

GRUPA KAPITAŁOWA FOODHUB

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2025 DO 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU**



Rusiec, dnia 20.11.2025 r.

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie	4
1. Wybrane dane finansowe Grupy FoodHub	5
1.1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	5
1.2. Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	6
2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025 r. sporządzone zgodnie z MSR/MSSF	7
2.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
2.2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku	8
2.3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
2.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
3. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2025 roku	13
3.1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej FoodHub	13
3.2. Zasady sporządzania sprawozdania skonsolidowanego	14
3.3. Korekty błędów oraz zmiana zasad rachunkowości	15
3.4. Oświadczenie o zgodności.....	16
3.5. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	16
3.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są niezwykle ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ. Wpływ transakcji walutowych na skonsolidowany wynik Grupy Kapitałowej FoodHub	17
3.7. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta. Umowy znaczące	17
<i>Umowy istotne dla działalności Grupy FoodHub zawarte w okresie od 1 lipca 2025 r. do 30 września 2025 r.</i>	18
<i>Zdarzenia po dacie bilansowej</i>	21
3.8. Cykliczność, sezonowość działalności	21
3.9. Segmenty operacyjne i geograficzne	22
3.10. Opis sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej.....	25
3.11. Emisje, wykupy i spłaty dłużnych papierów oraz kapitałowych papierów wartościowych	28
3.12. Informacje dotyczące wypłaconej (zadeklarowanej) dywidendy	31
3.13. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie	32
3.14. Zysk na akcję	33
3.15. Wartość firmy	33
3.16. Rzeczowe aktywa trwałe	34
3.17. Wartości niematerialne	35
3.18. Wartość godziwa instrumentów finansowych	36
3.19. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	36
3.20. Rezerwy	37
3.21. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37
3.22. Informacja dotycząca zmian aktywów i zobowiązań warunkowych.....	39
3.23. Działalność zaniechana.....	47
3.24. Transakcje z podmiotami powiązanymi	47
3.25. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	48
4. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025 r. sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości	48

4.1.	Bilans FoodHub S.A.	48
4.2.	Rachunek zysków i strat FoodHub S.A.	50
4.3.	Zestawienie zmian w kapitale własnym FoodHub S.A.	51
4.4.	Rachunek przepływów pieniężnych FoodHub S.A.	53
5.	Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2025 roku	54
5.1.	Informacje ogólne	54
5.2.	Zmiany wartości szacunkowych	55
5.3.	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	56
5.4.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56
6.	Pozostałe informacje do rozszerzonego skonsolidowanego raportu za III kwartał 2025 r.	57
6.1.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej oraz zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Emitenta	57
6.2.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	58
6.3.	Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta w okresie III kwartału 2025 r. i do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego	58
6.4.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego	59
6.5.	Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego	62
6.6.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	62
6.7.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązanymi zawartych na innych warunkach niż rynkowe	63
6.8.	Kredyty, pożyczki, poręczenia i gwarancje	63
6.9.	Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	64
6.10.	Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	64
7.	Podpisy osób uprawnionych	66

Wprowadzenie

Niniejszy Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2025 roku został sporządzony zgodnie z wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 06 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Rozporządzenie, [Dz.U. z 2025 r. poz. 755](#)) i obejmuje dane finansowe Spółki FoodHub S.A. (Spółka, Emitent) oraz podmiotów zależnych tworzących Grupę Kapitałową FoodHub (Grupa Kapitałowa, Grupa FoodHub).

Podstawą publikacji niniejszego raportu jest § 61 ust. 1 pkt 1 w związku z § 61 ust. 2 Rozporządzenia. Jednocześnie Spółka informuje, że działając na podstawie § 63 ust. 1 Rozporządzenia Spółka nie przekazuje odrębnego kwartalnego raportu jednostkowego. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe FoodHub S.A. przekazywane jest w niniejszym raporcie kwartalnym.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawarte w niniejszym raporcie sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa ogłoszonym w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego kwartalnego sprawozdania skonsolidowanego zostały przedstawione w punkcie „Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2025 roku”.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości zawartymi w ustawie o rachunkowości z 29 września 1994 roku.

O ile nie wskazano inaczej dane finansowe przedstawione w kwartalnych sprawozdaniach finansowych oraz wybrane dane finansowe zostały wyrażone w tys. zł.

1. Wybrane dane finansowe Grupy FoodHub

1.1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Podstawowe pozycje skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2025 roku sporządzonego zgodnie z MSR/MSSF przedstawione zostały w poniższej tabeli:

	od 01.01 do 30.09.2025 (zł) (niebadane)	od 01.01 do 30.09.2024 (zł) (niebadane)	od 01.01 do 30.09.2025 (EUR) (niebadane)	od 01.01 do 30.09.2024 (EUR) (niebadane)
<i>Sprawozdanie z wyniku</i>				
Przychody ze sprzedaży	673 807	673 104	158 193	156 456
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-19 348	1 396	-4 542	324
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-34 016	-11 913	-7 986	-2 769
Zysk (strata) netto	-34 562	-11 545	-8 114	-2 684
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-35 648	-9 324	-8 369	-2 167
Zysk/strata na akcję (zł)	-1,03	-0,27	-0,24	-0,06
Średni kurs zł / EUR w okresie	X	X	4,2594	4,3022
<i>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 453	47 877	7 854	11 128
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 879	-47 294	-3 258	-10 993
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-11 255	-26 540	-2 642	-6 169
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	8 319	-25 957	1 953	-6 033
Średni kurs zł / EUR w okresie	X	X	4,2594	4,3022

	30.09.2025 (zł) (niebadane)	31.12.2024 (zł) (badane)	30.09.2025 (EUR) (niebadane)	31.12.2024 (EUR) (badane)
<i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>				
Aktywa	681 591	686 314	159 653	160 616
Zobowiązania długoterminowe	105 549	130 895	24 723	30 633
Zobowiązania krótkoterminowe	452 306	395 849	105 946	92 640
Kapitał własny	123 736	159 570	28 983	37 344
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	123 653	160 516	28 964	37 565
Kurs zł / EUR na koniec okresu	X	X	4,2692	4,2730

1.2. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Podstawowe pozycje skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2025 roku sporządzonego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. zostały przedstawione w poniższej tabeli:

	w tys. zł		w tys. EUR	
	od 01.01 do 30.09.2025 (niebadane)	od 01.01 do 30.09.2024 (niebadane)	od 01.01 do 30.09.2025 (niebadane)	od 01.01 do 30.09.2024 (niebadane)
I. Przychody ze sprzedaży	275 649	233 187	64 715	54 202
II. Zysk z działalności operacyjnej	2 046	-3 280	480	-762
III. Zysk/strata brutto	-1 963	-3 502	-461	-814
IV. Zysk/strata netto	-1 963	-3 467	-461	-806
V. Przyływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 267	23 735	3 584	5 517
VI. Przyływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 451	-30 487	-1 515	-7 086
VII. Przyływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 237	1 797	1 230	418
VIII. Przyływy pieniężne netto, razem	14 053	-4 955	3 299	-1 152
IX. Średnioważona liczba akcji	34 750 050	34 750 050	34 750 050	34 750 050
X. Zysk podstawowy netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,06	-0,10	-0,01	-0,02
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2594	4,3022

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2024 (badane)	Stan na 30.09.2025 (niebadane)	Stan na 31.12.2024 (badane)
XI. Aktywa razem	298 400	278 653	69 896	65 212
XII. Zobowiązania, rezerwy i rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	28 459	36 365	6 666	8 510
XIII. Zobowiązania, rezerwy i rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	149 389	119 773	34 992	28 030
XIV. Kapitał własny	120 552	122 515	28 238	28 672
XV. Kapitał zakładowy	34 750	34 750	8 140	8 132
XVI. Liczba akcji	34 750 050	34 750 050	34 750 050	34 750 050
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,47	3,53	0,81	0,83
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,2692	4,2730

Dane finansowe zaprezentowane powyżej zostały przeliczone na euro wg kursów przedstawionych w poniższej tabeli:

	Okres bieżący	Okres porównawczy
	30.09.2025	31.12.2024
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu – dane bilansu	4,2692	4,2730
	30.09.2025	30.09.2024
Kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie – dane rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	4,2594	4,3022

2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025 r. sporządzone zgodnie z MSR/MSSF

2.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2025 (niebadane)	Stan na 31.12.2024 (badane)
I. AKTYWA TRWAŁE	369 850	366 819
Wartość firmy	1 673	1 673
Wartości niematerialne i prawne	4 345	5 613
Rzeczowe aktywa trwałe	348 187	345 657
Nieruchomości inwestycyjne	-	-
Inne trwałe aktywa niefinansowe	2 657	1 450
Pochodne instrumenty finansowe	1 190	733
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	8	8
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 790	11 685
II. AKTYWA OBROTOWE	311 741	319 495
Zapasy	164 270	185 283
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	117 762	114 219
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	198	273
Pochodne instrumenty finansowe	3 752	6 113
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	7 150	3 306
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 583	7 264
Aktywa obrotowe bez aktywów przeznaczonych do sprzedaży	308 715	316 458
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3 026	3 037
AKTYWA RAZEM	681 591	686 314

I. KAPITAŁ WŁASNY	123 736	159 570
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>		
Kapitał podstawowy	34 750	34 750
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	55 891	55 891
Kapitał z rachunkowości zabezpieczeń	4 043	5 258
Zyski zatrzymane:	28 969	64 617
- zysk (strata) z lat ubiegłych	64 617	70 104
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-35 648	-5 487
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	123 653	160 516
Udziały niedające kontroli	83	-946
II. ZOBOWIĄZANIA	557 855	526 744
Zobowiązania długoterminowe	105 549	130 895
Kredyty i pożyczki, inne instrumenty dłużne	52 199	74 316
Leasing finansowy	26 185	26 339
Pochodne instrumenty finansowe	5	70
Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe	15 268	17 624
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 473	10 884
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 236	1 479
Pozostałe rezerwy długoterminowe	183	183
Zobowiązania krótkoterminowe	452 306	395 849
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	246 484	234 969
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	166
Kredyty i pożyczki, inne instrumenty dłużne	165 070	123 463
Leasing finansowy	12 313	13 791
Pochodne instrumenty finansowe	27	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	14 584	14 656
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	13 601	8 604
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	452 079	395 649
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	227	200
PASYWA RAZEM	681 591	686 314

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ PRZYPADAJĄCA AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ (w zł)	Stan na 30.09.2025 (niebadane)	Stan na 31.12.2024 (badane)
Wartość księgowa	123 653	160 516
Liczba akcji	34 750 050	34 750 050
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	3,56	4,62

2.2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

	okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (niebadane)	okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 (niebadane)	okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (niebadane)	okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	236 114	673 807	229 434	673 104
Koszt własny sprzedaży	195 199	552 034	187 370	547 401
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	40 915	121 773	42 064	125 703
Koszty sprzedaży	26 852	78 207	27 314	77 362
Koszty ogólnego zarządu	20 687	59 143	18 287	50 751
Pozostałe przychody operacyjne	4 479	8 061	884	8 131
Pozostałe koszty operacyjne	3 980	11 832	-1 666	4 325
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 125	-19 348	-987	1 396
Przychody finansowe	-2 437	867	-3 097	2 634
Koszty finansowe	3 811	15 535	1 366	15 943
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-12 373	-34 016	-5 450	-11 913
Podatek dochodowy	304	546	-101	-368
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-12 677	-34 562	-5 349	-11 545
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	-12 677	-34 562	-5 349	-11 545
- w tym zysk (strata) netto akcjonariuszy podmiotu dominującego	-13 337	-35 648	-4 646	-9 324
- w tym zysk (strata) netto mniejszości	660	1 086	-703	-2 221

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKLĄ (zł)	okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 (niebadane)	okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane)
z działalności kontynuowanej:		
- podstawowy	-1,03	-0,27
- rozwodniony	-1,03	-0,27
z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
- podstawowy	-1,03	-0,27
- rozwodniony	-1,03	-0,27

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (niebadane)	okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 (niebadane)	okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (niebadane)	okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane)
Zysk (strata) netto	-12 677	-34 562	-5 349	-11 545
Pozostałe całkowite dochody:				
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego przed opodatkowaniem	-177	-1 570	-2 771	-7 044
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	-177	-1 570	-2 771	-7 044
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem	-177	-1 570	-2 771	-7 044
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji przenoszonych do wyniku finansowego	-33	-298	526	1 337
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-144	-1 272	-2 245	-5 707
Całkowite dochody	-12 821	-35 834	-7 595	-17 252
Całkowite dochody przypadające:				
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	-13 489	-36 863	-6 837	-14 920
- podmiotom niekontrolującym	668	1 029	-758	-2 332

2.3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z rachunkowości zabezpieczeń	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2025 r.	34 750	55 891	5 258	64 617	160 516	-946	159 570
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	34 750	55 891	5 258	64 617	160 516	-946	159 570
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2025 r.							
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej – transakcje z mniejszością	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 r. do 30.09.2025 r.	-	-	-	-35 648	-35 648	1 086	-34 562
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2024 r.	-	-	-1 215	-	-1 215	-57	-1 272
Razem całkowite dochody	-	-	-1 215	-35 648	-36 863	1 029	-35 834
Saldo na dzień 30.09.2025 r.	34 750	55 891	4 043	28 969	123 653	83	123 736

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym – cd.

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z rachunkowości zabezpieczeń	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2024 r.	34 750	55 891	14 093	70 104	174 838	1 506	176 344
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	34 750	55 891	14 093	70 104	174 838	1 506	176 344
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2024 r.							
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej – transakcje z mniejszością	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-		
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 r. do 30.09.2024 r.	-	-	-	-9 324	- 9 324	-2 221	-11 545
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2024 r.	-	-	-5 596	-	-5 596	-111	-5 707
Razem całkowite dochody	-	-	-5 596	-9 324	-14 920	-2 332	-17 252
Saldo na dzień 30.09.2024 r.	34 750	55 891	8 497	60 780	-159 918	-826	159 092

2.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 (niebadane)	okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-34 016	-11 913
Korekty	67 836	59 768
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i WNIP	21 707	18 148
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów trwałych i WNIP	-	-462
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Zmiana wartości godziwej instrumentów pochodnych	-	-
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów trwałych	-2 573	-1 107
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-293	332
Koszty odsetek	10 992	14 058
Przychody z odsetek	4 205	-77
Przychody z dywidend	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-	-
Inne korekty	4 013	1 547
Zmiana stanu zapasów	20 971	-5 261
Zmiana stanu należności	2 134	-22 478
Zmiana stanu zobowiązań	2 950	50 500
Zmiana stanu rezerw	3 730	4 568
Przepływy pieniężne z działalności	33 820	47 855
Zapłacony podatek dochodowy	-367	22
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 453	47 877
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-1 918
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-18 713	-46 383
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	4 987	2 633
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	6	27
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	-	-
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-
Zaliczki i pożyczki udzielone na rzecz osób trzecich	-282	-2 353
Otrzymane spłaty zaliczek i pożyczek udzielonych na rzecz osób trzecich	-	729
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych do środków trwałych	-	-
Otrzymane odsetki	123	-29
Otrzymane dywidendy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 879	-47 294
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	86 642	78 725
Spłaty kredytów i pożyczek	-72 807	-83 681
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-10 176	-8 456
Odsetki zapłacone	-14 914	-13 128
Dywidendy wypłacone	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-11 255	-26 540
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	8 319	-25 957
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	8 319	-25 957
Środki pieniężne i ekwiwalenty na początek okresu	7 264	31 329
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	15 583*	5 372

*Kwota 13.615 tys. zł. środki o ograniczonej możliwości dysponowania (pożyczka VALUE FIZ opisana w pkt.3.7 niniejszego Raportu)

3. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2025 roku

3.1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej FoodHub

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej FoodHub jest FoodHub S.A. [dalej zwana „Spółką dominującą lub Emitentem”]. Spółka dominująca została wpisana w dniu 30 czerwca 2004 r. do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000211414. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 730365765.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Wieluńskiej 2 w Ruścu (kod pocztowy: 97-438 Rusiec).

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest w szczególności:

- produkcja wyrobów z mięsa, wyłączając wyroby z mięsa drobiowego,
- przetwarzanie i konserwowanie mięsa, z wyłączeniem mięsa z drobiu,
- przetwarzanie i konserwowanie mięsa z drobiu,
- pozostałe przetwarzanie i konserwowanie owoców i warzyw,
- wytwarzanie gotowych posiłków i dań,
- prowadzenie działalności handlowej (wyroby własne i towary),
- świadczenie usług składowania i przechowywania towarów,
- świadczenie usług związanych z uprawami warzyw i ich zbiorem,
- świadczenie usług z tytułu przerobu warzyw,
- uprawy rolne, warzywnictwo, ogrodnictwo,
- działalność usługowa związana z produkcją roślinną,
- wynajem maszyn i urządzeń rolniczych,
- działalność usługowa związana z przetwórstwem i konserwowaniem warzyw i owoców,
- produkcja mięsa, z wyłączeniem mięsa z drobiu i królików,
- produkcja mięsa z drobiu i królików,
- produkcja konserw, przetworów z mięsa, podrobów mięsnych i krwi,
- działalność usługowa związana z wytwarzaniem wyrobów z mięsa,
- sprzedaż hurtowa mięsa i wyrobów z mięsa.

Opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w punkcie 6.2. niniejszego sprawozdania.

Kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym została objęta Spółka dominująca oraz spółki zależne: Kwidzyn S.A. z siedzibą w Kwidzynie (Kwidzyn), Mitmar Sp. z o.o. z siedzibą w Głownie (Mitmar), Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o. (Crop Serwis) z siedzibą w Kwidzynie oraz Makłowicz i Synowie Sp. z o.o. z siedzibą w Ruścu (Makłowicz i Synowie).

UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	30.09.2025	31.12.2024
Kwidzyn S.A.	Kwidzyn	97,30%	97,30%
Mitmar sp. z o.o.	Głowno	100,00%	100,00%
CROP Serwis Kwidzyn sp. z o.o.	Kwidzyn	80,00%	80,00%
Makłowicz i Synowie sp. z o.o.	Rusiec	60,00%	60,00%

* udziały w CROP Serwis Kwidzyn sp. z o.o. są posiadane przez FoodHub S.A. pośrednio poprzez fakt, iż Kwidzyn S.A. - spółka zależna, w której FoodHub S.A. posiada 97,30% kapitału zakładowego, posiada 80% udziałów w CROP Serwis Kwidzyn sp. z o.o.

