

Nestmedic S.A.



**Skonsolidowany oraz jednostkowy raport kwartalny
za okres 01.01.2019 – 31.03.2019 roku.**

Wrocław, 15 maja 2019 roku.

Spis treści

I. Istotne działania w okresie, którego dotyczy raport, mające wpływ na osiągnięte wyniki	4
1. Ekspansja zagraniczna.....	4
2. Komerccjalizacja w Polsce.....	5
3. Pozyskanie finansowania na dalszy rozwój	6
II. Podejmowane przez emitenta w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań	6
III. Wybrane dane finansowe	7
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	8
2. Wybrane jednostkowe dane finansowe	9
IV. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A.	10
1. Skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat	10
2. Skrócony skonsolidowany bilans	12
3. Skrócony skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	16
4. Skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	18
V. Informacje o Grupie Kapitałowej Nestmedic S.A.	20
1. Informacje o Jednostce Dominującej	20
2. Informacje o Grupie Kapitałowej	21
VI. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.	22
VII. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania prognoz.....	27
VIII. Opis stanu działań i inwestycji wraz z harmonogramem ich realizacji	28
IX. Informacje o zatrudnieniu	28
X. Struktura akcjonariatu na dzień publikacji raportu	28
1. Kapitał akcyjny i akcjonariusze	28
2. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące	29
XI. Przyczyny niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych ..	29
XII. Istotne wydarzenia, które nastąpiły po okresie, którego dotyczy raport.	29
XIII. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Nestmedic S.A.	30
1. Skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat	30

2.	Skrócony jednostkowy bilans	32
3.	Skrócony jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	36
4.	Skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	38
XIV.	Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji zawartych w niniejszym raporcie.	40

I. Istotne działania w okresie, którego dotyczy raport, mające wpływ na osiągnięte wyniki

W I kwartale 2019 r. działania Emitenta koncentrowały się na trzech kluczowych obszarach: ekspansji zagranicznej systemu Pregnabit, jego komercjalizacji w Polsce oraz działaniach badawczo-rozwojowych.

1. Ekspansja zagraniczna

Pierwszy kwartał 2019 roku to intensywne prace nad przygotowaniem do komercyjnego wdrożenia systemu Pregnabit na pierwszym rynku zagranicznym. Wspólnie z dystrybutorem prowadzone były prace mające na celu dostosowanie platformy telemedycznej Pregnabit do wymagań pierwszego ze szpitali w Finlandii oraz integracji z systemami teleinformatycznymi tego szpitala. Już po zakończeniu w kolejnym miesiącu planowane są testy produkcyjne systemu Pregnabit na poziomie szpitala, a po ich skutecznym przeprowadzeniu powinno nastąpić złożenie komercyjnych zamówień. Już po dacie bilansowej Emitent otrzymał pierwsze zamówienie na dostawę urządzeń i usług w ramach zawartej umowy dystrybucji na rzecz Szpitala Uniwersyteckiego w Helsinkach w Finlandii (Helsinki University Hospital, dalej „HUS”), (dalej „Zamówienie”). Zamówienie obejmuje dostawę urządzeń Pregnabit, licencji na korzystanie z systemu Pregnabit - abonamenty wraz ze zleceniem na usługi dostosowania funkcjonalności systemu Pregnabit do potrzeb HUS. Planowana dostawa urządzeń ma nastąpić w maju, a komercyjne uruchomienie systemu Pregnabit w czerwcu 2019 roku.

Jednocześnie wspólnie z partnerem z Nigerii przygotowywano prezentację systemu Pregnabit dla szpitali, wskazanych przez Federal Ministry of Health Nigeria, z którymi przedstawiciel Spółki spotkał się w kwietniu br. Już po dacie bilansowej przedstawiciel Spółki przeprowadził cykl prezentacji systemu telemedycznego Pregnabit odwiedzając najważniejsze jednostki medyczne w Lagos i Abuji. W trakcie przeprowadzonych 18 prezentacji, z systemem telemedycznym Pregnabit miało okazję zapoznać się ponad 150 nigeryjskich lekarzy i położnych specjalizujących się na co dzień w opiece nad pacjentkami ciężarnymi. Duże zainteresowanie telemedycznym systemem Pregnabit w Nigerii przełożyło się na sprzedaż pierwszych urządzeń demonstracyjnych Pregnabit, które będą wykorzystane do wypracowania finalnych modeli współpracy z lokalnymi placówkami medycznymi.

W I kwartale Spółka kontynuowała pilotaż urządzenia Pregnabit w placówce medycznej w Irlandii, a także przeprowadziła testy urządzeń Pregnabit w Izraelu. Testy poprzedzone zostały spotkaniami z ekspertami medycznymi w dwóch klinikach oraz szpitalu w Tel Avivie.

W ramach realizacji strategii ekspansji zagranicznej, kontynuowano rozmowy z potencjalnymi partnerami z rynków zagranicznych. Obecnie Spółka prowadzi negocjacje z partnerami z ok. 20 rynków zagranicznych (min. Włoch, Irlandii, Portugalii, UK, Rosji, Australii, Izraela, wybranych krajów arabskich). Zgodnie z przyjętą strategią otwarcie rozmów na wielu rynkach wpływa pozytywnie na dywersyfikację ryzyka przesunięcia czasowego wejścia na poszczególne rynki.

Spółka realizowała projekt współfinansowany w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III „Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach”, Działanie 3.3 „Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. W pierwszym kwartale br. zakończony został pierwszy etap, z zaplanowanych dwóch – krajowego i zagranicznego. W ramach odbytego seminarium informacyjnego, a następnie warsztatów oraz indywidualnych konsultacji prowadzonych przez ekspertów zewnętrznych, opracowano kompleksową strategię ekspansji na rynek Stanów Zjednoczonych. W kolejnym kroku dokument ten podlegał weryfikacji oraz ocenie przez panel ekspertów. Po uzyskaniu pozytywnej oceny rozpoczęty został etap zagraniczny. W ramach tego etapu przewidziany jest zakup usług doradczych oraz skorzystanie z usług Zagranicznego Biura Handlowego. Etap zagraniczny zakończy się we wrześniu 2019 roku. Całkowita wartość projektu wynosi 191 000 zł, z czego dofinansowanie 191 000 zł (100%).

