramach bieżącej współpracy oraz odpowiednio korygują procesy w sytuacji niewystarczającego poziomu satysfakcji klientów. Ponadto Fabrity uzyskało certyfikację ISO 9001 – normy zarządzania jakością.

Ocena ryzyka: średnie.

Ryzyko naruszenia praw z zakresu własności intelektualnej

Podmioty trzecie mogą być w posiadaniu określonych praw własności intelektualnej, w tym prawa własności przemysłowej i praw autorskich, które są podobne bądź takie same jak te stosowane przez spółki Grupy Fabrity w pracy lub polecane przez nią swoim kontrahentom. Osoby trzecie mogą w takiej sytuacji występować z roszczeniami przeciwko Fabrity bądź jej kontrahentom, argumentując, iż naruszono ich prawa własności intelektualnej. Związane z tym postępowanie sądowe może być kosztowne i absorbujące dla Fabrity. W sytuacji, gdy podmioty trzecie wystąpią z roszczeniem, obecni klienci Fabrity mogą żądać stosownego odszkodowania. Umowy zawierane przez Fabrity przewidują odpowiednie regulacje w zakresie własności intelektualnej.

Ocena ryzyka: niskie.

Ryzyko związane z utratą pracowników

Działalność spółek z Grupy Fabrity oraz perspektywy ich rozwoju są w dużej mierze zależne od wiedzy, doświadczenia oraz kwalifikacji pracowników, którzy realizują projekty technologiczne i softwarowe. Znaczny popyt na specjalistów z branży informatycznej z obszarów wąskich pożądaných przez rynek specjalizacji oraz działania konkurencji mogą doprowadzić do odejścia kluczowego personelu, a także utrudnić proces rekrutacji nowych pracowników o odpowiedniej wiedzy, doświadczeniu oraz kwalifikacjach. Utrata kluczowych pracowników o rzadkich kompetencjach mogłaby negatywnie wpłynąć na terminowość realizacji bieżących zadań oraz tempo kreowania nowych usług. Nie można wykluczyć, że konieczność przeprowadzenia rekrutacji i wdrożenia nowozatrudnionych pracowników opóźniłaby realizację oraz podniosła koszty realizacji zakontraktowanych przez Klientów usług, co mogłoby pogorszyć wyniki finansowe. Osoby wchodzące w skład kluczowego personelu mogą, z zastrzeżeniem postanowień umów wiążących ich ze Spółkami Grupy, zrezygnować z pełnionych funkcji. Takie rezygnacje mogą znacząco wpłynąć na działalność Grupy. Nie można zapewnić, że Grupa będzie zdolna do utrzymania współpracy ze wszystkimi lub niektórymi z osób z kluczowego personelu w przyszłości ani, że utrzymanie lub pozyskiwanie kluczowego personelu nie będzie się wiązało ze wzrostem wynagrodzeń lub koniecznością zaoferowania dodatkowych świadczeń na rzecz takich osób. Pomimo zmian na rynku pracy, obserwowane jest utrzymanie lub wzrost płac wysokiej klasy specjalistów. Skutkuje to tym, że Grupa w celu utrzymania konkurencyjności na rynku pracy i usług może być zmuszona do podwyższania wynagrodzeń szybciej lub częściej

albo na większą skalę. Grupa nie może zapewnić, że będzie w stanie przenieść takie zwiększone koszty na swoich klientów dzięki podwyższeniu cen oferowanych usług, co może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność Grupy, jej sytuację finansową oraz na wyniki jej działalności, a także na cenę Akcji.

Ocena ryzyka: średnie.

Ryzyko związane z bezpieczeństwem informacji i ryzyko włamania do systemu informatycznego