3.2. Zasady sporządzania sprawozdania skonsolidowanego

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2025 roku zasady rachunkowości nie uległy zmianie i zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku, opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2025 r. w ramach skonsolidowanego raportu rocznego Grupy FoodHub.

Dla pełniejszego zobrazowania sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono jako dane za okresy porównywalne skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30 września 2025 roku. Przyjmując to założenie, Zarząd Jednostki dominującej rozważył opisane poniżej ryzyka i uwzględnił ich wpływ na przyjęte założenie o kontynuacji działalności przez Jednostkę dominującą, poszczególne spółki zależne oraz Grupę jako całość.

Emitent w rozszerzonym skonsolidowanym raporcie półrocznym za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. przedstawił informacje dotyczące założeń kontynuacji działalności, okoliczności wpływających na działalność operacyjną poszczególnych spółek Grupy, tendencji rynkowych oraz zdarzeń które będą miały wpływ na procesy kapitałowe i płynnościowe, warunkujących realizację przyjętych kamieni milowych z instytucjami finansowymi.

Czynniki dotyczące Emitenta i spółek zależnych mające wpływ na ich wynik szeroko opisane w Rozszerzonym skonsolidowanym raporcie półrocznym za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. pozostają aktualne na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego.

Spółki Grupy FoodHub korzystają z finansowania prowadzonej działalności w ramach zawartych umów dotyczących zadłużenia oprocentowanego (kredyty, pożyczki, leasing, faktoring). Wiodącymi instytucjami finansującymi Grupę są Kredytodawcy będący stronami umowy kredytu konsorcjalnego z 17.09.2017 r. z późn. zm.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Grupa jest w trakcie realizacji tzw. kamieni milowych określonych w porozumieniu zawartym z bankami finansującymi, związanych z:

- (a) pozyskaniem finansowania w ramach procesu dokapitalizowania w kwocie nie niższej niż 20 mln zł,
- (b) pozyskaniem środków płynnościowych z innych źródeł,
- (c) realizacji działań operacyjnych zmierzających do osiągnięcia określonych wyników sprzedaży warzyw mrożonych z poprzedniej kampanii do dnia 28.02.2026 r.,
- (d) spełnienia wskaźników monitorujących płynność.

Na dzień publikacji niniejszego raportu zakończony został proces emisji akcji serii E, w ramach której pozyskano kwotę 25 mln. zł. Emitent jest w trakcie emisji akcji serii F.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie FoodHub S.A., na którym zostały podjęte uchwały dotyczące emisji 2 mln akcji na okaziciela serii F. Łączna cena emisyjna za wszystkie Akcje Serii F wynosi 2 mln zł. Skutkiem tych czynności ma być zasilenie Spółki dominującej środkami pieniężnymi tytułem opłacenia ceny emisyjnej akcji, w wysokości nie niższej niż 2 mln zł.

Środki pozyskane z emisji przeznaczone zostaną na poprawę wskaźników płynnościowych w spółkach Grupy.

Ponadto w spółce Kwidzyn realizowane są działania operacyjne dotyczące sprzedaży warzyw z poprzednich kampanii, a także trwa proces pozyskania dodatkowego finansowania obrotowego zgodnie z ustalonymi z instytucjami finansowymi warunkami.

Emitent pragnie zaznaczyć, iż prowadzi obecnie zaawansowane prace mające na celu wypracowanie strategii dla całej Grupy Kapitałowej na najbliższe lata, wyznaczającej kierunki rozwoju i determinującej wzrost wartości Grupy dla interesariuszy, obejmującej m.in. rozwój nowych kanałów dystrybucyjnych, wzajemne relacje spółek w ramach Grupy Kapitałowej oraz uwzględniającej podwyższenie kapitału zakładowego jednostki dominującej w drodze emisji akcji serii E i F. Zarząd Emitenta dąży do zakończenia prac nad strategią i przedstawienia do zatwierdzenia przez właściwe organy Spółki w IV kwartale 2025 r.

Ponadto pomimo bieżącej sytuacji płynnościowej oraz osiągniętych strat finansowych, na dzień bilansowy oraz na moment publikacji niniejszego raportu półrocznego (zob. pkt 3.10), Emitent i spółki zależne nie posiadają informacji z instytucji finansujących, które mogłyby powodować istotną niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę i Grupę.

Mimo wymagającego otoczenia rynkowego oraz statusu prowadzonych czynności operacyjnych i finansowych, na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd Spółki dominującej w dalszym ciągu nie stwierdza istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na istotne zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności w kolejnych okresach sprawozdawczych. W ocenie Zarządu Spółki dominującej poziom zobowiązań, jak i ekspozycja na ryzyko rynkowe (ceny surowców, koszty energii) pozostają pod kontrolą i są przedmiotem aktywnego zarządzania.

3.3. Korekty błędów oraz zmiana zasad rachunkowości

W niniejszym kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa uwzględniła następujące zmiany w standardach i interpretacjach MSSF, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie:

- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów walut obcych” – określają sposób oceny wymienialności walut i wymagają ujawniania informacji na temat jej wpływu na sprawozdania finansowe (data wejścia w życie: 1 stycznia 2025 r. lub później).

Implementacja powyższych zmian do standardów nie wywiera wpływu na wyniki finansowe oraz sytuację finansową Grupy Kapitałowej FoodHub

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

Na dzień zatwierdzenia niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzone przez Unię Europejską nie różnią się od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” - nowy standard zastępuje dotychczasowy MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Wprowadza nowe wymagania dotyczące prezentacji wyników, w tym obowiązkowe ujawnianie określonych sum i miar wyników definiowanych przez kierownictwo oraz zasady grupowania informacji (data wejścia w życie: 1 stycznia 2027 r. lub później).

- MSSF 19 „Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej - ujawnianie informacji”- umożliwia kwalifikującym się jednostkom zależnym stosowanie MSSF z ograniczonymi ujawnieniami, co pozwala na obniżenie kosztów raportowania przy zachowaniu użyteczności informacji dla użytkowników (data wejścia w życie: 1 stycznia 2027 r. lub później).

Standardy i ich zmiany zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nieobowiązujące:

- Zmiany MSSF 9, MSSF 7 – dotyczą m.in. klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych, w tym aspektów ESG oraz ujawniania informacji o inwestycjach w instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej (data wejścia w życie: 1 stycznia 2026 r. lub później).
- Ulepszenia do MSSF (z 18.07.2024) – zmiany mają na celu poprawę spójności i precyzji standardów (data wejścia w życie: 1 stycznia 2026 r. lub później).

Grupa nie uwzględniła w niniejszym kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zmian w standardach i interpretacjach, które:

- oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską,
- zostały zatwierdzone przez UE, ale ich data wejścia w życie przypada po dniu bilansowym.

Na podstawie obecnej analizy Grupa ocenia, że powyższe zmiany standardów i interpretacji nie będą miały istotnego wpływu na jej rozszerzone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem MSSF 18, który może wpłynąć na prezentację sprawozdań finansowych oraz sposób grupowania informacji. W związku z tym Grupa przeprowadzi analizę wymogów nowego standardu i dostosuje swoje raportowanie zgodnie z nowymi wymaganiami.

3.4. Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 września 2025 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2025 r.

Dane za okres kwartalny od dnia 1 lipca do dnia 30 września 2025 roku oraz analogiczny okres w roku 2024 zostały wyliczone jako różnica pomiędzy danymi narastająco oraz danymi zaprezentowanymi w półrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres zakończony 30 czerwca 2025 roku podanym do publicznej wiadomości dnia 30 września 2025 roku.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok 2024 sporządzone zostało również zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2024 r.

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 20 listopada 2025 r.

3.5. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie sprawozdawczym oprócz zagadnień opisanych w pkt. 3.2, 3.7. oraz 3.10 i 3.11 niniejszego raportu nie wystąpiły inne czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mające wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe.

Zdarzeniami o nietypowym charakterze w okresie sprawozdawczym i po jego zakończeniu do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego było w szczególności nabycie przez Spółkę akcji własnych w ramach wezwania oraz emisja akcji serii E i F przedstawione w punkcie 3.11 niniejszego raportu okresowego.

Podkreślenia wymaga fakt, iż prowadzony proces dokapitalizowania Emitenta i Grupy Kapitałowej FoodHub wpłynie na strukturę bilansu, wysokość kapitału obrotowego oraz przyczyni się w kolejnych okresach sprawozdawczych do zmiany poziomu rentowności oraz wpłynie na przyszłe wyniki finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu zakończenie wyżej określonych procesów jest przewidywane w IV kwartale br. Pozostałe szczegóły dotyczące procesu dokapitalizowania zawarte zostały w raportach bieżących nr 19/2025 z dnia 26 sierpnia 2025 r., 20/2025 z dnia 26 sierpnia 2025 r., 21/2025 z dnia 26 sierpnia 2025 r. oraz 22/2025 z dnia 26 sierpnia 2025 r., 23/2025 z dnia 28 sierpnia 2025 r., 24/2025 oraz 25/2025 z dnia 29 sierpnia 2025 r., 32/2025 z dnia 22 września 2025, 35/2025 z dnia 07 października 2025, 37/2025 z dnia 15 października 2025, 38/2025 z dnia 16 października 2025, 39/2025 z dnia 22 października 2025, 41/2025 z dnia 29 października 2025, 42/2025 z dnia 29 października 2025 r., 43/2025 z dnia 07 listopada 2025 r., 44/2025 z dnia 14 listopada 2025 r., 49/2025 z dnia 18 listopada 2025 r. oraz w pkt 3.2 niniejszego raportu.

3.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są niezwykle ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ. Wpływ transakcji walutowych na skonsolidowany wynik Grupy Kapitałowej FoodHub

W okresie objętym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły niezwykle kwoty ze względu na ich rodzaj lub wywierany wpływ na aktywa, pasywa i wynik finansowy, inne niż opisane w punkcie 3.10 niniejszego sprawozdania.

3.7. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta. Umowy znaczące

W niniejszym rozdziale przedstawiono umowy i zdarzenia znaczące dla działalności Grupy Kapitałowej FoodHub zawarte przez Emitenta i jego jednostki zależne w okresie od 1 lipca 2025 r. do dnia sporządzenia niniejszego raportu.

Rejestracja zmian statutu przez KRS

W dniu 29 września 2025 r. Sąd Rejestrowy dokonał rejestracji zmian statutu, które zostały uchwalone na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 30 czerwca 2025 r. Zmiana statutu obejmowała:

- zmianę § 1 ustęp 1 i 2 poprzez zmianę nazwy Emitenta,
- zmianę § 5 poprzez zmianę przedmioty działalności (dostosowanie do obowiązujących przepisów),
- zmianę § 14 ustęp 7 (dostosowanie do obowiązujących przepisów),
- zmianę § 17 ustęp 2 litera „p” (dostosowanie do obowiązujących przepisów).

Umowy istotne dla działalności Grupy FoodHub zawarte w okresie od 1 lipca 2025 r. do 30 września 2025 r.

Wybór ofert przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa

W dniu 12 sierpnia 2025 r. na stronie internetowej Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa z siedzibą w Warszawie (KOWR) przedstawiono informacje z otwarcia ofert złożonych w ramach przetargu nieograniczonego na dostawy artykułów spożywczych w ramach Programu Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027, Podprogram 2025 (Przetarg), z których wynikało, iż Emitent i Kwidzyn S.A., złożyli najkorzystniejsze oferty cenowe na trzy zadania częściowe objęte Przetargiem. Łączna wartość ww. ofert złożonych przez Emitenta i Kwidzyn S.A. wynosi 48,8 mln zł brutto.

W dniu 18 września 2025 r. Emitent otrzymał informację o wyborze przez KOWR jako najkorzystniejszych dwóch wyżej wskazanych ofert Emitenta - oferty na dostawy fasolki po bretońsku o wartości 25,7 mln zł brutto oraz oferty na dostawy klopsików wieprzowych w sosie koperkowym o wartości 18,6 mln zł brutto. Łączna wartość ww. ofert Emitenta, uznanych przez KOWR jako najkorzystniejsze, wynosi 44,3 mln zł brutto.

W dniu 17 października 2025 r. Emitent otrzymał informację o wyborze przez KOWR oferty Kwidzyn S.A. jako najkorzystniejszej na dostawy groszku zielonego o wartości 4,5 mln zł brutto

Zawarcie przez Emitenta umowy pożyczki

W dniu 26 sierpnia 2025 r. Emitent zawarł umowy pożyczki („Umowa Pożyczki”) z Value Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym z wydzielonym Subfunduszem 1 z siedzibą w Warszawie („Inwestor”), na podstawie której Inwestor zobowiązał się do udzielenia Spółce pożyczki w kwocie 13.615.281,90 zł (trzyście milionów sześćset piętnaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt jeden złotych 90/100) („Pożyczka”) na potrzeby zabezpieczenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki („Wezwanie”) w trybie art. 73 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które zostało ogłoszone przez Spółkę wraz z Panami Pawłem Szataniak i Mariuszem Szataniak, w ramach którego Spółka została wskazana jako jedyny podmiot nabywający akcje w Wezwaniu, zgodnie z porozumieniem zawartym pomiędzy Spółką z Panem Pawłem Szataniak i Panem Mariuszem Szataniak w dniu 26 sierpnia 2025 r. Pożyczka została udzielona na okres do dnia 15 listopada 2025 r. i oprocentowana według stałej rocznej stopy procentowej w wysokości 1 % w skali miesiąca.

Zgodnie z treścią Umowy Pożyczki, Inwestorowi przysługiwało uprawnienie do uczestnictwa w procesie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Spółka zobowiązała się do podjęcia wszelkich działań zmierzających do objęcia akcji nowej emisji przez Inwestora, w szczególności ogłoszenia do dnia 29 sierpnia 2025 r. zwołania Walnego Zgromadzenia Spółki, którego porządek obrad objął podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych oraz złożenia Inwestorowi oferty objęcia 7.340.000 (siedem milionów trzysta czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych serii E, o cenie emisyjnej 2,50 zł (dwa złote 50/100) za jedną akcję. Na podstawie Umowy Pożyczki Inwestorowi przysługiwało uprawnienie do objęcia wskazanej liczby akcji serii E. Walne Zgromadzenie odbyło się 22 września 2025 r., szczegółowy opis podjętych uchwał przedstawiono w punkcie 3.11

Zawarcie przez Emitenta aneksu do umowy kredytu konsorcjalnego

Emitent w dniu 18 lipca 2025 r. otrzymał pismo Kredytodawców w związku z umową kredytu konsorcjalnego z dnia 21 września 2017 r. zawartą pomiędzy Emitentem, Kwidzyn sp. z o.o. i Mitmar sp. z o.o. jako kredytobiorcami (Kredytobiorcy) oraz Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o. jako poręczycielem a Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A., Credit Agricole Bank Polska S.A. oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego jako kredytodawcami (Kredytodawcy, Umowa Kredytu, raport bieżący nr 18/2017,). W treści pisma wskazano, iż na wniosek Kredytobiorców wydłużony został do dnia 30 sierpnia 2025 r. termin na pozyskanie przez Kredytobiorców dodatkowego finansowania w formie kapitału (funduszy) własnych lub zadłużenia finansowego, w kwocie nie niższej niż 20 mln zł, dotychczas obowiązujący termin to 30 lipca 2025 r.

Emitent w dniu 19 sierpnia 2025 r. zawarł porozumienie dodatkowe (Porozumienie) do umowy kredytu konsorcjalnego z dnia 21 września 2017 r. zawartej pomiędzy Emitentem, Kwidzyn S.A. i Mitmar sp. z o.o. jako kredytobiorcami (Kredytobiorcy) oraz Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o. jako poręczycielem a Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A., Credit Agricole Bank Polska S.A. oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego jako kredytodawcami (Kredytodawcy, Umowa Kredytu, raport bieżący nr 18/2017. Na podstawie Porozumienia wydłużono termin na pozyskanie przez Kredytobiorców dodatkowego finansowania w formie kapitału (funduszy) własnych lub zadłużenia finansowego, w kwocie nie niższej niż 20 mln zł do dnia 30 września 2025 r. (dotychczas obowiązujący termin to 30 sierpnia 2025 r.).

W dniu 19 września 2025 r. doszło do podpisania aneksu (Aneks) do umowy kredytu konsorcjalnego z dnia 21 września 2017 r. zawartej pomiędzy Emitentem, Kwidzyn S.A. (Kwidzyn) i Mitmar sp. z o.o. (Mitmar) jako kredytobiorcami (Kredytobiorcy) oraz Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o. jako poręczycielem a Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A., Credit Agricole Bank Polska S.A. oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego jako kredytodawcami (Kredytodawcy, Umowa Kredytu, raport bieżący nr 18/2017).

Zgodnie z treścią Aneksu Kredytodawcy wyrazili zgodę na dalsze przedłużenie okresu dostępności kredytów udzielonych na podstawie Umowy Kredytu (kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym w złotych dla FoodHub), Kwidzyn oraz Mitmar oraz kredytu obrotowego odnawialnego, skupowego, w złotych dla Kwidzyn) z zastrzeżeniem spełnienia warunków następujących przez Kredytobiorców w formie określonych w Aneksie kamieni milowych dotyczących:

- a) pozyskania finansowania w ramach procesu dokapitalizowania w kwocie nie niższej niż 20 mln zł,
- b) pozyskania środków płynnościowych z innych źródeł,
- c) realizacji działań operacyjnych zmierzających do osiągnięcia określonych wyników sprzedaży warzyw mrożonych z poprzedniej kampanii do dnia 28 lutego 2026 r.,
- d) spełnienia wskaźników monitorujących płynność.

Zamiarem Stron jest, aby przedłużenia dostępności kredytów były związane z weryfikacją przez Kredytodawców etapów osiągnięcia poszczególnych kamieni milowych przez Kredytobiorców. W obecnym Aneksie Kredytodawcy wyrazili zgodę na przedłużenie okresu dostępności do dnia 20 października 2025 r. Kolejne przedłużenia będą możliwe po wcześniejszym uznaniu kamieni milowych za spełnione. W przypadku braku spełnienia kamieni milowych bądź wystąpienia innych zdarzeń określonych w Umowie Kredytu, implikujących brak przedłużenia, Emitent poinformuje o tym w trybie raportu bieżącego.