2. Komercjalizacja w Polsce

W I kwartale br. Spółka kontynuowała prace nad wprowadzeniem systemu Pregnabit do kolejnych szpitali i dużych placówek medycznych.

W dniu 28 stycznia 2019 r. doszło do zawarcia umowy przez Medyczne Centrum Telemonitoringu sp. z o. o., spółki z grupy Nestmedic, ze Szpitalem Miejskim sp. z o.o. w Zabrze. Przedmiotem umowy była sprzedaż na rzecz szpitala urządzeń Pregnabit wraz z usługami świadczonymi w ramach abonamentu dla każdego z urządzeń. Umowa została zawarta na czas określony, dwudziestu czterech miesięcy, tj. od dnia 1 lutego 2019 r. do dnia 30 stycznia 2021 roku. Umowa ma charakter odpłatny. Wynagrodzenie za zakup urządzeń Pregnabit zostało zapłacone jednorazowo, natomiast usługi świadczone w ramach abonamentów będą rozliczane w okresach miesięcznych.

W lutym 2019r. firma HouseMed Sp. z o.o, świadcząca usługi systemu teleKTG Pregnabit w domach pacjentek, poszerzyła listę miast oferujących usługę mobilnego KTG. Obecnie usługa domowej wizyty położnej oraz zdalnego badania KTG za pomocą systemu Pregnabit możliwa jest w Warszawie, Wrocławiu, Krakowie, Łodzi, Trójmieście, Poznaniu oraz Katowicach.

Projekt teleopieki KTG dla pacjentek ciężarnych, pod nazwą „Zdrowie Matki i Dziecka zawsze w Centrum dzięki telemedycznemu KTG”, który Spółka realizuje wspólnie z Centrum Zdrowia Kobiety i Dziecka Szpitala Miejskiego w Zabrze, zdobył 4. miejsce w konkursie „Inspiracje – Bezpieczny Szpital Przyszłości”. Patrycja Wizińska-Socha, prezes Nestmedic S.A., została zaproszona do udziału w panelu ekspertów „Transfer innowacyjnej technologii. Możliwości, szanse, metody.” W ramach VIII Kongresu E(x)plory, wydarzeniu dedykowanemu wynalazcom oraz innowatorom, którzy zainteresowani są transferem swoich technologii.

Na koniec marca 2019 r. Spółka udostępniała na rynku polskim 61 urządzeń, z których 58 funkcjonowało w formule komercyjnej. Łącznie, za pomocą systemu Pregnabit, przeprowadzono w I kwartale 750 badań, a dla porównania w I kwartale 2018 roku wykonano 409 badań, co stanowi wzrost o 92%. Ponadto Spółka kontynuowała rozmowy z prywatnymi i publicznymi placówkami medycznymi w celu wprowadzenia usługi teleKTG do ich oferty medycznej.

3. Pozyskanie finansowania na dalszy rozwój

W marcu 2019 roku zakończono pierwszy etap prowadzonych dotychczas negocjacji z Deutsche Balaton Aktiengesellschaft z siedzibą w Heidelbergu. W ich wyniku, ustalono, że Zarząd Emitenta przeprowadzi ofertę prywatną 500.000 akcji zwykłych na okaziciela w ramach uchwalonego kapitału docelowego skierowaną wyłącznie do Inwestora.

W dniu 13 marca br. została przeprowadzona prywatna emisja akcji serii E skierowana do w/w inwestora, w ramach której Spółka pozyskała 750.000 zł.

Ponadto wstępnie uzgodniono kolejne etapy inwestycji:

- emisja trzyletniej pożyczki lub trzyletnich obligacji zamiennych na akcje w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego z wyłączeniem prawa poboru – skierowana wyłącznie do Inwestora,
- emisja warrantów subskrypcyjnych dających prawo do objęcia akcji oraz warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego i wyłączenie prawa poboru – skierowana wyłącznie do Inwestora, przy czym wykonanie praw z warrantów przez Inwestora nastąpi pod warunkiem spełnienia określonych „kamieni milowych”, które będą przedmiotem negocjacji.

II. Podejmowane przez emitenta w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań

W I kwartale 2019 roku zespół badawczy Spółki prowadził badania toru dźwiękowego urządzenia Pregnabit czego wynikiem jest planowane dalsze udoskonalenie jakości brzmienia w trakcie badania KTG. Ponadto Spółka rozpoczęła prace nad przygotowaniem aplikacji mobilnej dla lekarzy i położnych, której zadaniem będzie prowadzenie badań z ich równoległym wizualizowaniem w czasie rzeczywistym na ekranie smartfona czy tabletu. Rozpoczęto także przygotowania do rozwoju platformy telemedycznej, która istotnie poszerzy zakres funkcjonalności w stosunku do obecnego oprogramowania, opierając się na potrzebach i wytycznych klientów. Rozwój systemu będzie umożliwiał realizację kolejnych modeli operacyjnych oraz wdrażanie nowych usług, istotnych pod kątem ekspansji zagranicznej. Spółka przygotowała wytyczne i specyfikację, które niezbędne są do zbudowania platformy nowej generacji dla urządzeń Pregnabit. Specyfikacja funkcjonalna i wytyczne architektoniczne łączą wcześniej uruchomione funkcje platformy ze zgłaszanymi sugestiami od klientów i wymogami jakie nakłada na przetwarzanie danych medycznych ustawodawstwo krajów, w których Spółka planuje implementację systemu Pregnabit. Ponadto zakończono proces zmian konstrukcyjnych w obudowie urządzenia nowej generacji, zakładającego min. zwiększenie pojemności baterii, co jest oczekiwane szczególnie na rynkach rozwijających się.

