

## 1. Wartości niematerialne i prawne

### Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>			
01.01.2020	735 665,30	378 620,00	1 114 285,30
Zwiększenia	-	11 738,95	11 738,95
Zakup	-	11 738,95	11 738,95
31.12.2020	735 665,30	390 358,95	1 126 024,25
<b>Umorzenie</b>			
01.01.2020	(165 524,69)	(257 364,58)	(422 889,27)
Zwiększenia	-	(51 730,20)	(51 730,20)
Amortyzacja	-	(51 730,20)	(51 730,20)
31.12.2020	(165 524,69)	(309 094,78)	(474 619,47)
<b>Odpisy aktualizujące</b>			
01.01.2020	(570 140,61)	-	(570 140,61)
31.12.2020	(570 140,61)	-	(570 140,61)
<b>Wartość netto</b>			
01.01.2020	-	121 255,42	121 255,42
31.12.2020	-	81 264,17	81 264,17

## 2. Rzeczowe aktywa trwałe

### Zmiana stanu środków trwałych

	Środki trwałe w budowie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwansportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>01.01.2020 r.</b>	463,05	61 603,17	-	23 109,76	85 175,98
Zwiększenie	-	137 578,20	247 033,95	-	384 612,15
Zakup	-	-	247 033,95	-	247 033,95
Przesunięcia	-	137 578,20	-	-	137 578,20
<b>31.12.2020 r.</b>	463,05	199 181,37	247 033,95	23 109,76	469 788,13
<b>Umorzenie</b>					
<b>01.01.2020 r.</b>	-	(45 629,86)	-	(10 784,54)	(56 414,40)
Zwiększenie	-	(30 004,23)	(9 487,70)	(4 621,96)	(44 113,89)
Amortyzacja	-	(30 002,58)	(9 487,70)	(4 621,96)	(44 112,24)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
<b>31.12.2020 r.</b>	-	(75 634,09)	(9 487,70)	(15 406,50)	(100 528,29)
<b>Wartość netto</b>					
<b>01.01.2020 r.</b>	463,05	15 973,31	-	12 325,22	28 761,58
<b>31.12.2020 r.</b>	463,05	123 547,28	237 546,25	7 703,26	369 259,84

**3. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa korzystała na podstawie umowy najmu: z lokalu przy ul. Krakowskiej 141-155 we Wrocławiu. Na podstawie umowy najmu Grupa Kapitałowa korzysta z lokalu przy ul. Gwiaździstej 15A lok.410 w Warszawie . Zarząd nie posiadał informacji o wartości początkowej wynajmowanych lokali.

**4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym na ochronę środowiska**

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwale w wysokości 258 772,90 zł, z czego 11 738,95 zł dotyczyło wartości niematerialnych i prawnych - licencji.

W roku 2019 Grupa Kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwale w wysokości 24 000,00 zł, które w całości dotyczyły innych wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa Kapitałowa zarówno w bieżącym, jak poprzednim roku obrotowym nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska.

**5. Koszty zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3**

Na dzień 31.12.2020 r. Grupa Kapitałowa posiada zakończone prace rozwojowe w kwocie 735.665,30 zł dotyczące urządzenia Pregnabit w wersji 1, które w bilansie w obydwu prezentowanych okresach są objęte odpisem aktualizującym.

**6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Nie dotyczy.

**7. Inwestycje długoterminowe**

**7.1 Inwestycje długoterminowe w jednostkach niepowiązanych**

Nie dotyczy.

**8. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym Grupa Kapitałowa dokonała odpisów aktualizujący wartość aktywa z tytułu dochodowego podatku odroczonego w pełnej wysokości. Nie dokonano innych odpisów wartości aktywów trwałych, zarówno w odniesieniu do finansowych, jak i niefinansowych aktywów trwałych.

## 9. Zapasy

W bieżącym roku obrotowym utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów w wysokości 6 907,91 zł. za lata poprzednie 373 753,69 zł.