Poza przedłużeniem dostępności kredytów, w treści Aneksu wydłużono do dnia 15 listopada 2025 r. termin na pozyskanie przez Kredytobiorców dodatkowego finansowania w formie kapitału (funduszy) własnych lub zadłużenia finansowego, w kwocie nie niższej niż 20 mln zł (dotychczas obowiązujący termin to 30 września 2025 r., zob. raport bieżący 17/2025) z zastrzeżeniem, że dodatkowe Finansowanie może zostać zaciągnięte przez Kredytobiorcę jedynie za uprzednią

pisemną zgodą wszystkich Kredytodawców wedle ich uznania oraz z zastrzeżeniem spełnienia warunków następczych przez Kredytobiorców w formie wspomnianych wyżej kamieni milowych. Ponadto ze skutkiem od dnia zawarcia Aneksu Kredytodawcy - w zależności od przypadku – wyrazili zgodę lub zatwierdzili wykonanie przez Kredytobiorców następujących czynności związanych z procesem dokapitalizowania tj.:

- a) zawarcie przez Spółkę porozumienia dotyczącego nabywania akcji Spółki i zgodnego wykonywania praw głosu z akcji Spółki na Walnym Zgromadzeniu pomiędzy Pawłem Szataniak, Mariuszem Szataniak oraz Spółką (o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 20/2025),
- b) zawarcie przez Spółkę umów pożyczek do łącznej kwoty nie wyższej niż 14 mln zł z podmiotami trzecimi w ramach procesu wezwania na akcje oraz wyłączenie ww. zadłużenia z zadłużenia podporządkowanego spłacie wierzytelności wynikających z Umowy Kredytu, a także ustanowienie zabezpieczenia przejściowego w postaci oświadczenia o poddaniu się egzekucji lub weksla własnego na rzecz takiego pożyczkodawcy (zob. raport bieżący nr 21/2025);
- c) zbycia (w pojedynczej transakcji lub w serii transakcji) przez Spółkę nabytych w ramach procesu wezwania aktywów w postaci akcji własnych;
- d) wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w ramach emisji akcji (zob. raport bieżący nr 22/2025).

Ze skutkiem od dnia zawarcia Aneksu, Kredytodawcy zrzekli się również swoich praw wynikających z braku realizacji przez Emitenta niektórych wskaźników finansowych wskazanych w Umowie Kredytu na dzień 30 czerwca 2025 r.

Ponadto Kredytodawcy wyrazili zgodę na dodatkowe dozwolone zadłużenie finansowe w ramach działań Emitenta dotyczących pozyskania środków płynnościowych z innych źródeł (jeden z ww. kamieni milowych) do łącznej kwoty 33 mln zł (dotychczas 18 mln zł, bieżący nr 14/2024), w tym obejmujące dodatkową pożyczkę leasingową w maksymalnej kwocie 3 mln zł, oraz zgodę na podwyższenie dodatkowego zadłużenia z tytułu umów faktoringu w zakresie wierzytelności zbywanych z prawem regresu, tj. w ramach faktoringu niepełnego, do maksymalnej łącznej kwoty nie wyższej niż 25 mln zł (dotychczas 20 mln zł, raport bieżący nr 14/2024).

O istotnych zdarzeniach dotyczących umowy kredytu konsorcjalnego z dnia 21 września 2017 r. w 2025 roku Emitent informował w szczególności w raportach bieżących nr 4/2025, 7/2025, 8/2025, 15/2025, 17/2025 i 19/2025.

Zarekomendowanie do dofinansowania projektu złożonego przez spółkę zależną Kwidzyn S.A.

W dniu 12 września 2025 r. Emitent powziął informację, iż wniosek spółki Kwidzyn o dofinansowanie projektu pn. "Innowacyjne ziarniste produkty roślinne otrzymywane z zastosowaniem niekonwencjonalnych metod obróbki wstępnej i utrwalania" (Projekt), przedstawiony do konkursu w ramach Priorytetu Wsparcie dla przedsiębiorców Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027, po procedurze odwoławczej w ramach naboru FENG.01.01-IP.01-005/23 - Ścieżka SMART konsorcja, został zarekomendowany przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR) do dofinansowania.

Całkowity koszt projektu został określony na kwotę 90,1 mln zł, koszt kwalifikowalny projektu to 77,4 mln zł, a rekomendowana przez NCBiR kwota dofinansowania wynosi 29,7 mln zł.

Projekt ma być realizowany przez konsorcjum, w skład którego wchodzi Kwidzyn S.A. (lider konsorcjum) oraz Uniwersytet Przyrodniczy we Wrocławiu (członek konsorcjum).

Projekt koncentruje się na opracowaniu i wdrożeniu nowych rozwiązań technologicznych w przetwórstwie roślinnym, służących podniesieniu efektywności procesów produkcyjnych i jakości produktów końcowych.

Warunkiem przekazania środków finansowych na realizację Projektu jest podpisanie umowy o dofinansowanie. W przypadku zawarcia umowy o dofinansowanie Emitent poinformuje o tym odrębnym raportem bieżącym.

Zdarzenia po dacie bilansowej

Otrzymanie wstępnych warunków finansowania od Agencji Rozwoju Przemysłu S.A.

W dniu 7 października 2025 r. FoodHub S.A. że otrzymał wstępne warunki finansowania od Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. (Wstępne Warunki).

Zgodnie ze Wstępnymi Warunkami Emitent może pozyskać łącznie kwotę 30 mln PLN w formie pożyczki, z przeznaczeniem na:

- finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Emitenta,
- zasilenie kapitałem obrotowym spółki Kwidzyn S.A. z siedzibą w Kwidzynie (Kwidzyn) do kwoty 10 mln PLN,
- zasilenie kapitałem obrotowym spółki Mitmar sp. z o.o. z siedzibą w Głownie (Mitmar) do kwoty 10 mln PLN.

Pozyskanie finansowania jest związane z realizacją kamieni milowych wynikających z aneksu do umowy kredytu konsorcjalnego z dnia 21 września 2017 r. zawartej pomiędzy Emitentem, Kwidzyn i Mitmar jako kredytobiorcami (Kredytobiorcy) oraz Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o. jako poręczycielem a Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A., Credit Agricole Bank Polska S.A. oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego jako kredytodawcami (Kredytodawcy, Umowa Kredytu, raport bieżący nr 18/2017), o których Emitent informował raportem bieżącym 31/2025.

Finansowanie może zostać udzielone na okres do 24 miesięcy z maksymalnie 12 miesięczną karencją na spłatę kapitału.

Wstępne Warunki nie stanowią oferty w rozumieniu art. 66 Kodeksu cywilnego i nie stanowią zobowiązania Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. do udzielenia finansowania. Wstępne Warunki zawierają podstawowe elementy biznesowe rozważanej transakcji. Złożenie przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. oferty wiążącej będzie możliwe po:

- (1) przeprowadzeniu pełnej analizy ekonomiczno-finansowej Emitenta oraz planowanej transakcji,
- (2) uzyskaniu stosownych zgód korporacyjnych przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A.,
- (3) zawarciu przez strony satysfakcjonującej dokumentacji prawnej.

Emitent poinformuje w odrębnym raporcie bieżącym o dalszych etapach postępowania z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A.

3.8. Cykliczność, sezonowość działalności

Sprzedaż FoodHub jak i spółek zależnych charakteryzuje się sezonowością osiąganych przychodów w ciągu poszczególnych kwartałów danego roku obrotowego. U Emitenta historycznie najwyższa sprzedaż występowała w okresie pierwszego półrocza, natomiast najniższa sprzedaż w ubiegłych latach odnotowywana była w okresie świąt Bożego Narodzenia. Wraz z rozpoczęciem produkcji Fresh (III kw. 2024 r.) struktura przychodów ze sprzedaży uległa zmianie w stosunku do okresów

poprzedzających. Emitent zanotował zwiększone w stosunku do lat ubiegłych przychody ze sprzedaży również w bieżącym okresie sprawozdawczym.

Z kolei w spółce Kwidzyn okres zwiększonej sprzedaży występował w miesiącach zimowych, szczególnie przed świętami Bożego Narodzenia oraz przed Wielkanocą. Niższy wolumen sprzedaży był odnotowywany z kolei w miesiącach letnich. Prowadzone działania operacyjne oraz rozwój procesu zwiększenia skali sprzedaży w spółce wpłynęły na zmianę wielkości sprzedaży w poszczególnych kwartałach prowadząc do zwiększenia wolumenu sprzedaży także w okresach letnich.

W przypadku MITMAR wahania w poziomie generowanych przychodów ze sprzedaży w ciągu roku między miesiącem o najwyższej i miesiącem o najniższej sprzedaży w poprzednich latach nie były znaczące. Wzrost przychodów ze sprzedaży w poprzednich okresach sprawozdawczych zauważalny był w okresach przedświątecznych oraz w okresach letnich.

Na dzień publikacji niniejszego raportu nie zdefiniowano zjawiska sezonowości przychodów w spółce Makłowicz i Synowie z uwagi na fakt, iż spółka rozpoczęła generowanie przychodów od połowy 2023 r., a sprzedaż docelowego asortymentu rozpoczęła się w III kw. 2024 r. W okresie 12 miesięcy przychody ze sprzedaży w poszczególnych kwartałach wykazują tendencję wzrostową.

Przychody ze sprzedaży spółek Grupy Kapitałowej w ostatnich latach, począwszy od roku 2020, zostały zniekształcone wobec typowych wyników lat wcześniejszych na skutek pandemii Covid-19 oraz wybuchu wojny w Ukrainie. Nie można wykluczyć sytuacji, iż w przypadku nasilenia się konfliktu w Ukrainie bądź zaistnienia innych nadzwyczajnych sytuacji, wolumeny zamówień na produkty spółek w kolejnych okresach sprawozdawczych będą istotnie odbiegały od poziomów dotychczas obserwowanych w poprzednich okresach sprawozdawczych.

3.9. Segmenty operacyjne i geograficzne

Segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Grupę Kapitałową. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług/ wytwarzanych wyrobów, wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki dominującej (główny organ decyzyjny w Grupie Kapitałowej). Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem następujących obszarów:

- utrata wartości aktywów – przy ustalaniu wyniku segmentu nie uwzględnia się odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów trwałych, w tym również wartości firmy.

Aktywa przypisane do poszczególnych segmentów wynikają ze sprawozdań jednostkowych spółek do nich przypisanych, czyli nie uwzględniają korekt powstałych w trakcie konsolidacji (wyłączenia udziałów w jednostkach zależnych, wyłączenie należności wewnątrzgrupowych, marż zatrzymanych w zapasach, itp.).

Aktywa Grupy, których nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego, nie są alokowane do aktywów segmentów operacyjnych.

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- żywność przetworzona
 - kategorie: dania gotowe, zupy, pasztety, konserwy mięsne, mrożonki warzywne, warzywa konserwowe, dania chłodzone

- mięso nieprzetworzone
 - kategorie: mięso w formie chłodzonej i mrożonej (półtusze, elementy).

Spółki działające w ramach poszczególnych segmentów

Biorąc po uwagę podstawowy przedmiot działalności do ww. segmentów można przypisać następujące spółki:

- żywność przetworzona – FOODHUB, KWIDZYN, CROP, MAKŁOWICZ I SYNOWIE
- mięso nieprzetworzone – MITMAR

Jednakże ze względu na możliwość realizacji konkretnych kontraktów, umów handlowych spółki realizują sprzedaż nie tylko produktów z przypisanego im segmentu, ale również z pozostałych segmentów. Dlatego do poszczególnych segmentów przypisano przychody ze sprzedaży i wyniki operacyjne realizowane we wszystkich spółkach.

Dokonano wyłączeń przychodów ze sprzedaży i marż realizowanych pomiędzy segmentami.

Uzgodnienie wyników segmentów operacyjnych z wynikiem z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej, zaprezentowanym w skonsolidowanym rachunku zysków i strat, ujawnione zostało poniżej w tabeli.

SEGMENTY OPERACYJNE – UZGODNIENIE WYNIKU OPERACYJNEGO

w tys. zł	Żywność przetworzona	Mięso nieprzetworzone	Pozostałe towary	Pozostałe usługi	Ogółem
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2025 roku</i>					
Przychody od klientów zewnętrznych	438 515	209 006	14 108	12 178	673 807
Przychody ze sprzedaży między segmentami	65 932	14 909	179	4 649	85 669
Przychody ogółem	504 447	223 915	14 287	16 827	759 476
Wynik operacyjny segmentu	-18 018	-8 011	4 971	1 625	-19 433
Wyłączenie wyniku z transakcji między segmentami	-1 875	260	1 415	285	85
Wynik operacyjny segmentu po wyłączeniu transakcji wspólnych	-19 893	-7 751	6 386	1 910	-19 348
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2024 roku</i>					
Przychody od klientów zewnętrznych	405 578	246 119	13 193	8 214	673 104
Przychody ze sprzedaży między segmentami	15 791	14 152	171	8 448	38 562
Przychody ogółem	421 297	260 271	13 364	16 662	711 593
Wynik operacyjny segmentu	-1 588	-501	2 170	1 357	1 438
Wyłączenie wyniku z transakcji między segmentami	952	-818	-179	3	-42
Wynik operacyjny segmentu po wyłączeniu transakcji wspólnych	-636	-1 319	1 991	1 360	1 396

Poniższa tabela prezentuje syntetyczne zestawienie przychodów i wyników operacyjnych dwóch podstawowych segmentów.

SEGMENTY OPERACYJNE

w tys. zł	Żywność przetworzona	Mięso nieprzetworzone	Ogółem
<i>Za okres od 01.01 do 30.09.2025</i>			
Przychody od klientów zewnętrznych	438 515	209 006	647 521
Wynik operacyjny segmentu	-18 018	-8 011	-26 029
Aktywa segmentu	571 515	200 505	772 020
<i>Za okres od 01.01 do 30.09.2024</i>			

Przychody od klientów zewnętrznych	405 578	246 119	651 697
Wynik operacyjny segmentu	-1 588	-501	-2 089
Aktywa segmentu	556 613	202 916	759 529

UZGODNIENIE WYNIKÓW SEGMENTÓW OPERACYJNYCH Z WYNIKIEM JEDNOSTKI PRZED OPODATKOWANIEM

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 30.09.2024
Przychody segmentów		
Łączne przychody segmentów operacyjnych	759 476	711 593
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	85 669	38 562
Przychody ze sprzedaży	673 807	673 104
Wynik segmentów		
Wynik operacyjny segmentów	-19 433	1 438
Korekty inne		
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostki zależnej		
Wyłączenie wyniku transakcji pomiędzy segmentami	85	-42
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-19 348	1 396
Przychody finansowe	867	2 634
Koszty finansowe (-)	15 535	-15 943
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-34 016	-11 913

Segmenty geograficzne

Sprzedaż Grupy Kapitałowej została podzielona na trzy segmenty geograficzne:

- sprzedaż krajowa,
- sprzedaż wewnątrzunijna,
- sprzedaż eksportowa.

Do przychodu każdego z segmentów przyporządkowany jest koszt własny sprzedaży.

SEGMENTY GEOGRAFICZNE

Wyszczególnienie (w tys. zł)	od 01.01 do 30.09.2025			
	Polska	Unia Europejska	Kraje spoza Unii Europejskiej	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	414 065	164 800	94 942	673 807
Koszty własne sprzedaży	330 456	141 491	80 087	552 034
Wynik segmentu	83 609	23 309	14 855	121 773
Nieprzypisane przychody				8 928
Nieprzypisane koszty				164 717
Zysk/Strata brutto				-34 016

Wyszczególnienie (w tys. zł)	od 01.01 do 30.09.2024			
	Polska	Unia Europejska	Kraje spoza Unii Europejskiej	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	333 787	218 078	121 239	673 104
Koszty własne sprzedaży	268 440	186 761	92 200	547 401
Wynik segmentu	65 347	31 317	29 039	125 703
Nieprzypisane przychody				10 765
Nieprzypisane koszty				148 381
Zysk/Strata brutto				-11 913

Nie wyodrębniono aktywów i pasywów dotyczących segmentów geograficznych, gdyż nie jest możliwe przypisanie poszczególnych pozycji do przychodów w przedstawionym przekroju. Aktywa i pasywa Grupy związane są z głównymi przychodami, jakimi jest sprzedaż produktów z branży spożywczej.

3.10. Opis sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej

Poniżej zaprezentowano podstawowe wskaźniki finansowe wyliczone na podstawie sprawozdania skonsolidowanego Grupy:

LP	wskaźnik	Definicja wskaźnika	I-III kwartał 2025	2024	I-III kwartał 2024
1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Zobowiązania ogółem / pasywa ogółem	0,82	0,77	0,77
2	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałami stałymi	Kapitały własne + zobowiązania długoterminowe / aktywa trwałe	0,62	0,79	0,87
3	Wskaźnik płynności bieżącej	Aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe	0,69	0,81	0,88
4	Wskaźnik płynności szybkiej	Aktywa obrotowe – zapasy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / Zobowiązania krótkoterminowe	0,31	0,33	0,40
5	Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	zapasy x liczba dni w okresie 270 / koszt własny sprzedaży *	80	92	89
6	Wskaźnik rotacji należności w dniach	Stan należności handlowych x liczba dni w okresie 270 / przychody ze sprzedaży netto *	47	44	55
7	Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	zobowiązania z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie 270 / koszt własny sprzedaży *	121	116	112
8	Wskaźnik rentowności sprzedaży	Zysk (strata) netto / przychody ze sprzedaży	-5,1%	-0,8%	-1,7%
9	Wskaźnik rentowności operacyjnej	Zysk na działalności operacyjnej / przychody ze sprzedaży netto	-2,9%	0,1%	0,2%
10	Wskaźnik rentowności aktywów	Zysk (strata) netto / aktywa ogółem	-5,1%	-1,1%	-1,7%

* liczba dni w okresie w okresach I-III kw. 2025 r., I-III kw. 2024 r. to 270 dni, a w przypadku roku 2024 to 365 dni.

W okresie I-III kwartału 2025 r. skonsolidowane przychody Grupy FoodHub wyniosły 673.807 tys. zł i były o 0,1% wyższe w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedzającego (673.104 tys. zł). Jednocześnie w okresie sprawozdawczym Grupa wygenerowała stratę w wysokości 34,6 mln zł, wobec straty wygenerowanej w analogicznym okresie roku poprzedniego w wysokości 11,54 mln zł.