W celu przygotowania do badań klinicznych przeprowadzono wstępną analizę statystyczną zebranej puli danych (zapisów i parametrów z badań KTG z urządzenia Pregnabit oraz urządzeń stacjonarnych) w celu zbadania rozkładu danych i doboru właściwej metodyki do analizy statystycznej w badaniu klinicznym. Ponadto, określono populację badania klinicznego konieczną do uzyskania wyników o odpowiedniej mocy statystycznej.

III. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe prezentowane w raporcie okresowym przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

- 1) Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat (RZiS), rachunku przepływu pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną dziennych średnich kursów ogłaszanych przez NBP:
 - za okres 01.01.2018 – 31.03.2018: 4,1784 PLN
 - za okres 01.01.2019 – 31.03.2019: 4,3033 PLN
- 2) Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy, kurs ten wyniósł:
 - na dzień 31 marca 2018: 4,2085 PLN
 - na dzień 31 marca 2019: 4,3013 PLN

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	34,25	18,01	7,96	4,31
Koszty działalności operacyjnej	863,88	1 224,85	200,75	293,14
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(756,49)	(1 206,84)	(175,79)	(288,83)
Amortyzacja	43,02	49,20	10,00	11,77
EBITDA	(713,47)	(1 157,64)	(165,80)	(277,05)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(762,21)	(1 202,78)	(177,12)	(287,86)
Zysk (strata) netto	(762,21)	(1 202,78)	(177,12)	(287,86)
Średnia ważona liczba akcji	6 342 167	5 828 834	6 342 167	5 828 834
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,12)	(0,21)	(0,03)	(0,05)
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,12)	(0,21)	(0,03)	(0,05)
	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(507,63)	(1 613,04)	(117,96)	(386,04)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(68,35)	-	(15,88)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	719,05	-	167,09	-
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	143,07	(1 613,04)	33,25	(386,04)
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Aktywa razem	8 272,63	10 050,41	1 923,29	2 388,12
Aktywa trwałe	2 023,95	1 089,88	470,54	258,97
Aktywa obrotowe	6 248,68	8 960,54	1 452,74	2 129,15
Zobowiązania razem	5 662,88	5 825,51	1 316,55	1 384,22
zobowiązania długoterminowe	5 320,82	5 429,26	1 237,03	1 290,07
zobowiązania krótkoterminowe	342,06	396,24	79,53	94,15
Kapitał własny	2 609,75	4 224,90	606,74	1 003,90
Kapitał podstawowy	632,88	582,88	147,14	138,50
Liczba akcji na koniec okresu	6 378 834	5 828 834	6 378 834	5 828 834
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,41	0,72	0,10	0,17

2. Wybrane jednostkowe dane finansowe

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	21,86	13,80	5,08	3,30
Koszty działalności operacyjnej	758,33	1 143,67	176,22	273,71
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(718,13)	(1 129,87)	(166,88)	(270,41)
Amortyzacja	43,02	49,20	10,00	11,77
EBITDA	(675,12)	(1 080,68)	(156,88)	(258,63)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(715,63)	(1 125,82)	(166,30)	(269,44)
Zysk (strata) netto	(715,63)	(1 125,82)	(166,30)	(269,44)
Średnia ważona liczba akcji	6 342 167	5 828 834	6 342 167	5 828 834
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,11)	(0,19)	(0,03)	(0,05)
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,11)	(0,19)	(0,03)	(0,05)
	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(467,56)	(1 488,11)	(108,65)	(356,14)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(160,35)	(120,00)	(37,26)	(28,72)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	719,05	(0,00)	167,09	(0,00)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	91,14	(1 608,11)	21,18	(384,86)
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Aktywa razem	9 375,34	10 672,31	2 179,65	2 535,89
Aktywa trwałe	2 033,26	1 094,88	472,71	260,16
Aktywa obrotowe	7 342,07	9 577,44	1 706,94	2 275,74
Zobowiązania razem	5 619,96	5 811,70	1 306,57	1 380,94
zobowiązania długoterminowe	5 325,13	5 433,62	1 238,03	1 291,11
zobowiązania krótkoterminowe	294,83	378,08	68,55	89,84
Kapitał własny	3 755,37	4 860,61	873,08	1 154,95
Kapitał podstawowy	632,88	582,88	147,14	138,50
Liczba akcji na koniec okresu	6 378 834	5 828 834	6 378 834	5 828 834
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,59	0,83	0,14	0,20

IV. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A.

1. Skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018
	tys. zł	tys. zł
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (I+II+III+IV)	34,25	18,01
- od jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	34,25	10,01
Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -)	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	8,00
Koszty działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	863,88	1 224,85
Amortyzacja	43,02	49,20
Zużycie materiałów i energii	17,19	22,34
Usługi obce	336,02	701,68
Podatki i opłaty	6,43	28,23
- w tym podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	343,62	258,43
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34,38	42,24
- w tym emerytalne	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	83,22	122,73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Zysk (strata) ze sprzedaży	(829,64)	(1 206,84)
Pozostałe przychody operacyjne	73,15	-
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1,83	-
Dotacje	64,74	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne przychody operacyjne	6,58	-
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(756,49)	(1 206,84)
Przychody finansowe	-	4,06
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Odsetki	-	4,06
w tym : od jednostek powiązanych	-	-
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
w tym : w jednostkach powiązanych	-	-

Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne	-	-
Koszty finansowe	5,72	-
Odsetki	4,70	-
w tym : dla jednostek powiązanych	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
w tym : w jednostkach powiązanych	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne	1,02	-
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	(762,21)	(1 202,78)
Odpis wartości firmy	-	-
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)	(762,21)	(1 202,78)
PODATEK DOCHODOWY	-	-
POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)	(762,21)	(1 202,78)

