

NESTMEDIC S.A.
oraz
GRUPA KAPITAŁOWA
NESTMEDIC S.A.



JEDNOSTKOWY ORAZ SKONSOLIDOWANY
RAPORT ROCZNY
ZA ROK 2021

Warszawa, dnia 21 marca 2022 roku

1 List Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

tegoroczny list chciałbym zacząć od podziękowań. Kieruję je do wszystkich pracowników i współpracowników Nestmedic S.A., których zaangażowanie, mobilizacja wysokie kompetencje oraz pasja, z jaką pracowali dla Spółki, przyczyniły się do zakończenia prac nad nową platformą telemedyczną Pregnabit Cloud oraz drugą generacją urządzenia do monitorowania dobrostanu płodu Pregnabit Pro. Było to możliwe również dzięki zaangażowaniu finansowemu wiodących inwestorów, którym również tą drogą chciałbym złożyć podziękowania. Na koniec chciałbym skierować podziękowania do Was, drodzy Akcjonariusze, za zaufanie i wiarę w nasz biznes - to daje nam motywację do dalszego rozwoju. Przekazuję Państwu sprawozdanie podsumowujące działalność Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej Nestmedic w roku 2021.

Miniony rok był wymagający dla gospodarki. Kolejne fale pandemii przyczyniły się do dalszego wzmożonego popytu na usługi telemedyczne. W roku 2021 obserwowaliśmy dalszy wzrost zainteresowania rozwiązaniami Nestmedic, a liczba badań przekroczyła 30 000.

Postęp prac technologicznych, a także prowadzone z sukcesem intensywne działania prosprzedażowe nowego rozwiązania przyczyniły się do wzrostu zainteresowania inwestorów spółką Nestmedic. Zaowocowało to pełną realizacją planów inwestycyjnych Spółki i zrealizowanymi podwyższeniami kapitału Spółki, do poziomu, który zapewnił, po rejestracji w KRS, trwały dodatni poziom kapitałów własnych pomimo dużych inwestycji, a co się z tym wiąże dużych strat poniesionych w tym okresie.

Zgodnie z przewidywaniami wejście w życie w maju 2021 nowej dyrektywy unijnej dotyczącej wprowadzania do obrotu wyrobów medycznych opóźniło procesy certyfikacyjne zarówno w Polsce jak również w Unii Europejskiej. Niemniej jednak Spółka przeszła pomyślnie audyty certyfikujące zarówno dla platformy Pregnabit Cloud jak również dla urządzenia Pregnabit Pro na jesieni roku 2021 i w chwili obecnej oczekujemy na wydanie dokumentu certyfikacyjnego. Powinno to nastąpić do końca marca bieżącego roku. Z chwilą otrzymania certyfikatu spółka będzie mogła rozpocząć sprzedaż urządzeń.

W chwili obecnej dysponujemy 200 zestawami przygotowanymi do sprzedaży. Aby zapewnić ciągłość realizacji zamówień przedpłaciliśmy produkcję kolejnych 1000 zestawów. Obecne stany magazynowe powinny zapewnić ciągłość sprzedaży do końca II kwartału 2022 roku. Dostawy pierwszej partii urządzeń z przedpłaconych w zeszłym roku spodziewamy się na przełomie II i III kwartału bieżącego roku. Zgodnie z zawartą umową dystrybucyjną spodziewamy się sprzedaży na poziomie 1 000 sztuk w trzech kolejnych latach, przy czym w roku 2022 liczba sprzedanych zestawów osiągnie liczbę kilkuset sztuk.

W roku 2022 będziemy kładli nacisk przede wszystkim na działania handlowe, a także skoncentrujemy się na uzyskaniu certyfikacji dla urządzenia na rynku amerykańskim. Prace w tym kierunku już się rozpoczęły i przewidujemy, że zakończą się złożeniem aplikacji 510 (K) na jesieni bieżącego roku. Liczę, że w przyszłości działania te będą miały wpływ na realizowane wyniki finansowe, a co za tym idzie wzrost wartości Nestmedic.

Jednocześnie wskazuję, że aktualnie konflikt pomiędzy Federacją Rosyjską a Ukrainą nie ma widocznego wpływu na sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej ani na ich działalność. Emitent realizuje projekty na terenie Polski oraz poza granicami kraju - żaden z klientów nie pochodzi z obszarów objętych działaniami wojennymi. Nie można jednak wykluczyć wpływu tego konfliktu, a w szczególności przedłużających się działań wojennych, sankcji gospodarczych, na destabilizację gospodarki zarówno w Polsce jak i w całej Unii Europejskiej, co może przełożyć się na wyniki finansowe Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej.

Dziękujemy za okazane Nestmedic S.A. zaufanie, które nieustannie motywuje nas do dalszego działania oraz zapraszamy do zapoznania się z dodatkowymi informacjami zawartymi w raporcie.

Z poważaniem,

Jacek Gnich, Prezes Zarządu

Nestmedic Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Pasymska 20, 01-993 Warszawa, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000665017 - Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego („Nestmedic”, „Nestmedic S.A.”, „Spółka”, „Jednostka”, „Jednostka Dominująca”, „Emitent”), Numer NIP: 8943054930, REGON: 022455255.

Na 31 grudnia 2021 roku („Dzień Bilansowy”, „Data Bilansowa”) kapitał zakładowy Nestmedic S.A. wynosił 996 883,40 zł i składał się z 9 968 834 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda („Akcje”).

Ten dokument („Raport”) zawiera Sprawozdanie Zarządu Nestmedic S.A. z działalności Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”, „Grupa Nestmedic”, „Grupa Nestmedic S.A.”) i z działalności Nestmedic S.A. za rok 2021 roku („Sprawozdanie z działalności”).

Grupa Kapitałowa obejmuje jednostkę dominującą oraz spółkę zależną - Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o., nad którą Nestmedic S.A. sprawuje całkowitą kontrolę („Spółka Zależna”, „Jednostka Zależna”, „Medyczne Centrum Telemonitoringu”, „Medyczne Centrum Telemonitoringu sp. z o.o.”).

Źródłem danych w Raporcie, o ile nie wskazano inaczej, jest Nestmedic S.A. i Grupa Kapitałowa. Dniem publikacji Raportu („Dzień Raportu”, „Data Raportu”) jest dzień 21 marca 2022 roku.

Przez skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozumie się skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe (obejmujące Spółkę i Spółkę Zależną) za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2021 roku sporządzone według polskich zasad rachunkowości. Przez jednostkowe sprawozdanie finansowe rozumie się sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2021 roku („Okres Sprawozdawczy”) sporządzone według polskich zasad rachunkowości.

„Statut” oznacza statut Nestmedic S.A. dostępny publicznie pod adresem: <https://nestmedic.com/relacje-inwestorskie/statut-spolki/>

„Ustawa o rachunkowości” oznacza Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Z uwagi na fakt, iż działalność Nestmedic S.A. ma dominujący wpływ na działalność Grupy Kapitałowej, informacje zaprezentowane w Sprawozdaniu z działalności odnoszą się zarówno do Spółki Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A. o ile nie wskazano inaczej.

Jeżeli nie podano inaczej dane finansowe prezentowane są w tysiącach.

NESTMEDIC

3 Spis treści

1	List Prezesa Zarządu	2
2	Wstęp	3
3	Spis treści	4
4	Wybrane dane finansowe	5
5	Opis organizacji grupy kapitałowej	7
6	Zasady sporządzania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
7	Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe	16
8	Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	56
9	Sprawozdanie Zarządu z działalności	92
10	Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	116
11	Informacja o wysokości wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy Nestmedic S.A.w 2021 r	123
12	Oświadczenia Zarządu i zatwierdzenie do publikacji	124
13	Załączniki	125

4 Wybrane dane finansowe

4.1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2020	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2020
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 526,27	114 291,98	21 200,54	25 713,06
Koszty działalności operacyjnej	4 196 578,86	2 364 150,51	931 364,12	531 879,35
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-3 364 570,55	-3 708 763,74	-746 713,07	-834 386,32
Amortyzacja	188 502,70	75 205,70	41 835,18	16 919,55
EBITDA	-3 176 067,85	-3 633 558,04	-704 877,88	-817 466,77
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 004 980,82	-4 207 521,06	-888 841,97	-946 595,21
Zysk (strata) netto	-4 004 980,82	-4 207 521,06	-888 841,97	-946 595,21
Średnia ważona liczba akcji	9 317 875,10	7 205 546,33	9 317 875,10	7 205 546,33
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	-0,43	-0,58	-0,10	-0,13
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	-0,43	-0,58	-0,10	-0,13
	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2020	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2020
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 359 332,61	-3 682 017,35	-1 633 287,15	-828 369,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-548 250,00	-190 582,26	-121 675,39	-42 876,61
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 913 127,80	2 320 362,57	2 200 061,48	522 028,07
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 005 545,19	-1 552 237,04	445 098,95	-349 217,54
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
	PLN	PLN	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa razem	10 508 751,06	3 949 546,02	2 284 809,12	855 843,38
Aktywa trwałe	1 067 858,62	336 764,80	232 173,46	72 974,95
Aktywa obrotowe	9 440 892,44	3 612 781,94	2 052 635,66	782 868,58
Zobowiązania razem	9 587 065,65	9 293 668,55	2 084 416,59	2 013 883,28
zobowiązania długoterminowe	5 223 456,15	4 820 038,78	1 135 682,08	1 044 474,04
zobowiązania krótkoterminowe	4 363 609,50	4 473 629,77	948 734,51	969 409,24
Kapitał własny	921 685,41	-5 344 122,53	200 392,53	-1 158 039,90
Kapitał podstawowy	996 883,40	732 883,40	216 742,05	158 811,52
Liczba akcji na koniec okresu	9 968 834,00	7 328 834,00	9 968 834,00	7 328 834,00
Wartość księgową na jedną akcję [zł i EUR]	0,09	-0,73	0,02	-0,16

ŚREDNIE KURSY WYMIANY ŻŁOTEGO W STOSUNKU DO EURO USTALANE PRZEZ NBP

	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2020
Średni kurs w okresie	4,5058 zł	4,4449 zł
Kurs na koniec okresu	4,5994 zł	4,6148 zł

NESTMEDIC

4.2. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

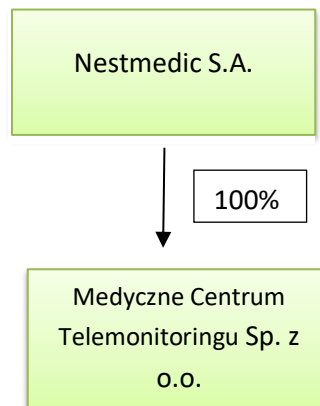
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2020	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2020
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	261 021,51	161 234,71	57 929,58	36 274,09
Koszty działalności operacyjnej	4 616 792,94	2 800 871,86	1 024 623,97	630 131,58
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-3 545 986,30	-3 869 279,95	-786 975,42	-870 498,76
Amortyzacja	188 502,70	95 842,14	41 835,18	21 562,27
EBITDA	-3 357 483,60	-3 773 437,81	-745 140,23	-848 936,49
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 905 502,57	-4 237 665,86	-866 764,35	-953 377,10
Zysk (strata) netto	-3 905 502,57	-4 237 665,86	-866 764,35	-953 377,10
Średnia ważona liczba akcji	9 317 875,10	7 205 546,33	9 317 875,10	7 205 546,33
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	-0,42	-0,59	-0,09	-0,13
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	-0,42	-0,59	-0,09	-0,13
	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2020	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2020
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 804 332,56	-3 989 915,71	-1 732 047,83	-897 639,03
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-267 350,00	-56 556,38	-59 334,09	-12 723,88
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 070 868,90	2 320 362,57	2 235 069,62	522 028,07
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 999 186,34	-1 726 109,52	443 687,70	-388 334,84
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
	PLN	PLN	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa razem	10 567 365,71	4 134 940,35	2 297 553,10	896 017,24
Aktywa trwałe	1 067 858,62	454 800,98	232 173,46	98 552,70
Aktywa obrotowe	9 499 507,09	3 680 139,37	2 065 379,63	797 464,54
Zobowiązania razem	9 578 783,01	9 403 194,02	2 082 615,78	2 037 616,80
zobowiązania długoterminowe	5 223 456,15	4 820 038,78	1 135 682,08	1 044 474,04
zobowiązania krótkoterminowe	4 355 326,86	4 583 155,24	946 933,70	993 142,77
Kapitał własny	988 582,70	-5 268 253,67	214 937,32	-1 141 599,56
Kapitał podstawowy	996 883,40	732 883,40	216 742,05	158 811,52
Liczba akcji na koniec okresu	9 968 834,00	7 328 834,00	9 968 834,00	7 328 834,00
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,10	-0,72	0,02	-0,16

ŚREDNIE KURSY WYMIANY ŻŁOTEGO W STOSUNKU DO EURO USTALANE PRZEZ NBP

	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2020
Średni kurs w okresie	4,5058 zł	4,4449 zł
Kurs na koniec okresu	4,5994 zł	4,6148 zł

5 Opis organizacji grupy kapitałowej

Struktura grupy kapitałowej Nestmedic S.A. na Dzień Bilansowy oraz na Datę Raportu jest następująca:



Jednostka Dominująca tworzy Grupę Kapitałową wraz ze spółką Medyczne Centrum Telemonitoringu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (adres: ul.Gwiazdzista 15A/410, 01-656 Warszawa, 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). Emitent posiada w Jednostce Zależnej 100 % (sto procent) głosów.

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).

Grupa Kapitałowa Nestmedic S.A. tworzy innowacje technologiczne. Jest producentem i dostawcą systemu Pregnabit - mobilnego rozwiązania telemedycznego do zdalnego badania kardiokograficznego (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 do teleKTG - oraz usługę zdalnej analizy zapisów badania wykonywaną przez wykwalifikowany personel medyczny w Medycznym Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.- 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 w Warszawie, ul. Pasymska 20, 01-993 Warszawa.

Jednostka Dominująca posiada status spółki publicznej, której akcje notowane są od dnia 12 czerwca 2017 roku w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

NESTMEDIC

Organy grupy kapitałowej

Na dzień sporządzenia i na dzień publikacji niniejszego rocznego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorczych Nestmedic S.A. był następujący:

Zarząd

Skład Zarządu na Dzień Bilansowy i na Datę Raportu:

- Jacek Gnich - Prezes Zarządu
- Krzysztof Andrijew - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na Dzień Bilansowy i na Datę Raportu:

- Beata Turlejska - Zduńczyk - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Armin Burckhardt - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Kamil Gorzelnik - Członek Rady Nadzorczej
- Karol Hop - Członek Rady Nadzorczej
- Marzena Mazurek - Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w Okresie Sprawozdawczym:

W okresie objętym raportem rocznym w składzie Rady Nadzorczej nastąpiły poniższe zmiany:

1. Pan Mariusz Poławski na skutek złożonej rezygnacji przestał pełnić funkcję Członka Rady Nadzorczej z dniem 22 lutego 2021 roku, o czym spółka informowała raportem bieżącym EBI nr 5/2021.
2. W dniu 29 czerwca 2021 roku do Emitenta wpłynęła rezygnacja Pani Magdaleny Baron z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta, ze skutkiem na dzień 29 czerwca 2021 roku, o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym EBI nr 14/2021.
3. W dniu 30 czerwca 2021 r. na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta podjęto uchwałę o powołaniu w skład Rady Nadzorczej Pani Marzeny Mazurek, o czym spółka poinformowała w raporcie bieżącym EBI nr 15/2021.

6 Zasady sporządzania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

6.1 Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego

6.1.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

6.1.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

6.1.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,5%
Samochody	20%
Urządzenia techniczne i maszyny	30%
Meble	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

6.1.1.3 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

6.1.1.4 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do

NESTMEDIC

odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

6.1.1.5 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

6.1.1.6 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

6.1.1.7 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

6.1.1.8 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

6.1.1.9 Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

6.1.1.10 Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

Bilans

	31.12.2021	31.12.2020
USD	4,0600	3,7584
EUR	4,5994	4,6148

6.1.1.11 Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych

NESTMEDIC

opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

6.1.1.12 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

6.1.2 Metody ustalenia wyniku finansowego

6.1.2.1 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

6.1.2.2 Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

6.1.2.3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

6.1.2.4 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

6.1.2.5 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia

NESTMEDIC

produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

6.1.3 Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

6.1.4 Pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

6.2 Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

6.2.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217), dalej „UoR” oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 676). Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasady ciągłości oraz porównywalności danych. Grupa stosuje w sposób ciągły jednakowe metody i zasady obejmowania jednostek powiązanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

6.2.2 Zasady grupowania operacji gospodarczych

Operacje gospodarcze grupowane są na kontach zespołu: - 0 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne; - 1 - środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych, kredyty oraz pożyczki udzielone; - 2 - rozrachunki z tytułu dostaw i usług, rozrachunki publicznoprawne, z poradcownikami, pozostałe; - 3 - rozliczenie zakupu oraz magazyn materiałów i towarów; - 4 - koszty w układzie rodzajowym; - 5 - koszty w układzie funkcjonalnym na potrzeby rachunkowości zarządczej; - 6 - rozliczenie produkcji oraz produkcji w toku; rozliczenia międzyokresowe czynne; - 7 - koszty i przychody; - 8 - kapitały; przychody przyszłych okresów; rezerwy, rozliczenie wyniku finansowego, wynik finansowy oraz podatek dochodowy.

6.2.3 Metody wyceny aktywów i pasywów

6.2.3.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez Grupę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

6.2.3.2 Rzeczowe aktywa trwałe

NESTMEDIC

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Grupę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące: Budynki 2,5%
Samochody 20%
Urządzenia techniczne i maszyny 30%
Meble 20%
Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Grupę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

6.2.3.3 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Grupę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

6.2.3.4 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

6.2.3.5 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów

NESTMEDIC

operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

6.2.3.6 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

6.2.3.7 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

6.2.3.8 Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

6.2.3.9 Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	31.12.2021	31.12.2020
USD	4,0600	3,7584
EUR	4,5994	4,6148

6.2.3.10 Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

6.2.3.11 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

6.2.4 Metody dokonywania amortyzacji

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 10 000,00 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 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania Grupa 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 tę samą stawkę jak dla celów podatkowych. Koszty zakończonych prac rozwojowych Grupa odpisuje przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac. Jeżeli Grupa 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 Grupa kalkuluje z zastosowaniem przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” i ujmuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

6.2.5 Metody ustalania wyniku finansowego

6.2.5.1 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Grupa przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

6.2.5.2 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

6.2.5.3 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną.

NESTMEDIC

6.2.5.4 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

6.2.5.5 Dotacje

Otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wykonanie prac rozwojowych ujmują się 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 wizualizacja sprawozdania 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.