Wśród czynników i zdarzeń, mających znaczny wpływ na osiągnięte w okresie III kwartału 2025 r. przez Emitenta i Grupę Kapitałową (Grupa) wyniki finansowe należy wskazać okoliczności, które dotknęły spółki z Grupy zarówno w bieżącym, jak i poprzednich okresach sprawozdawczych, w szczególności:

- utrzymujący się spadkowy trend popytu konsumenckiego na produkty Grupy z długim terminem przydatności do spożycia, który oddziałuje na bieżącą koniunkturę w polskim sektorze przetwórstwa (zmniejszenie poziomu produkcji, zmiana cen surowca) wpływając na realizowany wolumen i marżę,
- spadek kursów walut, co w przypadku istotnej pozycji eksportowej spółek Grupy wpływa na konkurencyjność wyceny produktu oraz poziom osiąganego marży ze sprzedaży,
- wysokie koszty finansowania zewnętrznego oraz rosnące koszty pracy (płacy minimalnej),
- wzrost kosztów produkcji i opóźnienia w korygowaniu cen sprzedaży do największych odbiorców, którymi są sieci handlowe, wynikające z przedłużających się negocjacji z tymi odbiorcami i ich silnej pozycji rynkowej,
- nowe projekty wymagające poniesienia znacznych nakładów na prace wdrożeniowe (R&D),
- rosnące koszty operacyjne głównych odbiorców sieciowych w Polsce skutkują zwiększoną presją na Spółkę jako dostawcę na obniżanie cen i poprawę warunków handlowych dla kupców.

Wśród czynników i zdarzeń mających bezpośredni wpływ na poszczególne spółki wchodzące w skład Grupy kapitałowej należy wymienić:

- nadprodukcja warzyw / zwiększona podaż, w szczególności kukurydzy cukrowej w Europie, USA, Egipcie, Chinach i Indiach, w wyniku silnego wzrostu opłacalności produkcji (wysokie ceny warzyw w stosunku do cen zbóż; w wielu krajach najwyższe historycznie zbiory kukurydzy cukrowej).

Powyższa sytuacja wpłynęła na poziom stanów magazynowych dotychczasowych odbiorców spółki Kwidzyn, co przy zwiększonych kosztach skupu i produkcji (z uwagi na m.in. wzrost cen energii elektrycznej) wpłynęło negatywnie na rentowność spółki Kwidzyn

- występujące zjawisko chorobotwórcze (m.in. ogniska pryszczycy oraz ptasiej grypy) miały wpływ na ograniczoną dostępność surowca mięsnego oraz wahania cen na giełdach światowych m.in. VEZG, co przełożyło się na brak realizacji założeń budżetowych przez spółkę Mitmar, jej wyniki sprzedażowe, poziom generowanej marży, rentowność biznesu oraz dostępność środków pieniężnych w okresie sprawozdawczym.

Największe zmiany w stosunku do oczekiwanych wyników wystąpiły w spółkach zależnych Kwidzyn oraz Mitmar w porównaniu do okresu poprzedzającego. Intencją Zarządów w/w spółek jest zapewnienie bieżącej i perspektywicznej poprawy efektywności operacyjnej uwzględniając potrzeby zaopatrzenia w surowiec Emitenta. Wskazane zmiany są skorelowane z procesem pozyskania kapitału obrotowego poprzez emisję akcji oraz prowadzone rozmowy z instytucjami finansowymi w sprawie dodatkowego finansowania obrotowego.

Spośród czynników mających wpływ na wyniki finansowe należy wyróżnić także czynniki związane z realizacją zobowiązań wynikających z umowy wspólników w ramach spółki Makłowicz i Synowie sp. z o.o. W bieżącym okresie sprawozdawczym Emitent w dalszym ciągu kontynuował prace inwestycyjne i wdrożeniowe prowadzące do osiągnięcia oczekiwanych efektów skali biznesu, co wpłynęło na dostępność oraz poziom kapitału obrotowego w spółce FoodHub.

Zarządy spółek Grupy Kapitałowej podkreślają, iż w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych istotnym będzie kontynuowanie działań operacyjnych i inwestycyjnych rozpoczętych w poprzednich okresach sprawozdawczych, mających na celu poprawę rentowności operacyjnej oraz wskaźników finansowych. Jednocześnie Zarząd Spółki bierze pod uwagę, iż poprawa wskaźników finansowych wynikająca z procesu dokapitalizowania oraz pozyskania finansowania obrotowego obarczona jest okolicznościami, o których mowa w pkt. 6.10. niniejszego raportu.

Pozostałe informacje dotyczące sytuacji bieżącej oraz dającej się przewidzieć przyszłości zostały przedstawione w pkt. 3.2. oraz 3.7. niniejszego raportu w szczególności kwestie dotyczące zmiany sytuacji płynnościowej w związku z procesem dokapitalizowania Grupy oraz pozyskania dodatkowego finansowania obrotowego i wpływu na wskaźniki płynnościowe Spółki oraz Grupy.

Poniżej zaprezentowano zestawienie podstawowych pozycji danych finansowych spółek zależnych Emitenta:

Kwidzyn (dane jednostkowe w tys. PLN)			
	I-III kwartał 2025	I-III kwartał 2024	I-III kwartał 2023
Przychody ze sprzedaży	176 641	197 020	211 697
EBITDA	-9 818	16 897	22 090
EBIT	-17 937	9 287	14 948
Zysk/strata netto	-25 362	1 813	4 759

*) Bieżący rok obrotowy Kwidzyn sp. z o.o. obejmuje okres od 1 czerwca 2025 r. do 31 maja 2026 r. Natomiast dane zaprezentowane powyżej obejmują okresy zgodne z okresami przyjętymi dla skonsolidowanego sprawozdania GK FoodHub

MitMar (dane jednostkowe w tys. PLN)			
	I-III kwartał 2025	I-III kwartał 2024	I-III kwartał 2023
Przychody ze sprzedaży	227 221	260 902	359 648
EBITDA	-2 700	3 882	12 722
EBIT	-7 783	5	9 356
Zysk/strata netto	-10 885	-2 250	6 621

Makłowicz i Synowie (dane jednostkowe w tys. PLN)			
	I-III kwartał 2025	I-III kwartał 2024	I-III kwartał 2023
Przychody ze sprzedaży	71 537	10 188	6 194
EBITDA	5 265	-5 051	-953
EBIT	5 140	-5 168	-1 009
Zysk/strata netto	5 011	-5 511	-1 047

Crop Serwis (dane jednostkowe w tys. PLN)			
	I-III kwartał 2025	I-III kwartał 2024	I-III kwartał 2023
Przychody ze sprzedaży	8 102	10 296	8 328
EBITDA	132	798	811
EBIT	-689	-21	94
Zysk/strata netto	-894	-316	223

3.11. Emisje, wykupy i spłaty dłużnych papierów oraz kapitałowych papierów wartościowych

Wezwanie do zapisywania się na sprzedaż akcji spółki FoodHub S.A.

W dniu 26 sierpnia 2025 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę („Uchwała”), w której postanowił o:

- 1) zawarciu przez Spółkę porozumienia z Panem Pawłem Szataniak i Panem Mariuszem Szataniak, którzy łącznie są podmiotami dominującymi Emitenta, spełniającego przesłanki pisemnego porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o Ofercie”), na podstawie którego Paweł Szataniak, Mariusz Szataniak i Spółka ogłaszają wspólnie wezwanie do zapisywania się sprzedaż 5.042.697 (słownie: pięć milionów czterdzieści dwa tysiące sześćset dziewięćdziesiąt siedem) akcji Emitenta, stanowiących 14,51% ogólnej liczby głosów w Spółce („Wezwanie”), przy czym Emitent będzie jedynym podmiotem nabywającym akcje w Wezwaniu, stosownie do art. 77f Ustawy o Ofercie,
- 2) podjęciu działań mających na celu uzyskanie upoważnienia do nabywania akcji własnych Spółki w ramach Wezwania, w szczególności obejmujących zwołanie Walnego Zgromadzenia Spółki celem podjęcia uchwały na podstawie art. 393 pkt 6 w zw. z art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu Spółek Handlowych w sprawie udzielenia upoważnienia Zarządowi Spółki do nabywania akcji własnych oraz utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji Spółki. Jednocześnie, działając w wykonaniu Uchwały, Emitent zawarł w dniu 26 sierpnia 2025 r. z Panem Pawłem Szataniak i Panem Mariuszem Szataniak, porozumienie w rozumieniu art. 87 ust 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, o którym mowa w punkcie 1 powyżej, na podstawie którego Spółka została, zgodnie z art. 77f Ustawy o Ofercie, wskazana przez strony Porozumienia, jako jedyny podmiot nabywający akcje w Wezwaniu („Porozumienie”). Intencją stron Porozumienia tj. Pawła Szataniak, Mariusza Szataniak i Spółki nie było zwiększanie łącznego dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce, a wezwanie miało być ogłoszone przez strony Porozumienia w wykonaniu obowiązku, o którym mowa w art. 73 ust. 1 Ustawy o Ofercie. Wskazano przy tym, iż strony Porozumienia nie planują podjęcia działań w celu wycofania akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym.

W dniu 28 sierpnia 2025 r. podmiot pośredniczący (tj. Dom Maklerski BDM S.A.), działając na zlecenie Emitenta, Pawła Szataniak i Mariusza Szataniak (łącznie jako „Wzywający”), jako stron porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o Ofercie”) złożył do Komisji Nadzoru Finansowego zawiadomienie o zamiarze ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż łącznie 5.042.697 (pięć milionów czterdzieści dwa tysiące sześćset dziewięćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela Spółki, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty 00/100), stanowiących 14,51% ogólnej liczby głosów w Spółce, oznaczonych kodem ISIN PLPMPOL00031 (odpowiednio „Wezwanie” oraz „Akcje”).

W dniu 22 września 2025 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie FoodHub S.A. podjęło uchwałę w sprawie udzielenia Zarządowi upoważnienia do nabycia akcji własnych Emitenta oraz utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych.

Wezwanie zostało ogłoszone w dniu 23 września 2025 r. przez Pawła Szataniaka, Mariusza Szataniaka oraz Emitenta jako strony porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 592; „Ustawa o Ofercie”), zgodnie z art. 73 ust. 1 Ustawy o Ofercie oraz przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 maja 2022 r. w sprawie wzorów wezwań do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej, sposobu i trybu składania i przyjmowania zapisów

w wezwaniu oraz dopuszczalnych rodzajów zabezpieczenia (Dz.U. z 2022 r. poz. 1135, „Rozporządzenie”).

Przedmiotem Wezwania było 5.042.697 (pięć milionów czterdzieści dwa tysiące sześćset dziewięćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda, stanowiące wszystkie pozostałe akcje Emitenta, których nie posiadali Wzywający

Akcje, będące przedmiotem Wezwania reprezentowały łącznie ok. 14,51% kapitału zakładowego FoodHub S.A. i uprawniają do 5.042.697 (pięć milionów czterdzieści dwa tysiące sześćset dziewięćdziesiąt siedem) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi ok. 14,51% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Podstawą faktyczną ogłoszenia Wezwania było pośrednie nabycie akcji przez Pawła Szataniaka i Mariusza Szataniaka: w dniu 23 czerwca 2025 r. podmioty zależne Pawła Szataniaka i Mariusza Szataniaka – odpowiednio P.Szataniak Fundacja Rodzinna z siedzibą w Krakowie i M.Szataniak Fundacja Rodzinna z siedzibą w Krakowie nabyły 100% udziałów spółki MP Inwestors S.a r.l. (société a responsabilité limitée), spółki prawa luksemburskiego z siedzibą w Luksemburgu, uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników MP Inwestors, w związku z czym Paweł Szataniak oraz Mariusz Szataniak, objęci domniemaniem działania w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 4 pkt 1) Ustawy o Ofercie, pośrednio nabyli 29.707.353 (słownie: dwadzieścia dziewięć milionów siedemset siedem tysięcy trzysta pięćdziesiąt trzy) akcje Spółki, stanowiące 85,49% kapitału zakładowego Spółki, uprawniające do 29.707.353 (słownie: dwadzieścia dziewięć milionów siedemset siedem tysięcy trzysta pięćdziesiąt trzy) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 85,49% ogólnej liczby głosów w Spółce („Pośrednie Nabycie Akcji”).

Jedynym podmiotem nabywającym akcje w ramach Wezwania, zgodnie z art. 77f Ustawy o Ofercie, była Spółka.

Akcje objęte Wezwaniem były nabywane po cenie 2,70 zł (słownie: dwa złote i siedemdziesiąt groszy) za jedną Akcję („Cena Akcji w Wezwaniu”).

Każda Akcja objęta Wezwaniem uprawnia do wykonywania jednego głosu na walnym zgromadzeniu Spółki.

Termin rozpoczęcia przyjmowania zapisów na Akcje: 24 września 2025 r.

Termin zakończenia przyjmowania zapisów na Akcje: 24 października 2025 r.

Dzień transakcji nabycia Akcji na GPW: 29 października 2025 r.

Dzień rozliczenia transakcji nabycia Akcji: 3 listopada 2025 r.

Stanowisko Zarządu FoodHub S.A. dotyczące wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Emitenta ogłoszonego w dniu 23 września 2025 r. przez Pawła Szataniaka, Mariusza Szataniaka i Emitenta zostało przedstawione w raporcie bieżącym 35/2025 z 07 października 2025 r.

W dniu 29 października 2025 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Emitent powziął informację od Domu Maklerskiego BDM S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, jako podmiotu pośredniczącego w wezwaniu do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki (dalej „Akcje”), ogłoszonego w dniu 23 września 2025 r. przez Pawła Szataniaka, Mariusza Szataniaka oraz Spółkę, iż w wyniku Wezwania zawarto w dniu 29 października 2025 r. transakcje, których przedmiotem było łącznie 914.936 (dziewięćset czternaście tysięcy dziewięćset trzydzieści sześć) Akcji. Zgodnie z treścią Wezwania Akcje zostały zakupione przez Foodhub S.A., który nabył prawa z Akcji w dniu rozliczenia transakcji, tj. w dniu 3 listopada 2025 r. Zgodnie z art. 364 § 2 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych Spółka nie wykonuje praw udziałowych z własnych akcji, z wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw. Zgodnie z treścią uchwały Nr 2/09/2025 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 września 2025 r. w sprawie udzielenia upoważnienia Zarządowi Spółki do nabycia akcji własnych oraz utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji Spółki, Akcje nabyte przez Spółkę w procesie wezwania mogą zostać umorzone w odrębnym trybie przez Spółkę lub w inny sposób

rozdysponowane przez Zarząd Spółki, w tym zbyte, z uwzględnieniem potrzeb wynikających z prowadzonej przez Spółkę działalności.

Emisja akcji serii E i F

W dniu 22 września 2025 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie FoodHub S.A. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego FoodHub o kwotę nie niższą niż 8 mln i nie wyższą niż 12 mln poprzez emisję nie mniej niż 8 mln i nie więcej niż 12 mln akcji serii E. Postanowiono iż akcje serii E będą uczestniczyły w wypłacie dywidendy począwszy od 31 grudnia 2025 r. Cenę emisyjną akcji ustalono na poziomie 2,50 PLN. Postanowiono iż akcje serii E zostaną w całości pokryte wkładem pieniężnym. W stosunku do akcji serii E wyłączone zostało prawo poboru, a emisja miała zostać przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej. Zarząd FoodHub został upoważniony do wskazania podmiotów, do których zostanie skierowana oferta objęcia akcji serii E. Oferta objęcia akcji serii E miała zostać złożona w terminie 2 miesięcy od dnia podjęcia uchwały, a zawarcie umowy objęcia akcji serii E miało nastąpić w terminie dwóch tygodni od dnia złożenia oferty. Postanowiono iż akcje serii E zostaną zgłoszone w celu dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 15 października 2025 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Emitent zawarł z inwestorami, przy udziale Amerykanka Struktura sp. z o.o. - akcjonariusza posiadającego akcje Spółki uprawniające do wykonywania 81,29% ogólnej liczby głosów w Spółce, umowy inwestycyjne („Umowy Inwestycyjne”), których przedmiotem jest w szczególności:

1. ustalenie warunków transakcji polegającej na objęciu przez inwestorów 10.000.000 akcji serii E Spółki po cenie emisyjnej 2,50 PLN za akcję, a następnie objęciu przez tych samych inwestorów 2.000.000 akcji Spółki kolejnej emisji (serii F), po cenie emisyjnej 1,00 PLN za akcję tj. polegającej na objęciu przez inwestorów łącznie 12.000.000 akcji serii E i F po średniej cenie wynoszącej 2,25 PLN za jedną akcję;
2. zobowiązanie Spółki i inwestorów do zawarcia umów objęcia akcji serii E w dniu zawarcia Umów Inwestycyjnych na podstawie których dojdzie do objęcia łącznie 10.000.000 akcji serii E („Umowy Objęcia Akcji Serii E”);
3. zobowiązanie Spółki do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w ramach którego zostanie podjęta uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji 2.000.000 akcji serii F („Uchwała Emisyjna Serii F”);
4. zobowiązanie Spółki i inwestorów do zawarcia umów objęcia akcji serii F pod warunkiem podjęcia Uchwały Emisyjnej Serii F;
5. zobowiązanie Amerykanka Struktura sp. z o.o. do wykonywania prawa głosu z posiadanych akcji Spółki w taki sposób, aby głosować „za” podjęciem Uchwały Emisyjnej Serii F.

W wykonaniu Umów Inwestycyjnych, w dniu 15 października 2025 r. doszło do zawarcia Umów Objęcia Akcji Serii E, dotyczących objęcia przez inwestorów łącznie 10.000.000 akcji serii E po cenie emisyjnej wynoszącej 2,50 PLN za jedną akcję. Zarząd Spółki, stosownie do art. 310 § 2 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu Spółek Handlowych, złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego w ramach emisji akcji serii E.

Umowy objęcia akcji zawarte w dniu 15 października 2025 r. zostały w całości zrealizowane w dniu 22 października 2025 r., wkłady pieniężne na pokrycie 10 000 000 akcji serii E (cena emisyjna 2,50 PLN) zostały w całości wniesione.

Podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii E zostało szczegółowo opisane przez Emitenta w raporcie bieżącym 42/2025 z dnia 29 października 2025 r.

W dniu 14 listopada 2025 r. Spółka otrzymała postanowienie o zarejestrowaniu w dniu 13 listopada 2025 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki na skutek emisji akcji zwykłych serii E.

Po dokonaniu rejestracji, kapitał zakładowy Spółki wynosi 44.750.050,00 zł i dzieli się na 44.750.050 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda, w tym:

- a) 17.166.700 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 6.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 8.262.250 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 3.321.100 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 10.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E.

Ogólna liczba głosów w Spółce wynikających ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 44.750.050.