## 10. Należności krótkoterminowe

### 10.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31.12.2020	31.12.2019
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	132 518,97	205 001,42
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<hr/> 132 518,97	<hr/> 205 001,42
Stan należności brutto	132 518,97	205 001,42
Odpis aktualizujący wartość należności	(80 665,54)	(13 644,06)
Stan należności netto	<hr/> 51 853,43	<hr/> 191 357,36

### 10.2

#### Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych
Stan na 31 grudnia 2019 r.	<hr/> 13 644,06
Zwiększenie z tytułu utworzenia odpisu	67 021,48
Stan na 31 grudnia 2020 r.	<hr/> 80 665,54

### 10.3 Pozostałe rozrachunki krótkoterminowe z jednostkami niepowiązanymi

	31.12.2020	31.12.2019
Kaucja z tytułu umowy najmu lokalu	9 400,00	26 548,63
Pozostałe	55 126,19	60 060,55
Odpis aktualizujący	(53 307,19)	-
	<hr/> 11 219,00	<hr/> 86 609,18

## 11. Inwestycje krótkoterminowe i struktura środków pieniężnych

### 11.1 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

	31.12.2020	31.12.2019
Środki na rachunkach bankowych	324 572,51	2 046 589,02
Środki w drodze - płatności on-line	4 396,99	-
- w tym środki na rachunkach VAT	227,47	-
Odpis salda środków pieniężnych zamkniętego w 2020 r. rachunku w mBanku	(8 490,00)	-
	<hr/> 320 479,50	<hr/> 2 046 589,02

## 12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
Ubezpieczenia majątkowe	24 511,27	13 508,19
Utrzymanie domeny i serwera	1 120,06	185,28
Wydatki na prace rozwojowe finansowane dotacją	2 616 255,08	1 607 828,93
Inne	4 620,82	14 510,09
	<hr/> 2 646 507,23	<hr/> 1 636 032,49

### 13. Kapitał własny

#### 13.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej akcji, w tym uprzywilejowanych

Uchwałą z dnia 4 kwietnia 2019 r. Zarząd jednostki dominującej postanowił o podwyższeniu kapitału zakładowego jednostki dominującej z kwoty 632.883,40 zł do kwoty 682.883,40 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W dniu 24 marca 2020 roku w ramach emisji warrantów subskrypcyjnych serii A, dokonanej na podstawie uchwały nr 28/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Nestmedic S.A. z dnia 15 lipca 2019 roku został podwyższony kapitał zakładowy z kwoty 682,883,40 zł. do kwoty 732.883,40 zł. Doszło do objęcia przez Deutsche Balaton Aktiengesellschaft 500.000 akcji serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł za jedną akcję, o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 zł.

	31.12.2020	31.12.2019
Akcje serii A	512 500,00	512 500,00
Akcje serii B	70 383,40	70 383,40
Akcje serii C	35 700,00	35 700,00
Akcje serii D	14 300,00	14 300,00
Akcje serii E	50 000,00	50 000,00
Akcje serii H	50 000,00	-
	<u>732 883,40</u>	<u>682 883,40</u>

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2020 r.

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
Patrycja Wizińska - Socha	1 358 550	18,54%	1 358 550	18,54%
Leonarto Funds SCSp	806 293	11,00%	806 293	11,00%
Anna Skotny	583 750	7,97%	583 750	7,97%
Deutsche Balaton AG	1 000 000	13,64%	1 000 000	13,64%
Pozostali	3 580 241	48,85%	3 580 241	48,85%
	<u>7 328 834,00</u>	<u>100%</u>	<u>7 328 834,00</u>	<u>100,00%</u>

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2019 r.

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
Patrycja Wizińska - Socha	1 358 550	19,89%	1 358 550	13,37%
Leonarto Sp. z o.o.	695 293	10,18%	695 293	10,26%
Anna Skotny	583 750	8,55%	583 750	8,44%
Deutsche Balaton AG	500 000	7,32%	500 000	8,44%
Pozostali	3 691 241	54,08%	3 691 241	59,49%
	<u>6 828 834,00</u>	<u>100%</u>	<u>6 828 834,00</u>	<u>100,00%</u>

#### 13.2 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

		<u>Kapitał rezerwowy</u>	<u>Kapitał zapasowy</u>
01.01.2020		-	12 520 666,02
Zwiększenia		-	695 950,00
Zmniejszenia		-	-
31.12.2020	Przychody z tytułu otrzymanych dotacji	<u>-</u>	<u>13 216 616,02</u>

## 14. Rezerwy na zobowiązania

### 14.1 Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Razem
01.01.2020 r.	157 629,55	-	-	157 629,55
Zwiększenia	114 217,69	-	-	114 217,69
31.12.2020 r.	271 847,24	-	-	271 847,24