6.2.6 Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań

Jednostka dominująca i jednostka zależna stosują jednakowe zasady rachunkowości oraz posiadają taki sam rok obrotowy i dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe jednostki podporządkowanej.

6.2.7 Pozostałe zasady

Przyjęte przez Grupę zasady stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7 Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

7.1 Bilans

NESTMEDIC

AKTYWA	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	1 067 858,62	336 764,08
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
Wartość firmy	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	43 334,83	81 264,17
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
	43 334,83	81 264,17
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	851 547,95	251 856,97
urządzenia techniczne i maszyny	13 060,89	6 607,46
środki transportu	441 813,05	237 546,25
inne środki trwałe	396 674,01	7 703,26
Środki trwałe w budowie	-	463,05
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
	851 547,95	252 320,02
Należności długoterminowe		
Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Od pozostałych jednostek	-	-
	-	-
Inwestycje długoterminowe		
Nieruchomości	-	-
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
Inne inwestycje długoterminowe	135 933,84	-
	135 933,84	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 042,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	3 179,89
	37 042,00	3 179,89
Aktywa obrotowe	9 440 892,44	3 612 781,94
Zapasy		
Materiały	89 151,35	285 608,54
Półprodukty i produkty w toku		

NESTMEDIC

AKTYWA		31.12.2021	31.12.2020
	Produkty gotowe	306 574,32	
	Towary		-
	Zaliczki na dostawy	734 920,72	77 930,53
		1 130 646,39	363 539,07
	Należności krótkoterminowe		
	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	Należności od pozostałych jednostek	996 498,41	302 618,68
	z tytułu dostaw i usług	441 247,78	8 923,59
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	496 476,71	282 476,09
	inne	58 773,92	11 219,00
	dochodzone na drodze sądowej	-	-
		996 498,41	302 618,68
	Inwestycje krótkoterminowe		
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 308 531,53	302 986,34
	w jednostkach powiązanych	-	
	w pozostałych jednostkach		
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 308 531,53	302 986,34
	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
		2 308 531,53	302 986,34
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 005 216,11	2 643 637,85
	AKTYWA RAZEM	10 508 751,06	3 949 546,02

NESTMEDIC

PASYWA	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	996 883,40	732 883,40
Kapitał zapasowy	16 153 879,76	13 216 616,02
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	7 069 525,02	-
Strata z lat ubiegłych	(19 293 621,95)	(15 086 100,89)
Strata netto	(4 004 980,82)	(4 207 521,06)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
	921 685,41	(5 344 122,53)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 587 065,65	9 293 668,55
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 042,00	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	322 180,29	271 847,24
- krótkoterminowa	322 180,29	271 847,24
Pozostałe rezerwy	-	81 650,14
- krótkoterminowe		81 650,14
	359 222,29	353 497,38
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	4 875 216,17	4 642 826,64
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Wobec pozostałych jednostek	348 239,98	177 212,14
kredyty i pożyczki	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
inne zobowiązania finansowe	348 239,98	177 212,14
inne		-
	5 223 456,15	4 820 038,78
Zobowiązania krótkoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	46 449,81	1 653 038,95
z tytułu dostaw i usług	17 616,80	13 212,60
inne	28 833,01	1 639 826,35
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Wobec pozostałych jednostek	653 197,82	542 381,74
kredyty i pożyczki	-	-

NESTMEDIC

PASywa		31.12.2021	31.12.2020
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	inne zobowiązania finansowe	70 223,59	25 004,37
	z tytułu dostaw i usług	395 138,14	380 074,29
	zaliczki otrzymane na dostawy		
	zobowiązania wekslowe		
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	115 936,02	83 650,14
	z tytułu wynagrodzeń	68 758,85	49 837,79
	inne	3 141,22	3 815,15
	Fundusze specjalne	-	-
		699 647,63	2 195 420,69
	Rozliczenia międzyokresowe		
	Ujemna wartość firmy	-	-
	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 304 739,58	1 924 711,70
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	3 304 739,58	1 924 711,70
		3 304 739,58	1 924 711,70
	PASYWA RAZEM	10 508 751,06	3 949 546,02

NESTMEDIC

7.2 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	Nota	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	20.		
- w tym od jednostek powiązanych		47 803,06	264 646,88
Przychody netto ze sprzedaży produktów		95 526,27	114 291,98
Zmiana stanu produktów		-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		390 415,16	198 914,80
		485 941,43	313 206,78
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(188 502,70)	(75 205,70)
Zużycie materiałów i energii		(185 450,46)	(86 382,51)
Usługi obce		(2 014 453,56)	(1 339 101,42)
Podatki i opłaty		(39 654,38)	(17 919,15)
- w tym podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia		(1 037 676,71)	(515 297,42)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(194 154,01)	(121 579,52)
Pozostałe koszty rodzajowe		(168 364,53)	(163 585,52)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(368 322,51)	(45 079,27)
		(4 196 578,86)	(2 364 150,51)
Strata ze sprzedaży		(3 710 637,43)	(2 050 943,73)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			200,00
Dotacje			59 455,25
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		253 172,25	-
Inne przychody operacyjne		262 528,19	77 119,47
		515 700,44	136 774,72
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	(1 710 538,55)
Inne koszty operacyjne		(169 633,56)	(84 056,18)
		(169 633,56)	(1 794 594,73)
Strata z działalności operacyjnej		(3 364 570,55)	(3 708 763,74)
Przychody finansowe			
Dywidendy i udziały w zyskach			
- w tym od jednostek powiązanych		-	-

NESTMEDIC

Rachunek zysków i strat		Nota	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>			
	Odsetki	26	95 611,63	46 064,88
	- w tym od jednostek powiązanych		95 611,63	44 739,70
	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym			-
	- w tym od jednostek powiązanych			
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			-
	Inne			8 005,17
			95 611,63	54 070,05
	Koszty finansowe			
	Odsetki	27	(370 620,59)	(304 633,24)
	- w tym dla jednostek powiązanych		(333 973,93)	(303 956,74)
	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym			-
	- w jednostkach powiązanych			
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		(330 333,91)	(183 765,58)
	Inne		(35 067,40)	(64 428,55)
			(736 021,90)	(552 827,37)
	Strata z działalności gospodarczej		(4 004 980,82)	(4 207 521,06)
	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			
	Zyski nadzwyczajne	18	-	-
	Straty nadzwyczajne	19	-	-
	Strata brutto		(4 004 980,82)	(4 207 521,06)
	Podatek dochodowy	28.	-	-
	Strata netto		(4 004 980,82)	(4 207 521,06)

NESTMEDIC

7.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)		
Kapitał własny na początek okresu	- 5 344 122,53	-1 892 385,27
-korekty błędów	-	9 833,80
Kapitał własny na początek okresu po korektach	- 5 344 122,53	-1 882 551,47
Kapitał zakładowy na początek okresu	732 883,40	682 883,40
Zmiany kapitału zakładowego		
zwiększenia	264 000,00	50 000,00
- wydanie udziałów (emisja akcji)	264 000,00	50 000,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	996 883,40	732 883,40
Kapitał zapasowy na początek okresu	13 216 616,02	12 520 666,02
Zmiany kapitału zapasowego	2 937 263,74	695 950,00
zwiększenia	3 036 000,00	700 000,00
- wydanie udziałów/emisja akcji powyżej wartości nominalnej	3 036 000,00	700 000,00
zmniejszenia	-98 736,26	- 4 050,00
- koszt emisji akcji	-98 736,26	- 4 050,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu	16 153 879,76	13 216 616,02
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
zwiększenia	-	-
-	-	-
zmniejszenia	-	-
-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
zwiększenia	7 069 525,02	-
- emisja akcji - brak rejestracji KRS	7 069 525,02	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	7 069 525,02	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(19 293 621,95)	(8 719 130,64)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-

NESTMEDIC

Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
	-korekty błędów podstawowych	-	-
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
	zwiększenia	-	-
	-	-	-
	zmniejszenia	-	-
	- wypłata dywidendy	-	-
	-pokrycie straty za lata poprzednie	-	-
	- przekazanie na kapitał zapasowy	-	-
	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(19 293 621,95)	(8 719 130,64)
	-korekty błędów	-	9 833,80
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(19 293 621,95)	(8 709 296,84)
	zwiększenia	-	(6 376 804,05)
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	(6 376 804,05)
	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 293 621,95)	(15 086 100,89)
	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 293 621,95)	(15 086 100,89)
	Wynik netto		
	strata netto	- 4 004 980,82	-4 207 521,06
	Kapitał własny na koniec okresu	921 685,41	-5 344 122,53
	Kapitałwłasny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	-	-

NESTMEDIC

7.4 Rachunek przepływów pieniężnych

			01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
	Rachunek przepływów pieniężnych	Nota		
	(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
	Strata netto		(4 004 980,82)	(4 207 521,06)
	Korekty razem:			
	Amortyzacja		222 486,16	75 205,70
	Strata z tytułu różnic kursowych		18 570,96	35 172,06
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		238 362,36	234 590,75
	Strata z działalności inwestycyjnej	12.1	256 767,38	183 765,58
	Zmiana stanu rezerw		5 724,91	195 867,83
	Zmiana stanu zapasów		(1 076 172,81)	39,84
	Zmiana stanu należności		(693 879,73)	282 160,83
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	30.1	70 001,06	91 198,22
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 396 212,08)	(577 064,44)
	Inne korekty			4 567,34
			(3 354 351,79)	525 503,71
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(7 359 332,61)	(3 682 017,35)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
	Wpływy		50 000,00	-
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
	Z aktywów finansowych, w tym:		50 000,00	-
	w jednostkach powiązanych		50 000,00	-
	- dywidendy i udziały w zyskach			-
	- zbycie aktywów finansowych			-
	- inne wpływy z aktywów finansowych		50 000,00	
	w pozostałych jednostkach		-	-
	- odsetki			
	Wydatki		(598 250,00)	(190 582,26)
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(267 350,00)	(56 556,38)
	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			-
	Na aktywa finansowe, w tym:		(330 900,00)	(134 025,88)
	w jednostkach powiązanych		(330 900,00)	(134 025,88)
	w pozostałych jednostkach		-	-

NESTMEDIC

			01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
	Rachunek przepływów pieniężnych	Nota		
	- nabycie aktywów finansowych		-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe			-
	Inne wydatki inwestycyjne		-	-
	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(548 250,00)	(190 582,26)
	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
	Wpływy		9 991 998,35	2 365 180,00
	Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		8 709 935,00	750 000,00
	Kredyty i pożyczki			1 615 180,00
	Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	
	Inne wpływy finansowe		1 282 063,35	
	Wydatki		(78 870,55)	(44 817,43)
	Nabycie udziałów/(akcji) własnych		-	-
	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			-
	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
	Spłaty kredytów i pożyczek		-	-
	Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(78 870,55)	(44 817,43)
	Odsetki		-	
	Inne wydatki finansowe		-	
	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		9 913 127,80	2 320 362,57
	Przepływy pieniężne netto razem		2 005 545,19	(1 552 237,04)
	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		2 005 545,19	(1 552 237,04)
	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			5 679,67
	Środki pieniężne na początek okresu		302 986,34	1 855 223,38
	Środki pieniężne na koniec okresu		2 308 531,53	302 986,34
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

NESTMEDIC

7.5 Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialnej prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2021	735 665,30	390 358,95	1 126 024,25
Zwiększenia	-	-	-
Zakup	-	-	-
31.12.2021	735 665,30	390 358,95	1 126 024,25
Umorzenie			
01.01.2021	(165 524,69)	(309 094,78)	(474 619,47)
Zwiększenia	(73 566,53)	(37 929,34)	(111 495,87)
Amortyzacja	(73 566,53)	(37 929,34)	(111 495,87)
31.12.2021	(239 091,22)	(347 024,12)	(586 115,34)
Odpisy aktualizujące			
01.01.2021	(570 140,61)	-	(570 140,61)
Zmniejszenia	73 566,53	-	73 566,53
31.12.2021	(496 574,08)	-	(496 574,08)
Wartość netto			
01.01.2021	-	81 264,17	81 264,17
31.12.2021	-	43 334,83	43 334,83

NESTMEDIC

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
01.01.2021	-	61 603,17	247 033,95	23 109,76	463,05	332 209,93
Zwiększenia	-	11 750,00	270 199,62	394 748,19	-	676 697,81
<i>Zakup</i>	-	<i>11 750,00</i>	<i>270 199,62</i>	<i>255 600,00</i>	-	<i>537 549,62</i>
Zmniejszenia	-	-	-	-	(463,05)	(463,05)
31.12.2021	-	73 353,17	517 233,57	417 857,95	-	1 008 444,69
Umorzenie						
01.01.2021	-	(54 995,71)	(9 487,70)	(15 406,50)	-	(79 889,91)
Zwiększenia	-	(5 296,57)	(65 932,82)	(5 777,44)	-	(77 006,83)
<i>Amortyzacja</i>	-	<i>(5 296,57)</i>	<i>(65 932,82)</i>	<i>(5 777,44)</i>	-	<i>(77 006,83)</i>
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	(60 292,28)	(75 420,52)	(21 183,94)	-	(156 896,74)
Odpisy aktualizujące						
01.01.2021	-	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
01.01.2021	-	6 607,46	237 546,25	7 703,26	463,05	252 320,02
31.12.2021	-	13 060,89	441 813,05	396 674,01	-	851 547,95

3. Środki trwałe nieamortyzowane

Na podstawie umowy najmu Spółka korzystała z lokalu przy ul. Krakowskiej 141-155 we Wrocławiu. Na podstawie umowy najmu Spółka 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 trwałe, w tym na ochronę środowiska

NESTMEDIC

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 267 350,00 zł. W roku 2020 Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 258 772,90 zł, z czego 11 738,95 zł. dotyczyły innych wartości niematerialnych i prawnych.

Spółka 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 31.12.2021 r. Spółka 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 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

				Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
	Nierucho mości	Wartości niematerialne i prawne				
Wartość brutto						
01.01.2021	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia(Rek lasyfikacja)	-	-	-	169 917,30	169 917,30	
31.12.2021	-	-	-	169 917,30	169 917,30	
Umorzenie						
01.01.2021	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia(Rek lasyfikacja)	-	-	-	(33 983,46)	(33 983,46)	
31.12.2021	-	-	-	(33 983,46)	(33 983,46)	

Wartość netto

NESTMEDIC

01.01.2021	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	-	-	135 933,84	135 933,84

7. 1 Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiazanych

		Udział [%]	31.12.2021	31.12.2020
Medyczne Centrum Telemonitoringu	Sp. z o.o.	100%	5 000,00	5 000,00
Odpisy aktualizujące udziały			(5 000,00)	(5 000,00)
Udzielone pożyczki			336 166,56	-
Odpisy aktualizujące pożyczki			(336 166,56)	-
			-	-

7. 2 Inwestycje długoterminowe w jednostkach niepowiazanych

	31.12.2021	31.12.2020
Inne długoterminowe aktywa finansowe	135 933,84	-
	135 933,84	-

W 2020 r. inwestycje długoterminowe w jednostkach niepowiazanych nie wystąpiły.

8. Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	ul. Gwiaździsta 15A lok.410 01-656 Warszawa		100,0%	(244 895,25)	(2 129 966,00)

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

9. Inne rozliczenia międzyokresowe

NESTMEDIC

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
podpis kwalifikowany	-	529,62
koszty emisji akcji	-	1 599,00
ubezpieczenie	-	1 051,27
	<u>-</u>	<u>3 179,89</u>

10. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W bieżącym roku obrotowym utworzono odpis aktualizującego wartość zapasów w wysokości 393 085,00 zł, odpisy za lata poprzednie w wysokości 380 661,60 zł. zostały odwrócone.

11. Należności krótkoterminowe

11. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 12 miesięcy	265 060,45	251 020,86
	<u>265 060,45</u>	<u>251 020,86</u>
Stan należności brutto	265 060,45	251 020,86
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(265 060,45)</u>	<u>(251 020,86)</u>
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

11. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	459 167,59	45 968,40
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>459 167,59</u>	<u>45 968,40</u>
Stan należności brutto	459 167,59	45 968,40
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(17 919,81)</u>	<u>(37 044,81)</u>
Stan należności netto	<u>441 247,78</u>	<u>8 923,59</u>

11. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

NESTMEDIC

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2021	251 020,86	37 044,81
Zwiększenia	14 039,59	17 919,81
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	(37 044,81)
31.12.2021	<u>265 060,45</u>	<u>17 919,81</u>

11. 4 Pozostałe rozrachunki krótkoterminowe z jednostkami niepowiązanymi

Główne pozycje składające się na saldo pozostałych rozrachunków krótkoterminowych z jednostkami niepowiązanymi

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Kaucja z tytułu najmu lokalu	9 400,00	9 400,00
Pozostałe	49 373,92	55 126,19
Odpis aktualizujący		(53 307,19)
	<u>58 773,92</u>	<u>11 219,00</u>

12. Inwestycje krótkoterminowe struktura środków pieniężnych

12. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Stan na 31 grudnia 2021 r.

Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z . o.o.

Data pożyczki	Kapitał	Odsetki	Stan na 31.12.2021	Data zapadalności	Stan na 31.12.2020
30.12.2017	666 887,92	92 192,75	759 080,67	31.12.2022	788 077,44
01.06.2018	200 000,00	20 481,37	220 481,37	31.12.2022	214 481,37
26.09.2018	572 137,96	43 936,28	616 074,24	31.12.2022	598 910,12
			1 595		
			<u>636,28</u>		<u>1 601 468,93</u>

12. 2 Odpis aktualizujący wartość krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
-------------------	-------------------

NESTMEDIC

Udzielone pożyczki	(1 595 636,28)	(1 601 468,93)
	<u>(1 595 636,28)</u>	<u>(1 601 468,93)</u>

12. 3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 308 531,53	302 986,34
w tym na rachunku VAT	227,47	227,47
	<u>2 308 531,53</u>	<u>302 986,34</u>

12. 4 Struktura środków pieniężnych

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 308 531,53	302 986,34
	<u>2 308 531,53</u>	<u>302 986,34</u>

12. 5 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ubezpieczenia majątkowe	33 757,74	24 511,27
Utrzymanie domeny i serwera	2 987,35	1 120,06
Wydatki na prace rozwojowe finansowane dotacją	4 965 878,31	2 616 255,08
Inne	2 592,71	1 751,44
	<u>5 005 216,11</u>	<u>2 643 637,85</u>

Główną pozycją krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych są koszty prac badawczych i prac rozwojowych, które nie zostały jeszcze zakończone, a tym samym zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych. Nakłady te zostaną przeniesione na wartości niematerialne i prawne w roku 2022, kiedy to zostaną zakończone prace nad technologią Pregnabit Pro.