Również w dniu 14 listopada 2025 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego FoodHub o kwotę 2 mln poprzez emisję 2 mln akcji serii F. Akcje serii F będą uczestniczyły w wypłacie dywidendy począwszy od 31 grudnia 2025 r. Cenę emisyjną akcji ustalono na poziomie 1,00 PLN. Akcje serii F zostaną w całości pokryte wkładem pieniężnym. W stosunku do akcji serii F wyłączone zostało prawo poboru, a emisja zostanie przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej. Zarząd FoodHub został upoważniony do wskazania podmiotów, do których zostanie skierowana oferta objęcia akcji serii F. Postanowiono, iż oferta objęcia akcji serii F zostanie złożona w terminie 7 dni od dnia podjęcia uchwały, a zawarcie umowy objęcia akcji serii F nastąpi w terminie 7 dni od dnia złożenia oferty. Postanowiono, iż akcje serii F zostaną zgłoszone w celu dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 18 listopada 2025 r. Spółka zawarła z inwestorami umowy objęcia łącznie 2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F po cenie emisyjnej wynoszącej 1,00 PLN za jedną akcję.

3.12. Informacje dotyczące wypłaconej (zadeklarowanej) dywidendy

W okresie sprawozdawczym spółka FoodHub S.A. nie deklarowała wypłaty ani nie wypłacała dywidendy.

W ramach umowy kredytu konsorcyjnego zawartej w dniu 21 września 2017 r. pomiędzy Emitentem, Kwidzyn S.A., Mitmar Sp. z o.o. (Mitmar) jako Kredytobiorcami oraz Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o. jako Poręczycielem a Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. oraz Credit Agricole Bank Polska S.A. i Bankiem Gospodarstwa Krajowego jako Kredytodawcami, zmienionej aneksem z dnia 10 listopada 2023 r. dalej Umowa Kredytu (Aneks, raport bieżący nr 14/2023), Kredytobiorcy zobowiązani są w okresie obowiązywania Umowy Kredytu do przestrzegania ustalonych przez Banki standardów, dotyczących m.in. zakazu wypłaty przez Kredytobiorcę dywidendy bez uprzedniej pisemnej zgody Kredytodawców.

Zgodnie z warunkami Umowy Kredytu wypłata dywidendy przez Emitenta może nastąpić po uzyskaniu uprzedniej pisemnej zgody Kredytodawców lub wypełnieniu warunków określonych

w Umowie Kredytu, dotyczących m.in. utrzymywania określonych wskaźników finansowych, braku przypadków naruszenia Umowy Kredytu oraz przedpłacenia kredytu obrotowego

nieodnawialnego w złotych dla FoodHub, Kwidzyn oraz Mitmar do łącznej kwoty równej 50 mln zł, w wysokości odpowiadającej kwocie dywidendy.

3.13. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Sposób dokonywania tych szacunków nie uległ zmianie w porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd. Informacje o dokonanych szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Utrata wartości aktywów trwałych

Grupa przeprowadza testy na utratę wartości aktywów trwałych, jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości. Wymaga to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne („OWŚP”), do którego należą te środki. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Na dzień 30 września 2024 roku w odniesieniu do całości aktywów trwałych Grupy wystąpiła jedna z przesłanek zewnętrznych utraty wartości wymienionych w par. 12d MSR 36 Utrata wartości aktywów, tj. wartość bilansowa aktywów netto Grupy była wyższa od kapitalizacji rynkowej Jednostki Dominującej, podobnie jak na 30 czerwca 2024 roku. Spółka Dominująca wykonała test na utratę wartości na dzień 30 czerwca 2024 r., który wykazał nadwyżkę Wartości użytkowej nad Wartością bilansową. Zarząd podtrzymuje jego aktualność w odniesieniu do sytuacji i danych za trzy kwartały br., w związku z czym nie jest konieczne dokonywanie dodatkowych odpisów z tytułu utraty wartości.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dominującej dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 31.12.2023 roku Zarząd ocenił, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku. Wartość bilansowa aktywów trwałych podlegających amortyzacji prezentowana jest w notach nr 3.16, 3.17.

Rezerwy

Rezerwy na świadczenia pracownicze – odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe – szacowane na każdy dzień bilansowy. Na poziom rezerw wpływ mają założenia dotyczące stopy dyskonta oraz wskaźnika wzrostu wynagrodzeń.

Aktywa na podatek odroczony

Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach spółek Grupy zatwierdzonych przez Zarząd Spółki dominującej. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że spółki Grupy osiągną wystarczający dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości aktywów niefinansowych). W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

Wartość firmy

Zarząd Spółki dominującej przeprowadza raz w roku test na utratę wartości. Test oparty jest o wycenę przeprowadzoną przez niezależny podmiot. Wycena ta bazuje na wartościach szacunkowych wynikających z przyjętych założeń co do zdarzeń przyszłych lub potencjalnych. Zarząd opiera się o przewidywania dotyczące przyszłych przepływów ośrodka wypracowującego korzyści przypisanego do spółki. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych.

3.14. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły: zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Zysk na jedną akcję (w zł)	Okres od 01.01.2025 do 30.09.2025	Okres od 01.01.2024 do 30.09.2024
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariusza		
Średnioważona liczba akcji	34 750 050	34 750 050
– podstawowy z zysku za okres (w zł)	-1,03	-0,27
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	-1,03	-0,27

3.15. Wartość firmy

Poniższa tabela przedstawia pozycje składające się na wartość firmy Grupy Kapitałowej.

WARTOŚĆ FIRMY

w tys. zł	30.09.2025	30.09.2024
Mitmar Sp. z o.o.	1 673	1 673
Razem wartość firmy	1 673	1 673

3.16. Rzeczowe aktywa trwałe

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2025 roku</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2025 roku	32 553	98 727	126 305	10 306	4 597	73 169	345 657
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	126	7 922	29 502	2 859	660	11 551	52 620
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-341	-	-35	-774	-	-12 647	-13 797
Amortyzacja (-)	-172	-3 045	-13 903	-2 597	-655	-89	-20 461
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	-	-	-	-	-	-15 832	-15 832
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
Przesunięcie do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja aktywa	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2025 roku	32 166	103 604	141 869	9 794	4 602	56 152	348 187
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2024 roku</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2024 roku	27 570	70 457	104 245	9 477	3 032	56 200	270 981
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	5 521	10 283	14 534	1 760	2 168	48 931	83 197
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-316	-	-537	-395	-	-	-1 248
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-234	-2 461	-11 262	-2 476	-576	-	-17 009
Amortyzacja (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	-316	210	-320	93	-4	-14 458	-14 795
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
Przesunięcie do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja aktywa	88	583	-911	764	-	-	524
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024 roku	32 313	79 072	105 749	9 223	4 620	90 673	321 650

3.17. Wartości niematerialne

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych:

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2025 roku</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2025 roku	610	26	863	2 289	1 825	-	5 613
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-288	-	-363	-468	-149	-	-1 268
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2025 roku	322	26	500	1 821	1 676		4 345
<i>za okres od 01.01 do 30.09.2024 roku</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2024 roku	948	26	647	1 080	2 023	477	5 201
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	78	-	507	1 919	-	-	2 504
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	-	-	-	-	-	-477	-477
Amortyzacja (-)	-314	-	-442	-263	-149	-	-1 168
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024 roku	712	26	712	2 736	1 874	-	6 060

3.18. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco:

Klasa instrumentu finansowego (w tys. zł)	30.09.2025		31.12.2024	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
<i>Aktywa:</i>				
Pożyczki	3 913	3 913	3 306	3 306
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	106 804	106 804	110 298	110 298
Pochodne instrumenty finansowe	4 942	4 942	6 846	6 846
Papiery dłużne	-	-	-	-
Akcje spółek notowanych	-	-	-	-
Udziały, akcje spółek nienotowanych	8	8	8	8
Jednostki funduszy inwestycyjnych	-	-	-	-
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 583	15 583	7 265	7 265
<i>Zobowiązania:</i>				
Kredyty w rachunku kredytowym	140 939	140 939	146 001	146 001
Kredyty w rachunku bieżącym	29 674	29 674	21 735	21 735
Pożyczki	46 654	46 655	30 043	30 043
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
Leasing finansowy	38 499	38 499	40 129	40 129
Pochodne instrumenty finansowe	5	5	70	70
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	233 700	233 700	233 434	233 434

Sposób ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych został zaprezentowany w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

3.19. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 31.12.2024
Stan na początek okresu	1 989	3 047
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	1 056	2 408
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-13	-2 792
Odpisy wykorzystane	-29	-676
Stan na koniec okresu	3 003	1 989

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI I POŻYCZEK

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 31.12.2024
Stan na początek okresu	4 345	5 407
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	1 258	2 061
Odpisy odwrócone i ujęte jako przychód w okresie (-)	-185	-1 026
Odpisy wykorzystane	-200	-2 097
Stan na koniec okresu	5 218	4 345

3.20. Rezerwy

Wartość rezerw ujętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ORAZ POZOSTAŁE REZERWY

	Rezerwy na długoterminowe świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy, w tym na:		
w tys. zł		sprawy sądowe	inne	razem
za okres od 01.01 do 30.09.2025 roku				
Stan na początek okresu	1 479	727	8 061	8 788
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie		-	28 613	28 613
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-243		-3 777	-3 777
Wykorzystanie rezerw (-)		-	-19 840	-19 840
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-	-	-
Pozostałe zmiany		-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.09.2025 roku	1 236	727	13 057	13 784
za okres od 01.01 do 31.12.2024 roku				
Stan na początek okresu	1 335	644	8 892	9 536
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	144	144	4 472	4 616
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-		-3 880	-3 880
Wykorzystanie rezerw (-)		-	-1 423	-1 423
Sprzedaż jednostki zależnej	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-61		
Stan rezerw na dzień 31.12.2024 roku	1 479	727	8 061	8 788

Rezerwa na pozostałe koszty na dzień 30.09.2025 roku obejmuje między innymi rezerwy związane z usługami marketingowymi, usługami transportowymi, usługami prawnymi, opłatami środowiskowymi itp.

3.21. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zarząd Grupy zaznacza, że możliwość uzyskania korzyści ekonomicznych z aktywa z tytułu podatków odroczonych uzależniona będzie od wygenerowania przez spółki Grupy w przyszłości dochodu podatkowego. Takie możliwości potwierdzają opracowane przez Zarządy spółek budżety finansowe.

Kwota aktywa nieujawnionego z tytułu strat podatkowych, w odniesieniu do których Grupa Kapitałowa nie ujęła w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wynosi 3 686 tys. PLN do rozliczenia w ciągu następnych 5-ciu lat podatkowych.

W związku z tym, że Spółka zależna Kwidzyn (tutaj jako: „Spółka”) posiada stratę podatkową do rozliczenia z lat ubiegłych, w 2021 r. Spółka podjęła decyzję o obniżeniu stawek amortyzacyjnych dla wybranych środków trwałych do wysokości 0,1% począwszy od roku podatkowego rozpoczynającego się 1 czerwca 2018 r. W dniu 16 marca 2021 r. Spółka złożyła korekty zeznań podatkowych CIT-8 za lata podatkowe 1 czerwca 2018 r. – 31 maja 2019 r. oraz 1 czerwca 2019 r. – 31 maja 2020 r. Poprzez te korekty Spółka zmniejszyła wysokość odpisów amortyzacyjnych zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów w tych latach podatkowych: w roku 2018/19 o kwotę 3.306 tys. zł oraz w roku 2019/20 o kwotę 3.736 tys.

zł. W deklaracji podatkowej za rok podatkowy od 1 czerwca 2020 r. – 31 maja 2021 r. wysokość odpisów amortyzacyjnych zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów została zmniejszona o kwotę 4.750 tys. zł. W kolejnych latach podatkowych Spółka będzie również zaliczała do kosztów uzyskania przychodów odpisy amortyzacyjne obliczone z zastosowaniem stawki 0,1%. Jednocześnie Zarząd Kwidzyn wystąpił o indywidualną interpretację podatkową potwierdzającą prawidłowość dokonanych korekt. Spółka otrzymała negatywną interpretację, na którą wniosła skargę do WSA. W dniu 16.03.2022 WSA wydał wyrok na korzyść Spółki, w którym uchylił interpretację indywidualną i uznał, że Spółka ma prawo dokonać korekty stawek amortyzacyjnych wstecz.

Do orzeczonego wyroku Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej wniósł skargę kasacyjną. W dniu 18.02.2025 Naczelny Sąd Administracyjny oddalił skargę kasacyjną utrzymując w mocy korzystny dla spółki wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. Na podstawie wyroku NSA Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej w dniu 21.05.2025 wydał spółce Interpretację Indywidualną zgodną ze stanowiskiem spółki oraz sądów.

3.22. Informacja dotycząca zmian aktywów i zobowiązań warunkowych

Rodzaj poręczenia (umowa)	Rodzaj poręczenia	Udzielone przez	Udzielone dla	Wierzyciel	Maksymalna kwota zobowiązania na dzień 30.09.2025	Kwota zobowiązania na dzień 30.09.2025	Maksymalna kwota zobowiązania na dzień 31.12.2024	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2024
Umowa udzielenia pożyczki w formie limitu faktoringowego z dnia 17.12.2010 wraz z późniejszymi zmianami WZPOW Kwidzyn - PKO BP Faktoring - Pamapol	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	PKO BP Faktoring	1 500	0	1 500	0
	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	PKO BP Faktoring	11 000	0	11 000	230
	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Mitmar sp. z o.o.	PKO BP Faktoring	3 000	620	3 000	2 506
Umowa zakupu węgla WZPOW Kwidzyn - BARTER S.A. (data zawarcia umowy 17-08-2011)	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	BARTER S.A.	250	0	250	0
Umowa kontraktacji produkcji ogrodniczej nr 10/K/2013 z dnia 05.03.2013 r. (ZPOW - RPPH Ziębice)	Poręczenie weksla In blanco	FOODHUB S.A.	ZPOW Ziębice sp. z o.o.	RPPH Ziębice	2 835	0	2 835	0
Umowa zakupu węgla WZPOW Kwidzyn - BARTEX sp. z o.o. Chruściel 4, 14-526 Płoskinia, REGON 170934200 (data zawarcia umowy 10-07-2013, nr umowy 1/WZPOW/2013)	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	BARTEX S.A.	1 659	0	1 659	0
Umowa zakupu nasion przez WZPOW Kwidzyn od Monsanto Polska Sp. z o.o. (data umowy 27.03.2017)	Gwarancja płatności	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Monsanto Polska Sp. z o.o.	1 300	0	1 300	641
Umowa zakupu nasion przez WZPOW Kwidzyn od Floraland Andrzej Pawelski	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Floraland Andrzej Pawelski	€ 208	0	€ 208	0
Umowa kredytu konsorcjalnego	Wzajemne poręczenie za zobowiązania wszystkich Spółek korzystających z finansowania	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	PKO BP SA , Credit Agricole Bank Polska SA,BGK	106 052	83 629	106 085	85 813
Umowa kredytu konsorcjalnego	Wzajemne poręczenie za zobowiązania wszystkich Spółek korzystających z finansowania	FOODHUB S.A.	Mitmar sp. z o.o.	PKO BP SA , Credit Agricole Bank Polska SA,BGK	27 417	18 496	28 070	18 579

Umowa kredytu konsorcjalnego	Wzajemne poręczenie za zobowiązania wszystkich Spółek korzystających z finansowania	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	PKO BP SA , Credit Agricole Bank Polska SA,BGK	21 225	14 350	24 288	16 205
Umowa kredytu konsorcjalnego	Wzajemne poręczenie za zobowiązania wszystkich Spółek korzystających z finansowania	Kwidzyn S.A	Mitmar sp. z o.o.	PKO BP SA , Credit Agricole Bank Polska SA,BGK	27 417	18 496	28 070	18 579
Umowa kredytu konsorcjalnego	Wzajemne poręczenie za zobowiązania wszystkich Spółek korzystających z finansowania	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	PKO BP SA , Credit Agricole Bank Polska SA,BGK	21 225	14 350	24 288	16 205
Umowa kredytu konsorcjalnego	Wzajemne poręczenie za zobowiązania wszystkich Spółek korzystających z finansowania	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO BP SA , Credit Agricole Bank Polska SA,BGK	106 052	83 629	106 085	85 813
Umowa kredytu konsorcjalnego	Poręczenie kredytu w formie zastawu rejestrowego na aktywach finansowych	MPSZ sp.z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO BP SA , Credit Agricole Bank Polska SA,BGK	106 052	57 214	106 085	37 552
Umowa kredytu konsorcjalnego	Poręczenie za zobowiązania	Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	PKO BP SA , Credit Agricole Bank Polska SA,BGK	21 225	14 350	24 288	16 205
Umowa kredytu konsorcjalnego	Poręczenie za zobowiązania	Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o.	Mitmar sp. z o.o.	PKO BP SA , Credit Agricole Bank Polska SA,BGK	27 417	18 496	28 070	18 579
Umowa kredytu konsorcjalnego	Poręczenie za zobowiązania	Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO BP SA , Credit Agricole Bank Polska SA,BGK	106 052	83 629	106 085	85 813
Umowa leasingu nr 18/027497 (data umowy 11.09.2018)	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	WZPOW Kwidzyn sp. z o.o.	PKO Leasing SA	605	0	0	0
Umowa leasingu nr 18/027497 (data umowy 11.09.2018)	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	605	0	0	0
Umowa leasingu nr 74214/Wr/18 (data umowy 17.04.2018)	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Europejski Fundusz Leasingowy SA	0	0	1 924	64
Umowa leasingu nr 74214/Wr/18 (data umowy 17.04.2018)	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	Europejski Fundusz Leasingowy SA	0	0	1 924	64
Umowa leasingu nr 19/021947 (data umowy 20.05.2019)	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	310	0	310	30