### 14.2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Jest to rezerwa na koszty dot. wynagrodzenia za poręczenie udzielone spółce przez Leonardo VC Polska.	Razem
01.01.2020	81 650,14	81 650,14
Zwiększenia	-	-
31.12.2020	81 650,14	81 650,14

## 15. Zobowiązania długoterminowe

### 15.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2020	31.12.2019
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
powyżej 3 do 5 lat	4 642 826,64	4 363 496,19
	4 642 826,64	4 363 496,19

### 15.2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Leasing	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-	-	69 751,84	69 751,84
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	107 460,30	107 460,30
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-
	-	-	-	177 212,14	177 212,14
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	-	-	-	-	-
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe					

## 16. Inne rozliczenia międzyokresowe

### 16.1 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2020	31.12.2019
Przychody przyszłych okresów - program Szybka Ścieżka	1 972 616,07	1 483 347,41
Przychody przyszłych okresów - pozostałe	0,00	58 544,09
	<b>1 972 616,07</b>	<b>1 541 891,50</b>

## 17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy

Zarówno w bieżącym, jak i w poprzednim roku obrotowym Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

## 18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Grupę Kapitałową gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r. Grupa Kapitałowa posiadała dwa weksle in blanco dotyczące umów dotacyjnych w ramach programu "Szybka Ścieżka" i "Go To Brand".

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe. Grupa Kapitałowa podlegała kontroli ze strony organów podatkowych. Niektóre z tych kontroli nie zostały jeszcze zakończone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Grupa Kapitałowa stoi na stanowisku, że utworzono odpowiednie rezerwy w odniesieniu do prawdopodobnych i możliwych do kwantyfikacji ryzyk zobowiązań.

## 19. Inne umowy nieuwzględnione w bilansie

Nie dotyczy.

## 20. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
<b>Przychody ze sprzedaży urządzeń Pregnabit</b>		
Kraj	209 751,64	287 850,59
Eksport	-	-
	<hr/> 209 751,64	<hr/> 287 850,59
<b>Przychody z najmu urządzeń oraz platformy Pregnabit</b>		
Kraj	15 729,86	30 241,92
Eksport	38 279,13	24 810,81
	<hr/> 54 008,99	<hr/> 55 052,73
<b>Przychody z tytułu usług medycznych</b>		
Kraj	69 959,68	65 246,65
Eksport	-	-
	<hr/> 69 959,68	<hr/> 65 246,65
<b>Przychody z tytułu pozostałych usług</b>		
Kraj	37 266,04	
Eksport	-	-
	<hr/> 37 266,04	<hr/> -
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<hr/> 370 986,35	<hr/> 408 149,97

## 21. Przychody z tytułu dotacji

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Wykorzystana dotacja w ramach programu:		
Polskie Mosty Technologiczne	14 238,72	64 800,00
Go To Brand	36 458,73	2 380,00
Szybka Ścieżka	8 757,80	20 195,04
Inne	-	54 411,34
	<hr/> 59 455,25	<hr/> 141 786,38

## 22. Pozostałe przychody operacyjne

Na saldo pozostałych przychodów operacyjnych składają się przychody wynikające z pomocy publicznej zwolnienie z opłacania ZUS z powodu Covid-19 oraz VAT z korekty struktury roku poprzedniego.

## 23. Pozostałe koszty operacyjne

Na pozostałe koszty operacyjne składają się głównie: spisane nieściągalne należności, odpisy na należności oraz odpisy na zapasy oraz odpis zakończonych prac rozwojowych i odpis rozliczeń międzyokresowych czynnych.