2. Skrócony skonsolidowany bilans

	Stan na 31.03.2019	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.03.2018
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
A. Aktywa trwałe	2 023,95	1 998,62	1 089,88
I. Wartości niematerialne i prawne	1 969,08	1 940,12	993,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	625,32	643,71	681,41
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	148,13	169,12	196,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
5. Koszty prac rozwojowych w budowie	1 195,64	1 127,29	115,45
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	54,87	58,50	26,32
1. Środki trwałe	35,81	39,44	25,85
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-
c. urządzenia techniczne i maszyny	20,02	22,49	6,28
d. środki transportu	-	-	-
e. inne środki trwałe	15,79	16,95	19,57
2. Środki trwałe w budowie	19,06	19,06	0,46
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-	70,38
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	70,38
a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b. w jednostkach zależnych , współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c. w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
d. w pozostałych jednostkach	-	-	70,38
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	70,38
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	6 248,68	6 495,10	8 960,54

I. Zapasy	860,83	860,88	603,04
1. Materiały	32,37	32,33	152,01
2. Półprodukty i produkty w toku	393,78	393,78	54,16
3. Produkty gotowe	389,99	394,57	396,87
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	44,70	40,20	-
II. Należności krótkoterminowe	4 658,94	5 040,24	6 821,79
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b. inne	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b. inne	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	4 658,94	5 040,24	6 821,79
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58,23	52,79	69,90
- do 12 miesięcy	58,23	52,79	69,90
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	166,51	249,22	1 188,68
c. Inne	4 434,21	4 738,22	5 563,21
d. Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	684,11	541,04	1 489,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	684,11	541,04	1 489,39
a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b. w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c. w pozostałych jednostkach	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	684,11	541,04	1 489,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	684,11	541,04	1 489,22
- inne środki pieniężne	-	-	0,17
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44,80	52,94	46,31
AKTYWA RAZEM	8 272,63	8 493,73	10 050,41

		Stan na 31.03.2019	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.03.2018
		tys. zł	tys. zł	tys. zł
A.	Kapitał własny	2 609,75	2 652,91	4 224,90
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	632,88	632,88	582,88
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 520,67	11 851,62	10 574,52
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	12 653,12	11 953,12	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	50,00	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(9 831,59)	(5 729,72)	(5 729,72)
VII.	Zysk (strata) netto	(762,21)	(4 101,87)	(1 202,78)
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B.	Kapitał mniejszości	-	-	-
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 662,88	5 840,81	5 825,51
I.	Rezerwy na zobowiązania	124,53	162,53	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	124,53	124,53	-
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	124,53	124,53	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	38,00	-
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	-	38,00	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	2,80
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-	2,80
a.	kredyty i pożyczki	-	-	-
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-
d.	zobowiązania wekslowe	-	-	-
e.	inne	-	-	2,80
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	342,06	557,95	396,24
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b.	inne	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b.	inne	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	342,06	557,95	396,24
a.	kredyty i pożyczki	1,97	-	-
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-
d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	192,12	360,39	81,87
	- do 12 miesięcy	192,12	360,39	81,87
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-

e. zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f. zobowiązania wekslowe	-	-	-
g. z tytułu podatków , ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń	56,20	45,52	297,81
h. z tytułu wynagrodzeń	81,96	144,04	15,77
i. inne	9,81	8,00	0,79
3. Fundusze specjalne	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 196,29	5 120,34	5 426,46
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 196,29	5 120,34	5 426,46
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	5 196,29	5 120,34	5 426,46
PASYWA RAZEM	8 272,63	8 493,73	10 050,41

3. Skrócony skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018
	tys. zł	tys. zł
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (Strata) netto	(762,21)	(1 202,78)
II. Korekty razem	254,58	(410,26)
1. Amortyzacja	43,02	49,20
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	(38,00)	(27,90)
6. Zmiana stanu zapasów	0,05	148,33
7. Zmiana stanu należności	381,30	(259,80)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(215,88)	(267,11)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	84,10	(52,98)
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(507,63)	(1 613,04)
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	68,35	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	68,35	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(68,35)	-

C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	919,05	-
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	719,05	-
	2. Kredyty i pożyczki	200,00	-
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
	4. Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	200,00	-
	1. Nabycie udziałów (akcji) 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	200,00	-
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
	8. Odsetki	-	-
	9. Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	719,05	-
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	143,07	(1 613,04)
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	143,07	(1 613,04)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	541,04	3 102,43
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	684,11	1 489,39

4. Skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 652,91	5 427,68
- korekty błędów		
Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach (BO)	2 652,91	5 427,68
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	632,88	582,88
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	632,88	582,88
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Akcje własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Akcje własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	11 851,62	10 574,52
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	669,05	-
a) zwiększenie (z tytułu)	669,05	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	669,05	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 520,67	10 574,52
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenie z tytułu emisji akcji serii C	50,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	50,00	-
7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(9 831,59)	(5 729,72)

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(9 831,59)	(5 729,72)
-korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
a) zwiększenie (strata za 2 kwartały)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(9 831,59)	(5 729,72)
7.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	(762,21)	(1 202,78)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	(762,21)	(1 202,78)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu	2 609,75	4 224,90
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	2 609,75	4 224,90

V. Informacje o Grupie Kapitałowej Nestmedic S.A.

1. Informacje o Jednostce Dominującej

Nazwa (firma)	Nestmedic Spółka Akcyjna
Siedziba	Wrocław
Adres	ul. Krakowska 141-155, 50-428 Wrocław
KRS	0000665017
REGON	0022455255
NIP	894-305-49-30
Numer telefonu	+48 664 346 559
Adres internetowy	http://nestmedic.com/
E-mail	office@nestmedic.com