13. Kapitał własny

NESTMEDIC

13. 1 Kapitał podstawowy

	31.12.2021	31.12.2020
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	50 000,00
Akcje serii J	264 000,00	-
	<u>996 883,40</u>	<u>732 883,40</u>

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2021

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %	Liczba głosów na WZA	Udział %
Krzysztof Dynowski	2 450 000	24,58%	2 450 000	24,58%
Patrycja Wizińska- Socha	1 358 550	13,63%	1 358 550	13,63%
Deutsche Balaton AG	1 000 000	10,03%	1 000 000	10,03%
LeonartoFunds SCSp	806 293	8,09%	806 293	8,09%
Pozostali	4 353 991	43,68%	4 353 991	43,68%
	<u>9 968 834,00</u>	<u>100%</u>	<u>9 968 834,00</u>	<u>100%</u>

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2020

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %	Liczba głosów na WZA	Udział %
Patrycja Wizińska- Socha	1 358 550	18,54%	1 358 550	18,54%
LeonartoFunds 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>

13. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje aby strata netto w wysokości 4 004 980,82 zł za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. została pokryta zyskami z lat przyszłych.

13. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

NESTMEDIC

	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy
01.01.2021		13 216 616,02
Zwiększenia	7 069 525,02	2 937 263,74
31.12.2021	7 069 525,02	16 153 879,76

14. Rezerwy

14. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe	Razem
01.01.2021	-	-	271 847,24	271 847,24
Zwiększenia	-	-	50 333,05	50 333,05
31.12.2021	-	-	322 180,29	322 180,29
<i>w tym część:</i>				
krótkoterminowa	-	-	322 180,29	322 180,29

14. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Jest to rezerwa na koszty dot. wynagrodzenia za poręczenie udzielone spółce przez Leonardo VC Polska.	Razem
01.01.2021	81 650,14	81 650,14
Wykorzystanie	(81 650,14)	(81 650,14)
31.12.2021	-	-

15. Zobowiązania długoterminowe

15. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat	4 875 216,17	-
powyżej 3 do 5 lat	-	4 642 826,64
	4 875 216,17	4 642 826,64

15. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

NESTMEDIC

	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	-	-	-	230 716,72	230 716,72
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	117 523,26	117 523,26
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-
	-	-	-	348 239,98	348 239,98
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	-	-	-	-	-
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

16. Inne rozliczenia międzyokresowe

16. 1 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2021	31.12.2020
Przychody przyszłych okresów - program Szybka Ścieżka	3 181 724,35	1 924 711,70
Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	29 500,00	-
Rezerwa na premie	60 000,00	-
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	29 515,23	-
Rezerwa na czynsz	4 000,00	-
	3 304 739,58	1 924 711,70

17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz 31.12.2021 r. Spółka posiadała dwa weksle in blanco dotyczące umów dotacyjnych w ramach programu "Szybka Ścieżka"(realizacji projektu 6 932 005,98 zł., dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 4 958 888,98 zł.) i "Go To Brand"(kwota kosztów kwalifikowanych 604 740,00 zł.)

NESTMEDIC

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. Spółka podlegała kontroli ze strony organów podatkowych. Niektóre z tych kontroli nie zostały jeszcze zakończone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Spółka 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 przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Przychody z najmu urządzeń, platformy Pregnabit		
Kraj	43 412,58	76 012,85
Eksport	52 113,69	38 279,13
	<u>95 526,27</u>	<u>114 291,98</u>
Przychody ze sprzedaży towarów, urządzeń Pregnabit		
Kraj	390 415,16	198 914,80
Eksport	-	-
	<u>390 415,16</u>	<u>198 914,80</u>

21. Przychody z tytułu dotacji

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Wykorzystana dotacja w ramach programu:		
Polskie Mosty Technologiczne	-	14 238,72
Go To Brand	-	36 458,73
Szybka Ścieżka		8 757,80

22. Pozostałe przychody operacyjne

Główną pozycją składającą się na saldo pozostałych przychodów operacyjnych są rozwiązania i aktualizacje odpisów aktualizujących aktywów niefinansowych

23. Pozostałe koszty operacyjne

Na pozostałe koszty operacyjne składają się głównie korekty zapasów, oraz amortyzacja inwestycji.

24. Przychody finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Naliczone odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	95 611,63	44 739,70
Otrzymane odsetki od środków na rachunku bankowym	-	1 325,18
	95 611,63	46 064,88

25. Koszty finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zapłacone odsetki od otrzymanej pożyczki	51 200,02	-
Naliczone odsetki od obligacji serii A	278 567,25	279 330,45
Naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki	4 206,72	24 626,29
Naliczone odsetki od zobowiązań	29 515,23	-
Pozostałe odsetki	7 131,37	676,50
	370 620,59	304 633,24

26. Przychody odsetkowe

NESTMEDIC

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

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	płatności od 3 do 12 miesiący	powyżej 12 miesiący	
Pożyczki udzielone i należności własne				49 433,91	49 433,91
Pozostałe aktywa				46 177,72	46 177,72
	-	-	-	95 611,63	95 611,63

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	płatności od 3 do 12 miesiący	powyżej 12 miesiący	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	44 739,70	44 739,70
Pozostałe aktywa	1 325,18	-	-	-	1 325,18
	1 325,18	-	-	44 739,70	46 064,88

Odsetki naliczone, niezrealizowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego od objętych odpisem aktualizującym aktywów finansowych zaliczanych do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wynoszą 49 433,91zł (2020 r.: 44 739,70 zł).

27. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

NESTMEDIC

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki otrzymane	51 200,02	-	-	4 206,72	55 406,74
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	278 567,25	278 567,25
Pozostałe pasywa	7 131,37	-	-	29 515,23	36 646,60
	58 331,39	-	-	312 289,20	370 620,59

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	676,50	-	-	-	676,50
	676,50	24 626,29	-	279 330,45	304 633,24

28 Podatek dochodowy od osób prawnych

NESTMEDIC

28 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-

28 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

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

28 3 Odroczonego podatek dochodowy

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	322 180,29	221 421,72
Rezerwa na usługi księgowo, audytowe	123 015,23	3 500,00
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wypłacone w roku następnym	12 997,69	8 646,32
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w okresie następnym	43 641,31	20 793,97
Odpis aktualizujący wartość należności	17 919,81	30 117,73
Niezrealizowane Ujemne RK rozrachunki	5 826,02	200,43
Odsetki od pożyczki	282 773,97	303 956,74
Niezrealizowane Ujemne RK pożyczka	-	35 172,06
Niezrealizowane Ujemne RK banki	371,51	-
Rezerwy na koszty	112 094,94	92 746,02
	920 820,77	716 554,99
Dodatnie różnice przejściowe:		
Niezrealizowane dodatnie RK Bank USD	-	4 102,21
Niezrealizowane dodatnie RK Bank EUR	-	22,56
Niezrealizowane dodatnie RK rozrachunki	36 234,82	1 446,77
Aktualizacja aktywów niefinansowych	253 172,25	-
Rozwiązane rezerwy	122 174,57	-
	411 581,64	5 571,54
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82 874,00	64 490,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 042,00	501,00

NESTMEDIC

Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-45 832,00	-63 989,00
Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 042,00	501,00
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	37 042,00	501,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	37 042,00	501,00
Wpływ na wynik finansowy	0,00	0,00

W 2020 i 2021 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 inneaktywowane wydatki związane z pracami nad urządzeniem 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.

29. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki zobowiązań prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu		
w części długoterminowej prezentowane w pozycji B.II.3c	348 239,98	177 212,14
w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji B.III.3c	70 223,59	25 004,37
	418 463,57	202 216,51

30. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

NESTMEDIC

30. 1 Zmiana stanu zobowiązań zapasów

	01.01.2021 -31.12.2021	01.01.2020 -31.12.2020
Zmiana stanu zapasów - wzrost	(767 107,30)	-
Reklasyfikacja zapasów do inwestycji	(169 917,30)	-
Reklasyfikacja zapasów do środków trwałych	(139 148,20) -	-
	(1 076 172,80) -	-

30. 2 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2021 -31.12.2021	01.01.2020 -31.12.2020
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych- wzrost	(1 015 412,49)	-
Przeniesienie koszty emisji akcji na kapitał zapasowy	(98 736,24)	-
Wpływ środków finansowych z dotacji	(1 282 063,35)	-
	(2 396 212,08)	-

31. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy

32. Transakcje z jednostkami powiązanymi

32. 1 Należności

	31.12.2021	31.12.2020
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	265 060,45	251 020,76
- z tytułu dostaw i usług	265 060,45	251 020,76

NESTMEDIC

265 060,45	251 020,76
------------	------------

32. 2 Zobowiązania

	31.12.2021	31.12.2020
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	17 616,80	13 212,60
- z tytułu dostaw i usług	17 616,80	13 212,60
Deutsche Balaton AG	4 904 049,18	6 282 652,99
- z tytułu obligacji	4 875 216,17	4 642 826,64
- z tytułu otrzymanej pożyczki	28 833,01	1 639 826,35
	4 921 665,98	6 295 865,59

32. 3 Przychody z transakcji z jednostkami powiązanymi

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	97 236,97	309 386,58
- udostępnienie platformy Pregnabit	42 967,80	54 349,94
- sprzedaż towarów	4 835,26	198 914,80
- podnajem lokalu	-	11 382,14
- odsetki od pożyczek	49 433,91	44 739,70
Deutsche Balaton AG	46 177,72	-
- odsetki od obligacji	46 177,72	-
	143 414,69	309 386,58

32. 4 Koszty z transakcji z jednostkami powiązanymi

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	39 387,15	42 967,80
- usługi przetwarzania danych	39 387,15	42 967,80
Deutsche Balaton AG	333 973,99	279 330,45
- odsetki od obligacji	278 567,25	279 330,45
- odsetki od pożyczki	55 406,74	24 626,29
	373 361,14	322 298,25

33. Połączenie spółek handlowych

NESTMEDIC

W ciągu roku Spółka nie połączyła się z inną spółką handlową.

34. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe.

Nie dotyczy.

35. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na koniec bieżącego roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	6	6	12
	6	6	12

Stan zatrudnienia na koniec poprzedniego roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	4	5	9
	4	5	9

36. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów:		
- zarządzających (na podstawie powołania)	72 000,00	40 363,64
- zarządzających (na podstawie umów o współpracy)	464 860,00	347 868,86
	536 860,00	388 232,50

Zarówno w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2021r, jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

37. Wynagrodzenie biegłego rewidenta [podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne

NESTMEDIC

	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	14 000,00	18 000,00
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonolidowanego sprawozdania finansowego	6 500,00	10 000,00

38. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy

39. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Zmiana adresu Emitenta

W dniu 5 stycznia 2022 roku Emitent poinformował o zmianie adresu na nowy adres: ul. Pasymska 20, 01-993 Warszawa (raport bieżący EBI nr 1/2022 z dnia 5 stycznia 2022 roku).

Rejestracja przez Sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W dniu 14 stycznia 2022 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian Statutu Emitenta związanych z podjętymi przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 czerwca 2021 roku: uchwałą nr 23/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii K oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii K oraz uchwałą nr 24/2021 w sprawie zmian Statutu Spółki (raport bieżący EBI nr 2/2022 z dnia 17 stycznia 2022 roku).

W związku z powyższym, kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 132.767,20 zł (sto trzydzieści dwa tysiące siedemset sześćdziesiąt siedem złotych i dwadzieścia groszy), tj. z kwoty 996.883,40 zł (dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy osiemset osiemdziesiąt trzy złote i czterdzieści groszy) do kwoty 1.129.650,60 zł (jeden milion sto dwadzieścia dziewięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych i sześćdziesiąt groszy).

Zawarcie umowy dystrybucji urządzeń PREGNABIT z podmiotem zagranicznym z branży medycznej

W dniu 27 stycznia 2022 r. doszło do podpisania umowy dystrybucyjnej przez Emitenta z podmiotem zagranicznym z branży medycznej ("Dystrybutor") (raport bieżący ESPI nr 3/2022 z dnia 27 stycznia 2022 roku).

NESTMEDIC

Przedmiotem Umowy jest udzielenie Dystrybutorowi niezbywalnego prawa do dystrybucji urządzeń PREGNABIT określonych w umowie oraz licencji na korzystanie z Platformy PREGNABIT ("Produkty") na uzgodnionym terytorium obejmującym kilka krajów Europy Zachodniej na zasadzie wyłączności lub niewyłączności, zgodnie z ustaleniami dla każdego kraju, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich działających na wyżej wymienionym terytorium, takich jak szpitale i inne ośrodki lecznicze - usług dotyczących Produktów, w tym w szczególności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak również szkoleń dotyczących Produktów, na warunkach określonych w Umowie.

Dystrybutor będzie wykonywał wszystkie czynności zgodnie z Umową we własnym imieniu i na własny rachunek jako niezależny podmiot. Emitent nie będzie występował jako strona umów pomiędzy podmiotami trzecimi a Dystrybutorem. Umowa przewiduje, że Dystrybutor będzie podejmował także umówione działania marketingowe m. in. poprzez promowanie sprzedaży Produktów na terytorium wyżej wskazanym w celu jak najlepszego wykorzystania potencjału rynkowego Produktów.

Wypowiedzenie umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy

Emitent w dniu 11 lutego 2022 r. dokonał wypowiedzenia z zachowaniem terminu wypowiedzenia umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy, o której zawarciu Emitent informował raportem bieżącym EBI nr 31/2018 z 28 września 2018 r. Rozwiązanie umowy, o której mowa wyżej nastąpiło w dniu 31 marca 2022 r. (raport bieżący EBI nr 4/2022 z dnia 11 lutego 2022 roku).

Zawarcie umowy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie wprowadzenia akcji serii I oraz K do obrotu w ASO na rynku NewConnect oraz w zakresie bieżącego współdziałania W dniu 15 lutego 2022 roku, Spółka podpisała umowę na świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze spółką INC S.A. z siedzibą w Poznaniu w zakresie: - wprowadzenia akcji serii I oraz K Emitenta do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect, oraz- bieżącego współdziałania z Emitentem w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych. Umowa zakłada również współpracę Emitenta z Autoryzowanym Doradcą w przypadku innych serii akcji Emitenta, jeżeli Emitent podejmie decyzję o zamiarze wprowadzenia nowych akcji do obrotu w 2022 roku. Umowa weszła w życie z chwilą jej podpisania tj. z dniem 15 lutego 2022 roku (raport bieżący EBI nr 5/2022 z dnia 16 lutego 2022 roku).

Zakończenie subskrypcji akcji serii M

Zarząd Nestmedic S.A. w dniu 24 lutego 2022 roku (w raporcie bieżącym EBI nr 6/2022) poinformował o zakończeniu subskrypcji akcji serii M, wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 05/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Nestmedic S.A. z dnia 25

NESTMEDIC

listopada 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii M oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii M. Akcje Serii M zostały objęte w wyniku subskrypcji prywatnej, wobec czego nie składano zapisów na akcje. W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 7.936.000 Akcji Serii M.

Rejestracja przez Sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W dniu 24 lutego 2022 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian Statutu Emitenta związanych z podjętymi przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 18 sierpnia 2021 roku: uchwałą nr 05/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii L w trybie subskrypcji prywatnej oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz uchwałą nr 06/2021 w sprawie zmian Statutu Spółki, a także z oświadczeniem członków Zarządu z dnia 20 stycznia 2022 roku o wysokości objętego podwyższenia kapitału zakładowego oraz dookreślającego wysokość kapitału zakładowego (raport bieżący EBI nr 7/2022 z dnia 25 lutego 2022 roku).

Kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 200.054,80 zł (dwieście tysięcy pięćdziesiąt cztery złote 80/100) tj. z kwoty 1.129.650,60 zł (jeden milion sto dwadzieścia dziewięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych i sześćdziesiąt groszy) do kwoty 1.329.705,40 zł (jeden milion trzysta dwadzieścia dziewięć tysięcy siedemset pięć złotych i 40/100)

40. Zmiany zasad rachunkowości / korekta 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 nie zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 31.12.2020.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

41. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

42. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej jest sporządzone przez Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie 01-656, ulica Gwiaździsta 15A lok.410

NESTMEDIC

Zmiana adresu Emitenta nastąpiła w dniu 5 stycznia 2022 roku Emitent poinformował o zmianie adresu na nowy adres: ul. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa (raport bieżący EBI nr 1/2022 z dnia 5 stycznia 2022 roku).

43. Kontynuacja działalności

Obecna sytuacja finansowa spółki jest dobra. Dzięki intensywnej pracy oraz doprowadzeniu do pomyślnego zakończenia prac nad technologią – zarówno w zakresie platformy teledygnicznej jak i urządzenia Pregnabit Pro, Emitent z sukcesem zamknął subskrypcję akcji w ramach podwyższenia kapitału serii J, K i L. W ramach serii M w wyniku realizacji emisji na konto spółki spłynęło 9'920'000 złotych. Część środków wpłynęła przed zakończeniem roku obrotowego 2021, pozostała część już po dacie bilansowej. Te środki zapewniają spółce kontynuację działalności i realizację planów związanych z wdrożeniem technologii Pregnabit Pro na rynek europejski i przygotowania do wdrożenia na rynku USA.

Dodatkowo spółka zawarła umowę dystrybucyjną na dystrybucję urządzeń na wybranych krajach w Europie Zachodniej. W ramach realizacji tej umowy spodziewamy się znaczących przychodów po pierwszym kwartale bieżącego roku. Wpłynie to również na poprawienie sytuacji finansowej spółki w dłuższym okresie. Kontynuacja działalności spółki jest niezagrożona. Spółka otrzymała w ramach rozliczenia dotacji w programie Szybka Ścieżka Wpływy w 2021 r.: 1.282.063,35 zł; natomiast łączne wpływy 3.281.429 zł. Jednocześnie wskazuję, że aktualnie konflikt pomiędzy Federacją Rosyjską a Ukrainą nie ma widocznego wpływu na sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej ani na ich działalność. Emitent realizuje projekty na terenie Polski oraz poza granicami kraju – żaden z klientów nie pochodzi z obszarów objętych działaniami wojennymi. Nie można jednak wykluczyć wpływu tego konfliktu, a w szczególności przedłużających się działań wojennych, sankcji gospodarczych, na destabilizację gospodarki zarówno w Polsce jak i w całej Unii Europejskiej, co może przełożyć się na wyniki finansowe Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej. Kolejne fale pandemii przyczyniły się do dalszego wzmożonego popytu na usługi teledygniczne. W roku 2021 obserwowaliśmy dalszy wzrost zainteresowania rozwiązaniami Nestmedic, a liczba badań przekroczyła 30 000. Przedłużająca się pandemia miała wpływ negatywny na łańcuch dostaw. Z powodu zawirowań na rynku komponentów elektronicznych spółka jest zmuszona dokonywać przedpłat na dostawę komponentów niezbędnych do produkcji Pregnabit Pro.