Umowa leasingu nr 19/021947 (data umowy 20.05.2019)	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	310	0	310	30
Umowa leasingu nr 19/022987 (data umowy 20.05.2019)	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	0	0	117	0
Umowa leasingu nr 19/022987 (data umowy 20.05.2019)	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	0	0	117	0
Umowa pożyczki (modernizacja instalacji chłodniczej WZPOW Kwidzyn)	Poręczenie wg. prawa cywilnego	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska	600	0	600	45
Umowa leasingu nr 19/045539 (data umowy 07.10.2019)	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	74	0	74	12
Umowa leasingu nr 19/045539 (data umowy 07.10.2019)	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	74	0	74	12
Umowa leasingu 00286/LF/20	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	604	0	604	21
Umowa leasingu 00286/LF/20	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	604	0	604	21
Umowa leasingu 00285/LF/20	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	611	0	611	21
Umowa leasingu 00285/LF/20	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	611	0	611	21
Umowa leasingu 185-3136	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Grenke Leasing	80	0	80	2
Umowa leasingu 20/031468	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	417	0	417	112
Umowa leasingu 20/031468	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	417	0	417	112
Umowa leasingu 20/035335	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	266	0	266	72
Umowa leasingu 20/035335	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing SA	266	0	266	72
Gwarancja spłaty pożyczki	Gwarancja spłaty pożyczki	FOODHUB S.A.	Mitmar sp. z o.o.	WFOŚiGW	1 820	0	1 820	1 820
Umowa pożyczki dla przedsiębiorcy nr 00662/PI/21	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing Spółka Akcyjna	2 391	1 270	2 391	1 564
Umowa pożyczki dla przedsiębiorcy nr 00662/PI/21	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing Spółka Akcyjna	2 391	1 270	2 391	1 564
Umowa leasingu 185-4149	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Grenke Leasing	355	86	355	120
Umowa pożyczki 4070885/P	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Idea Getin Leasing SA	142	34	142	58
Umowa leasingu 341992	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Millennium Leasing Sp. Z o.o.	368	116	368	157
Umowa leasingu 341994	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Millennium Leasing Sp. Z o.o.	392	123	392	167

Umowa leasingu 86348/Wr/21	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o.	Europejski Fundusz Leasingowy SA	650	224	650	309
Umowa leasingu 86346/Wr/21	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o.	Europejski Fundusz Leasingowy SA	758	261	758	361
Umowa pożyczki 1F01186	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o.	Europejski Fundusz Leasingowy SA	2 207	1 022	2 207	1 259
Pożyczka WFOŚ/P/10/2022	Poręczenie	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	WFOŚiGW w Gdańsku	1 261	588	1 261	778
Umowa o dofinansowanie nr 2889/2022/Wn11/OA-bg-ku/P	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	NFOŚiGW w Warszawie	9 087	0	9 087	0
Umowa o dofinansowanie nr 2889/2022/Wn11/OA-bg-ku/P	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	NFOŚiGW w Warszawie	9 087	0	9 087	0
Umowa pożyczki 2819/2022/Wn11/OA-mo-ku/P	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	NFOŚiGW w Warszawie	6 644	0	6 644	0
Umowa pożyczki 2819/2022/Wn11/OA-mo-ku/P	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	NFOŚiGW w Warszawie	6 644	0	6 644	0
Umowa generalna IN/GP/47/2022	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	KUKE S.A.	30 000	7 200	15 000	0
Umowa generalna IN/GP/47/2022	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	KUKE S.A.	30 000	7 200	15 000	0
Umowa generalna IN/GP/48/2022	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Mitmar sp. z o.o.	KUKE S.A.	30 000	6 000	15 000	0
Umowa generalna IN/GP/48/2022	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	Mitmar sp. z o.o.	KUKE S.A.	30 000	6 000	15 000	0
Umowa generalna IN/GP/49/2022	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	KUKE S.A.	30 000	6 000	15 000	0
Umowa generalna IN/GP/49/2022	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	KUKE S.A.	30 000	6 000	15 000	0
Umowa leasingu 23D0084/23	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	PEKAO LEASING S.A.	€ 1 300	5 195	€ 1 300	6 248
Umowa leasingu finansowego 948066-ST-O	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	ING Lease Sp. z o.o.	€ 650	1 768	€ 650	2 165
Umowa pożyczki 94245	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	352	150	352	218
Gwarancja BFH23032911GP/K	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	PEKAO S.A.	925	925	925	925
Gwarancja BFH23032911GP/K	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	PEKAO S.A.	925	925	925	925

Umowa leasingu 883228/23/1	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o.	Alior Leasing	1 330	831	1 330	994
Kredyt obrotowy KROBGK/S/1/2023	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	Credit Agricole Bank Polska SA	3 500	1 715	3 500	2 660
Kredyt obrotowy KROBGK/S/1/2023	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	Credit Agricole Bank Polska SA	3 500	1 715	3 500	2 660
Kredyt inwestycyjny KRIBGK/1/S/2023	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	Credit Agricole Bank Polska SA	7 000	5 555	7 000	6 647
Kredyt inwestycyjny KRIBGK/1/S/2023	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	Credit Agricole Bank Polska SA	7 000	5 555	7 000	6 647
Kredyt obrotowy 23/1935/KON/06	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	Pekao SA	20 500	9 738	20 500	14 350
Kredyt obrotowy 23/1935/KON/06	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	Pekao SA	20 500	9 738	20 500	14 350
Kredyt obrotowy KROBGK/S/3/2023	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	Credit Agricole Bank Polska SA	7 500	3 423	7 500	5 439
Kredyt obrotowy KROBGK/S/3/2023	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Credit Agricole Bank Polska SA	7 500	3 423	7 500	5 439
Kredyt obrotowy 23/1934/KON/06	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	Pekao SA	7 500	3 426	7 500	5 052
Kredyt obrotowy 23/1934/KON/06	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Pekao SA	7 500	3 426	7 500	5 052
Kredyt obrotowy KROBGK/S/2/2023	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	FOODHUB S.A.	Mitmar sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska SA	4 000	1 823	4 000	2 900
Kredyt obrotowy KROBGK/S/2/2023	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Kwidzyn S.A	Mitmar sp. z o.o.	Credit Agricole Bank Polska SA	4 000	1 823	4 000	2 900
Kredyt obrotowy 23/1933/KON/06	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	FOODHUB S.A.	Mitmar sp. z o.o.	Pekao SA	€ 2 252	4 574	€ 2 252	6 739
Kredyt obrotowy 23/1933/KON/06	Przystąpienie do długu wynikającego z umowy	Kwidzyn S.A	Mitmar sp. z o.o.	Pekao SA	€ 2 252	4 574	€ 2 252	6 739
Umowa poręczenia 01WZPOWPAMAPOL/2024	Poręczenie	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	PGE Obrót S.A.	6 500	3 695	6 500	1 445

Umowa ramowa o udzielanie gwarancji kontraktowych GNL-UF/2024/4241/UG	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Generali TU S.A.	4 500	1 289	4 500	0
Umowa ramowa o udzielanie gwarancji kontraktowych GNL-UF/2024/4241/UG	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	Generali TU S.A.	4 500	340	4 500	3 491
Umowa leasingu nr 7505552024/LO/698318	warunkowe przejęcie praw i obowiązków	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	mLeasing Sp. z o.o.	€ 613	1 672	€ 613	1 959
Umowa pożyczki nr 7505422024/LO/696971	Przystąpienie do długu z umowy pożyczki	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	mLeasing Sp. z o.o.	€ 879	3 053	€ 879	3 546
Gwarancja nr 03009KBF24	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	mBank S.A.	3 299	3 299	3 299	3 299
Umowa leasingu nr 00978/EF/24	Poręczenie wekslowe	Crop Serwis Kwidzyn Sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	PKO Leasing	€ 61	196	€ 61	230
Umowa nr 24/894/KRB/06 kredytu w rachunku bieżącym	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	Pekao SA	2 000	2 000	2 000	1 948
Umowa nr 24/894/KRB/06 kredytu w rachunku bieżącym	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	Pekao SA	2 000	2 000	2 000	1 948
Umowa nr 24/893/KRB/06 kredytu w rachunku bieżącym	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Mitmar sp. z o.o.	Pekao SA	2 000	1 968	2 000	398
Umowa nr 24/893/KRB/06 kredytu w rachunku bieżącym	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	Mitmar sp. z o.o.	Pekao SA	2 000	1 968	2 000	398
Umowa nr 24/892/KRB/06 kredytu w rachunku bieżącym	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	Pekao SA	2 000	1 646	2 000	982
Umowa nr 24/892/KRB/06 kredytu w rachunku bieżącym	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	Pekao SA	2 000	1 646	2 000	982
Umowa przeniesienia własności nieruchomości (akt not. 5534/2024 Bądk)	Poręczenie	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	osoba fizyczna	4 550	3 188	4 550	4 000
Umowa pożyczki WFOŚ/P/19/2024	Poręczenie	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	WFOŚiGW	704	610	704	704
Umowa pożyczki WFOŚ/P/20/2024	Poręczenie	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	WFOŚiGW	8 730	7 752	8 730	
Umowa leasingu 23/0752/24	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	PEKAO LEASING S.A.	412	344	412	386
Umowa leasingu 23/0752/24	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	PEKAO LEASING S.A.	412	344	412	386
Umowa faktoringu 0433/2024	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Mitmar sp. z o.o.	KUKE S.A.	15 000	9 939	0	0
Umowa faktoringu 0433/2024	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	Mitmar sp. z o.o.	KUKE S.A.	15 000	9 939	0	0

Umowa faktoringu 0434/2024	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	KUKE S.A.	6 500	6 050	0	0
Umowa faktoringu 0434/2024	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	KUKE S.A.	6 500	6 050	0	0
Umowa faktoringu 0432/2024	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	Kwidzyn S.A	KUKE S.A.	6 000	5 887	0	0
Umowa faktoringu 0432/2024	Poręczenie wekslowe	FOODHUB S.A.	Kwidzyn S.A	KUKE S.A.	6 000	5 887	0	0
Umowa leasingu 23D0173/25	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	PEKAO LEASING S.A.	€ 18	0	0	0
Umowa leasingu 23D0173/25	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	PEKAO LEASING S.A.	€ 18	0	0	0
Umowa leasingu 23D0174/25	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	PEKAO LEASING S.A.	€ 200	793	0	0
Umowa leasingu 23D0174/25	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	PEKAO LEASING S.A.	€ 200	793	0	0
Umowa leasingu 23D0175/25	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	PEKAO LEASING S.A.	€ 75	296	0	0
Umowa leasingu 23D0175/25	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	PEKAO LEASING S.A.	€ 75	296	0	0
Umowa leasingu 23D0176/25	Poręczenie wekslowe	Kwidzyn S.A	FOODHUB S.A.	PEKAO LEASING S.A.	€ 204	768	0	0
Umowa leasingu 23D0176/25	Poręczenie wekslowe	Mitmar sp. z o.o.	FOODHUB S.A.	PEKAO LEASING S.A.	€ 204	768	0	0

	Maksymalna kwota poręczenia na dzień 30.09.2025 (w tys. zł)	Kwota zobowiązania na dzień 30.09.2025 (w tys. zł)	Maksymalna kwota poręczenia na dzień 31.12.2024 (w tys. zł)	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2024 (w tys. zł)
Należności warunkowe	∑ 106 052	∑ 57 214	∑ 106 085	∑ 37 552
Zobowiązania warunkowe	∑ 438 262	∑ 233 925	∑ 368 845	∑ 207 670

Rodzaj gwarancji	Spółka	Nazwa instytucji	Kwota	Kwota zobowiązania/należności na dzień 30.09.2025 (w tys. zł)	Kwota zobowiązania/należności na dzień 31.12.2024 (w tys. zł)	Okres obowiązywania
Gwarancja spłaty pożyczki	Mitmar	Bank Gospodarstwa Krajowego	1 820	-	1 820	07.05.2020- 30.04.2025
Gwarancja spłaty pożyczki	Mitmar	Credit Agricole Bank Polska S.A.	259	259	259	26.01.2021-30.11.2025
Gwarancja spłaty pożyczki	Mitmar	PKO BP S.A.	259	259	259	28.01.2021-30.11.2025
Gwarancja spłaty pożyczki BFH23032911GP/K	FoodHub	PEKAO S.A.	925	925	925	21.08.2023- 31.10.2030
Gwarancja NWU PO/01144634/2024	FoodHub	Generali TU S.A.	2 070	-	2 070	22.05.2024-31.12.2024
Gwarancja NWU PO/01144638/2024	FoodHub	Generali TU S.A.	1 421	-	1 421	20.05.2024-31.12.2024
Gwarancja nr 03009KBF24	FoodHub	mBank S.A.	3 299	3 299	3 299	13.02.2024- 31.08.2029
Gwarancja PO/01188433/2025	Kwidzyn	Generali TU S.A.	1 089	1 089	-	22.01.2025-30.11.2025
Gwarancja K/5/104/016944/2025	FoodHub	KUKE	665	665	-	22.01.2025-30.11.2025
Gwarancja K/104/016946/2025	FoodHub	KUKE	3 031	3 031	-	22.01.2025-30.11.2025
Gwarancja NWU K/5/104/017903/2025	FoodHub	KUKE	14	14	-	17.06.2025- 14.11.2025
Gwarancja K/5/106/017698/2025	FoodHub	KUKE	17	18	-	20.05.2025-12.01.2026
Gwarancja PO/01213410/2025	FoodHub	Generali TU S.A.	340	340	-	08.08.2025- 05.12.2025
Gwarancja PO/01213404/2025	Kwidzyn	Generali TU S.A.	200	200	-	08.08.2025-05.12.2025
Gwarancja K/5/102/018223/2025	Kwidzyn	KUKE	260	260	-	08.08.2025-05.12.2025
Gwarancja K/5/102/018220/2025	FoodHub	KUKE	1 080	1 080	-	08.08.2025-05.12.2025
Gwarancja K/5/102/018222/2025	FoodHub	KUKE	930	930	-	08.08.2025- 05.12.2025
Gwarancja K/5/102/018221/2025	FoodHub	KUKE	1 040	1 040	-	08.08.2025-05.12.2025
Gwarancja K/5/102/018218/2025	FoodHub	KUKE	850	850	-	08.08.2025-05.12.2025
Gwarancja K/5/102/018219/2026	FoodHub	KUKE	690	690	-	08.08.2025-05.12.2025
				Kwota zobowiązania/należności na dzień 30.09.2025 (w tys. zł)	Kwota zobowiązania/należności na dzień 31.12.2024 (w tys. zł)	
				14 949	10 053	

3.23. Działalność zaniechana

W bieżącym okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r. nie wyodrębniono działalności zaniechanej.

3.24. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązanymi, a spółkami Grupy, które nie zostały wyeliminowane w procesie konsolidacji.

INFORMACJA NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH – ŚWIADCZENIA NA RZECZ PERSONELU KIEROWNICZEGO

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 31.12.2024
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	4 835	7 366
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem	4 835	7 366

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH – SPRZEDAŻ I NALEŻNOŚCI

w tys. zł	Przychody z działalności operacyjnej		Należności	
	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 31.12.2024	30.09.2025	31.12.2024
Sprzedaż do:				
Kluczowego personelu kierowniczego	-	-	-	-
Jednostki dominującej	-	-	158	105
Jednostki zależnej	-	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	10	14	5	5
Razem	10	14	163	110

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH – ZAKUP I ZOBOWIĄZANIA

w tys. zł	Zakup		Zobowiązania	
	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 31.12.2024	30.09.2025	31.12.2024
Zakup od:				
Kluczowego personelu kierowniczego	-	-	-	-
Jednostki dominującej	3 612	6 962	577	1 759
Jednostki zależnej	-	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	34	78	22	2
Razem	3 646	7 040	599	1 761

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH – POŻYCZKI UDZIELONE

w tys. zł	30.09.2025		31.12.2024	
	Udzielone w okresie	Saldo na dzień bilansowy	Udzielone w okresie	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczki udzielone:				
Jednostce dominującej	-	2 700	-	2 700
Jednostce zależnej	-	-	-	-
Pozostałym podmiotom powiązanych	-	-	-	-
Razem	-	2 700	-	2 700

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - POŻYCZKI OTRZYMANE

w tys. zł	30.09.2025		31.12.2024	
	Otrzymane w okresie	Saldo na dzień bilansowy	Otrzymane w okresie	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczki otrzymane od:				
Jednostki dominującej	-	2 118	-	2 000
Jednostki zależnej	-	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	-	-
Razem	-	2 118		2 000

3.25. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Poza zdarzeniami opisanymi w pkt. 3.7. i pkt. 3.11. niniejszego raportu po dniu bilansowym, tj. 30 września 2025 roku nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

4. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025 r. sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości

4.1. Bilans FoodHub S.A.

	Stan na 30.09.2025 (niebadane)	Stan na 30.06.2025 (niebadane)	Stan na 31.12.2024 (badane)	Stan na 30.09.2024 (niebadane)
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	186 596	182 169	184 544	181 152
1. Wartości niematerialne i prawne	402	546	832	975
- wartość firmy	-	-	-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	103 815	99 241	96 323	92 364
3. Należności długoterminowe	-	-	-	-
3.1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.3. Od pozostałych jednostek	-	-	-	-
4. Inwestycje długoterminowe	79 052	79 055	84 062	84 195
4.1. Nieruchomości	3 027	3 030	3 037	2 980
4.2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	76 025	76 025	81 025	81 215
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	76 025	76 025	81 025	81 215
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych wyceniane metodą praw własności	76 025	76 025	76 025	76 215
- udzielone pożyczki		-	5 000	5 000
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-	-	-
- udziały lub akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	-	-	-	-
- udziały lub akcje w innych jednostkach	-	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-

4.4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 327	3 327	3 327	3 618
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 327	3 327	3 327	3 618
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
II. Aktywa obrotowe	111 804	96 130	94 109	98 212
1. Zapasy	41 588	45 122	48 777	35 595
2. Należności krótkoterminowe	48 875	50 116	44 248	59 649
2.1. Od jednostek powiązanych	10 374	13 904	8 844	8 255
2.2. Od pozostałych jednostek, których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
2.3. Od pozostałych jednostek	38 501	36 212	35 404	51 394
3. Inwestycje krótkoterminowe	17 480	78	190	1 067
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 480	78	190	1 067
a) w jednostkach powiązanych	3 237	3	-	289
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 243	75	190	778
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 861	814	894	1 901
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-	-	-
IV. Akcje (udziały) własne	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	298 400	278 299	278 653	279 364

	Stan na 30.09.2025 (niebadane)	stan na 30.06.2025 (niebadane)	Stan na 31.12.2024 (badane)	Stan na 30.09.2024 (niebadane)
PASYWA				
I. Kapitał własny	120 552	121 590	122 515	124 123
1. Kapitał zakładowy	34 750	34 750	34 750	34 750
2. Kapitał zapasowy	92 840	92 840	92 840	92 840
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	-	56 496
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 075	-5 075	-	-
6. Zysk (strata) netto	-1 963	-925	-5 075	-3 467
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	177 848	156 709	156 138	155 241
1. Rezerwy na zobowiązania	13 164	12 376	7 400	13 312
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 371	2 371	2 371	2 371
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 878	1 878	1 878	1 540
a) długoterminowa	450	450	450	360
b) krótkoterminowa	1 428	1 428	1 428	1 180
1.3. Pozostałe rezerwy	8 915	8 127	3 151	9 401
a) długoterminowe	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	8 915	8 127	3 151	9 401
2. Zobowiązania długoterminowe	23 936	19 732	31 556	36 275
2.1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek, których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek	23 936	19 732	31 556	36 275