Nestmedic S.A. („Nestmedic”, „Spółka”, „Emitent”) tworzy innowacje technologiczne. Jest producentem i dostawcą systemu Pregnabit – mobilnego rozwiązania telemedycznego do zdalnego badania kardiograficznego (KTG). Po zakończeniu etapu badawczo-rozwojowego zwieńczonego otrzymaniem certyfikacji CE, Spółka jest jednym z nielicznych na świecie dostawców własnego, kompleksowego systemu do telemedycznego badania dobrostanu płodu oferowanego dla profesjonalistów, a jednocześnie umożliwiającego wykonanie badania KTG w dowolnym miejscu i czasie samodzielnie przez kobietę ciężarną. Oferowane rozwiązanie telemedyczne obejmuje własny, profesjonalny produkt medyczny – urządzenie Pregnabit do teleKTG – oraz usługę zdalnej analizy zapisów badania wykonywaną przez wykwalifikowany personel medyczny w Medycznym Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o. („MCT”, „Spółka Zależna”) – spółce w 100% zależnej od Emitenta. Chcąc wyznaczyć nowy standard opieki okołoporodowej Spółka podjęła intensywne działania sprzedażowe w Polsce oraz – równocześnie – podjęła intensywną ekspansję na najbardziej atrakcyjne rynki europejskie i światowe.

Siedziba Nestmedic S.A. znajduje się we Wrocławiu przy ul. Krakowskiej 141-155. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000665017.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu oraz na dzień publikacji, skład organów zarządczych i nadzorczych Jednostki Dominującej był następujący:

Zarząd

- Patrycja Wizińska - Socha – Prezes Zarządu
- Konrad Kowalczyk – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

- Beata Turlejska – Zduńczyk – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Barbara Sobowska – Członek Rady Nadzorczej
- Magdalena Baron – Członek Rady Nadzorczej

- Dariusz Chrzanowski – Członek Rady Nadzorczej
- Ireneusz Rymaszewski – Członek Rady Nadzorczej
- Kamil Gorzelnik – Członek Rady Nadzorczej

2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A. wchodzi:

- Nestmedic S.A. - podmiot dominujący,
- Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o. podmiot zależny, w 100% kontrolowany przez Nestmedic S.A. podlegający konsolidacji.

Jednostka Dominująca tworzy Grupę Kapitałową wraz ze spółką Medyczne Centrum Telemonitoringu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (adres: ul. Krakowska 141-155, 50-428 Wrocław, KRS nr 0000624315, NIP: 8992792740, REGON: 364761470), w której Emitent posiada 100 (sto) udziałów o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych).

Przeważającym przedmiotem działalności spółki Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o. jest pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 86.90.E).

Nazwa jednostki	Rodzaj powiązania	Siedziba	Główny przedmiot działalności	Udział Jednostki dominującej w kapitale podstawowym	Udział Jednostki dominującej w liczbie głosów
NESTMEDIC S.A.	Jednostka dominująca	ul. Krakowska 141-155, Wrocław	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych	-	-
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	Jednostka zależna	ul. Krakowska 141-155, Wrocław	Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej nie sklasyfikowana	100%	100%

VI. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), dalej „UoR”.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasady ciągłości oraz porównywalności danych.

a) Metody konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę Dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Sprawozdania finansowe jednostki zależnej sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej przy zastosowaniu jednakowych zasad rachunkowości.

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

b) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Za wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Spółka przyjmuje cenę nabycia (w odniesieniu do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych przez Spółkę) lub koszt wytworzenia (w odniesieniu do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wytworzonych we własnym zakresie). Wartość początkową środków trwałych powiększają wydatki poniesione po ich przekazaniu do użytkowania, w związku z modernizacją, rozbudową, ulepszeniem, rekonstrukcją powodujące, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 3.500 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności jako zużycie materiałów, tj. bez wprowadzania do ewidencji środków trwałych, o ile zarządzenie wewnętrzne nie stanowi inaczej.

Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania Spółka ustala okres lub stawkę amortyzacji. Jeżeli okres ekonomicznej użyteczności nie różni się znacząco od okresu amortyzacji przyjętej dla celów podatkowych zgodnie z KŚT, wówczas dla celów bilansowych przyjmuje się tą samą stawkę jak dla celów podatkowych.

Koszty zakończonych prac rozwojowych Spółka odpisuje przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac. Jeżeli Spółka nie jest w stanie wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, wówczas okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może przekroczyć 5 lat. Dla kosztów zakończonych prac rozwojowych związanych z pracami nad prototypem urządzenia Pregnabit ustalono 10 letni okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji podlega okresowej weryfikacji. Korekty stawek i okresów dla celów bilansowych dokonuje się na koniec każdego roku obrotowego.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości Spółka kalkuluje z zastosowaniem przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” i ujmuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

c) Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania

Środki trwałe w budowie Spółka wycenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto na wartość środków trwałych w budowie wpływają różnice kursowe oraz odsetki od zewnętrznych źródeł finansowania za okres budowy środka trwałego.

Analogicznie jak w przypadku środków trwałych Spółka na koniec każdego roku obrotowego przeprowadza weryfikację w zakresie trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie.

Koszty prac rozwojowych związane z pracami nad urządzeniem Pregnabit, które na dzień bilansowy nie zostały zakończone, prezentowane są w dodatkowej pozycji wartości niematerialnych i prawnych „koszty prac rozwojowych w toku wytwarzania”.

d) Inwestycje długoterminowe

Do długoterminowych aktów finansowych Spółka zalicza:

- udziały, akcje i inne papiery wartościowe;
- udzielone pożyczki;
- inne długoterminowe aktywa finansowe,

które utrzymywane są przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych w postaci:

- przyrostu ich wartości;
- uzyskiwania z nich przychodów (m.in. odsetek, dywidend);
- innych pożytków, w tym z transakcji handlowych.

Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych w dacie zawarcia transakcji i wyceniane według ceny nabycia, tj. cena zakupu powiększona o koszty transakcji.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych Spółka wycenia na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej wartości aktywów, tj. w cenie nabycia przy zachowaniu ostrożności.

e) Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Materiały i towary mogą być wyceniane w cenie zakupu pod warunkiem, że nie zniekształca to stanu aktywów i wyniku finansowego jednostki.