44. Kursy przyjęte do wyceny

	2021	2020
1 EUR	4,5994 PLN	4,6148
1 USD	4,06 PLN	3,7584

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

NESTMEDIC

Na dzień bilansowy Spółka posiada udziały w:

Rodzaj wartościowego papieru	Podmiot	Ilość	Wartość	Przyznane prawa
Udziały	Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp.z o.o.	100	5 000,00	prawo głosu, prawo do dywidendy

Spółka 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 wartościowego papieru	Podmiot	Ilość	Wartość	Przyznane prawa
Udziały	Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp.z o.o.	100	5 000,00	prawo głosu, prawo do dywidendy

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

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

NESTMEDIC

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, 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 Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę 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 Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka 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 Spółki 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

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

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

NESTMEDIC

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka 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. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

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

46. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w PLN na 31.12.2021	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone spółce Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	Umowa pożyczki z dnia 30.12.2017	759 080,67	Data zapadalności 31.12.2022, oprocentowanie 3% w skali roku
	Umowa pożyczki z dnia 01.06.2018	220 481,37	Data zapadalności 31.12.2022, oprocentowanie 3% w skali roku
	Umowa pożyczki z dnia 26.09.2018	616 074,24	Data zapadalności 31.12.2022, oprocentowanie 3% w skali roku
	Umowa pożyczki z dnia 04.01.2021	336 166,56	Data zapadalności 31.12.2024, oprocentowanie 3% w skali roku
Środki pieniężne	Na rachunkach bankowych	2 308 531,53	W tym 2 043,51 EUR oraz 10 008,87 USD

NESTMEDIC

Pożyczka otrzymana od
Deutsche Balaton AG

Umowa pożyczki z dnia 13.10.2020

28 833,01

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

4 875 216,17

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 Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe:	31.12.2021 wartość bilansowa	31.12.2020 wartość bilansowa
Środki pieniężne	2 308 531,53	302 986,34
	<u>2 308 531,53</u>	<u>302 986,34</u>

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

46. 4 Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości		
Pożyczki udzielone i należności własne	344 373,50	429 786,44
	<u>344 373,50</u>	<u>429 786,44</u>
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących		

NESTMEDIC

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
	<hr/>	<hr/>

47. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały opisane powyżej

48. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Jacek Marek Gnich	<i>Prezes Zarządu</i>
Krzysztof Bohdan Andrijew	<i>Członek Zarządu</i>
Urszula Creamer	<i>Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</i>

49. Nota podatkowa

49. 1. Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021 - 31.12.2021				01.01.2020 - 31.12.2020						
	<hr/>				<hr/>						
Zysk/(Strata) brutto	(4004 980,82)				(420752106)						
	Podstawa prawna										
	<hr/>				<hr/>						
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	dla	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Przychody z tytułu otrzymanych dotacji	-	-	-	-	12	4	14	-	-	135 996,30	135 996,30
	-	-	-	-					-	135 996,30	135 996,30

NESTMEDIC

Podstawa prawna

Przychody niepodlegające opodatkowaniu w bieżącym roku	niepodlegające w roku	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Niezrealizowane dodatnie kursowe	różnice	-	36 500,30	36 500,30	15a	2	2	-	-	7 025,52	7 025,52
Naliczone odsetki od pożyczek	od	-	95 611,63	95 611,63	12	4	2	-	-	44 739,70	44 739,70
Rozwiązanie aktualizującego	odpisu	-	253 172,25	253 172,25	16	1	27	-	-	-	-
Pozostałe										-	-
		-	385 284,18	385 284,18					-	51 765,22	51 765,22

Podstawa prawna

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Koszty reprezentacji	-	10 530,20	10 530,20	16	1	28	-	4 741,56	4 741,56	
Odsetki od zobowiązań budżetowych	-	-	-	16	1	21	-	523,00	523,00	
Wydatki pokryte przychodami z dotacji	-	-	-	16	1	58	-	139 718,37	139 718,37	
Koszty finansowe, w tym odsetki budżetowe	-	6 789,26	6 789,26	16	1	21	-	-	-	
Amortyzacja księgową	-	99 924,27	99 924,27	16	1	48	-	-	-	
Pozostałe	-	237 808,75	237 808,75	16	1	27	-	1 384 717,40	1 384 717,40	
	-	355 052,48	355 052,48					1 529 700,33	1 529 700,33	

Podstawa prawna

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Różnice kursowe z przeszacowania bieżący	-	34 596,32	34 596,32	15a	3		-	35 172,95	35 172,95	
Zmiana stanu rezerw urlopowych	-	76 777,41	76 777,41	16	1	27	-	215 938,28	215 938,28	
Odpis aktualizujące	-	330 333,91	330 333,91	16	1	26a	-	327 166,70	327 166,70	
Niewypłacone wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	-	12 997,69	12 997,69	16	1	57	-	8 646,32	8 646,32	
Składki ZUS od wynagrodzeń	-	43 641,31	43 641,31	16	1	57a	-	20 793,97	20 793,97	
Naliczone odsetki od pożyczek i kontrahentów	-	312 289,20	312 289,20	16	1	11	-	303 956,74	303 956,74	

NESTMEDIC

810 635,84 810 635,84

-

911 674,96 911 674,96

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Podstawa prawna										
	Z zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów		Razem		Z zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów		Razem
					Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Zmiana stanu rezerw	-		0,00	-	16	1	27	-		63 604,88	63 604,88
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych wypłacone w 01.2021	-		6 000,00		16	1	57	-		0,00	
Składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń	-		28 907,95	28 907,95	16	1	57a	-		0,00	-
	-		34 907,95	34 907,95				-		63 604,88	63 604,88

Inne zmiany podstawy opodatkowania	Podstawa prawna										
	Z zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów		Razem		Z zysków kapitałowych		Z innych źródeł przychodów		Razem
					Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Zmiana stanu rezerw	-	-			16	1	27	-		-	-
Leasing	-	-						-		-	-
	-	-						-		-	-

Dochód do opodatkowania/strata
Podstawa opodatkowania

(3 259 484,63)

(2 017 512,17)

8 Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

8.1 Bilans

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. Aktywa trwałe		1 067 858,62	454 800,98
I. Wartości niematerialne i prawne	1.	43 334,83	81 264,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		43 334,83	81 264,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
5. Koszty zakończonych prac rozwojowych w trakcie wytwarzania		-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe		851 547,95	369 259,84

NESTMEDIC

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
1. Środki trwałe	2.	851 547,95	368 796,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		13 060,89	123 547,28
d) środki transportu		441 813,05	237 546,25
e) inne środki trwałe		396 674,01	7 703,26
2. Środki trwałe w budowie	31	-	463,05
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	7.1	135 933,84	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
- udziały lub 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		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-

NESTMEDIC

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		135 933,84	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		37 042,00	4 276,97
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		37 042,00	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	4 276,97
		-	-
B. Aktywa obrotowe		9 499 507,09	3 680 139,37
I. Zapasy		1 130 646,39	363 539,07
1. Materiały	9.	89 151,35	285 608,54
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		306 574,32	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		734 920,72	77 930,53
II. Należności krótkoterminowe		1 041 300,65	349 613,57
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		1 041 300,65	349 613,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		477 611,79	51 853,43
- do 12 miesięcy		477 611,79	51 853,43
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		504 914,94	286 541,14
c) inne	10.3	58 773,92	11 219,00
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 319 665,84	320 479,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 319 665,84	320 479,50
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-

NESTMEDIC

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
b) w jednostkach stowarzyszonych		-	-
- udziały lub 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		2 319 665,84	320 479,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11.1	2 319 665,84	316 082,51
- inne środki pieniężne			4 396,99
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12.	5 007 894,21	2 646 507,23
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		10 567 365,71	4 134 940,35

Pasywa	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. Kapitał (fundusz) własny		988 582,70	-5 268 253,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13.1	996 883,40	732 883,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		16 153 879,76	13 216 616,02
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		16 153 879,76	13 216 616,02
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		7 069 525,02	-
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki			
- część kapitałowa obligacji		-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-19 326 202,91	-14 980 087,23
VII. Zysk (strata) netto		-3 905 502,57	-4 237 665,86
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Kapitały mniejszości			
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych			
I. Ujemna wartość - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne			

NESTMEDIC

Pasywa	Nota	31.12.2021	31.12.2020
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		9 578 783,01	9 403 194,02
I. Rezerwy na zobowiązania	14.1	359 222,29	353 497,38
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		37 042,00	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		322 180,29	271 847,24
- długoterminowa			
- krótkoterminowa		322 180,29	271 847,24
3. Pozostałe rezerwy		-	81 650,14
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		-	81 650,14
II. Zobowiązania długoterminowe		5 223 456,15	4 820 038,78
1. Wobec jednostek powiązanych		4 875 216,17	4 642 826,64
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		348 239,98	177 212,14
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		348 239,98	177 212,14
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		689 864,99	2 257 041,79
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		28 833,01	1 639 826,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		28 833,01	1 639 826,35
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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		661 031,98	617 215,44
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		70 223,59	25 004,37
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		401 986,95	450 798,12
- do 12 miesięcy		401 986,95	450 798,12
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-

NESTMEDIC

Pasywa	Nota	31.12.2021	31.12.2020
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		115 936,02	86 764,85
h) z tytułu wynagrodzeń		69 744,20	50 182,95
i) inne		3 141,22	4 465,15
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	16.1	3 306 239,58	1 972 616,07
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 306 239,58	1 972 616,07
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		3 306 239,58	1 972 616,07
Pasywa razem		10 567 365,71	4 134 940,35

NESTMEDIC

8.2 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	Nota	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20.	654 565,30	370 986,35
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		261 021,51	161 234,71
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		393 543,79	209 751,64
B. Koszty działalności operacyjnej		4 616 792,94	2 800 871,86
I. Amortyzacja		188 502,70	95 842,14
II. Zużycie materiałów i energii		189 601,77	86 382,51
III. Usługi obce	21.	2 413 446,14	1 505 667,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:		42 100,09	19 911,74
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		1 043 157,55	736 136,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		195 872,45	143 796,84
- emerytalne		97 095,10	82 139,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21	174 807,67	168 055,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		369 304,57	45 079,27
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-3 962 227,64	-2 429 885,51
D. Pozostałe przychody operacyjne		588 120,82	144 448,97
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	200,00
II. Dotacje		0,00	59 455,25
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		276 629,10	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	22.	311 491,72	84 793,72
E. Pozostałe koszty operacyjne		171 879,48	1 583 843,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25	0,00	1 499 700,52
III. Inne koszty operacyjne	23.	171 879,48	84 142,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 545 986,30	-3 869 279,95
G. Przychody finansowe		46 177,72	9 330,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
II. Odsetki, w tym:	24.	46 177,72	1 325,71
- od jednostek powiązanych		46 177,72	0

NESTMEDIC

Rachunek zysków i strat	Nota	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne		0,00	8 005,17
H. Koszty finansowe		405 693,99	377 716,79
I. Odsetki, w tym:	25.	370 626,59	304 798,24
- dla jednostek powiązanych		333973,93	304121,74
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	8 490,00
IV. Inne		35 067,40	64 428,55
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)		-3 905 502,57	-4 237 665,86
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. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)		-3 905 502,57	-4 237 665,86
O. Podatek dochodowy	29.		
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości			
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)		-3 905 502,57	-4 237 665,86

NESTMEDIC

8.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-5 268 253,67	- 1 933 964,97
- korekty błędów	- 108 449,82	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-5 268 253,67	- 1 933 964,97
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	732 883,40	682 883,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	264 000,00	50 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	264 000,00	50 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	264 000,00	50 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	996 883,40	732 883,40
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 216 616,02	12 520 666,02
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 937 263,74	695 950,00
a) zwiększenie (z tytułu)	3 036 000,00	700 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 036 000,00	700 000,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	98 736,26	4 050,00
- koszt emisji akcji	98 736,26	4 050,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	16 153 879,76	13 216 616,02
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	7 069 525,02	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 069 525,02	
7. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 217 753,09	- 9 818 177,45
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		

NESTMEDIC

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zestawienie zmian w kapitale własnym		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-19 217 753,09	- 9 818 177,45
- korekty błędów	- 108 449,82	157 427,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-19 326 202,91	- 9 660 750,29
a) zwiększenie (z tytułu)	-	- 5 319 336,94
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	- 5 319 336,94
b) zmniejszenie (z tytułu)		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 326 202,91	- 14 980 087,23
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 326 202,91	- 14 980 087,23
9. Wynik netto	-3 905 502,57	- 4 237 665,86
a) zysk netto		
b) strata netto	-3 905 502,57	- 4 237 665,86
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	988 582,70	- 5 268 253,67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	988 582,70	- 5 268 253,67

NESTMEDIC

8.4 Rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-3 905 502,57	-4 237 665,86
II. Korekty razem	-3 898 829,99	247 750,15
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	222 486,16	95 842,14
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	18 570,96	35 172,06
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	287 796,28	279 330,45
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-211 142,79	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	5 724,91	195 867,83
10. Zmiana stanu zapasów	-1 076 172,81	39,84
11. Zmiana stanu należności	-691 687,08	109 140,97
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 402,68	98 898,70
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 441 327,19	-581 126,28
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-11 675,75	14 584,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-7 804 332,56	-3 989 915,71
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	267 350,00	56 556,38
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	267 350,00	56 556,38
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0
w jednostkach powiązanych		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		

NESTMEDIC

- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-267 350,00	-56 556,38
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 991 998,35	2 365 180,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 709 935,00	750 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	1 615 180,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0
4. Inne wpływy finansowe	1 282 063,35	0
II. Wydatki	-78 870,55	44 817,43
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(78 870,55)	44 817,43
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 070 868,90	2 320 362,57
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 999 186,34	-1 726 109,52
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 999 186,34	-1 726 109,52
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	320 479,50	2 046 589,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 319 665,84	320 479,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

NESTMEDIC

8.5 Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialnej prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2021	735 665,30	390 358,95	1126 024,25
Zwiększenia	-	-	-
Zakup	-	-	-
31.12.2021	735 665,30	390 358,95	1126 024,25
Umorzenie			
01.01.2021	(165 524,69)	(309 094,78)	(474 619,47)
Zwiększenia	(73 566,53)	(37 929,34)	(111 495,87)
Amortyzacja	(73 566,53)	(37 929,34)	(111 495,87)
31.12.2021	(239 091,22)	(347 024,12)	(586 115,34)
Odpisy aktualizujące			
01.01.2021	(570 140,61)	-	(570 140,61)
Zmniejszenia	73 566,53	-	73 566,53
31.12.2021	(496 574,08)	-	(496 574,08)
Wartość netto			
01.01.2021	-	81 264,17	81 264,17
31.12.2021	-	43 334,83	43 334,83

NESTMEDIC

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych

	Środki trwałe w budowie	Urządzenia technicznej maszyny	Środki trawansportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021 r.	463,05	199 181,37	247 033,95	23 109,76	469 788,13
Zwiększenie	-	11 750,00	270 199,62	394 748,19	676 697,81
Zakup	-	11 750,00	270 199,62	255 600,00	537 549,62
Zmniejszenia	(463,05)	(137 576,26)	-	-	-
31.12.2021 r.	-	73 355,11	517 233,57	417 857,95	1 146 485,94
Umorzenie					
01.01.2021 r.	-	(75 634,09)	(9 487,70)	(15 406,50)	(100 528,29)
Zwiększenie	-	(5 296,57)	(65 932,82)	(5 777,44)	(77 006,83)
Amortyzacja	-	(5 296,57)	(65 932,82)	(5 777,44)	(77 006,83)
Zmniejszenia	-	20 636,44	-	-	20 636,44
31.12.2021 r.	-	(60 294,22)	(75 420,52)	(21 183,94)	(156 898,68)
Wartość netto					
01.01.2020 r.	463,05	123 547,28	237 546,25	7 703,26	369 259,84
31.12.2020 r.	-	13 060,89	441 813,05	396 674,01	851 547,95

3. Wartość nieamortyzowanych 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 trwałe, w tym na ochronę środowiska

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 267 350,00 zł. W roku 2020 Grupa Kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 258 772,90 zł, z czego 11 738,95 zł. 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

NESTMEDIC

Na dzień 31.12.2021 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. Główną pozycją krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych są koszty prac badawczych i prac rozwojowych, które nie zostały jeszcze zakończone, a tym samym zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych. Nakłady te zostaną przeniesione na wartości niematerialne i prawne w roku 2022, kiedy to zostaną zakończone prace nad technologią Pregnabit Pro.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

7. Inwestycje długoterminowe

7.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo -terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	-	-	-	-	-
Zwiększenia(Reklasyfikacja)	-	-	-	169 917,30	169 917,30
31.12.2021	-	-	-	169 917,30	169 917,30
Umorzenie					
01.01.2021	-	-	-	-	-
Zwiększenia(Reklasyfikacja)	-	-	-	(33 983,46)	(33 983,46)
31.12.2021	-	-	-	(33 983,46)	(33 983,46)
Wartość netto					
01.01.2021	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	-	-	135 933,84	135 933,84

8. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

NESTMEDIC

Grupa Kapitałowa w bieżącym roku odwróciła odpis aktualizujący na Wartości niematerialne i prawne w wysokości 73 566,53 zł. Wartość odpisu aktualizującego wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2021 wynosi 496 574,08 zł.

9. Zapasy

W bieżącym roku obrotowym utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów w wysokości 393 085,00 zł, odpisy za lata poprzednie w wysokości 380 661,60 zł. zostały odwrócone.

10. Należności krótkoterminowe

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

	31.12.2021	31.12.2020
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	523 531,60	132 518,97
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	523 531,60	132 518,97
Stan należności brutto	523 531,60	132 518,97
Odpis aktualizujący wartość należności	(45 919,81)	(80 665,54)
Stan należności netto	477 611,79	51 853,43

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

	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych
Stan na 31 grudnia 2020 r.	80 665,54
Zmniejszenie z tytułu utworzenia odpisu	(34 745,73)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	45 919,81

10.3 Pozostałe rozrachunki krótkoterminowe z jednostkami niepowiązanymi

	31.12.2021	31.12.2020
Kaucja z tytułu umowy najmu lokalu	9 400,00	9 400,00
Pozostałe	49 373,92	55 126,19
Odpis aktualizujący	-	(53 307,19)
	58 773,92	11 219,00

11. Inwestycje krótkoterminowe i struktura środków pieniężnych

NESTMEDIC

11.1 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

	31.12.2021	31.12.2020
Środki na rachunkach bankowych	2 319 665,84	324 572,51
Środki w drodze - płatności on-line	-	4 396,99
- w tym środki na rachunkach VAT	227,47	227,47
Odpis saldaśrodków pieniężnych zamkniętego w 2020 r. rachunku w mBanku	-	(8 490,00)
	<u>2 319 665,84</u>	<u>320 479,50</u>

12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Ubezpieczenia majątkowe	36 435,84	24 511,27
Utrzymanie domeny i serwera	2 987,35	1 120,06
Wydatki na prace rozwojowe finansowane dotacją	4 965 878,31	2 616 255,08
Inne	2 592,71	4 620,82
	<u>5 007 894,21</u>	<u>2 646 507,23</u>

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

W raporcie bieżącym EBI nr 7/2021 Zarząd Nestmedic S.A. poinformował o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 marca 2021 roku zmian Statutu Emitenta związanych z podjętymi przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 17 września 2020 roku uchwałą nr 21/2020 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii J oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii J oraz uchwałą nr 22/2020 w sprawie zmian Statutu Spółki.