3. Zobowiązania krótkoterminowe	138 621	122 381	114 744	103 173
3.1. Wobec jednostek powiązanych	20 508	19 605	16 920	15 291
3.2. Wobec pozostałych jednostek, których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.3. Wobec pozostałych jednostek	117 776	102 438	97 698	87 426
3.4. Fundusze specjalne	337	338	126	456
4. Rozliczenia międzyokresowe	2 127	2 220	2 438	2 481
4.1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 127	2 220	2 438	2 481
- długoterminowe	1 702	1 798	1 988	2 013
- krótkoterminowe	425	422	450	468
PASYWA RAZEM	298 400	278 299	278 653	279 364

4.2. Rachunek zysków i strat FoodHub S.A.

	Okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (niebadane)	Okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 (niebadane)	Okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (niebadane)	Okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	98 752	275 649	89 032	233 187
- od jednostek powiązanych	22 212	55 564	3 772	6 774
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	89 291	240 815	81 608	209 801
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	9 461	34 834	7 424	23 386
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	81 943	228 546	73 532	192 246
- jednostkom powiązanym	20 411	50 355	3 492	6 328
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	74 633	201 569	67 229	174 066
2. Wartość sprzedanych towarów	7 310	26 977	6 303	18 180
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	16 809	47 103	15 500	40 941
IV. Koszty sprzedaży	12 227	35 425	12 953	35 835
V. Koszty ogólnego zarządu	3 399	9 439	2 482	8 496
VI. Zysk (strata) na sprzedaży	1 183	2 239	65	-3 390
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 737	5 149	809	2 551
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31	92	53	761
2. Dotacje	104	312	197	312
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2	6	2	106
4. Inne przychody operacyjne	2 600	4 739	557	1 372
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	2 971	5 342	889	2 441
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-1	712
3. Inne koszty operacyjne	2 971	5 342	889	1 729
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	949	2 046	-15	-3 280
X. Przychody finansowe	34	1 293	198	3 619
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	2 000
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	2 000
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	2 000
b) od pozostałych jednostek, w tym:	-	-	-	-
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
2. Odsetki, w tym:	35	157	107	310
- od jednostek powiązanych	34	154	106	306
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-

- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
5. Inne	-1	1 136	91	1 309
XI. Koszty finansowe	2 021	5 302	1 526	3 841
1. Odsetki, w tym:	1 459	4 142	1 289	3 258
- dla jednostek powiązanych	214	499	42	154
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne	562	1 160	237	583
XII. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
XIII. Zysk (strata) brutto	-1 038	-1 963	-1 343	-3 502
XIV. Podatek dochodowy	-	-	15	-35
a) część bieżąca	-	-	-	-
b) część odroczone	-	-	15	-35
XV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
XVI. Zysk (strata) netto	-1 038	-1 963	-1 358	-3 467

ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (w zł)

Zysk (strata) netto	-1 038	-1 963	-1 358	-3 467
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	X	-3 570	X	-632
Średnioważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	34 750 050	34 750 050	34 750 050	34 750 050
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,0299	-0,0565	-0,0391	-0,0998
Zanualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	X	-0,1027	X	-0,0182

4.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym FoodHub S.A.

	okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (niebadane)	okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 (niebadane)	okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 (badane)	okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (niebadane)	okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane)
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	121 590	122 515	127 590	125 481	127 590
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
b) korekty błędów	-	-	-	-	-
I.a Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	121 590	122 515	127 590	125 481	127 590
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	34 750	34 750	34 750	34 750	34 750
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
- umorzenia akcji (udziałów)	-	-	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	34 750	34 750	34 750	34 750	34 750
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	92 840	92 840	92 680	92 840	92 680
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	160	-	160
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	160	-	160
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo wartość minimalną)	-	-	160	-	160

b) zmniejszenia (z tytułu pokrycia straty)	-	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	92 840	92 840	92 840	92 840	92 840
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-5 075	160	-2 109	160
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	160	-	160
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
b) korekty błędów	-	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównawczych	-	-	160	-	160
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	160	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	160	-	160
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	160	-	160
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-2 109	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-5 075	-	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
b) korekty błędów	-	-	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-	5 075	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	5 075	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-5 075	-	-	-
6. Wynik netto	-1 038	-1 963	-5 075	-1 358	-3 467
a) zysk netto	-	-	-	-	-
b) strata netto	1 038	1 963	5 075	1 358	3 467
c) odpisy z zysku	-	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	120 552	120 552	122 515	124 123	124 123
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	120 552	120 552	122 515	124 123	124 123

4.4. Rachunek przepływów pieniężnych FoodHub S.A.

	okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (niebadane)	okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 (niebadane)	okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (niebadane)	okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 038	-1 963	-1 358	-3 467
II. Korekty razem:	13 219	17 230	9 138	27 203
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
2. Amortyzacja	2 254	6 109	1 395	4 128
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 412	3 871	1 225	1 136
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-1 110	-1 668	-53	-761
6. Zmiana stanu rezerw	788	5 764	3 263	7 562
7. Zmiana stanu zapasów	3 533	7 189	7 131	12 245
8. Zmiana stanu należności	1 256	-4 645	-6 843	-12 369
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 225	3 894	2 188	15 840
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 140	-3 284	832	-577
11. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	12 180	15 267	7 780	23 735
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 192	7 399	2 389	4 096
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 192	2 271	680	1 342
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	6	9	27
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-1	5 122	1 700	2 726
a) w jednostkach powiązanych	-1	5 122	1 700	2 726
- zbycia aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-1 000	2 700
- spłata udzielonych pożyczek	-	5 000	-	-
- odsetki	-1	122	-26	26
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycia aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	7 748	13 850	7 802	34 582
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 548	10 650	7 802	29 582
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 200	3 200	-	5 000
a) w jednostkach powiązanych	3 200	3 200	-	5 000
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	3 200	3 200	-	5 000
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-

- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-6 556	-6 451	-5 413	-30 487
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	13 890	27 273	2 784	20 186
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	16 077	22 960	2 784	20 186
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-2 187	4 313	-	-
II. Wydatki	5 346	22 036	5 300	18 389
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 220	15 441	3 722	11 586
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	790	2 807	787	2 973
8. Odsetki	1 336	3 788	1 432	3 603
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-641	227
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	8 544	5 237	-2 516	1 797
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	14 168	14 053	-149	-4 955
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	14 168	14 053	-149	-4 955
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	75	190	927	5 732
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	14 243	14 243	778	778

5. Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2025 roku

5.1. Informacje ogólne

Jednostkowe sprawozdanie finansowe FoodHub S.A. zostało sporządzone w oparciu o regulacje rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim. Format, podstawa oraz zakres sporządzenia sprawozdania finansowego jest zgodny z wymogami tego rozporządzenia.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości i zostały opisane w sprawozdaniu finansowym FoodHub S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2025 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy.

Informacje dotyczące kontynuacji działalności Emitenta i Grupy FoodHub zawarte są w pkt 3.2 niniejszego raportu.

5.2. Zmiany wartości szacunkowych

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 31.12.2024
Stan na początek okresu	791	1 778
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	658
Odpisy odwrócone i ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-970
Odpisy wykorzystane (-)	-29	-675
Inne zmiany	-	-
Stan na koniec okresu	762	791

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI I POŻYCZEK

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 31.12.2024
Stan na początek okresu	1 038	1 161
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	13
Odpisy odwrócone i ujęte jako przychód w okresie (-)	-6	-108
Odpisy wykorzystane (-)	-	-28
Inne zmiany	-	-
Stan na koniec okresu	1 032	1 038

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ORAZ POZOSTAŁE REZERWY

		Pozostałe rezerwy, w tym na:		
w tys. zł	Rezerwy na długoterminowe świadczenia pracownicze	Rezerwy na sprawy sądowe	Rezerwy pozostałe	Razem
za okres od 01.01 do 30.09.2025 roku				
Stan na początek okresu	450	-	3 151	3 151
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	-	7 646	7 646
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-23	-23
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	-1 859	-1 859
Inne zmiany (sprzedaż jednostki zależnej)	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.09.2025 roku	450	-	8 915	8 915
za okres od 01.01 do 31.12.2024 roku				
Stan na początek okresu	360	-	2 090	2 090
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	90	-	2 765	2 765
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-496	-496
Wykorzystanie rezerw	-	-	-1 208	-1 208
Pozostałe zmiany	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2024 roku	450	-	3 151	3 151

5.3. *Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego*

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ POZABILANSOWYCH

FoodHub S.A. w tys. zł	31.12.2024	Zmiana	30.09.2025
Wystawione weksle, gwarancje i poręczenia dla spółek powiązanych	150 611	23 038	173 649
Gwarancje kontraktowe należytego wykonania umowy i inne poręczenia dla podmiotów zewnętrznych	7 715	5 167	12 882
Ogółem	158 326	28 205	186 531

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI POZABILANSOWYCH

FoodHub S.A. w tys. zł	31.12.2024	Zmiana	30.09.2025
Wystawione weksle, gwarancje i poręczenia od spółek powiązanych	112 266	9 206	121 472
Gwarancje kontraktowe należytego wykonania umowy od podmiotów zewnętrznych	7 715	5 167	12 882
Ogółem	119 981	14 373	134 354

5.4. *Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego*

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU O DROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 31.12.2024
Stan na początek okresu	2 371	2 121
Zwiększenia	-	452
Zmniejszenia	-	202
Stan na koniec okresu	2 371	2 371

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU O DROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

w tys. zł	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 31.12.2024
Stan na początek okresu	3 327	3 333
Zwiększenia	-	328
Zmniejszenia	-	334
Stan na koniec okresu	3 327	3 327

Spółka posiada aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których realizacja uzależniona jest od uzyskania w przyszłości dochodu podatkowego w wysokości przekraczającej dochód z tytułu odwrócenia dodatnich różnic przejściowych. Podstawą ujęcia aktywów jest plan działalności oraz zatwierdzony przez Zarząd Spółki aktualny budżet.

6. Pozostałe informacje do rozszerzonego skonsolidowanego raportu za III kwartał 2025 r.

6.1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej oraz zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Emitenta

Grupa Kapitałowa FoodHub prowadzi działalność w branży przetwórstwa spożywczego. Spółką dominującą w Grupie jest FoodHub S.A. (Spółka), wiodący na rynku polskim producent dań mięsno-warzywnych, którego początki działalności w branży sięgają roku 1993. Oferta produktowa Spółki obejmuje dania gotowe, konserwy mięsne, pasztety, zupy i pasty takich marek jak *Pamapol*, *Spichlerz Rusiecki* oraz *Sorella*. Spółka oferuje także produkty orientalne pod marką *Goong* w następujących kategoriach: sosy sojowe, sosy chili, makarony ryżowe, mleczka kokosowe oraz zupki błyskawiczne. Asortyment z poszczególnych kategorii sprzedawany jest również pod markami własnymi sieci handlowych: *Pikok*, *Kraina Wędlin*, *Vegeology*, *FineLife*, *Kuchnia Kachny*, *Gotowe*, *Tradycyjny Smak*, *Nasze Smaki* i *Kania*. Spółka posiada stabilną sieć dystrybucyjną na terenie całego kraju oraz na rynkach zagranicznych.

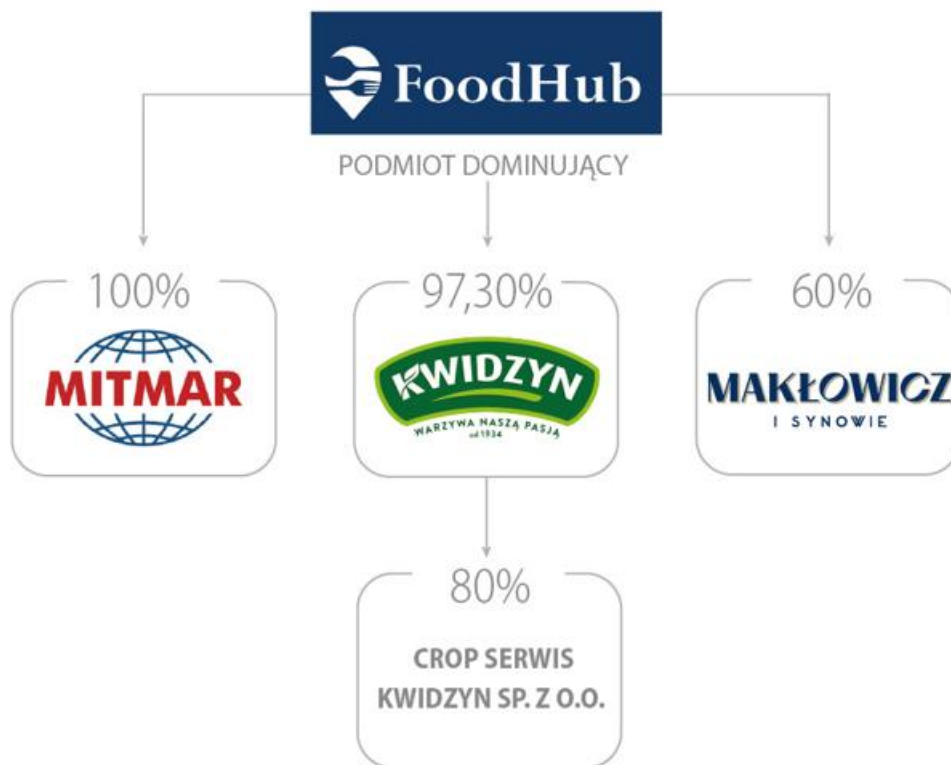
W strukturze Grupy FoodHub znajduje się Kwidzyn S.A. (Kwidzyn), która jest producentem warzyw konserwowych i mrożonych. Produkty pod marką *Kwidzyn* oferowane są na rynku polskim i zagranicznym od 1934 r. Podstawowe pozycje obejmują groch, kukurydzę, fasolę, brokuł i kalafior.

Podmiotem wchodzącym w skład Grupy jest także Mitmar sp. z o.o. z siedzibą w Głownie. Podstawową działalnością tej spółki jest sprzedaż mięsa i wyrobów z mięsa na rynku krajowym i rynkach zagranicznych. Ponadto spółka świadczy usługi przechowalnicze, logistyczne oraz rozwija działalność produkcyjną w zakresie pozyskania elementów surowca drobiowego, wieprzowego i wołowego.

Podmiotem wchodzącym w skład Grupy jest także Makłowicz i Synowie sp. z o.o. z siedzibą w Ruścu. Podstawową działalnością tej spółki jest sprzedaż produktów (oliwy, makarony, sosy, dania gotowe) sygnowanych tą marką. Sprzedaż produktów odbywa się w tzw. tradycyjnym kanale sprzedaży, kanale nowoczesnym (sieci handlowe) oraz w formie e-commerce.

W strukturze Grupy znajduje się także Crop Serwis Kwidzyn sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie. Spółka ta zajmuje się w przeważającej części obsługą Kwidzyn w zakresie kontraktacji, inspekcji plantacji, zbiorów i dostaw warzyw.

Struktura Grupy Kapitałowej FoodHub S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu



6.2. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Emitent nie publikował prognoz wyników Spółki ani Grupy Kapitałowej na 2025 r.

6.3. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta w okresie III kwartału 2025 r. i do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego

W dniu 15 września 2025 r. Rada Nadzorcza FoodHub S.A. podjęła decyzję o powołaniu Pana Szymona Adamczuka w skład Zarządu i powierzenia mu funkcji I Wiceprezesa (raport bieżący 28/2025 z 15 września 2025 r.)

W związku z tym na dzień 30 września 2025 r. i na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego skład Zarządu Emitenta jest następujący:

1. Paweł Szataniak – Prezes Zarządu,

2. Szymon Adamczuk – I Wiceprezes Zarządu,
3. Krzysztof Półgrabia – Wiceprezes Zarządu,
4. Bartosz Półgrabia – Wiceprezes Zarządu,
5. Wojciech Polan – Członek Zarządu.

W dniu 22 września 2025 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło decyzję iż Rada Nadzorcza VII Wspólnej Kadencji będzie się składać z co najmniej 5 członków i nie więcej niż 7 członków.

W dniu 14 listopada 2025 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie FoodHub S.A. podjęło uchwałę w sprawie powołania Pana Krystiana Brymory w skład Rady Nadzorczej VII Wspólnej Kadencji. Uchwała weszła w życie z chwilą jej podjęcia.

W związku z tym na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego skład Rady Nadzorczej Emitenta jest następujący:

1. Mariusz Szataniak - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Waldemar Frąckowiak - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Członek Niezależny Rady Nadzorczej
3. Piotr Kamiński - Sekretarz Rady Nadzorczej,
4. Krzysztof Urbanowicz - Członek Niezależny Rady Nadzorczej,
5. Tomasz Szataniak - Członek Rady Nadzorczej
6. Krystian Brymora - Członek Rady Nadzorczej.

6.4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Zmiany w udziale w ogólnej liczbie głosów przez znaczących akcjonariuszy od daty przekazania poprzedniego raportu okresowego (za I półrocze 2025 roku) tj. od dnia 12 września 2025 r. do dnia przekazania niniejszego raportu okresowego (20 listopad 2025 r.) wynikają ze zdarzeń opisanych w punkcie 3.11 niniejszego raportu okresowego: nabycia przez Spółkę 914.936 akcji własnych oraz przeprowadzenia emisji 10.000.000 akcji serii E i zarejestrowania stosownego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w sądzie rejestrowym.