Fabrity odpowiedzialna jest za utrzymanie i wsparcie systemów informatycznych, które mogą być narażone na ataki z zewnątrz w celu, np. przechwycenia danych lub w celu ich uszkodzenia. Ze względu na to, że spółki Grupy Fabrity przechowują na rzecz Klientów dane poufne lub objęte szczególną ochroną (jak dane osobowe), przechwycenie takich danych przez osoby trzecie może skutkować m.in. zerwaniem umowy i powstaniem roszczeń ze strony Klientów i innych stron, dotyczących w szczególności naruszenia chronionych prawem ich interesów. Przechwycenie danych może mieć istotny wpływ na działalność klienta w wymiarze finansowym, prawnym i związane jest z ryzykiem utraty reputacji, co może skutkować odpowiedzialnością Fabrity w stosunku do klienta. Analogiczne ryzyka ponosi Fabrity w relacji do rynku i podmiotów regulacyjnych. Fabrity korzysta z rozwiązań firm trzecich, w których to rozwiązaniach mogą zostać wykryte i wykorzystane luki zabezpieczeń a korzystanie z tych rozwiązań może stanowić dodatkowe ryzyko. Fabrity, aby zminimalizować ryzyko, na bieżąco aktualizuje oprogramowanie i dokonuje inwestycji w rozwiązania i urządzenia techniczne zabezpieczające przed dostępem do systemów przez osoby nieuprawnione. Fabrity wdrożyła także odpowiednie procedury wewnętrzne, których przestrzeganie ma na celu ograniczenie ryzyk związanych z nieautoryzowanym dostępem do danych i systemów, również w warunkach pracy zdalnej. Poza tym Fabrity uzyskało certyfikację ISO 27001 – normy zarządzania bezpieczeństwem informacji.

Ocena ryzyka: średnie.

Ryzyko związane z ciągłością działania systemów informatycznych

Działalność Fabrity zależy od prawidłowego funkcjonowania systemów informatycznych, serwerów oraz infrastruktury telekomunikacyjnej, z których korzysta Grupa. Bezpieczeństwo tych systemów zależy od zdolności do udoskonalania obecnie stosowanych, a także od opracowywania oraz wdrażania nowych systemów i rozwiązań. W wyniku awarii, usterek lub innych zakłóceń prac ww. systemów informatycznych, serwerów lub infrastruktury telekomunikacyjnej mogą nastąpić czasowe zakłócenia w działaniu serwisów i usług dostarczanych przez Grupę na rzecz jej Klientów, zniekształcenie lub utrata danych. W konsekwencji Grupa może ponieść dodatkowe lub nieprzewidziane koszty, naruszyć swoje zobowiązania wobec Klientów oraz narazić reputację Grupy. Kluczowe zatem jest zapewnienie prawidłowego procesu monitorowania, zabezpieczania, utrzymania i modernizacji infrastruktury Grupy, a także wprowadzanie procedur zapewniających nieprzerwane funkcjonowanie systemów i reakcję w sytuacjach zakłóceń czy awarii. Systemy Grupy Fabrity są monitorowane w cyklu ciągłym, następuje rozbudowa i modernizacja infrastruktury. Poza tym Fabrity uzyskało certyfikację ISO 27001 – normy zarządzania bezpieczeństwem informacji.

Ocena ryzyka: średnie.

Ryzyko niesprostania gwałtownym zmianom technologicznym

Zmiany na rynku IT są powiązane z powstawaniem dużej ilości konkurencyjnych rozwiązań, w szczególności opartych na szybko pojawiających się nowych technologiach, w tym na sztucznej inteligencji. AI staje się częścią wielu narzędzi do obsługi klienta wewnętrznego i zewnętrznego.

Ocena ryzyka: wysokie.

Ryzyko związane z niewywiązywaniem się Klientów z dotrzymania terminów płatności

Przychody spółek Grupy Fabrity pochodzą z realizacji umów o świadczenie określonych usług, w tym ramowych i wieloetapowych. Umowy te zawierają postanowienia co do terminów płatności. Szczególnie w okresie spowolnienia gospodarczego i turbulencji

makroekonomicznych rośnie ryzyko niewypłacalności przedsiębiorstw i zatorów płatniczych. W związku z tym istnieje ryzyko, że Klient nie dokona uzgodnionych płatności lub dokona ich nieterminowo.

Fabrity na bieżąco monitoruje swoje należności i dzięki temu minimalizuje ryzyko powstawania nieściągalnych należności.

Ocena ryzyka: średnie.