W związku z powyższym, kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 264.000 zł (dwieście sześćdziesiąt cztery tysiące złotych), tj. z kwoty 732.883,40 zł (siedemset trzydzieści dwa tysiące osiemset osiemdziesiąt trzy złote i czterdzieści groszy) do kwoty 996.883,40 zł (dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy osiemset osiemdziesiąt trzy złote i czterdzieści groszy).

	31.12.2021	31.12.2020
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	50 000,00
Akcje serii J	264 000,00	
	<u>996 883,40</u>	<u>732 883,40</u>

NESTMEDIC

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2021 r.

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
Krzysztof Dynowski	2 450 000	24,58%	2 450 000	24,58%
Patrycja Wizińska - Socha	1 358 550	13,63%	1 358 550	13,63%
Deutsche Balaton AG	1 000 000	10,03%	1 000 000	10,03%
Leonarto Funds SCSp	806 293	8,09%	806 293	8,09%
Pozostali	4 353 991	43,68%	4 353 991	43,68%
	9 968 834,00	100%	9 968 834,00	100,00%

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%
	7 328 834,00	100%	7 328 834,00	100,00%

13.2 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy
01.01.2021	-	13 216 616,02
Zwiększenia	7 069 525,02	2 937 263,74
31.12.2021	7 069 525,02	16 153 879,76

14. Rezerwy na zobowiązania

14.1 Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

	Rezerwa naniewykorzystane urlopy	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Razem
01.01.2021	271 847,24	-	-	271 847,24
Zwiększenia	50 333,05	-	-	50 333,05
31.12.2021	322 180,29	-	-	322 180,29

14.2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

NESTMEDIC

	Jest to rezerwa na koszty dot. wynagrodzenia za poręczenie udzielone spółce przez Leonardo VC Polska.	Razem
01.01.2021	81 650,14	81 650,14
Wykorzystanie	(81 650,14)	(81 650,14)
31.12.2021	-	-

15. Zobowiązania długoterminowe

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec

15.1 jednostek powiązanych

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat	4 875 216,17	-
powyżej 3 do 5 lat	-	4 642 826,64
	4 875 216,17	4 642 826,64

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec

15.2 pozostałych jednostek

	Leasing	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat	230 716,72	230 716,72
powyżej 3 do 5 lat	117 523,26	117 523,26
powyżej 5 lat	-	-
	348 239,98	348 239,98
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
do 1 roku	-	-
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe		

Inne rozliczenia

16. międzyokresowe

16.1 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2021	31.12.2020
Przychody przyszłych okresów - program Szybka Ścieżka	3 181 724,35	1 972 616,07
Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	29 500,00	
Rezerwa na premie	60 000,00	
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	29 515,23	
Rezerwa na czynsz	4 000,00	
Przychody przyszłych okresów - pozostałe	1 500,00	0,00
	3 306 239,58	1 972 616,07

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 wekslowe

Na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz 31.12.2021 r. Grupa kapitałowa posiadała dwa weksle in blanco dotyczące umów dotacyjnych w ramach programu "Szybka Ścieżka"(realizacji projektu 6 932 005,98 zł., dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 4 958 888,98 zł.) i "Go To Brand"(kwota kosztów kwalifikowanych 604 740,00 zł.) oraz dwa weksle in blanco dotyczący umowy o powierzenie grantu w ramach projektu "Granty na usługi doradcze dla przedsiębiorców z sektora MSP-ZIT-WrOF", a należące do Spółki zależnej Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o. o.

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.

NESTMEDIC

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

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży towarów i urządzeń Pregnabit		
Kraj	393 543,79	209 751,64
Eksport	-	-
	<u>393 543,79</u>	<u>209 751,64</u>
Przychody z najmu urządzeń oraz platformy Pregnabit		
Kraj	27 108,02	15 729,86
Eksport	52 113,69	38 279,13
	<u>79 221,71</u>	<u>54 008,99</u>
Przychody z tytułu usług medycznych		
Kraj	138 832,00	69 959,68
Eksport	-	-
	<u>138 832,00</u>	<u>69 959,68</u>
Przychody z tytułu pozostałych usług		
Kraj	42 967,80	37 266,04
Eksport	-	-
	<u>42 967,80</u>	<u>37 266,04</u>
Przychody netto ze sprzedaży	<u>654 565,30</u>	<u>370 986,35</u>

21. Przychody z tytułu dotacji

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Wykorzystana dotacja w ramach programu:		
Polskie Mosty Technologiczne	-	14 238,72
Go To Brand	-	36 458,73

NESTMEDIC

Szybka Ścieżka

- 8 757,80

- 59 455,25

22. Pozostałe przychody operacyjne

Główną pozycją składającą się na saldo pozostałych przychodów operacyjnych są rozwiązania i aktualizacje odpisów aktualizujących aktywów niefinansowych

23. Pozostałe koszty operacyjne

Na pozostałe koszty operacyjne składają się głównie korekty zapasów, oraz amortyzacja inwestycji.

24. Przychody finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Otrzymane odsetki w tym od środków na rachunku bankowym	-	1 325,18
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	-	0,53
Wycena obligacji serii A	46 177,72	-
	<u>46 177,72</u>	<u>1 325,71</u>

25. Koszty finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	31.12.2021	31.12.2020
Zapłacone odsetki od otrzymanej pożyczki	51 200,02	-
Naliczone odsetki od obligacji serii A	278 567,25	279 330,45
Naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki	4 206,72	24 626,29
Naliczone odsetki od zobowiązań	29 515,23	
Pozostałe odsetki	7 137,37	841,50
	<u>370 626,59</u>	<u>304 798,24</u>

26. Przychody odsetkowe

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

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

NESTMEDIC

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	od 3 do 12 powyżej12			Razem
		do 3 miesięcy	miesiący	miesiący	
Pozostałe aktywa	-			46 177,72	46 177,72
	-	-	-	46 177,72	46 177,72

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

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	od 3 do 12 powyżej12			Razem
		do 3 miesięcy	miesiący	miesiący	
Pozostałe aktywa	1 325,71	-	-	-	1 325,71
	1 325,71	-	-	-	1 325,71

27. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	od 3 do 12 powyżej12			Razem
		do 3 miesięcy	miesiący	miesiący	
Pożyczki otrzymane	51 200,02	-		4 206,72	55 406,74
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	278 567,25	278 567,25
Pozostałe pasywa	7 137,37			29 515,23	36 652,60
	58 337,39	-	-	312 289,20	370 626,59

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

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	od 3 do 12 powyżej 12			Razem
		do 3 miesięcy	miesiący	miesiący	
Pożyczki otrzymane		24 626,29	-	-	24 626,29

NESTMEDIC

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

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 55.

29.2 Podatek dochodowy w części odroczonej

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	322 180,29	221 421,72
Rezerwa na usługi księgowe, audytowe	123 015,23	3 500,00
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wypłacone w roku następnym	12 997,69	8 646,32
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w okresie następnym	43 641,31	20 793,97
Odpis aktualizujący wartość należności	17 919,81	30 117,73
Niezrealizowane Ujemne RK zobowiązania	5 826,02	200,43
Odsetki od pożyczki	282 773,97	303 956,74
Niezrealizowane Ujemne RK pożyczka	-	35 172,06
Niezrealizowane Ujemne RK banki	371,51	0,00
Rezerwy na koszty	112 094,94	92 746,02
	<u>920 820,77</u>	<u>716 554,99</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Niezrealizowane dodatnie RK Bank USD	-	4 102,21
Niezrealizowane dodatnie RK Bank EUR	-	22,56
Niezrealizowane dodatnie RK rozrachunki	36 234,82	1 446,77
Aktualizacja aktywów niefinansowych	253 172,25	-
Rozwiązane rezerwy	122 174,57	-
	<u>411 581,64</u>	<u>5 571,54</u>

NESTMEDIC

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82 874,00	64 490,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 042,00	501,00
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-45 832,00	-63 989,00
Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 042,00	501,00
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	37 042,00	501,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	37 042,00	501,00
Wpływ na wynik finansowy	0,00	0,00

W 2020 i 2021 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 inneaktywowane wydatki związane z pracami nad urządzeniem 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 roku obrotowym nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększały cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów.

32. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki zobowiązań prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

NESTMEDIC

01.01.2021 - 31.12.2021 01.01.2020

		-
		<u>31.12.2020</u>
Zobowiązania z tytułu leasingu		
w części długoterminowej prezentowane w pozycji B.II.3c	348 239,98	177 212,14
w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji B.III.3c	70 223,59	25 004,37
	<u>418 463,57</u>	<u>202 216,51</u>

33. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

33.1 Zmiana stanu zobowięzań zapasów

	01.01.2021 - 01.01.2020	
	31.12.2021	-
		<u>31.12.2020</u>
Zmiana stanu zapasów - wzrost	(767 107,30)	-
Reklasyfikacja zapasów do inwestycji	(169 917,30)	-
Reklasyfikacja zapasów do środków trwałych	(139 148,20)	-
	<u>(1 076 172,80)</u>	-

33.2 Zmiana stanurozliczeń międzyokresowych

	01.01.2021 - 01.01.2020	
	31.12.2021	-
		<u>31.12.2020</u>
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych-wzrost	(1 060 527,60)	-
Przeniesienie koszty emiskji akcji na kapitał zapsaowy	(98 736,24)	-
Wpływ środków finansowych z dotacji	(1 282 063,35)	-
	<u>(2 441 327,19)</u>	- -

34. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

NESTMEDIC

35. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, w podziale na grupy zawodowe

Stan zatrudnienia na koniec bieżącego roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	7	6	13
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-
	7	6	13

Stan zatrudnienia na koniec poprzedniego roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	9	5	14
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-
	9	5	14

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

36. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	14 000,00	18 000,00
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonolidowanego sprawozdania finansowego	6 500,00	10 000,00
	20 500,00	28 000,00

Wynagrodzenie zaprezentowane w kwocie netto.

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

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów:		
- zarządzających (na podstawie powołania)	72 000,00	40 363,64
- zarządzających (na podstawie umów o współpracy)	464 860,00	347 868,86
	536 860,00	388 232,50

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

NESTMEDIC

Zarówno w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2021 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.

39. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

40. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

40.1 Stan rozrachunków z jednostkami powiązаныmi na dzień bilansowy

Zobowiązania

	31.12.2021	31.12.2020
Deutsche Balaton AG	4 904 049,18	6 282 652,99
- z tytułu obligacji	4 875 216,17	4 642 826,64
- z tytułu otrzymanej pożyczki	28 833,01	1 639 826,35
	4 904 049,18	6 282 652,99

40.2 Przychody z transakcji z jednostkami powiązаныmi

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Deutsche Balaton AG	46 177,72	-
- odsetki od obligacji	46 177,72	-
	46 177,72	-

40.3 Koszty transakcji z jednostkami powiązаныmi

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Deutsche Balaton AG	333 973,99	303 956,74
- odsetki od obligacji	278 567,25	279 330,45
- odsetki od pożyczki	55 406,74	24 626,29
	333 973,99	303 956,74

41. Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym Grupa nie była stroną transakcji połączenia.

42. 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.

43. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy.

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

Zmiana adresu Emitenta

W dniu 5 stycznia 2022 roku Emitent poinformował o zmianie adresu na nowy adres: ul. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa (raport bieżący EBI nr 1/2022 z dnia 5 stycznia 2022 roku).

Rejestracja przez Sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W dniu 14 stycznia 2022 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian Statutu Emitenta związanych z podjętymi przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 czerwca 2021 roku: uchwałą nr 23/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii K oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii K oraz uchwałą nr 24/2021 w sprawie zmian Statutu Spółki (raport bieżący EBI nr 2/2022 z dnia 17 stycznia 2022 roku).

W związku z powyższym, kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 132.767,20 zł (sto trzydzieści dwa tysiące siedemset sześćdziesiąt siedem złotych i dwadzieścia groszy), tj. z kwoty 996.883,40 zł (dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy osiemset osiemdziesiąt trzy złote i czterdzieści groszy) do kwoty 1.129.650,60 zł (jeden milion sto dwadzieścia dziewięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych i sześćdziesiąt groszy).

Zawarcie umowy dystrybucji urządzeń PREGNABIT z podmiotem zagranicznym z branży medycznej

W dniu 27 stycznia 2022 r. doszło do podpisania umowy dystrybucyjnej przez Emitenta z podmiotem zagranicznym z branży medycznej ("Dystrybutor") (raport bieżący ESPI nr 3/2022 z dnia 27 stycznia 2022 roku).

Przedmiotem Umowy jest udzielenie Dystrybutorowi niezbywalnego prawa do dystrybucji

NESTMEDIC

urządzeń PREGNABIT określonych w umowie oraz licencji na korzystanie z Platformy PREGNABIT ("Produkty") na uzgodnionym terytorium obejmującym kilka krajów Europy Zachodniej na zasadzie wyłączności lub niewyłączności, zgodnie z ustaleniami dla każdego kraju, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich działających na wyżej wymienionym terytorium, takich jak szpitale i inne ośrodki lecznicze - usług dotyczących Produktów, w tym w szczególności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak również szkoleń dotyczących Produktów, na warunkach określonych w Umowie.

Dystrybutor będzie wykonywał wszystkie czynności zgodnie z Umową we własnym imieniu i na własny rachunek jako niezależny podmiot. Emitent nie będzie występował jako strona umów pomiędzy podmiotami trzecimi a Dystrybutorem. Umowa przewiduje, że Dystrybutor będzie podejmował także umówione działania marketingowe m. in. poprzez promowanie sprzedaży Produktów na terytorium wyżej wskazanym w celu jak najlepszego wykorzystania potencjału rynkowego Produktów.

Wypowiedzenie umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy

Emitent w dniu 11 lutego 2022 r. dokonał wypowiedzenia z zachowaniem terminu wypowiedzenia umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy, o której zawarciu Emitent informował raportem bieżącym EBI nr 31/2018 z 28 września 2018 r. Rozwiązanie umowy, o której mowa wyżej nastąpiło w dniu 31 marca 2022 r. (raport bieżący EBI nr 4/2022 z dnia 11 lutego 2022 roku).

Zawarcie umowy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie wprowadzenia akcji serii I oraz K do obrotu w ASO na rynku NewConnect oraz w zakresie bieżącego współdziałań

W dniu 15 lutego 2022 roku, Spółka podpisała umowę na świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze spółką INC S.A. z siedzibą w Poznaniu w zakresie: - wprowadzenia akcji serii I oraz K Emitenta do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect, oraz- bieżącego współdziałania z Emitentem w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych. Umowa zakłada również współpracę Emitenta z Autoryzowanym Doradcą w przypadku innych serii akcji Emitenta, jeżeli Emitent podejmie decyzję o zamiarze wprowadzenia nowych akcji do obrotu w 2022 roku. Umowa weszła w życie z chwilą jej podpisania tj. z dniem 15 lutego 2022 roku (raport bieżący EBI nr 5/2022 z dnia 16 lutego 2022 roku).

Zakończenie subskrypcji akcji serii M

Zarząd Nestmedic S.A. w dniu 24 lutego 2022 roku (w raporcie bieżącym EBI nr 6/2022) poinformował o zakończeniu subskrypcji akcji serii M, wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 05/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Nestmedic S.A. z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii M oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii M. Akcje Serii M zostały objęte w wyniku subskrypcji prywatnej, wobec czego nie składano zapisów na akcje. W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 7.936.000 Akcji Serii M.

Rejestracja przez Sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W dniu 24 lutego 2022 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian Statutu Emitenta związanych z podjętymi przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 18 sierpnia 2021 roku: uchwałą nr 05/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii L w trybie subskrypcji prywatnej oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz uchwałą nr 06/2021 w sprawie zmian Statutu Spółki, a także z

NESTMEDIC

oświadczeniem członków Zarządu z dnia 20 stycznia 2022 roku o wysokości objętego podwyższenia kapitału zakładowego oraz dookreślającego wysokość kapitału zakładowego (raport bieżący EBI nr 7/2022 z dnia 25 lutego 2022 roku).

Kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 200.054,80 zł (dwieście tysięcy pięćdziesiąt cztery złote 80/100) tj. z kwoty 1.129.650,60 zł (jeden milion sto dwadzieścia dziewięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych i sześćdziesiąt groszy) do kwoty 1.329.705,40 zł (jeden milion trzysta dwadzieścia dziewięć tysięcy siedemset pięć złotych i 40/100).

45. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

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 nie zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 31.12.2020.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

46. 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.

Główną pozycją krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych są koszty prac badawczych i prac rozwojowych, które nie zostały jeszcze zakończone, a tym samym zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych. Nakłady te zostaną przeniesione na wartości niematerialne i prawne w roku 2022, kiedy to zostaną zakończone prace nad technologią Pregnabit Pro.

47. Kursy przyjęte do wyceny

	2021	2020
1 EUR	4,5994 PLN	4,6148
1 USD	4,0600 PLN	3,7584

48. 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.

NESTMEDIC

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)

49. 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.

50. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

51. Informacje o instrumentach finansowych

51.1 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

NESTMEDIC

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 stałej stopie procentowej

51.2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w PLN na 31.12.2021	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Na rachunkach bankowych	2 319 665,84	W tym 2 043,51 EUR oraz 10 008,87 USD

NESTMEDIC

Pożyczka otrzymana od Deutsche Balaton AG	Umowa pożyczki z dnia 13.10.2020	28 833,01	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	4 875 216,17	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

51.3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Aktywa finansowe:	31.12.2021	31.12.2020
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Środki pieniężne	2 319 665,84	316 082,51

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

52. Kontynuacja działalności

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, Emitent z sukcesem zamknął subskrypcję akcji w ramach podwyższenia kapitału serii J, K i L. W ramach serii M w wyniku realizacji emisji na konto spółki spłynęło 9'920'000 złotych. Część środków wpłynęła przed zakończeniem roku obrotowego 2021, pozostała część już po dacie bilansowej. Te środki zapewniają spółce kontynuację działalności i realizację planów związanych z wdrożeniem technologii Pregnabit Pro na rynek europejski i przygotowania do wdrożenia na rynku USA. Dodatkowo Grupa kapitałowa zawarła umowę dystrybucyjną na dystrybucję urządzeń na wybranych krajach w Europie Zachodniej. W ramach realizacji tej umowy spodziewamy się znaczących przychodów po pierwszym kwartale bieżącego roku. Wpływie to również na poprawienie sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej w dłuższym okresie. Kontynuacja działalności Grupy Kapitałowej jest niezagrożona. Grupa Kapitałowa otrzymała w ramach rozliczenia dotacji w programie Szybka Ścieżka Wpływy w 2021 r.: 1.282.063,35 zł; natomiast łączne wpływy 3.281.429 zł. Jednocześnie wskazują, że aktualnie konflikt pomiędzy Federacją Rosyjską a Ukrainą nie ma

NESTMEDIC

widocznego wpływu na sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej ani na ich działalność. Emitent realizuje projekty na terenie Polski oraz poza granicami kraju – żaden z klientów nie pochodzi z obszarów objętych działaniami wojennymi. Nie można jednak wykluczyć wpływu tego konfliktu, a w szczególności przedłużających się działań wojennych, sankcji gospodarczych, na destabilizację gospodarki zarówno w Polsce jak i w całej Unii Europejskiej, co może przełożyć się na wyniki finansowe Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej. Kolejne fale pandemii przyczyniły się do dalszego wzmożonego popytu na usługi telemedyczne. W roku 2021 obserwowaliśmy dalszy wzrost zainteresowania rozwiązaniami Nestmedic, a liczba badań przekroczyła 30 000. Przedłużająca się pandemia miała wpływ negatywny na łańcuch dostaw. Z powodu zawirowań na rynku komponentów elektronicznych Grupa Kapitałowa jest zmuszona dokonywać przedpłat na dostawę komponentów niezbędnych do produkcji Pregnabit Pro.

53. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej zostały opisane powyżej

54 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

5 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021 - 31.12.2021		01.01.2020 - 31.12.2020			
Zysk/(Strata) brutto	(3905502, 5)		(4237665,86)			
	Podstawa prawna					
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	U s t	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Przychody z tytułu otrzymanych dotacji	-	-	12 4	-	231 503,79	231 503,79
	-	-		-	231 503,79	231 503,79

NESTMEDIC

Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł		Podstawa prawna			Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	Razem
			przychód w	Razem	Art.	Pkt.	Lit.			
Niezrealizowane różnice kursowe	dotatnie	-	36 500,30	36 500,30	15a	2	2	-	7 025,52	7 025,52
Naliczone odsetki od pożyczek		-	46 177,72	46 177,72	12	4	2	-	44 739,70	44 739,70
Rozwiązanie aktualizującego	odpisu	-	162 147,15	162 147,15	16	1	27	-	-	-
Pozostałe		-	-	-				-	-	-
		-	244 825,17	244 825,17				-	51 765,22	51 765,22

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł		Podstawa prawna			Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	Razem
			przychód w	Razem	Art.	Pkt.	Lit.			
Koszty reprezentacji		-	10 530,20	10 530,20	16	1	28	-	4 741,56	4 741,56
Amortyzacja niepodatkowa		-	99 924,27	99 924,27	16	1	48	-	20 636,73	20 636,73
Odsetki od zobowiązań budżetowych		-	6,00	6,00	16	1	21	-	523,00	523,00
Spisane należności		-	-	-	16	1	25	-	28 892,12	28 892,12
Wydatki pokryte przychodami z dotacji		-	-	-	16	1	58	-	139 718,37	139 718,37
Koszty finansowe, w tym odsetki		-	6 789,26	6 789,26	16	1	21	-	-	-
Pozostałe		-	238 239,27	238 239,27	16	1	27	-	140 576,08	140 576,08
		-	355 489,00	355 489,00				-	335 087,86	335 087,86

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku		Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł		Podstawa prawna			Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	Razem
			przychód w	Razem	Art.	Pkt.	Lit.			
Różnice kursowe z przeszacowania - r. bieżący		-	34 596,32	34 596,32	15a	3		-	35 172,95	35 172,95
Zmiana stanu rezerw		-	76 777,41	76 777,41	16	1	27	-	216 081,28	216 081,28
Odpis aktualizujące		-	28 000,00	28 000,00	16	1	26a	-	1 898 773,05	1 898 773,05
Niewypłacone wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników		-	12 997,69	12 997,69	16	1	57	-	8 646,32	8 646,32

NESTMEDIC

Składki ZUS od wynagrodzeń	-	43 856,46	43 856,46	16	1	57a	-	20 793,97	20 793,97
Naliczone odsetki od pożyczek	-	312 289,20	312 289,20	16	1	11	-	303 956,74	303 956,74
		508 517,08	508 517,08				-	2483424,31	2 483 424,31

Podstawa prawna

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów w	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów w	Razem
Zmiana stanu rezerw	-	-	-	16	1	27	-	-	63 604,88	63 604,88
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych wypłacone w 01.2021	-	6 000,00	6 000,00	16	1	57	-	-	15 914,92	15 914,92
Składki ZUS od wynagrodzeń	-	28 907,95	28 907,95	16	1	57a	-	-	22 692,47	
	-	34 907,95	34 907,95				-	-	102 212,27	102 212,27

Dochód do opodatkowania	(3321229,61)	(1804 634,97)
Podstawa opodatkowania	-	-
Podatek dochodowy	-	-

9 Sprawozdanie Zarządu z działalności

9.1. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa (firma): Nestmedic Spółka Akcyjna

Siedziba: Warszawa

Adres ul. Pasymska 20, 01-993 Warszawa

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

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

NESTMEDIC

Kapitał zakładowy na Dzień Raportu: 1 329 705,40 zł wpłacony w całości

9.2. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta na Dzień Bilansowy (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu) była następująca:

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt)	% Akcji	% Głosów
Krzysztof Dynowski	2 450 000	24,58%	24,58%
Patrycja Wizińska - Socha	1 358 550	13,63%	13,63%
Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	1 000 000	10,03%	10,03%
Leonarto Funds SCSp	806 293	8,09%	8,09%
Pozostali	4 353 991	43,68%	43,68%
SUMA	9 968 834	100%	100%

Struktura akcjonariatu Emitenta na Dzień Raportu (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu) była następująca:

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt)	% Akcji	% Głosów
Krzysztof Dynowski	2 450 000	18,43%	18,43%
Patrycja Wizińska - Socha	1 358 550	10,22%	10,22%
Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	3 528 220	26,53%	26,53%
Leonarto Funds SCSp	806 293	6,06%	6,06%
Robert Wilczyński	1 035 244	7,79%	7,79%
Pozostali	4 118 747	30,97%	30,97%
SUMA	13 297 054	100%	100%

Według stanu wiedzy Spółki na Dzień Bilansowy osoby zarządzające i nadzorujące posiadały bezpośrednio lub pośrednio akcje Spółki zgodnie z poniższą tabelą:

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt)
Marzena Mazurek	100 174
Jacek Gnich	21 348

NESTMEDIC

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt)
Krzysztof Andrijew	20 000

9.3. Opis działalności

Działalność Nestmedic S.A. i Grupy Kapitałowej polega na prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych w obszarze innowacyjnych metod zdalnego badania dobrostanu płodu - badania kardiologicznego (KTG). Nestmedic S.A. to producent innowacyjnego technologicznie, mobilnego rozwiązania telemedycznego Pregnabit®. Spółka jest jedynym z nielicznych na rynku polskim i międzynarodowym dostawcą kompleksowej oferty: własnego produktu medycznego (teleKTG) oraz usługi zdalnej analizy zapisów KTG przez wykwalifikowany personel medyczny w Medycznym Centrum Telemonitoringu. Po wejściu na rynek krajowy i osiągnięciu odpowiedniej skali gwarantującej wysoki poziom niezawodności oferowanych usług, Spółka planuje ekspansję na najbardziej atrakcyjne rynki europejskie i światowe.

Na Pregnabit® składa się urządzenie medyczne (teleKTG) pozwalające na rzetelnie i bezpiecznie pobieranie danych medycznych za pomocą certyfikowanych sond. Jest to urządzenie wyznaczające nowoczesny trend o wysokim priorytecie diagnostycznym i profilaktycznym w opiece okołoporodowej. Wyjątkowa dokładność wyników badań oraz prostota obsługi umożliwia szerokie zastosowanie komercyjne rozwiązania Pregnabit®.

Kolejnym elementem składającym się na całość kompleksowego systemu telemedycznego Pregnabit® jest pracujące 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu, Medyczne Centrum Telemonitoringu, gdzie wykwalifikowany personel medyczny na bieżąco analizuje spływające zapisy KTG. Dzięki temu jesteśmy w stanie świadczyć usługi medyczne na najwyższym poziomie, ponieważ poza profesjonalnym urządzeniem medycznym świadczymy również usługę zdalnej analizy zapisów KTG, przez co kobieta ciężarna może w komfortowy i bezpieczny sposób wykonać kontrolne badanie KTG w dowolnym miejscu i o dowolnej porze.

Projekt wychodzi naprzeciw nowym kierunkom świadczenia opieki medycznej i stwarza możliwość sprawowania opieki nad kobietami w ciąży w ramach usług telemedycznych, co będzie miało również wpływ na zwiększenie efektywności biznesowej gabinetów ginekologiczno-położniczych oraz usług położniczych. Spółka koncentruje się na rozwijaniu swoich produktów i systemów oraz ich komercjalizacji.

9.4. Projekty realizowane przez Spółkę i Grupę Kapitałową

Pregnabit to mobilny wyrób medyczny, posiadający sprawdzone i profesjonalne rozwiązania stacjonarnego aparatu kardiologicznego, stosowany jest do zdalnej kardiologii (teleKTG)

Nestmedic S.A., ul. Pasymska 20, 01-953 Warszawa, Polska, NIP: 8943054930

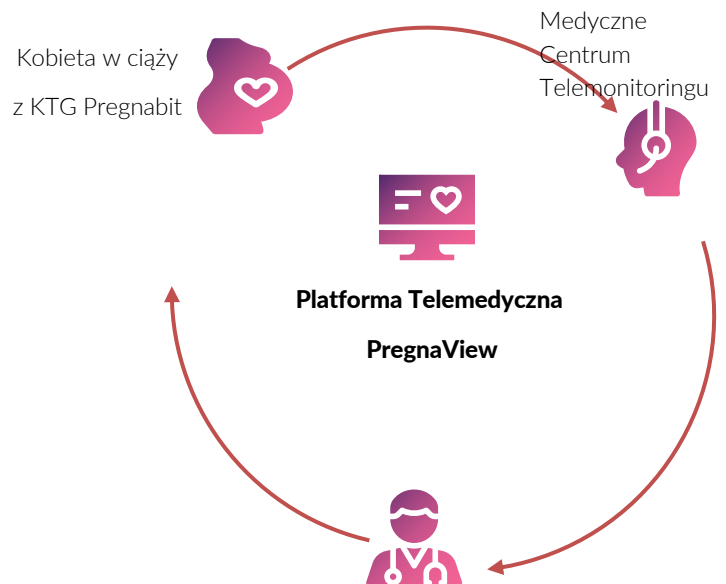
Strona 94 z 125



Medyczne Centrum Telemonitoringu to podmiot leczniczy, wykonujący kompleksową zdalną analizę odczytów KTG przez wykwalifikowany personel medyczny przy wykorzystaniu Platformy Online.

2455255, KRS: 000063017, www.nestmedic.com

NESTMEDIC



Główne cechy Pregnabit Pro:

- Dostęp wielu podmiotów (palcówki medyczne, lekarze) do konta pacjenta
- Różne modele biznesowe na jednej wspólnej Platformie Telemedycznej
- Zaawansowane sondy FHR i TOCO wysokiej jakości (porównywalnej z Philips)
- Moduł audio dostarczający matce pozytywnych doznań dźwiękowych
- Łatwa adaptacja do standardów GSM dla różnych rynków i różnych krajów
- Poziom bezpieczeństwa wymagany przez zachodnie placówki medyczne
- Łatwe skalowanie mocy obliczeniowej w miarę wzrostu wolumenu danych
- Dokumentacja utworzona tak, by ułatwić proces certyfikacji FDA w USA
- Moduł obliczeniowy z własnymi algorytmami do analizy danych badania
- Zintegrowane narzędzia do logistyki i zdalnej obsługi technicznej urządzeń
- Atrakcyjny moduł pacjentki współpracujący z mediami społecznościowymi

NESTMEDIC



9.5. Historia Spółki i Grupy Kapitałowej

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki Nestmedic spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu w Nestmedic Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (akt notarialny z dnia 10.01.2017 r. sporządzony przez notariusza Joannę Knap, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie; Repertorium A nr 47/2017). Wpis przekształcenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego miał miejsce w dniu 28 lutego 2017 roku.

Jednostka Zależna została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 czerwca 2016 r. Jedynym wspólnikiem Jednostki Zależnej od momentu jej założenia była spółka Nestmedic spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a następnie po jej przekształceniu jedynym wspólnikiem Jednostki Zależnej stał się Emitent.

Spółka posiada status spółki publicznej, której akcje notowane są od dnia 12 czerwca 2017 roku w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Z dniem 25 stycznia 2021 roku Spółka przeniosła swoją siedzibę z Wrocławia do Warszawy, co miało miejsce na podstawie uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 września 2020 r., którą dokonano zmiany statutu Spółki w zakresie siedziby Spółki.

9.6. Informacja dotycząca zatrudnienia

NESTMEDIC

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta w 2021 roku wynosiło **13,4 etatu**, w przeliczeniu na pełne etaty.

Zespół – Doświadczone osoby ze świata nauki i biznesu

Zespół Nestmedic składa się z 12 profesjonalnych i doświadczonych osób

					
Jacek Gnich	Dr n. med. Krzysztof Dynowski	Dr Krzysztof Andrijew	Dr Miłosz Jamroży	Anna Szopa	Mateusz Robaczewski
CEO	Medical Director	COO	CTO	Quality Director	Sales Director
Prezes Zarządu w Nestmedic S.A. z wykształcenia finansista. Wieloletnie doświadczenie w zarządzaniu spółkami produkcyjnymi, usługowymi i technologicznymi z branży medycznej m.in. IMPAQ, Infoscian, Impera Capital. Specjalizuje się w zarządzaniu strategicznym, finansowym i operacyjnym.	Specjalista w dziedzinie położnictwa, ginekologii i endokrynologii z wieloletnim doświadczeniem klinicznym w prowadzeniu ciężkich patologicznych i wysokiego ryzyka. Mentor kilku start-upów biotechnologicznych, organizator i realizator licznych badań klinicznych.	Doktor nauk informatycznych (TU Chemnitz). 35 lat doświadczenia w zakładaniu, prowadzeniu i zarządzaniu firmami IT oraz tworzeniu rozwiązań informatycznych. Dostarczał usługi IT dla NCR (USA), Proctor & Gamble UBS, JBIFS (CH) oraz pracował dla IMPAQ (CH), Degussa (DE), Prokom/Asseco (PL).	Doktor Inżynierii Biomedycznej i Biocybernetyki, lekarz medycyny. Wieloletnie doświadczenie w zarządzaniu i rozwoju produktów telemedycznych w takich firmach jak InfoScan, CardioLink i EFM.	Pełnomocnik ds. zarządzania jakością. Absolwent Politechniki Wrocławskiej. 10 lat doświadczenia w zakresie jakości i regulacji prawnych dla wyrobów medycznych w firmach BD, PRO-PHARM i USP. Certyfikowany Audytor Wewnętrzny, Trener jednostki notyfikowanej TÜV Nord Polska Sp. z o.o.	Absolwent Warszawskiej Akademii P.E. Ośmiolletnie doświadczenie w sprzedaży, w tym 4 lata w handlu zagranicznym w takich firmach jak Bentley, Mercedes-Benz, T-Mobile. Ponad 20 szkoleń sprzedażowych.

9.7. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Obecna sytuacja finansowa spółki jest dobra. Dzięki intensywnej pracy oraz doprowadzeniu do pomyślnego zakończenia prac nad technologią - zarówno w zakresie platformy telemedycznej jak i urządzenia Pregnabit Pro, Emitent z sukcesem zamknął subskrypcję akcji w ramach podwyższenia kapitału serii J, K i L. Już po dacie bilansowej - w ramach serii M w wyniku realizacji emisji na konto spółki spłynęło 9'920'000 złotych. Te środki zapewniają spółce kontynuację działalności i realizację planów związanych z wdrożeniem technologii Pregnabit Pro na rynek europejski i przygotowania do wdrożenia na rynku USA.

Dodatkowo spółka zawarła umowę dystrybucyjną na dystrybucję urządzeń na wybranych krajach w Europie Zachodniej. W ramach realizacji tej umowy spodziewamy się znaczących przychodów po pierwszym kwartale bieżącego roku. Wpłynie to również na poprawienie sytuacji finansowej spółki w dłuższym okresie.

Na koniec 2021 roku aktywa ogółem Nestmedic S.A. wynosiły 10 508,75 tys. PLN wobec 3 949,55 tys. PLN na koniec roku poprzedniego. Największą pozycję stanowiły aktywa obrotowe w kwocie 9 440,89 Tys PLN, wobec 3 612,78 tys. PLN rok wcześniej).

Zapasy stanowią około 10,76% aktywów razem, a ich wartość na koniec 2021 roku wyniosła 1 130,65 tys. PLN. Aktywa trwałe stanowiły w 2021 roku ok 10,16% aktywów razem i wynosiły 1 067,86 PLN.

NESTMEDIC

Po stronie pasywów na koniec 2021 roku największą pozycję przedstawiają zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, które stanowią 91,21% sumy pasywów i wynoszą 9 587,06 tys. PLN. Na koniec poprzedniego roku obrotowego wartość ta wynosiła 9 293,67 tys. PLN, Kapitał własny Spółki wynosi 921,69 tys. PLN, a Kapitał podstawowy na koniec roku 2021 wyniósł 996,88 tys. PLN wobec 732,88 tys. PLN w 2021 roku.

Na koniec 2021 roku Spółka posiadała środki pieniężne w kwocie 2 308,53 tys. PLN wobec 302,98 tys. rok wcześniej.

Jednostkowy rachunek zysków i strat wykazał na koniec 2021 roku przychody netto ze sprzedaży na poziomie 485,94 tys. PLN wobec 313,21 tys. PLN w roku 2020. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 4 196,58. PLN i a w roku poprzednim 2 364,15 tys. PLN. Spółka zakończyła rok finansowy 2021 stratą na poziomie – 4 004,98 tys. PLN, wobec straty 4 207,52 w roku 2020

9.8. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

9.8.1. Zdarzenia w Okresie Sprawozdawczym

9.8.1.1. Aktualizacja informacji dotyczącej umowy o dofinansowanie z NCBiR

Zarząd Nestmedic S.A., w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 8/2017, w dniu 14 stycznia 2021 roku, w raporcie ESPI nr 1/2021, przekazał do publicznej wiadomości aktualizację informacji dotyczącej umowy o dofinansowanie zawartej przez Emitenta z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Programie o dofinansowanie projektu pt. "Telemedyczny system PREGNABIT nowej generacji do zdalnego monitorowania dobrostanu płodu" w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie 1.1/poddziałanie 1.1.1.