#### 24. Przychody finansowe z tytułu odsetek

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Otrzymane odsetki od środków na rachunku bankowym	1 325,18	6 676,04
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	0,53	-
	<b>1 325,71</b>	<b>6 676,04</b>

#### 25. Koszty finansowe z tytułu odsetek

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Zapłacone odsetki od otrzymanej pożyczki	-	19 292,61
Naliczone odsetki od obligacji serii A	279 330,45	77 846,19
Naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki	24 626,29	-
Pozostałe odsetki	841,50	116,03
	<b>304 798,24</b>	<b>97 254,83</b>

#### 26. Przychody odsetkowe

*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)*

*w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.*

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	1 325,71				1 325,71
	1 325,71	-	-	-	1 325,71

*w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.*

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	6 676,04	-	-	-	6 676,04
	6 676,04	-	-	-	6 676,04



## 27. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki otrzymane		24 626,29	-	-	24 626,29
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	279 330,45	279 330,45
Pozostałe pasywa	841,50			-	841,50
	841,50	24 626,29	-	279 330,45	304 798,24

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki otrzymane	19 292,61	-	-	-	19 292,61
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	77 846,19	77 846,19
Pozostałe pasywa	116,03	-	-	-	116,03
	19 408,64	-	-	77 846,19	97 254,83

## 28. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia zakresu działania Spółki w kolejnym roku.

## 29. Podatek dochodowy

### 29.1 Podatek dochodowy w części bieżącej

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych znajduje się w nocie nr 49.

### 29.2 Podatek dochodowy w części odroczonej

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Ujemne różnice przejściowe:</b>		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	221 421,72	157 629,55
Rezerwa na usługi księgowo, audytowe	3 500,00	0,00
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wypłacone w roku następnym	8 646,32	112 800,82
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w okresie następnym	20 793,97	33 570,02
Odpis aktualizujący wartość należności	30 117,73	2 920 516,70
Niezrealizowane Ujemne RK zobowiązania	200,43	3 208,36
Odsetki od pożyczki	303 956,74	77 846,19
Niezrealizowane Ujemne RK pożyczka	35 172,06	0,00
Rezerwy na koszty	92 746,02	63 604,88
	<b>716 554,99</b>	<b>3 369 176,52</b>
<b>Dodatnie różnice przejściowe:</b>		
Niezrealizowane dodatnie RK Bank USD	4 102,21	0,00
Niezrealizowane dodatnie RK Bank EUR	22,56	0,00
Niezrealizowane dodatnie RK należności	1 446,77	0,00
	<b>5 571,54</b>	<b>-</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 490,00	303 226,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	501,00	0,00
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-63 989,00	-303 226,00
Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	501,00	0,00
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	501,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	501,00	0,00
Wpływ na wynik finansowy	0,00	0,00

W roku 2019 powołując się na zasadę ostrożności odstąpiono od kalkulacji aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego z tytułu poniesionych strat podatkowych.

W 2020 powołując się na zasadę ostrożności, odstąpiono od kalkulacji aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego z tytułu poniesionych strat podatkowych oraz odpisów na należności, zapasy i inne aktywowane wydatki związane z pracami nad urzędzeniem Pregnabit uznając, że wydatki te nie będą stanowić w przyszłości kosztów podatkowych. Odstąpiono również od kalkulacji rezerwy z tytułu podatku dochodowego odroczonego na przychodach z tytułu odsetek, dlatego, że przychód ten został objęty odpisem.

**30. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym nie wystąpiły w Grupie przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

**31. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

W bieżącym oku obrotowym nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększały cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów.

### 32. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, w podziale na grupy zawodowe

*Przeciętny stan zatrudniania w bieżącym roku obrotowym*

	<b>Kobiety</b>	<b>Mężczyźni</b>	<b>Razem</b>
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	9	5	14
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-
	9	5	14

*Przeciętny stan zatrudniania w poprzednim roku obrotowym*

	<b>Kobiety</b>	<b>Mężczyźni</b>	<b>Razem</b>
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	11	3	14
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-
	11	3	14

Grupa zawierała również umowy cywilno-prawne, w tym umowy zlecenie i umowy o współpracę z osobami prowadzącymi działalność gospodarczą.

### 33. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00	18 000,00
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skolidowanego sprawozdania finansowego	10 000,00	10 000,00
	28 000,00	28 000,00

Wynagrodzenie zaprezentowane w kwocie netto.