Rozchód zapasów wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zapasu, który najwcześniej został przekazany do magazynu (metoda FIFO: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).

Produkcję w toku na dzień bilansowy wycenia się według bezpośrednich kosztów wytworzenia, pod warunkiem, że przewidywany czas wykonywania nie będzie dłuższy niż 3 miesiące.

f) Należności krótko-, długoterminowe

Należności Spółka wycenia w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, co przejawia się pomniejszeniem ich wartości nominalnej o odpisy aktualizujące, doprowadzające należność do wysokości realistycznie możliwej zapłaty. Ustalając wysokość odpisu aktualizującego wartość należności Spółka określa stopień prawdopodobieństwa spłaty danej należności biorąc pod uwagę:

- okres zalegania z zapłatą;
- przyczyny zwłoki w zapłacie;
- sytuację płatniczą kontrahenta (jeżeli jest ona możliwa do ustalenia);
- posiadane gwarancje i inne zabezpieczenia, w tym kwotę ubezpieczenia należności;
- posiadane potwierdzenia sald;
- wyniki monitów i rozmów przeprowadzanych z kontrahentem.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

g) Krótkoterminowe aktywa finansowe

Do wyceny krótkoterminowych aktywów finansowych Spółka zobowiązana jest stosować przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

W stosunku do udzielonych pożyczek Spółka przyjęła wycenę wg skorygowanej cenie nabycia. Jednak gdy kwota dyskonta nie jest istotna (znaczna), w związku z bliskim terminem spłaty lub małym ryzykiem kredytowym, wówczas należność z tytułu udzielonej pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazuje się łącznie z odsetkami należnymi za okres do dnia bilansowego, naliczonymi przez bank lub – jeżeli termin lokaty jeszcze nie minął – naliczonymi przez Spółkę.

h) Rozliczenia międzyokresowe czynne

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w odniesieniu do wydatków poniesionych w bieżącym okresie sprawozdawczym ale przypadających na przyszłe okresy sprawozdawcze. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Spółka zalicza w szczególności opłacone z góry:

- prenumeraty;
- dostępy do elektronicznych baz danych, aplikacji;
- ubezpieczenia majątkowe.

W przypadku jeżeli nie zniekształca to oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, stosuje się uproszczenie w rozliczeniu kosztów poprzez odstąpienie od systematycznego rozpoznawania kosztów w poszczególnych miesiącach okresu, którego dotyczy wydatek, wykazując w jednym miesiącu całość kosztów dotyczą danego okresu sprawozdawczego, a w pierwszym miesiącu kolejnego roku obrotowego wykazując pozostałą część wydatku, która dotyczy tego roku.

i) Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka (agio) ujmowana jest w kapitale zapasowym.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

j) Rezerwy na zobowiązania i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów to rezerwy związane bezpośrednio z działalnością operacyjną, a więc z wytwarzaniem, sprzedażą (handlem) i fazą posprzedażową, a także ogólnym zarządem.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

k) Odroczonego podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczonego są w bilansie prezentowane oddzielnie.

l) Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski („NBP”) z dnia poprzedzającego ten dzień.

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walucie obcej Spółka stosuje kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Wpływ / wypływ walut obcych na rachunek bankowy walutowy Spółki wycenia się według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wpływu / wypływu

(pod warunkiem, że nie został zastosowany kurs faktyczny w związku z przewalutowaniem, kupnem lub sprzedażą waluty).

Na potrzeby ustalenia różnic kursowych od środków własnych na rachunku walutowym przyjmuje się do wyceny rozchodu waluty obcej wycenę według kursu waluty, która najwcześniej wpłynęła na rachunek walutowy (metoda FIFO). Tą samą zasadę przyjmuje się do wyceny rozchodu waluty z kasy prowadzonej dla walut obcych.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

m) Przychody z działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów ujmowane są w momencie, gdy ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności zostały przeniesione na nabywcę.

Przychody ze świadczenia usług ujmowane są w momencie wykonania usługi.

n) Przychody z pozostałej działalności operacyjnej

Do przychodów z pozostałej działalności operacyjnej zalicza się głównie przychody z tytułu podnajmu lokalu wynajmowanego przez Spółkę w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.

o) Przychody z tytułu dotacji

Otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wykonanie prac rozwojowych ujmowane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Z chwilą rozpoczęcia amortyzacji środków trwałych i/lub kosztów zakończonych prac rozwojowych sfinansowanych w całości lub w części z dotacji, następuje równoległe do amortyzacji stopniowe odpisywanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne.

W bilansie wykazuje się kwotę netto dotacji, a więc kwotę otrzymaną pomniejszoną o odpisy dokonane równoległe do amortyzacji.

Gdy dotacja pokryła tylko część wartości środka trwałego lub kosztów zakończonych prac rozwojowych, wówczas odpis w pozostałe przychody operacyjne następuje w takim procencie amortyzacji, w jakim dotacja pozostaje do wartości początkowej częściowo sfinansowanego za jej pomocą środka trwałego lub kosztów zakończonych prac rozwojowych.

VII. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania prognoz

Po odwołaniu prognozy wyników za lata 2017-2022 zawartych w treści Dokumentu Informacyjnego z dnia 26 maja 2017 r. o czym Podmiot Dominujący poinformował

komunikatem ESPI nr 10 z dnia 27 października 2017 roku. Zarząd Spółki Nestmedic S.A., nie publikował prognoz wyników na rok 2019.

VIII. Opis stanu działań i inwestycji wraz z harmonogramem ich realizacji

W I kwartale 2019 roku Grupa Kapitałowa Emitenta prowadziła działalność komercyjną mającą na celu zwiększenie skali działalności oraz wzrost przychodów ze sprzedaży produktów i usług. Celem działań prowadzonych w bieżącym kwartale jest wprowadzenie Grupy Kapitałowej na ścieżkę trwałego wzrostu. Dokładniejszy opis działań zamieszczono w pkt I powyżej.