9.8.1.2. Informacja o odbiorze platformy Pregnabit Cloud

W dniu 14 stycznia 2021 roku Zarząd Spółki w raporcie bieżącym ESPI nr 2/2021 poinformował o dokonaniu w dniu 13 stycznia 2021 r. protokolarnego odbioru platformy Pregnabit Cloud oraz o planach Spółki do przeprowadzenia procesu certyfikacji produktu Pregnabit Cloud w celu uzyskania znaku CE wymaganego do wprowadzenia produktu do obrotu.

Pregnabit Cloud docelowo zastąpi produkt PregnaView i posłuży do obsługi urządzeń Pregnabit i Pregnabit Pro, kont klientów, centrów opisu badań oraz dystrybutorów.

9.8.1.3. Zarejestrowanie przez Sąd zmian w Statucie Spółki oraz zmiana siedziby i adresu Emitenta

W raporcie bieżącym nr 02/2021 Zarząd Nestmedic S.A. z dnia 29 stycznia 2021 roku poinformował o powzięciu na podstawie odpisu aktualnego z rejestru przedsiębiorców informacji o zarejestrowaniu w dniu 25 stycznia 2021 r. przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział

NESTMEDIC

Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmiany w Statucie Spółki, dokonanej uchwałą nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 września 2020 r. Zmiana Statutu polegała na zmianie §1 ust. 3, tj. siedziby Spółki z Wrocławia na Warszawę.

W związku ze zmianą siedziby, zmienił się również adres Spółki na następujący:

ul. Gwiaździsta 15A lok. 410

01-656 Warszawa

9.8.1.4. Otrzymanie wypłaty środków od NCBiR

Zarząd Nestmedic S.A. w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 1/2021 w dniu 4 lutego 2021 roku (raport bieżący ESPI nr 4/2021) poinformował o otrzymaniu w dniu 3 lutego 2021 r. przez Emitenta kwoty 946.349,66 zł w ramach wypłaty środków z tytułu umowy o dofinansowanie zawartej przez Emitenta z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Programie o dofinansowanie projektu pt. "Telemedyczny system PREGNABIT nowej generacji do zdalnego monitorowania dobrostanu płodu" w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie 1.1/poddziałanie 1.1.1.

9.8.1.5. Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 23 lutego 2021 roku wpłynęła do Emitenta rezygnacja Pana Mariusza Poławskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta, ze skutkiem na dzień 22 lutego 2021 roku, o czym Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym EBI nr 5/2021 z dnia 23 lutego 2021 roku.

9.8.1.6. Informacja o pozytywnym zakończeniu proces certyfikacji produktu Pregnabit Cloud

Zarząd Nestmedic S.A. w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 2/2021 _Informacja o odbiorze platformy Pregnabit Cloud, w dniu 8 marca 2021 roku (raport bieżący ESPI nr 13/2021) poinformował o pozyskaniu informacji o pozytywnym wyniku audytu rozszerzającego w zakresie nowego wyrobu medycznego Emitenta - Oprogramowania telemedycznego Pregnabit Cloud, a więc o pozytywnym zakończeniu procesu certyfikacji produktu Pregnabit Cloud w celu uzyskania znaku CE.

9.8.1.7. Zakończenie subskrypcji akcji serii J

Zarząd Nestmedic S.A. w raporcie bieżącym EBI nr 6/2021 z dnia 15 marca 2021 roku przekazał do publicznej wiadomości informację o zakończeniu subskrypcji akcji serii J, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 września 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii J oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii J. 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.

9.8.1.8. Rejestracja przez Sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W raporcie bieżącym EBI nr 7/2021 Zarząd Nestmedic S.A. poinformował o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 marca 2021 roku zmian Statutu Emitenta związanych z podjętymi przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 17 września 2020 roku uchwałą nr 21/2020 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii J oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii J oraz uchwałą nr 22/2020 w sprawie zmian Statutu Spółki.

W związku z powyższym, kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 264.000 zł (dwieście sześćdziesiąt cztery tysiące złotych), tj. z kwoty 732.883,40 zł (siedemset trzydzieści dwa tysiące osiemset osiemdziesiąt trzy złote i czterdzieści groszy) do kwoty 996.883,40 zł (dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy osiemset osiemdziesiąt trzy złote i czterdzieści groszy).

9.8.1.9. Zawarcie umowy pilotażowej z Miastem Wrocław przez spółkę zależną od Emitenta

W dniu 25 maja 2021 roku doszło do zawarcia przez spółkę zależną od Emitenta, tj. Medyczne Centrum Telemonitoringu sp. z o. o. umowy dotyczącej pilotażowego programu o współpracy w zakresie teleopieki z Gminą Wrocław (raport bieżący ESPI nr 17/2021 z dnia 25 maja 2021 roku).

Na podstawie Umowy MCT zobowiązało się do bezpłatnego udostępniania mieszkańcom Wrocławia zestawów Pregnabit. Z kolei Miasto Wrocław zobowiązało się w szczególności do przeprowadzenia kampanii informacyjnej o nawiązanej współpracy między stronami oraz o możliwości skorzystania przez mieszkańki Wrocławia z usług telemedycznych świadczonych przez MCT w ramach tego projektu.

Umowa została zawarta na czas określony 4 miesiące od daty jej podpisania z prawem do jej wcześniejszego rozwiązania w przypadkach wskazanych w umowie.

9.8.1.10. Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej Emitenta

W raporcie bieżącym EBI nr 14/2021 z dnia 29 czerwca 2021 roku Zarząd Nestmedic S.A. poinformował, iż w dniu 29 czerwca 2021 roku wpłynęła do Emitenta rezygnacja Pani Magdaleny Baron z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta, ze skutkiem na dzień 29 czerwca 2021 roku.

9.8.1.11. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Nestmedic S.A. w dniu 30 czerwca 2021 roku

W dniu 1 lipca 2021 roku Zarząd Nestmedic S.A. podał do publicznej wiadomości treść uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 30 czerwca 2021 roku (raport bieżący EBI nr 17/2021). O zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 12/2021 oraz ESPI nr 19/2021 z dnia 2 czerwca 2021 roku, a następnie w dniu 9 czerwca 2021 roku w raporcie bieżącym EBI nr 13/2021 oraz ESPI nr 20/2021 Emitent informował o otrzymaniu wniosku akcjonariusza o umieszczenie spraw w porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz o aktualnym planowanym porządku obrad.

9.8.1.12. Powołanie Członka Rady Nadzorczej Emitenta

Zarząd Nestmedic S.A. w raporcie bieżącym EBI nr 15/2021 z dnia 30 czerwca 2021 roku poinformował, iż w dniu 30 czerwca 2021 r. na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta podjęto uchwałę o powołaniu w skład Rady Nadzorczej Pani Marzeny Mazurek oraz załączył życiorys zawodowy nowego Członka Rady Nadzorczej Spółki (raportem EBI nr 16/2021 z dnia 1 lipca 2021 roku).

9.8.1.13. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Nestmedic S.A., które odbyło się w dniu 18 sierpnia 2021 roku

Zarząd Nestmedic S.A. w dniu 18 sierpnia 2021 roku w raporcie bieżącym EBI nr 21/2021 podał do publicznej wiadomości treść uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 18 sierpnia 2021 roku. O zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Zarząd informował w dniu 21 lipca 2021 roku w raporcie bieżącym EBI nr 19/2021 oraz ESPI nr 25/2021.

9.8.1.14. Przystąpienie do procesu certyfikacji urządzenia Pregnabit Pro

Emitent w celu przystąpienia do certyfikacji nowego urządzenia Pregnabit Pro jako wyrobu medycznego w trybie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE/2017/745 z dnia 5 kwietnia 2017 r. w sprawie wyrobów medycznych, zmiany dyrektywy 2001/83/WE, rozporządzenia WE nr 178/2002 i rozporządzenia WE nr 1223/2009 oraz uchylenia dyrektyw Rady 90/385/EWG i 93/42/EWG w dniu 22 września 2021 r. zawarł umowę na przeprowadzenie procedury certyfikacji z podmiotem specjalistycznym świadczącym tego typu usługi (raport bieżący ESPI nr 27/2021 z dnia 23 września 2021 roku). Uzyskanie certyfikatu pozwoli Emitentowi na sprzedaż urządzenia Pregnabit Pro na terytorium Polski i całej Unii Europejskiej.

Jednocześnie Zarząd Emitenta wyjaśnił, że procedura certyfikacji składa się z dwóch etapów. Emitent szacuje, że oba etapy potrwać łącznie kilka miesięcy, przy czym nie jest możliwe określenie konkretnej daty uzyskania certyfikacji. Pierwszy etap certyfikacji rozpoczął się w dniu 4 października 2021 roku, natomiast drugi etap rozpocznie się w terminie maksymalnie od 14 do 90 dni od zakończenia pierwszego etapu.

9.8.1.15. Zakończenie subskrypcji akcji serii K

Zarząd Emitenta w dniu 21 października 2021 roku w raporcie bieżącym EBI nr 22/2021 poinformował o zakończeniu subskrypcji akcji serii K, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 23/2021 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Nestmedic S.A. z dnia 30 czerwca 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii K oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii K. Emisja została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru. Akcje Serii K zostały objęte w wyniku subskrypcji prywatnej, wobec czego nie składano zapisów na akcje. W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 1.327.672 (jeden milion trzysta dwadzieścia siedem tysięcy

NESTMEDIC

sześćset siedemdziesiąt dwie), akcje zwykłe na okaziciela serii K, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

9.8.1.16. Zakończenie subskrypcji akcji serii L

Zarząd Nestmedic S.A. w dniu 21 października 2021 roku (raport bieżący EBI nr 24/2021) poinformował o zakończeniu subskrypcji akcji serii L, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 05/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Nestmedic S.A. z dnia 18 sierpnia 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii L w trybie subskrypcji prywatnej oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Emisja została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru. Akcje Serii L zostały objęte w wyniku subskrypcji prywatnej, wobec czego nie składano zapisów na akcje. W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 2.000.548 (dwa miliony pięćset czterdzieści osiem) Akcji Serii L.

9.8.1.17. Zawarcie umowy o wprowadzenie akcji serii J Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu

W dniu 25 października 2021 roku Zarząd Emitenta powziął informację o obustronnym podpisaniu umowy z Kancelarią Adwokacką Kramer i Wspólnicy spółka jawna z siedzibą w Warszawie o świadczenie na rzecz Emitenta usługi mającej na celu wprowadzenie akcji serii J Emitenta do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynek NewConnect). Umowa weszła w życie z dniem jej zawarcia. Odpowiednia informacja została przekazana przez Zarząd w raporcie bieżącym EBI nr 25/2021 z dnia 25 października 2021 roku.

9.8.1.18. Powzięcie informacji o pozytywnym wyniku audytu certyfikującego urządzenie Pregnabit Pro i platformę Pregnabit Cloud

Zarząd Nestmedic S.A. w dniu 2 listopada 2021 r. poinformował o powzięciu informacji o pozytywnym (bez niezgodności) zakończeniu audytu certyfikującego urządzenie Pregnabit Pro i platformę Pregnabit Cloud na zgodność z wymaganiami Rozporządzenia MDR (raport bieżący ESPI nr 34/2021).

Jednocześnie Zarząd Emitenta poinformował, że proces certyfikacji urządzenia Pregnabit Pro i platformy Pregnabit Cloud zostanie oficjalnie zakończony po otrzymaniu przez Emitenta certyfikatu na zgodność Pregnabit Pro oraz Pregnabit Cloud z Rozporządzeniem MDR, o czym Emitent informuje w odrębnym raporcie bieżącym.

9.8.1.19. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Nestmedic S.A., które odbyło się w dniu 25 listopada 2021 roku

W dniu 25 listopada 2021 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Nestmedic S.A. Zarząd w dniu 26 listopada 2021 roku w raporcie bieżącym EBI nr 28/2021 podał do publicznej wiadomości treść

NESTMEDIC

uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 25 listopada 2021 roku. O zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Zarząd informował w dniu 29 października 2021 roku (raport bieżący EBI nr 26/2021).

9.8.1.20. Prezentacja Pregnabit Pro podczas Expo 2020 Dubai

Podczas Expo 2020 Dubai w Pawilonie Polskim w ramach wystawy czasowej „Creative by Nature”, którą zorganizował Urząd Patentowy RP (18.11. - 1.12.2021), zaprezentowane zostało urządzenie Emitenta - Pregnabit Pro, które cieszyło się dużym zainteresowaniem wśród odwiedzających.

9.8.1.21. Informacja o podpisaniu przez Emitenta z firmą audytorską umowy o badanie jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Emitenta

W dniu 8 grudnia 2021 r. podpisana została umowa o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Emitenta (jednostkowych i skonsolidowanych) z firmą audytorską WBS Audyt sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (00-131), ul. Grzybowska 4 lok. U9B, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 3685, o czym Zarząd Spółki poinformował w dniu 8 grudnia 2021 roku (raport bieżący EBI nr 29/2021). Przedmiotem umowy zawartej przez Emitenta z firmą audytorską jest badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Emitenta za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 oraz za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.

Wybór Firmy audytorskiej uprawnionej do badania Sprawozdań finansowych został dokonany przez Radę Nadzorczą Emitenta w uchwale nr 1/11/2021 z dnia 25 listopada 2021 roku.

9.8.1.22. Objęcie akcji serii I Emitenta w wyniku wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii B

Zarząd Nestmedic S.A. w dniu 15 grudnia 2021 roku (raport bieżący EBI nr 30/2021) poinformował, iż w dniu 15 grudnia 2021 roku w ramach emisji warrantów subskrypcyjnych serii B na podstawie uchwały nr 31/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 15 lipca 2019 w przedmiocie emisji warrantów subskrypcyjnych serii B z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji serii I oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii B w związku z programem motywacyjnym dla kadry zarządzającej i kluczowych pracowników Spółki, przyznanych w wykonaniu umów o uczestnictwo w programie Motywacyjnym, w wyniku wykonania przez 3 (trzech) posiadaczy warrantów subskrypcyjnych serii B praw łącznie z 220.000 warrantów subskrypcyjnych serii B, w związku ze złożeniem zapisów oraz opłaceniem akcji serii I przez 3 (trzech) posiadaczy warrantów subskrypcyjnych serii B, doszło do objęcia przez nich łącznie 220.000 akcji serii I, o wartości nominalnej 0,10 zł za jedną akcję, o łącznej wartości nominalnej 22.000 zł. Cena emisyjna akcji serii I wynosiła 0,10 zł za jedną akcję.

9.8.1.23. Objęcie akcji serii I Emitenta w wyniku wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii B

NESTMEDIC

W dniu 16 grudnia 2021 roku w ramach emisji warrantów subskrypcyjnych serii B na podstawie uchwały nr 31/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 15 lipca 2019 w przedmiocie emisji warrantów subskrypcyjnych serii B z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji serii I oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii B w związku z programem motywacyjnym dla kadry zarządzającej i kluczowych pracowników Spółki, przyznanych w wykonaniu umów o uczestnictwo w programie Motywacyjnym, w wyniku wykonania przez 1 (jednego) posiadacza warrantów subskrypcyjnych serii B praw z 10.000 warrantów subskrypcyjnych serii B, w związku ze złożeniem zapisu oraz opłaceniem akcji serii I przez tego posiadacza warrantów subskrypcyjnych serii B, doszło do objęcia przez niego łącznie 10.000 akcji serii I, o wartości nominalnej 0,10 zł za jedną akcję, o łącznej wartości nominalnej 1.000 zł. Cena emisyjna akcji serii I wynosiła 0,10 zł za jedną akcję. Zarząd przekazał odpowiednią informację w raporcie bieżącym nr 31/2021 z dnia 16 grudnia 2021 roku.

9.8.2. Zdarzenia po Dniu Bilansowym

9.8.2.1. Zmiana adresu Emitenta

W dniu 5 stycznia 2022 roku Emitent poinformował o zmianie adresu na nowy adres: ul. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa (raport bieżący EBI nr 1/2022 z dnia 5 stycznia 2022 roku).

9.8.2.2. Rejestracja przez Sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W dniu 14 stycznia 2022 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian Statutu Emitenta związanych z podjętymi przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 czerwca 2021 roku: uchwałą nr 23/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii K oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii K oraz uchwałą nr 24/2021 w sprawie zmian Statutu Spółki (raport bieżący EBI nr 2/2022 z dnia 17 stycznia 2022 roku).

W związku z powyższym, kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 132.767,20 zł (sto trzydzieści dwa tysiące siedemset sześćdziesiąt siedem złotych i dwadzieścia groszy), tj. z kwoty 996.883,40 zł (dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy osiemset osiemdziesiąt trzy złote i czterdzieści groszy) do kwoty 1.129.650,60 zł (jeden milion sto dwadzieścia dziewięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych i sześćdziesiąt groszy).

9.8.2.3. Zawarcie umowy dystrybucji urządzeń PREGNABIT z podmiotem zagranicznym z branży medycznej

W dniu 27 stycznia 2022 r. doszło do podpisania umowy dystrybucyjnej przez Emitenta z podmiotem zagranicznym z branży medycznej ("Dystrybutor") (raport bieżący ESPI nr 3/2022 z dnia 27 stycznia 2022 roku).

Przedmiotem Umowy jest udzielenie Dystrybutorowi niezbywalnego prawa do dystrybucji urządzeń PREGNABIT określonych w umowie oraz licencji na korzystanie z Platformy PREGNABIT ("Produkty") na uzgodnionym terytorium obejmującym kilka krajów Europy Zachodniej na zasadzie wyłączności lub niewyłączności, zgodnie z ustaleniami dla każdego kraju, jak również prawo do oferowania i świadczenia

NESTMEDIC

na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich działających na wyżej wymienionym terytorium, takich jak szpitale i inne ośrodki lecznicze - usług dotyczących Produktów, w tym w szczególności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak również szkoleń dotyczących Produktów, na warunkach określonych w Umowie.

Dystrybutor będzie wykonywał wszystkie czynności zgodnie z Umową we własnym imieniu i na własny rachunek jako niezależny podmiot. Emitent nie będzie występował jako strona umów pomiędzy podmiotami trzecimi a Dystrybutorem. Umowa przewiduje, że Dystrybutor będzie podejmował także umówione działania marketingowe m. in. poprzez promowanie sprzedaży Produktów na terytorium wyżej wskazanym w celu jak najlepszego wykorzystania potencjału rynkowego Produktów.