### 34. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących Jednostki dominującej

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów:		
- zarządzających (na podstawie powołania)	40 363,64	324 014,74
- zarządzających (na podstawie umów o współpracy)	347 868,86	40 880,00
- nadzorujących	-	81 760,00
- administrujących	-	20 829,91
	388 232,50	467 484,65

### 35. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących

Zarówno w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020 r., jak i w roku poprzednim Grupa nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

### 36. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

### 37. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

#### 37.1 Stan rozrachunków z jednostkami powiązаныmi na dzień bilansowy

##### Zobowiązania

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Deutsche Balaton AG</b>	6 282 652,99	4 363 496,19
- z tytułu obligacji	4 642 826,64	4 363 496,19
- z tytułu otrzymanej pożyczki	1 639 826,35	-
	6 282 652,99	4 363 496,19

#### 37.2 Koszty transakcji z jednostkami powiązаныmi

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Deutsche Balaton AG</b>	303 956,74	77 849,00
- odsetki od obligacji	279 330,45	77 849,00
- odsetki od pożyczki	24 626,29	-
	303 956,74	77 849,00

### 38. Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym Grupa nie była stroną transakcji połączenia.

### 39. Informacja o umowach zawartych na warunkach innych niż rynkowe

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym jednostka dominująca oraz inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawarły umów na warunkach innych niż rynkowe.

Spółka dominująca w przyjętym modelu biznesowych w latach poprzednich nie uregulowała sposobu rekompensaty za wypożyczenie urządzeń dla spółki córki, taki model jest w trakcie opracowywania i zostanie wdrożony w najbliższym czasie.

### 40. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nieuwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Na podstawie Uchwały nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 września 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki zostały wyemitowane akcje serii J.

Emisja została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru, data zakończenia subskrypcji: 08 marca 2021 roku.

Subskrypcja prywatna Akcji Serii J obejmowała nie więcej niż 2.640.000 (dwa miliony sześćset czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

Akcje Serii J zostały objęte w wyniku subskrypcji prywatnej, wobec czego nie składano zapisów na akcje. W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 2.640.000 (dwa miliony sześćset czterdzieści tysięcy) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł za jedną akcję.

Akcje Serii J były obejmowane po cenie emisyjnej wynoszącej 1,25 zł (jeden złoty i dwadzieścia pięć groszy) za każdą akcję. Akcje Serii J zostały w całości opłacone wkładem pieniężnym.

W dniu 08 marca 2021 r. został podpisany aneks do umowy pożyczki otrzymanej od Funduszu Deutsche Balaton AG (DB AG) wydłużający termin spłaty pożyczki do dnia 31.12.2021.

#### 41. Informacja o dokonanych w roku korektach błędów

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31.12.2020 i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 31.12.2019

Zmiany dotyczyły głównie odpisów na zapasy, należności oraz nakłady na prace związane z urządzeniami Pregnabit. W rezultacie zmian dokonano następujących zmian wyniku netto za rok obrotowy 2019 oraz kapitału własnego na dzień 31.12.2019:

	Wynik netto za 2019	Kapitał własny na dzień 31.12.2019
<b>Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 31.12.2019</b>	<b>-3 378 578,19</b>	<b>6 793,79</b>
- Odpis aktualizujący aktywowane wydatki związane z pracami nad urządzeniem Pregnabit wersja 2	-927 672,74	-927 672,74
- Spisanie w koszty różnic inwentaryzacyjnych	-58 383,32	-58 383,32
- Odpis aktualizujący wartość zapasów dot. urządzeń Pregnabit	-373 753,69	-373 753,69
- Odpis aktualizujący aktywowane wydatki związane z pracami nad urządzeniem Pregnabit wersja 1	-570 140,61	-570 140,61
- Eliminacja należności Nestmedic i zobowiązań MCT z tyt. dostaw i usług	-10 808,40	-10 808,40
	<b>- 5 319 336,95</b>	<b>- 1 933 964,98</b>

#### 42. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Grupa w bieżącym roku ponosiła koszty związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które zostały zakwalifikowane rozliczeń międzyokresowych czynnych.

#### 43. Kursy przyjęte do wyceny

	2020	2019
1 EUR	4,6148 PLN	4,2585
1 USD	3,7584 PLN	3,7977

#### 44. Liczba oraz wartość papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przynaję

Nestmedic S.A. w drugiej połowie 2019 roku wyemitowała obligacje zamienne na akcje serii G z terminem zapadalności na 31 lipca 2024 roku oprocentowane w wysokości 6,5% w skali roku, przy czym płatność odsetek nastąpi w dniu wykupu obligacji.

Rodzaj papieru wartościowego	Podmiot	Ilość	Wartość kapitału	Przyznane prawa
Obligacje	Deutsche Balaton AG	28571	4 285 650,00	prawo zamiany na akcje serii G (100 akcji za 1 obligację)

#### 45. Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umerzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była przypisana

Nie dotyczy.

