

# **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

**Marcin Pieńkowski**

**wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 12091**

**DLA SĄDU REJONOWEGO DLA M.ST. WARSZAWY W WARSZAWIE**

**XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego**

**Sygnatura akt WA.XIV Ns-Rej.KRS 43877/21/108**

**w związku ze sporządzonym sprawozdaniem zarządu**

**Nestmedic spółka akcyjna**

## **Zakres i wykonawcy**

1. Podstawę badania sprawozdania zarządu stanowiło postanowienie Sądu Rejonowego w Warszawie sygnatura akt WA.XIV Ns-Rej. KRS 43877/21/108 z dnia 7 października 2021 roku o wyznaczeniu biegłego rewidenta Marcina Pieńkowskiego wpisanego na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 12091.
2. Celem przeprowadzonego badania zgodnie z art. 6a ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych jest wydanie opinii do sprawozdania zarządu Nestmedic Spółka akcyjna w zakresie jego prawdziwości i rzetelności.
3. Opinię sporządził i przeprowadził badanie sprawozdania zarządu Marcin Pieńkowski biegły rewident numer ewidencyjny 12091, działający w imieniu firmy audytorskiej Doradztwo i Audyt Marcin Pieńkowski nr ewidencyjny 3959.

## **Ustalenia wstępne**

Nestmedic S.A. została wpisana w dniu 28 lutego 2017 r. do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000665017.

Za sporządzenie sprawozdania zarządu odpowiada zarząd Nestmedic S.A. Sporządzając sprawozdanie zarządu, zarząd Spółki jest odpowiedzialny za weryfikację dokumentów oraz faktycznych transakcji potwierdzających wycenianą wiarygodność.

Niniejsza opinia z badania sprawozdania zarządu Nestmedic S.A. została sporządzona wyłącznie do użytku przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy oraz dla odpowiednich organów statutowych Nestmedic S.A. i nie może być użyta w innym celu. Nie przyjmujemy żadnej odpowiedzialności wobec osób trzecich z tytułu treści niniejszej opinii.

W szczególności badanie sprawozdania polegało na sprawdzeniu zgodności sprawozdania pod względem formalnym oraz jego kompletności, prawdziwości i rzetelności.

Merytoryczną podstawę badania i opinii stanowiły przedłożone dokumenty:

1. Sporządzony przez zarząd Nestmedic S.A. sprawozdanie zarządu;
2. Dodatkowe dokumenty i wyjaśnienia w postaci wyciągów, umów oraz kalkulacji w tym dokumentów formalno - prawnych Nestmedic S.A..

Wyceny wiarygodności dokonano metodą wyceny bilansowej na dzień 31 lipca 2021 r., która odzwierciedla wartość rynkową wiarygodności na ten dzień. W wycenie uwzględnione są naliczone odsetki zgodnie z umową pożyczki oraz późniejszymi do niej

zmianami. Korekta w zakresie ryzyka kredytowego wiarytelności nie ma zastosowania ze względu na charakter transakcji w której dochodzi do uznania i realizacji pełnej wartości wzajemnych wiarytelności.

Wycena ustaliła wartość wiarytelności Deutsche Balaton AG wobec Nestmedic S.A. w wysokości 367.415,90 EUR (słownie: trzysta sześćdziesiąt siedem tysięcy czterysta piętnaście 90/100 euro).

### **Wnioski**

Badanie przeprowadziłem stosownie do:

- ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych
- przepisów ustawy o rachunkowości oraz ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 „Usługi Atestacyjne Inne niż Badania lub Przeglądy Historycznych Informacji Finansowych”.

Moim zadaniem było dokonanie badania prawdziwości i rzetelności sporządzonego przez zarząd sprawozdania zarządu.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie zarządu nie zawiera istotnych zniekształceń i uzyskać dostateczną podstawę do wydania opinii o tym sprawozdaniu.

**Moim zdaniem sprawozdanie zarządu zostało sporządzone prawdziwie i rzetelnie oraz zawiera elementy wymagane ustawą o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.**

Józefów, 15 października 2021 roku

Biegły rewident przeprowadzający  
badanie sprawozdania zarządu

Doradztwo i Audyt  
Marcin Pieńkowski  
Al. Nadwiślańska 92 BD/2  
05-410 Józefów  
nr rejestru: 3959

Marcin Pieńkowski  
Biegły rewident  
nr rejestrowy 12091