IX. Informacje o zatrudnieniu

Według stanu na dzień sporządzenia raportu, Grupa Kapitałowa Nestmedic S.A. w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnia łącznie 13,25 osób. Dla porównania rok wcześniej było to 14,69 osób.

X. Struktura akcjonariatu na dzień publikacji raportu

1. Kapitał akcyjny i akcjonariusze

Na dzień przekazania raportu wyemitowany kapitał zakładowy Nestmedic S.A. wynosi 682 883,40 PLN i dzieli się na 6 828 834 akcji, o wartości 0,10 PLN jedna akcja, następujących serii:

- 5 125 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A;
- 703 834 akcji zwykłych na okaziciela serii B;
- 357 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C;
- 143 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D;
- 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E.

Wszystkie Akcje zostały w pełni opłacone.

Według stanu wiedzy Spółki struktura akcjonariuszy, posiadających bezpośrednio lub pośrednio, na dzień przekazania raportu rocznego, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu, została przedstawiona w poniższej tabeli:

LP	Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
1	Patrycja Wizińska – Socha *	924 550	13,54%	924 550	13,54%
2	Leonarto Sp z o.o.	709 000	10,38%	709 000	10,38%
3	Anna Skotny **	583 750	8,55%	583 750	8,55%
4	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	500 000	7,32%	500 000	7,32%

* zgodnie z RB 4/2018, 13/2018, 28/2018 oraz 37/2018 (zawarte zostały trzy umowy pożyczki na łączną liczbę 500 000 akcji Spółki, które zostaną zwrócone po dopuszczeniu do obrotu Akcji Serii C oraz D)

** zgodnie z RB 33/2018

2. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

Według stanu wiedzy Spółki na dzień przekazania sprawozdania finansowego za I kwartał 2019 roku osoby zarządzające posiadały bezpośrednio lub pośrednio akcje Spółki zgodnie z poniższą tabelą:

LP	Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
1	Patrycja Wizińska – Socha	924 550	13,54%	924 550	13,54%
2	Magdalena Baron	20 000	0,29%	20 000	0,29%

XI. Przyczyny niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

XII. Istotne wydarzenia, które nastąpiły po okresie, którego dotyczy raport.

Już po dniu bilansowym, Zarząd Spółki powziął w dniu 23.04.2019 informację, iż Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał w dniu 4 kwietnia 2019 roku wpisu zmian Statutu Emitenta związanych z podjętą w dniu 7 marca 2019 roku uchwałą Zarządu Spółki podjętą na podstawie upoważnienia zawartego w §4 ust. 6-13 Statutu Emitenta w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru. W związku z powyższym, kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony z kwoty 632.883,40 zł do kwoty 682.883,40 zł, tj. o kwotę 50.000 zł.

Ponadto w dniu 29.04.2019 Emitent otrzymał pierwsze zamówienie na dostawę urządzeń i usług w ramach zawartej umowy dystrybucji na rzecz - Szpitala Uniwersyteckiego w Helsinkach w Finlandii. Zamówienie to obejmuje dostawę urządzeń Pregnabit oraz licencji na korzystanie z systemu Pregnabit (miesięczne abonamenty). Ponadto otrzymano także zlecenie dostosowanie funkcjonalności systemu Pregnabit do potrzeb HUS. Zgodnie z ustaleniami planowana dostawa urządzeń nastąpi w maju, a uruchomienie systemu Pregnabit czerwcem 2019 roku.

XIII. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Nestmedic S.A.

1. Skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018
	tys. zł	tys. zł
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (I+II+III+IV)	21,86	13,80
- od jednostek powiązanych	19,93	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21,86	5,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -)		-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		8,00
B. Koszty działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	758,33	1 143,67
I. Amortyzacja	43,02	49,20
II. Zużycie materiałów i energii	17,05	22,31
III. Usługi obce	339,13	697,67
IV. Podatki i opłaty	4,01	26,24
- w tym podatek akcyzowy		-
V. Wynagrodzenia	247,54	189,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25,56	36,49
- w tym emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82,03	122,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	(736,47)	(1 129,87)
D. Pozostałe przychody operacyjne	18,34	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1,83	-
II. Dotacje	5,05	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	11,46	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(718,13)	(1 129,87)
G. Przychody finansowe	8,22	4,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki	8,22	4,06
w tym : od jednostek powiązanych	8,22	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-
w tym : w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-
V. Inne	-	-

H	Koszty finansowe	5,72	0,00
I.	Odsetki	4,70	0,00
	w tym : dla jednostek powiązanych		-
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-
	w tym : w jednostkach powiązanych		-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-
IV.	Inne	1,02	-
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	(715,63)	(1 125,82)
K.	Odpis wartości firmy	-	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-
M.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI		-
N.	N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)	(715,63)	(1 125,82)
O.	PODATEK DOCHODOWY		-
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		-
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)	(715,63)	(1 125,82)

2. Skrócony jednostkowy bilans

	Stan na 31.03.2019	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.03.2018
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
A. Aktywa trwałe	2 033,26	2 007,93	1 094,88
I. Wartości niematerialne i prawne	1 969,08	1 940,12	993,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	625,32	643,71	681,41
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	148,13	169,12	196,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
5. Koszty prac rozwojowych w budowie	1 195,64	1 127,29	115,45
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	54,87	58,50	26,32
1. Środki trwałe	35,81	39,44	25,85
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-
c. urządzenia techniczne i maszyny	20,02	22,49	6,28
d. środki transportu	-	-	-
e. inne środki trwałe	15,79	16,95	19,57
2. Środki trwałe w budowie	19,06	19,06	0,46
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	5,00	5,00	75,38
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5,00	5,00	75,38
a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	5,00	5,00	5,00
- udziały i akcje	5,00	5,00	5,00
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b. w jednostkach zależnych , współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-	5,00
- udziały i akcje	-	-	5,00
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c. w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
d. w pozostałych jednostkach	-	-	70,38
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	70,38
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,31	4,31	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4,31	4,31	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	7 342,07	7 556,73	9 577,44
I. Zapasy	860,83	860,88	603,04
1. Materiały	32,37	32,33	152,01