## 46. Informacje o instrumentach finansowych

### 46.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

#### Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy Kapitałowej.

#### Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę Kapitałową w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

#### Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. W tym celu Grupa Kapitałowa monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności.

#### Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy Kapitałowej lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

#### a) Ryzyko walutowe

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie EUR. Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,

### b) Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej

### 46.2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w PLN na 31.12.2020	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Na rachunkach bankowych	316 082,51	W tym 30 745,83 EUR oraz 2 563,30 USD
Pożyczka otrzymana od Deutsche Balaton AG	Umowa pożyczki z dnia 13.10.2020	1 639 826,35	Data zapadalności 31.03.2021, oprocentowanie 6,5% kwota pożyczki w EUR 350 000
Obligacje objęte przez Deutsche Balaton AG	Uchwała nr 26/2019 akt notarialny z dnia 15.07.2019 repertorium A nr 3231/2019	4 642 826,64	28.571 obligacji imiennych serii A, zamienne na akcje serii G, wartość nominalna 150 PLN, oprocentowanie 6,5% w skali roku, termin wykupu 31.07.2024

### 46.3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Grupy Kapitałowej na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe:	31.12.2020 wartość bilansowa	31.12.2019 wartość bilansowa
Środki pieniężne	316 082,51	2 046 589,02

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.



#### **47. Kontynuacja działalności**

Zgodnie z Art. 397 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych, jeżeli bilans wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, zarząd zobowiązany jest niezwłocznie zwołać Walne Zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. Do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego Walne nie podjęło takiej uchwały.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo Grupy nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Grupy.

Aby zapobiec ryzyku kontynuacji działalności Spółka Dominująca zwołała walne zgromadzenie akcjonariuszy we wrześniu 2020 r. i podjęła uchwałę o podwyższeniu kapitału o 2 640 tys akcji. W marcu 2021 do Spółki wpłynęły środki w wysokości 3 300 000,00 PLN. W ten sposób zostało zabezpieczone ryzyko kontynuacji działalności.

Dodatkowo po dniu bilansowym Nestmedic S.A. otrzymała znaczący zwrot refundacyjny z NCBiR w wysokości 946 349,66 PLN, związany z prowadzonym projektem w ramach programu Szybka Ścieżka. W ten sposób zostało zabezpieczone ryzyko kontynuacji działalności.

Nestmedic S.A. otrzymała również list wsparcia od głównego akcjonariusza finansowego - Funduszu Deutsche Balaton AG (DB AG), w którym DB AG zapewnia, że ma świadomość co do stanu finansowego spółki - w szczególności do wysokości ujemnych kapitałów po uwzględnieniu korekt zaproponowanych przez Biegłego Rewidenta. Deklaruje także, że przed upływem 30 czerwca 2022 roku nie zamierza stawiać w stan natychmiastowej wymagalności zobowiązań z tytułu pożyczek udzielonych Nestmedic S.A. oraz zobowiązań z tytułu obligacji. Dodatkowo DB AG wyraża chęć dalszego dofinansowywania spółki o ile będzie taka potrzeba. Dodatkowo w celu poprawiania stanu kapitałów własnych planowana jest konwersja zadłużenia na kapitał własny w terminie do końca roku 2021.

W ocenie Zarządu obecna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej jest dobra. Dzięki intensywnej pracy oraz doprowadzeniu do pomyślnego zakończenia prac nad technologią – zarówno w zakresie platformy telemedycznej jak i urządzenia Pregnabit Pro Nestmedic S.A. z sukcesem zamknęła subskrypcję akcji w ramach podwyższenia kapitału serii J. W chwili obecnej zgodnie z planem przeprowadzamy niezbędne badania laboratoryjne mające na celu certyfikowanie urządzenia Pregnabit Pro jako urządzenia medycznego. Pierwsze sprzedaże nowego urządzenia planujemy zrealizować w czerwcu, a do końca roku planujemy sprzedać całą pierwszą partię produkcyjną.

W ocenie Zarządu kontynuacja działalności Grupy Kapitałowej nie jest zagrożona.