Na dzień 12 września 2025 r. łączna liczba akcji i głosów w Spółce wynosiła 34.750.050, a wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu FoodHub S.A. przedstawiał się następująco:

- Amerykanka Struktura sp. z o.o. posiadała bezpośrednio 28.247.407 akcji zwykłych na okaziciela FoodHub S.A., stanowiących 81,29% w kapitale zakładowym FoodHub S.A. uprawniających do wykonywania 28.247.407 głosów na walnym zgromadzeniu FoodHub S.A., stanowiących 81,29% ogólnej liczby głosów w Spółce,

- MP Inwestors S.à r.l. posiadała łącznie bezpośrednio i pośrednio poprzez Amerykanka Struktura sp. z o.o. 29.707.353 akcji zwykłych na okaziciela FoodHub S.A., stanowiących 85,49% w kapitale zakładowym FoodHub S.A., uprawniających do wykonywania 29.707.353

głosów na walnym zgromadzeniu FoodHub S.A., stanowiących 85,49% ogólnej liczby głosów w Spółce, w tym:

a) bezpośrednio 1.459.946 akcji Spółki stanowiących 4,20% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 1.459.946 głosów, stanowiących 4,20% ogólnej liczby głosów w Spółce,

b) pośrednio, poprzez Amerykanka Struktura sp. z o.o., 28.247.407 akcji zwykłych na okaziciela FoodHub S.A., stanowiących 81,29% w kapitale zakładowym FoodHub S.A., uprawniających do wykonywania 28.247.407 głosów na walnym zgromadzeniu FoodHub S.A., stanowiących 81,29% ogólnej liczby głosów w Spółce,

100% udziałów w kapitale zakładowym spółki MP Inwestors S.à r.l. posiadają: P.Szataniak Fundacja Rodzinna z siedzibą w Krakowie ("Fundacja Rodzinna PSz") oraz M.Szataniak Fundacja Rodzinna z siedzibą w Krakowie ("Fundacja Rodzinna MSz"). W związku z tym Paweł Szataniak i Mariusz Szataniak łącznie posiadali pośrednio poprzez odpowiednio: Fundację Rodziną PSz oraz Fundację Rodziną MSz łącznie 29.707.353 akcji, co stanowiło 85,49% ogólnej liczby akcji Emitenta.

Ani Paweł Szataniak, ani Mariusz Szataniak nie są samodzielnie (poprzez ww. fundacje rodzinne) podmiotami dominującymi MP Inwestors. Paweł Szataniak i Mariusz Szataniak są objęci, jako rodzeństwo, domniemaniem działania w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 4 pkt 1 Ustawy o Ofercie, przez co łącznie (poprzez odpowiednio: Fundację Rodziną PSz oraz Fundację Rodziną MSz) posiadają status podmiotu dominującego MP Inwestors oraz Amerykanka Struktura sp. z o.o.

Na dzień 12 września 2025 r. Paweł Szataniak, 2) Mariusz Szataniak, 3) FoodHub S.A., byli stronami pisemnego porozumienia ("Porozumienie") dotyczącego nabywania akcji Spółki i zgodnego wykonywania praw głosu z akcji Spółki na walnym zgromadzeniu Spółki, spełniającego przesłanki pisemnego porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych ("Ustawa o Ofercie"). Spółka została wskazana, zgodnie z art. 87 ust. 3 Ustawy o Ofercie, jako podmiot upoważniony do wykonywania obowiązków w imieniu Porozumienia. Uczestnicy Porozumienia zgodnie postanowili, iż Spółka, jako podmiot zależny Pawła Szataniak i Mariusza Szataniak, będzie jedynym podmiotem nabywającym akcje w wezwaniu do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki („Wezwanie”), do którego ogłoszenia obowiązani byli Paweł Szataniak i Mariusz Szataniak. Na dzień 12 września 2025 r. Spółka nie posiadała akcji własnych.

Porozumienie obowiązywało do czasu osiągnięcia celu dla którego zawarto Porozumienie, tj. do zakończenia Wezwania w rozumieniu art. 77d ust. 3 Ustawy o Ofercie.

W wyniku rozliczenia transakcji nabycia akcji w ramach Wezwania w dniu 3 listopada 2025 r. Spółka nabyła 914.936 akcji własnych.

W dniu 13 listopada 2025 r. miało miejsce zarejestrowanie przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki na skutek emisji akcji zwykłych serii E, przeprowadzonej na podstawie uchwały Nr 3/09/2025 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 września 2025 r.

W dniu 17 listopada 2025 r. Zarząd FoodHub S.A. otrzymał zawiadomienie od AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna („AgioFunds”), złożone na podstawie art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w związku z przekroczeniem

przez VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym subfunduszem 1, zarządzany przez AgioFunds, 10% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce, po rejestracji podwyższenia jej kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii E.

W związku z powyższym na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego łączna liczba akcji i głosów w Spółce wynosi 44.750.050, a wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu FoodHub S.A. przedstawia się następująco:

- Amerykanka Struktura sp. z o.o. posiada łącznie bezpośrednio i pośrednio 29 162 343 akcji stanowiących 65,17% udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w FoodHub S.A., w tym:

a) bezpośrednio 28.247.407 akcji zwykłych na okaziciela FoodHub S.A., stanowiących 63,12% w kapitale zakładowym FoodHub S.A. uprawniających do wykonywania 28.247.407 głosów na walnym zgromadzeniu FoodHub S.A., stanowiących 63,12% ogólnej liczby głosów w Spółce,

b) pośrednio, jako podmiot dominujący wobec Spółki, 914 936 akcji posiadanych przez Spółkę jako akcje własne, stanowiących 2,04% udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w FoodHub S.A.,

- MP Inwestors S.à r.l. posiadał łącznie bezpośrednio i pośrednio poprzez Amerykanka Struktura sp. z o.o. 30.622.289 akcji zwykłych na okaziciela FoodHub S.A., stanowiących 68,43% w kapitale zakładowym FoodHub S.A., uprawniających do wykonywania 30.622.289 głosów na walnym zgromadzeniu FoodHub S.A., stanowiących 68,43% ogólnej liczby głosów w Spółce, w tym:

a) bezpośrednio 1.459.946 akcji Spółki stanowiących 3,26% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 1.459.946 głosów, stanowiących 3,26% ogólnej liczby głosów w Spółce,

b) pośrednio, poprzez Amerykanka Struktura sp. z o.o., 28.247.407 akcji zwykłych na okaziciela FoodHub S.A., stanowiących 63,12% w kapitale zakładowym FoodHub S.A., uprawniających do wykonywania 28.247.407 głosów na walnym zgromadzeniu FoodHub S.A., stanowiących 63,12% ogólnej liczby głosów w Spółce,

c) pośrednio, 914 936 akcji posiadanych przez Spółkę jako akcje własne, stanowiących 2,04% udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w FoodHub S.A.

100% udziałów w kapitale zakładowym spółki MP Inwestors S.à r.l. posiadają: P.Szataniak Fundacja Fundacja Rodzinna z siedzibą w Krakowie ("Fundacja Rodzinna PSz") oraz M.Szataniak Fundacja Rodzinna z siedzibą w Krakowie ("Fundacja Rodzinna MSz"). W związku z tym Paweł Szataniak i Mariusz Szataniak łącznie posiadali pośrednio poprzez odpowiednio: Fundację Rodziną PSz oraz Fundację Rodziną MSz łącznie 30.622.289 akcji, co stanowi 68,43% ogólnej liczby akcji Emitenta.

Ani Paweł Szataniak, ani Mariusz Szataniak nie są samodzielnie (poprzez ww. fundacje rodzinne) podmiotami dominującymi MP Inwestors. Paweł Szataniak i Mariusz Szataniak są objęci, jako rodzeństwo, domniemaniem działania w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 4 pkt 1 Ustawy o Ofercie, przez co łącznie (poprzez odpowiednio: Fundację Rodziną PSz oraz Fundację Rodziną MSz) posiadają status podmiotu dominującego MP Inwestors oraz Amerykanka Struktura sp. z o.o.

Ponadto VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym subfunduszem 1, zarządzany przez AgioFunds posiada bezpośrednio 6.117.666 akcji stanowiących 13,67% udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w FoodHub S.A.

Posiadane przez Amerykanka Struktura sp. z o.o. 28.247.407 akcji Spółki i posiadane przez MP Inwestors S.à r.l bezpośrednio 1.459.946 akcji Spółki, objęte są umowami zastawu rejestrowego i zastawu finansowego zawartymi z Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna. Zastawcom, tj. Amerykanka Struktura sp. z o.o. i MP Inwestors S.à r.l przysługuje prawo głosu z ww. akcji. Natomiast zastawnik ma prawo wykonywania prawa głosu na podstawie udzielonego pełnomocnictwa w razie wystąpienia tzw. przypadku naruszenia w rozumieniu umowy kredytów, której zabezpieczenie stanowi ww. umowa zastawów.

6.5. *Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego*

Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące nie uległ zmianie od daty przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport okresowy za I półrocze 2024 r.), tj. od dnia 12 września 2024 r. i przedstawia się następująco:

Członkowie Zarządu

Pan Krzysztof Półgrabia - Wiceprezes Zarządu posiadał 22.000 akcji zwykłych na okaziciela FoodHub S.A.

Stosowne informacje dotyczące Prezesa Zarządu Spółki Pana Pawła Szataniaka zostały przedstawione w punkcie 6.3. niniejszego raportu. *Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów [...].*

Pozostali Członkowie Zarządu nie posiadają akcji Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej:

Pan Piotr Kamiński - Członek Rady Nadzorczej posiadał 13.353 akcji zwykłych na okaziciela FoodHub S.A.

Członkowie Rady Nadzorczej - Pan Waldemar Frąckowiak, Pan Krzysztof Urbanowicz (Członkowie Niezależni) i Pan Tomasz Szataniak nie posiadali akcji FoodHub S.A.

Stosowne informacje dotyczące Przewodniczącego Rady Nadzorczej - Pana Mariusza Szataniaka zostały przedstawione powyżej w punkcie *Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów [...].*

Osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji FoodHub S.A. ani udziałów w jednostkach powiązanych FoodHub S.A.

6.6. *Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej*

W prezentowanym okresie sprawozdawczym przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się istotne

postępowania dotyczące zobowiązań oraz wiarytelności Emitenta lub jednostek od niego zależnych.

Informacja dotycząca postępowań związanych z odpowiedzialnością za produkt została przedstawiona w pkt 6.10.2 Półrocznego sprawozdania Zarządu z działalności FoodHub S.A. i Grupy Kapitałowej FoodHub za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. w części „Ryzyko związane z odpowiedzialnością za produkt oraz toczącymi się postępowaniami w tym zakresie”.

6.7. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązanymi zawartych na innych warunkach niż rynkowe

Pomiędzy spółkami Grupy FoodHub występują liczne wzajemne rozrachunki handlowe, oparte na zasadach rynkowych. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie występowały transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

Transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązanymi a spółkami Grupy, które nie zostały wyeliminowane w procesie konsolidacji zostały wskazane w pkt. 3.24.

6.8. Kredyty, pożyczki, poręczenia i gwarancje

Nowe umowy kredytowe

W okresie sprawozdawczym obejmującym okres od 1 lipca 2025 r. do 30 września 2025 r. Emitent oraz spółki z Grupy Kapitałowej Emitenta nie zawarły nowych umów kredytowych.

Pożyczki

W okresie sprawozdawczym emitent był stroną umowy pożyczki z Value FIZ (raport bieżący 21/2025 z dnia 26.08.2025 r.). Informacje na temat tej umowy przedstawiono w punkcie 3.7 niniejszego raportu okresowego. Na dzień publikacji zawarta pożyczka z Value FIZ została spłacona.

W okresie sprawozdawczym i na moment sporządzenia niniejszej informacji spółki z Grupy FoodHub nie otrzymały / nie udzieliły innych pożyczek łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, takich, że łączna wartość istniejących pożyczek jest znacząca.

Poręczenia

W okresie sprawozdawczym i na moment sporządzenia niniejszej informacji spółki z Grupy FoodHub nie udzieliły poręczeń łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, takich, że łączna wartość istniejących poręczeń jest znacząca.

Gwarancje

W okresie objętym sprawozdaniem i na moment sporządzenia niniejszej informacji spółki z Grupy FoodHub nie udzieliły gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, takich, że łączna wartość istniejących gwarancji jest znacząca.

Pozostałe informacje dotyczące zobowiązań warunkowych zamieszczone zostały w punkcie 3.22 niniejszego raportu okresowego.

6.9. *Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań*

Nie występują inne niż wskazane w pozostałych punktach niniejszego raportu okresowego informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej Spółki, jej wyniku finansowego i ich zmian oraz możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę.

6.10. *Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału*

Działalność spółek Grupy warunkują zarówno czynniki zewnętrzne, niezależne od spółek i Grupy, jak i czynniki wewnętrzne, związane bezpośrednio z ich działalnością.

Wśród czynników, które zdaniem Zarządu Emitenta mają największy wpływ na perspektywy rozwoju spółek Grupy należy wymienić:

1. czynniki zewnętrzne, w tym:

- a) wojna w Ukrainie, która wybuchła pod koniec lutego 2022 roku wywołała duże zawirowania na rynkach finansowych i surowcowych powodując znaczne osłabienie złotego wobec euro oraz dolara amerykańskiego, a także znaczny wzrost cen energii, ropy naftowej i gazu. Trwający konflikt zbrojny wpływa z jednej strony pozytywnie na wartość polskiego eksportu do odbudowującej się Ukrainy, z drugiej zaś strony stanowi istotne zagrożenie gospodarcze z uwagi na dużą niepewność w kwestiach bezpieczeństwa narodowego, gospodarczego i makroekonomicznego. Eskalacja działań wojennych zwiększa prawdopodobieństwo ponownego wzrostu cen surowców, co zostanie odzwierciedlone we wzroście inflacji. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego trudno przewidzieć ostateczny wpływ wojny w Ukrainie zarówno na wyniki finansowe, jak i sytuację gospodarczą spółek Grupy,
- b) sytuacja ekonomiczna w kraju, wynikająca w szczególności z tempa wzrostu gospodarczego oraz kształtowania się głównych wskaźników makroekonomicznych - przekłada się na zasobność i siłę nabywczą polskiego społeczeństwa oraz stopień bezrobocia, co wpływa na poziom dochodów rozporządzalnych oraz zapotrzebowanie na artykuły spółek Grupy,
- c) kształtowanie się cen surowca – występująca zmienność na rynku surowców mięsnych, warzywnych oraz opakowań wpływa na opłacalność produkcji oraz wysokość generowanych marż, przy ograniczonej możliwości przełożenia wzrostów cen na klienta. Zarząd Emitenta obserwując sytuację na rynku surowcowym podkreśla wpływ oddziaływania tych okoliczności na strukturę kosztów i osiągnięte wyniki Spółki i Grupy w dotychczasowych i przyszłych okresach sprawozdawczych,
- d) sytuacja występująca na krajowym rynku energetycznym - ceny energii elektrycznej stanowią istotny dla uczestników gospodarki parametr, wpływając na jej konkurencyjność. Wzrost cen energii elektrycznej wynikający m.in. z rosnących kosztów uprawnień do emisji CO₂ oraz wysokie ceny węgla na globalnych rynkach wpływają negatywnie na koszty funkcjonowania przedsiębiorstw, ich pozycję konkurencyjną względem innych podmiotów, a także na ceny produktów i koszty utrzymania gospodarstwa domowego. Spółki z GK dokładają wszelkich starań, aby obniżyć koszty

energii inwestując w alternatywne „zielone” źródła energii oraz modernizując stopniowo park maszynowy.

- e) presja cenowa ze strony odbiorców oraz zmiana struktury rynku handlu detalicznego (zmniejszenie się liczby sklepów handlu tradycyjnego, trend konsolidacji i usieciowienia na rynku – małe i średnie sklepy coraz częściej stają się częścią sieci lub grup zakupowych i działają na zasadzie franszyzy) – przyczynia się do wzrostu konkurencji cenowej i produktowej w branży przetwórstwa i ma wpływ na poziom sprzedaży produktów i usług świadczonych przez Grupę. Największe sieci handlowe z uwagi na ogromną konkurencję występującą między poszczególnymi sieciami wywierają dużą presję na spółki z GK w postaci obniżania cen produktów,
- f) liczba gospodarstw jednoosobowych, opierających się o inny model zakupowy niż gospodarstwa kilkuosobowe, aktywność zawodowa kobiet, programy rządowe wsparcia rodzin, trend convenience, wzrost świadomości konsumentów i zwiększenie ich oczekiwań, patriotyzm konsumencki, udział zakupów on-line,
- g) zmiana przepisów prawa krajowego i międzynarodowego – może wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe spółek Grupy, poprzez zwiększenie kosztów prowadzonej działalności, ograniczenia w zakresie dostępności do danych rynków zbytu, czy też zwiększenia konkurencyjności cenowej. Zarząd Emitenta analizuje zagrożenia / perspektywy dotyczące zmiany sytuacji gospodarczej (m.in. wpływ na poziom inflacji), jak i wzrostu kosztów pracy wynikających ze zmiany kwoty minimalnego wynagrodzenia pracowników.

2. czynniki wewnętrzne, w tym:

- a) projekty inwestycyjne zorientowane na wprowadzanie zmian dążących do wzrostu nowoczesności i konkurencyjności przedsiębiorstwa - wdrażanie nowych technologii w ramach infrastruktury produkcyjnej i dystrybucyjnej, efektywniejsze wykorzystanie wiedzy i umiejętności pracowników, rozwój sieci informacyjnych wpływa na budowanie przewagi konkurencyjnej spółek Grupy,
- b) optymalizacja procesów produkcyjnych oraz kontrola kosztów operacyjnych – sterowanie procesami produkcyjnymi, wprowadzanie zmian w obszarze organizacji firmy z uwagi na fakt, iż wzrost m.in. kosztów energii, materiałów, wynagrodzeń pracowniczych wpływa na poziom rentowności spółek Grupy,
- c) realizacja projektów rozwojowych w ramach wszystkich kategorii produktowych obsługiwanych przez spółki Grupy, innowacyjność, zarządzanie procesami implementacji innowacji, podnoszenie poziomu konkurencyjności produktów celem dostosowania oferty do oczekiwań rynkowych,
- d) działania marketingowo-reklamowe – aktywne reakcje na potrzeby i wymagania rynku, budowanie i wsparcie sprzedaży produktów poprzez zwiększenie świadomości marki i rozpoznawalności brandu, dobór narzędzi zapewniających komercjalizowanie nowych produktów i rozwiązań, kształtowanie kanałów dystrybucji oraz relacji z klientami.
- e) projekty inwestycyjne zorientowane na rozwój Marki „Makłowicz i Synowie” umożliwiające wejście na rynek z produktami o wysokich walorach jakościowych, odpowiadającym zmieniającym się potrzebom konsumentów przy częściowym wykorzystaniu istniejącej infrastruktury wpływają na wzrost poziomu konkurencyjności spółek Grupy,
- f) dostępność do źródeł pokrycia ujemnego kapitału obrotowego w szczególności zewnętrznych źródeł finansowania (kredyty obrotowe, faktoring, limity ubezpieczeniowe itp.)

7. Podpisy osób uprawnionych

Paweł Szataniak - Prezes Zarządu

Szymon Adamczuk - I Wiceprezes Zarządu

Bartosz Półgrabia - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Półgrabia - Wiceprezes Zarządu

Wojciech Polan - Członek Zarządu