2. Półprodukty i produkty w toku	393,78	393,78	54,16
3. Produkty gotowe	389,99	394,57	396,87
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	44,70	40,20	-
II. Należności krótkoterminowe	4 627,66	5 026,05	6 813,51
1. Należności od jednostek powiązanych	2,00	8,40	-
a. z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty :	2,00	8,40	-
- do 12 miesięcy	2,00	8,40	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b. inne	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b. inne	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	4 625,66	5 017,65	6 813,51
a. z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty:	34,59	40,93	66,44
- do 12 miesięcy	34,59	40,93	66,44
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b. z tytułu podatków , dotacji , ceł , ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	160,96	243,49	1 188,68
c. Inne	4 430,11	4 733,23	5 558,39
d. Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 813,65	1 622,29	2 118,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 813,65	1 622,29	2 118,54
a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	1 186,84	1 086,61	638,56
- udziały i akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	1 186,84	1 086,61	638,56
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b. w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c. w pozostałych jednostkach	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	626,81	535,67	1 479,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	626,81	535,67	1 479,81
- inne środki pieniężne	-	-	0,17
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39,93	47,51	42,35
AKTYWA RAZEM	9 375,34	9 564,66	10 672,31

	Stan na 31.03.2019	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.03.2018
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
A. Kapitał własny	3 755,37	3 751,96	4 860,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	632,88	632,88	582,88
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 520,67	11 851,62	10 574,52
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	12 653,12	11 953,12	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	50,00		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Różnice kursowe z przeliczenia			
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(8 732,54)	(5 170,98)	(5 170,98)
VII. Zysk (strata) netto	(715,63)	(3 561,56)	(1 125,82)
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Kapitał mniejszości			
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych			
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne			
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 619,96	5 812,70	5 811,70
I. Rezerwy na zobowiązania	128,84	166,84	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4,31	4,31	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	124,53	124,53	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	124,53	124,53	
3. Pozostałe rezerwy		38,00	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		38,00	
II. Zobowiązania długoterminowe			2,80
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			2,80
a. kredyty i pożyczki			
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c. Inne zobowiązania finansowe			
d. Inne			2,80
III. Zobowiązania krótkoterminowe	294,83	525,52	378,08
1. Wobec jednostek powiązanych		4,40	
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4,40	
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy		4,40	
b. inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b. inne			
2. Wobec pozostałych jednostek	294,83	521,12	378,08
a. kredyty i pożyczki	1,97		
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c. Inne zobowiązania finansowe			
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	185,58	356,22	77,74
- do 12 miesięcy	185,58	356,22	77,74
- powyżej 12 miesięcy			
e. zaliczki otrzymane na dostawy			

f. zobowiązania wekslowe		-	-
g. z tytułu podatków , ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń	38,79	32,41	283,40
h. z tytułu wynagrodzeń	58,69	124,48	15,77
i. inne	9,81	8,00	1,17
3. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 196,29	5 120,34	5 430,82
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 196,29	5 120,34	5 430,82
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe	5 196,29	5 120,34	5 430,82
PASYWA RAZEM	9 375,34	9 564,66	10 672,31

3. Skrócony jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (Strata) netto	(715,63)	(1 125,82)
II. Korekty razem	248,07	(362,28)
1. Amortyzacja	43,02	49,20
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(8,22)	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-
5. Zmiana stanu rezerw	(38,00)	(27,90)
6. Zmiana stanu zapasów	0,05	148,33
7. Zmiana stanu należności	398,39	(253,46)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(230,69)	(229,83)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	83,53	(48,62)
10. Inne korekty		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(467,56)	(1 488,11)
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-
- odsetki		-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-
II. Wydatki	160,35	120,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	68,35	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	92,00	120,00
a) w jednostkach powiązanych	92,00	120,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych		-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(160,35)	(120,00)

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	919,05	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	719,05	-
2. Kredyty i pożyczki	200,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-
4. Inne wpływy finansowe		-
II. Wydatki	200,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) 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	200,00	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-
8. Odsetki		-
9. Inne wydatki finansowe		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	719,05	(0,00)
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	91,14	(1 608,11)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	91,14	(1 608,11)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	535,67	3 088,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	626,81	1 479,98

4. Skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2019	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2018
	<i>tys. zł</i>	<i>tys. zł</i>
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 751,96	5 986,43
- korekty błędów		
Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach (BO)	3 751,96	5 986,43
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	632,88	582,88
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji	-	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia akcji		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	632,88	582,88
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Akcje własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Akcje własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	11 851,62	10 574,52
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	669,05	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	669,05	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	669,05	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
- pokrycia straty	-	
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 520,67	10 574,52
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenie z tytułu emisji akcji serii C	50,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	50,00	

7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(8 732,54)	(5 170,98)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu -korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach a) zwiększenie (z tytułu) - podziału zysku z lat ubiegłych b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu -korekty błędów podstawowych	(8 732,54)	(5 170,98)
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach a) zwiększenie (strata za 2 kwartały) b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(8 732,54)	(5 170,98)
7.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	(715,63)	(1 125,82)
a) zysk netto		
b) strata netto	(715,63)	(1 125,82)
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu	3 755,37	4 860,61
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	3 755,37	4 860,61

XIV. Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji zawartych w niniejszym raporcie.

Zarząd Nestmedic S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe za I kwartał 2019 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A.

Wrocław, 15 maja 2019 roku.

Patrycja Wizińska - Socha
Prezes Zarządu

Konrad Kowalczyk
Członek Zarządu