#### **48. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym**

Jacek Marek Gnich  
Krzysztof Bohdan Andrijew

*Prezes Zarządu  
Członek Zarządu*

Urszula Creamer

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych*

## 49. Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020 - 31.12.2020				01.01.2019 - 31.12.2019					
Zysk/(Strata) brutto	(4 237 665,86)				(5 319 336,94)					
<b>Podstawa prawna</b>										
<b>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł przychodów</b>	<b>Razem</b>	<b>Art.</b>	<b>Ust.</b>	<b>Pkt.</b>	<b>Lit.</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł przychodów</b>	<b>Razem</b>
Przychody z tytułu otrzymanych dotacji	-	231 503,79	231 503,79	12	4	14		-	87 375,04	87 375,04
	-	231 503,79	231 503,79					-	87 375,04	87 375,04
<b>Podstawa prawna</b>										
<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł przychodów</b>	<b>Razem</b>	<b>Art.</b>	<b>Ust.</b>	<b>Pkt.</b>	<b>Lit.</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł przychodów</b>	<b>Razem</b>
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	-	7 025,52	7 025,52	15a	2	2		-	6 353,72	6 353,72
Naliczone odsetki od pożyczek	-	44 739,70	44 739,70	12	4	2		-	-	-
	-	51 765,22	51 765,22					-	6 353,72	6 353,72
<b>Podstawa prawna</b>										
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł przychodów</b>	<b>Razem</b>	<b>Art.</b>	<b>Ust.</b>	<b>Pkt.</b>	<b>Lit.</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł przychodów</b>	<b>Razem</b>
Koszty reprezentacji	-	4 741,56	4 741,56	16	1	28		-	4 913,50	4 913,50
Amortyzacja niepodatkowa	-	20 636,73	20 636,73	16	1	49		-	-	-
Odsetki od zobowiązań budżetowych	-	523,00	523,00	16	1	21		-	-	-
Spisane należności	-	28 892,12	28 892,12	16	1	25		-	-	-
Koszty eksploatacji	-	-	-	16	1	51		-	14 875,48	14 875,48
Wydatki pokryte przychodami z dotacji	-	139 718,37	139 718,37	16	1	58		-	208 606,54	208 606,54
Koszty finansowe, w tym odsetki budżetowe	-	-	-	16				-	99 873,05	99 873,05
Pozostale	-	140 576,08	140 576,08	9	1			-	241 645,21	241 645,21
	-	335 087,86	335 087,86					-	569 913,78	569 913,78
<b>Podstawa prawna</b>										
<b>Koszty nieuwznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł przychodów</b>	<b>Razem</b>	<b>Art.</b>	<b>Ust.</b>	<b>Pkt.</b>	<b>Lit.</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł przychodów</b>	<b>Razem</b>
Różnice kursowe z przeliczowania - r. bieżący	-	35 172,95	35 172,95	15a	3			-	-	-
Zmiana stanu rezerw	-	216 081,28	216 081,28	16	1	27		-	0,00	-
Odpis aktualizujący	-	1 898 773,05	1 898 773,05	16	1	26a		-	1 940 758,76	1 940 758,76
Niewypłacone wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00	8 646,32	8 646,32	16	1	57		-	112 800,82	112 800,82
Składki ZUS od wynagrodzeń	0,00	20 793,97	20 793,97	16	1	57a		-	0,00	-
Naliczone odsetki od pożyczek	-	303 956,74	303 956,74	16	1	11		-	-	-
	-	2 483 424,31	2 483 424,31					-	2 053 559,58	2 053 559,58
<b>Podstawa prawna</b>										
<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł przychodów</b>	<b>Razem</b>	<b>Art.</b>	<b>Ust.</b>	<b>Pkt.</b>	<b>Lit.</b>	<b>Z zysków kapitałowych</b>	<b>Z innych źródeł przychodów</b>	<b>Razem</b>
Zmiana stanu rezerw	-	63 604,88	63 604,88	16	1	27		-	0,00	-
Wynagrodzenia	-	15 914,92	15 914,92	16	1	57		-	-	-
Składki ZUS od wynagrodzeń	-	22 692,47	22 692,47	16	1	57a		-	-	-
	-	102 212,27	102 212,27					-	-	-
Dochód do opodatkowania	(1 804 634,97)				(2 789 592,34)					
Podstawa opodatkowania	-				-					
Podatek dochodowy	-				-					