Ryzyko utraty płynności finansowej

Ryzyko utraty płynności finansowej zdefiniowane jako niebezpieczeństwo, przed którym stoi Grupa Kapitałowa, polegające na braku zdolności do terminowego regulowania swoich zobowiązań finansowych w chwili, gdy stają się one wymagalne. Prowadzi to do sytuacji, w której organizacja nie jest w stanie sprostać swoim zobowiązaniom finansowym, co może skutkować poważnymi konsekwencjami finansowymi i operacyjnymi, w tym ograniczeniem zdolności do kontynuowania działalności. W celu minimalizacji tego ryzyka, organizacja podejmuje szereg działań strategicznych i operacyjnych, mających na celu zapewnienie odpowiedniego poziomu płynności finansowej. Do tych działań należą:

- analiza przepływów pieniężnych, w tym monitorowanie i prognozowanie przepływów pieniężnych, analizę terminowości spływu należności, cyklu rotacji oraz optymalizację terminów płatności zobowiązań,
- zarządzanie relacjami z kontrahentami: budowanie trwałych i korzystnych relacji z dostawcami i klientami, w tym negocjowanie korzystnych warunków handlowych i terminów płatności.
- zabezpieczenie źródeł finansowania, w tym kredytów bankowych, co zapewnia większą elastyczność w pokrywaniu bieżących potrzeb finansowych oraz realizacji planów rozwojowych.

Poprzez skuteczne wdrożenie powyższych strategii, Grupa dąży do zminimalizowania ryzyka utraty płynności finansowej, co jest kluczowe dla utrzymania stabilności operacyjnej i finansowej oraz zdolności do realizacji długoterminowych celów strategicznych.

Ocena ryzyka: niskie.

Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych, w przypadku posiadania zadłużenia finansowego, dla którego odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej w szczególności dotyczy to posiadanego kredytu w rachunku bieżącym niewykorzystywanego na dzień bilansowy.

Ocena ryzyka: niskie.

Ryzyko kredytowe

Aktywa finansowe narażone na ryzyko kredytowe to głównie należności od klientów oraz, w mniejszym stopniu środki pieniężne i lokaty bankowe. Klienci, od których należne są znaczące kwoty z tytułu sprzedaży, są to głównie renomowane przedsiębiorstwa o ugruntowanej pozycji na rynku krajowym i międzynarodowym. W konsekwencji Grupa Fabrity jest w niewielkim stopniu narażona na ryzyko kredytowe. Polityką Grupy jest lokowanie wolnych środków pieniężnych jedynie w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności finansowej. Stan należności podlega ciągłemu monitorowaniu. W Grupie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego związane z należnościami z tytułu dostaw i usług u 2 największych odbiorców niepowiązanych którzy odpowiadają za odpowiednio 26,4% oraz 14,5% salda.

Grupa dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych związanych z instrumentami dłużnymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu i wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług Grupa regularnie analizuje historię spłat od swoich klientów, aby ocenić ryzyko tego, że część należności może nie zostać odzyskana w przyszłości. Ponieważ klienci Grupy to głównie podmioty o stabilnej sytuacji finansowej, które płacą terminowo, wyliczone statystycznie kwoty potencjalnych strat przedstawiona w notce dotyczącej należności oraz oczekiwanych strat kredytowych są na tyle małe, że nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie. Odpisy

aktualizujące są tworzone w oparciu o faktyczne przesłanki utraty wartości, w przypadku zidentyfikowania obiektywnych dowodów na to, że odzyskanie pełnej kwoty należności jest zagrożone np. trudna sytuacja finansowa kontrahenta, opóźnienia płatności przekraczające akceptowalne terminy, wejście w proces restrukturyzacji lub upadłości.

W przypadku pozostałych aktywów finansowych, Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia.

Ocena ryzyka: niskie.

5.6. Informacje dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego w Grupie Kapitałowej

W zakresie przestrzegania zasad ładu korporacyjnego, Zarząd Fabrity S.A., realizując postanowienia uchwały Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., oświadcza, że przestrzega zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 z mocą obowiązującą od dnia 1 lipca 2021 r., zgodnie z treścią Raportu EBI nr 1/2025 opublikowanego przez Emitenta w dniu 1 sierpnia 2025 r.

5.7. Oświadczenie Zarządu

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd Spółki Fabrity S.A. oświadcza, że:

- wedle jego najlepszej wiedzy, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2026 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową Fabrity i Spółkę Fabrity S.A. zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy i Spółki Fabrity S.A. oraz ich wynik finansowy, a półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Fabrity za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2026 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Data: 27 sierpnia 2026 roku

Podpisy Członków Zarządu Fabrity S.A.

Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

Tomasz Burczyński
Prezes ZarząduPodpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym

Rafał Graboś
Wiceprezes Zarządu