9.8.2.4. Wypowiedzenie umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy

Emitent w dniu 11 lutego 2022 r. dokonał wypowiedzenia z zachowaniem terminu wypowiedzenia umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy, o której zawarciu Emitent informował raportem bieżącym EBI nr 31/2018 z 28 września 2018 r. Rozwiązanie umowy, o której mowa wyżej nastąpiło w dniu 31 marca 2022 r. (raport bieżący EBI nr 4/2022 z dnia 11 lutego 2022 roku).

9.8.2.5. Zawarcie umowy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie wprowadzenia akcji serii I oraz K do obrotu w ASO na rynku NewConnect oraz w zakresie bieżącego współdziałań

W dniu 15 lutego 2022 roku, Spółka podpisała umowę na świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze spółką INC S.A. z siedzibą w Poznaniu w zakresie: - wprowadzenia akcji serii I oraz K Emitenta do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect, oraz- bieżącego współdziałania z Emitentem w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych. Umowa zakłada również współpracę Emitenta z Autoryzowanym Doradcą w przypadku innych serii akcji Emitenta, jeżeli Emitent podejmie decyzję o zamiarze wprowadzenia nowych akcji do obrotu w 2022 roku. Umowa weszła w życie z chwilą jej podpisania tj. z dniem 15 lutego 2022 roku (raport bieżący EBI nr 5/2022 z dnia 16 lutego 2022 roku).

9.8.2.6. Zakończenie subskrypcji akcji serii M

Zarząd Nestmedic S.A. w dniu 24 lutego 2022 roku (w raporcie bieżącym EBI nr 6/2022) poinformował o zakończeniu subskrypcji akcji serii M, wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 05/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Nestmedic S.A. z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii M oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii M. Akcje Serii M zostały objęte w wyniku subskrypcji prywatnej, wobec czego nie składano zapisów na akcje. W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 7.936.000 Akcji Serii M.

9.8.2.7. Rejestracja przez Sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W dniu 24 lutego 2022 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian Statutu Emitenta związanych z podjętymi przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 18 sierpnia 2021 roku: uchwałą nr 05/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii L w trybie subskrypcji prywatnej oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz uchwałą nr 06/2021 w sprawie zmian Statutu Spółki, a także z oświadczeniem członków Zarządu z dnia 20 stycznia 2022 roku o wysokości objętego podwyższenia kapitału zakładowego oraz dookreślającego wysokość kapitału zakładowego (raport bieżący EBI nr 7/2022 z dnia 25 lutego 2022 roku).

NESTMEDIC

Kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 200.054,80 zł (dwieście tysięcy pięćdziesiąt cztery złote 80/100) tj. z kwoty 1.129.650,60 zł (jeden milion sto dwadzieścia dziewięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych i sześćdziesiąt groszy) do kwoty 1.329.705,40 zł (jeden milion trzysta dwadzieścia dziewięć tysięcy siedemset pięć złotych i 40/100).

9.9. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki i Grupy Kapitałowej

System Pregnabit-PRO oferowany przez Spółkę i Grupę Kapitałową jest przykładem kompletnego profesjonalnego produktu telemedycznego, który łączy urządzenie, platformę IT oraz usługę medyczną. Wpisuje się on idealnie w globalne trendy w opiece zdrowotnej, a jednocześnie jest odpowiedzią na współczesne wyzwania medyczne i ekonomiczne, również te wynikające z ogólnoświatowej epidemii koronawirusa.

Pozytywne prognozy rysowane przez analityków dotyczące branży telemedycznej oznaczają biznesową szansę na szybki rozwój Nestmedic S.A. i Grupy Kapitałowej. Zgodnie z wcześniejszymi planami i zapowiedziami Grupa Kapitałowa z sukcesem zakończyła produkcję nowej platformy oraz nowego urządzenia Pregnabit Pro. Nowa platforma przeszła już pomyślnie audyt certyfikujący, natomiast w chwili obecnej oczekujemy na otrzymanie certyfikatu MDR.

Obecne stany magazynowe urządzeń Spółki powinny zapewnić ciągłość sprzedaży do końca II kwartału roku 2022. Dostawy pierwszej partii urządzeń z przedpłaconych w zeszłym roku Spółka spodziewa się na przełomie II i III kwartału bieżącego roku. Zgodnie z zawartą umową dystrybucyjną przewidywana sprzedaż jest na poziomie 1 000 sztuk w trzech kolejnych latach, przy czym w roku 2022 liczba sprzedanych zestawów osiągnie liczbę kilkuset sztuk.

W roku 2022 Spółka i Grupa Kapitałowa będą kładły nacisk przede wszystkim na działania handlowe, a także skoncentrują się na uzyskaniu certyfikacji dla urządzenia na rynku amerykańskim. Prace w tym kierunku już się rozpoczęły i zgodnie z przewidywaniami powinny zakończyć się złożeniem aplikacji 510 (K) na jesieni bieżącego roku.

W chwili obecnej Spółka intensywnie pracuje nad poszerzeniem możliwości dystrybucyjnych w dużych aglomeracjach miejskich - pierwszy taki pilotaż był realizowany z Miastem Wrocław.

W ramach rozwoju na rynkach zagranicznych obecnie Spółka intensywnie opracowuje wspólnie z niemieckim inwestorem Deutsche Balaton AG szczegółową strategię wejścia na rynek niemiecki. Planowane jest stworzenie centrum operacyjnego na terenie Niemiec celem zapewnienia kompleksowej obsługi w modelach B2B oraz B2C na podstawie doświadczeń z rynku polskiego, co przyniesie zwiększenie przychodów z hybrydowego modelu sprzedaży (B2B/B2C). Obecnie prowadzone są zaawansowane negocjacje w sprawie pozyskania biznesowego partnera obsługującego Centrum Telemonitoringu na terenie Niemiec.

Wszystkie ww. działania ukierunkowane są na dalszy rozwój Spółki i Grupy Kapitałowej oraz podniesienie realizowanych wyników finansowych, a co za tym idzie wzrost wartości Nestmedic.

9.10. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

NESTMEDIC

Działalność Nestmedic S.A. i Grupy Kapitałowej wiąże się z pracami badawczo-rozwojowymi w branży medycznej. Dotyczy głównie pionierskich rozwiązań telemedycznych, ściślej - nowoczesnej diagnostyki ginekologiczno-położniczej w Polsce i zagranicą.

W roku 2021 Spółka intensywnie pracowała nad rozwojem urządzenia Pregnabit Pro i dedykowanej platformy Pregnabit Cloud - systemu nowej generacji służącego do badań KTG wykonywanych i poddawanych ocenie medycznej w formule telemedycznej.

Zwieńczeniem tych działań było uzyskanie informacji o pozytywnym wyniku audytu certyfikującego. Nestmedic S.A. wzbudził swoim opracowaniem zainteresowanie renomowanych dystrybutorów urządzeń medycznych i doprowadził do kontraktowego zobowiązania, że w kilkudziesięciu placówkach medycznych w kilku najbardziej rozwiniętych krajach Europy Zachodniej Pregnabit Pro zastąpi obecnie eksploatowane tam rozwiązania mniej nowoczesne i mniej wszechstronne.

Urządzenie Pregnabit Pro mierzy akcję serca płodu, tętno matki i czynności skurczowe mięśnia macicy - dane potrzebne do określenia dobrostanu płodu. Stworzone przez Nestmedic S.A. rozwiązanie telemedyczne generuje zapisy KTG równoważne z efektami pracy stacjonarnych aparatów znajdujących się w placówkach medycznych, tyle że robi to bez konieczności wizyty kobiety ciężarnej w placówce medycznej. Dzięki danym spływającym z urządzenia, prowadzący ciężę personel medyczny ma wgląd w informacje o stanie płodu tak częsty, jak to jest w danej sytuacji potrzebne i może reagować na stany zagrożenia natychmiast.

Nestmedic S.A. prowadzi prace nad integracją Pregnabit Pro z innymi urządzeniami medycznymi służącymi do badania ciśnienia krwi i stężenia glukozy. Celem tych prac jest dostarczenie lekarzom kompletu narzędzi potrzebnych do sprawowania opieki na odległość również w przypadku ciąży obciążonych dodatkowymi czynnikami ryzyka.

W przygotowaniu są aparaty dla służb medycznych działających w terenie - ekip ratowniczych oraz służb sprawujących opiekę medyczną w rejonach trudno dostępnych - wszędzie tam, gdzie dostęp do lekarza jest czymś rzadkim lub trudnym, bądź gdy potrzebna jest natychmiastowa diagnostyka poza placówką medyczną.

Nestmedic S.A. dąży do opracowania systemu kompleksowego nadzoru nad ciążą w ramach tzw. złotego standardu opieki.

9.11. Informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych

Nie dotyczy. Nabycie udziałów (akcji) własnych nie wystąpiło w Okresie Sprawozdawczym.

9.12. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Nie dotyczy. Grupa Kapitałowa nie posiada oddziałów (zakładów).

9.13. Informacje o instrumentach finansowych

Informacje o instrumentacji finansowych w zakresie:

NESTMEDIC

1. Ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest Spółka i Grupa Kapitałowa;
2. przyjętych przez Spółkę i Grupę Kapitałową celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka i Grupa Kapitałowa na bieżąco monitorują ryzyka związane z możliwością zakłóceń przepływów pieniężnych oraz ryzyka utraty płynności. W celu minimalizacji tych ryzyk, Spółka i Grupa Kapitałowa utrzymują środki pieniężne na bezpiecznym poziomie.

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

- Ryzyko kredytowe;
- Ryzyko płynności;
- Ryzyko rynkowe;
- Ryzyko walutowe;
- Ryzyko stopy procentowej.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę i Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka i Grupa Kapitałowa są narażone, 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 Spółki i Grupy Kapitałowej.

1. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę i 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 wiarytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

2. Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę i Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę i Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, posiadały płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji,

NESTMEDIC

bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki i Grupy Kapitałowej. W tym celu Spółka i Grupa Kapitałowa monitorują przepływy pieniężne i zapewniają środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymując założone wskaźniki płynności.

3. Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki i 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.

4. Ryzyko walutowe

Spółka i Grupa Kapitałowa są narażone na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie EUR. Spółka i Grupa Kapitałowa minimalizują ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

5. Ryzyko stopy procentowej

Spółka i Grupa Kapitałowa są narażone 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. Spółka i Grupa Kapitałowa minimalizują ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Charakterystyka instrumentów finansowych na dzień 31.12.2021 r.:

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 A.G.	28 571	4 285 650 zł	prawo zamiany na akcje serii G (100 akcji za 1 obligację)

9.14. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Spółka oraz Grupa Kapitałowa są na nie narażone

9.14.1. Ryzyko związane z polityką gospodarczą w Polsce

Na realizację założonych przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową celów strategicznych wpływ mają między innymi czynniki makroekonomiczne, które są niezależne od działań Nestmedic. Do czynników tych zaliczyć można: politykę rządu, decyzje podejmowane przez Narodowy Bank Polski oraz Radę Polityki Pieniężnej, wpływające na podaż pieniądza, wysokości stóp procentowych i kursów walutowych, podatki, wysokość PKB, poziom inflacji, wielkość deficytu budżetowego i zadłużenia publicznego, stopę bezrobocia, strukturę dochodów ludności itd. Negatywne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym mogą w istotny sposób niekorzystnie wpłynąć na działalność i wyniki ekonomiczne osiągane przez Grupy Kapitałowej. Celem ograniczenia tego ryzyka zarząd Nestmedic na bieżąco monitoruje zmiany w opisanym wyżej obszarze, z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię Spółki do występujących zmian.

9.14.2. Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce i za granicą

Sytuacja gospodarcza w Polsce oraz w krajach, w których Emitent zamierza prowadzi działalność ma znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągane przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową. Ewentualne zmniejszenie tempa wzrostu produktu krajowego brutto, nakładów na konsumpcję lub nakładów inwestycyjnych oraz innych wskaźników o analogicznym charakterze może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej. W przypadku pogorszenia się koniunktury gospodarczej w Polsce oraz w tychże krajach ze względu na czynniki zarówno wewnętrzne, jak również zewnętrzne, może nastąpić pogorszenie wyników i sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej, co może mieć negatywny wpływ na wyniki osiągane przez Grupy Kapitałowej. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą w Polsce oraz za granicą z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię Grupy Kapitałowej do występujących zmian.

9.14.3. Ryzyko wystąpienia nieprzewidywalnych zdarzeń

W przypadku zajścia nieprzewidywalnych zdarzeń, takich jak np. wojny, ataki terrorystyczne lub nadzwyczajne działanie sił przyrody, może dojść do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej, co może negatywnie wpłynąć na działalność Grupy Kapitałowej. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje występujące czynniki ryzyka dla nieprzerwanej i niezakłóconej działalności Grupy Kapitałowej, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem reagować na dostrzegane czynniki ryzyka.

9.14.4. Ryzyko związane z systemem podatkowym

Polski system podatkowy charakteryzuje się dużą zmiennością przepisów, które są ponadto sformułowane w sposób nieprecyzyjny, bez jednoznacznej ich wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, przy czym zarówno organy skarbowe, jak i orzecznictwo sądowe w sferze podatków nie mają wypracowanych jednolitych stanowisk. Wszystko to sprawia, że polskie spółki narażone są na większe ryzyko niż spółki działające w bardziej stabilnych systemach podatkowych. W sytuacji, gdy organy podatkowe przyjmą interpretację przepisów podatkowych odmienną od przyjętej przez Spółkę - będącej podstawą wyliczenia jego zobowiązania podatkowego -

może to negatywnie wpłynąć na działalność Grupy Kapitałowej, jego sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju.

9.14.5. Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Zmiany wprowadzane w polskim systemie prawnym mogą rodzić dla Spółki i Grupy Kapitałowej ryzyko w zakresie prowadzonej przez nie działalności. Dotyczy to w szczególności regulacji z następujących dziedzin prawa: prawo gospodarcze, w tym przepisy regulujące prowadzenie działalności gospodarczej w sektorze ochrony zdrowia, prawo farmaceutyczne, prawo pracy i ubezpieczeń społecznych, prawo podatkowe, prawo handlowe oraz prawo spółek - w szczególności spółek publicznych. Polskie prawo nie zawsze jednoznacznie reguluje kwestie związane z obszarem telemedycyny. Na rynku nie ma wypracowanych modeli działania w tym zakresie i stosownych umów o świadczenie usług telemedycznych dla tak innowacyjnych produktów jak produkt Grupy Kapitałowej, tj. system Pregnabit. Przepisy regulujące wskazane dziedziny prawa wprowadzają szereg wymagań, których znajomości i spełnienia wymaga się od Spółki.

9.14.6. Ryzyko związane z nasileniem konkurencji

Rynek telemedycyny w Polsce znajduje się w początkowej fazie rozwoju, jednakże jest rynkiem dynamicznie zmieniającym się. Istotny wpływ na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej ma nasilająca się konkurencja zarówno przedsiębiorstw telemedycznych, jak i dostawców sprzętu konkurencyjnego do rozwiązania Pregnabit. Konkurenci Grupy Kapitałowej mogą ponadto dysponować szybszym dostępem do najnowszych rozwiązań technologicznych lub tańszych źródeł kapitału. Rosnąca konkurencja na rynku dostawców sprzętu medycznego i rozwiązań informatycznych dla branży może negatywnie wpływać na działalność oraz sytuację finansową Grupy Kapitałowej.

9.14.7. Ryzyko związane ze zmianami technologii medycznych i produktów

Spółka i Grupa Kapitałowa dostarczają na rynek, zaawansowane technologicznie urządzenie medyczne oraz pełen zakres usług i wsparcia dla placówek medycznych w zakresie interpretacji badań KTG. Istnieje ryzyko pojawienia się technologii i produktów na tyle innowacyjnych, że oferowane dotychczas przez Spółkę rozwiązania okażą się technologicznie przestarzałe - co wpłynęłoby na spadek przychodów i wyników finansowych Spółki lub jej spółki zależnej.

9.14.8. Ryzyko związane z utratą wykwalifikowanych pracowników

Wiedza, doświadczenie, umiejętności i zaangażowanie osób kluczowych mają istotne znaczenie dla rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej. Działalność Spółki i Grupy Kapitałowej oraz ich perspektywy rozwoju są w dużej mierze zależne od wiedzy, doświadczenia oraz kwalifikacji kluczowych pracowników. Znaczny popyt na specjalistów z branż, w których operuje Spółka i Grupa Kapitałowa oraz działania konkurencji mogą doprowadzić do odejścia kluczowego personelu, a także utrudnić proces rekrutacji nowych pracowników o odpowiedniej wiedzy, doświadczeniu oraz kwalifikacjach. Ewentualna utrata lub rezygnacja z kontynuowania realizacji projektu przez osoby kluczowe, a to posiadających największe doświadczenie i specjalistyczną wiedzę technologiczną lub w zakresie zarządzania i działalności operacyjnej mogłaby w dłuższym okresie spowodować pogorszenie jakości produktu i świadczonych usług oraz mieć negatywny wpływ na dalszy rozwój Grupy Kapitałowej oparty o rozwój opracowanej technologii.

NESTMEDIC

9.14.9. Ryzyko wzrostu kosztów działalności

Wpływ na wyniki finansowe ma szereg czynników niezależnych od Spółki i Grupy Kapitałowej, spośród których część oddziałuje także na jej koszty działalności. Do czynników tych można zaliczyć między innymi wzrost płac wysoko wykwalifikowanych pracowników - takich jak informatycy, inżynierowie oraz specjaliści z zakresu medycyny, a także zmiany cen nabywanych przez Grupę Kapitałową towarów czy zmiany podatkowe (w tym zmiany w zakresie wysokości podatku VAT na sprzęt medyczny). W sytuacji, gdy takiemu wzrostowi kosztów nie będzie towarzyszył jednoczesny wzrost przychodów Grupy Kapitałowej, istnieje ryzyko pogorszenia jej sytuacji finansowej.

9.14.10. Ryzyko związane z dostępem do finansowania oraz z możliwością utraty płynności finansowej

W związku z nadal wczesnym etapem rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej oraz faktem obecnie nie są generowane przychody na poziomie pozwalającym na pokrycie kosztów funkcjonowania Spółki i Grupy Kapitałowej. W konsekwencji Emitent notuje w swojej działalności ryzyko płynności rozumiane jako konieczność pozyskiwania środków finansowych z zewnętrznych źródeł do czasu osiągnięcia skali działalności umożliwiającej generowanie dodatnich przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej. Przy czym w chwili obecnej ryzyko to zostało zmitygowane znaczącym podwyższeniem kapitału, które zapewniło długotrwałe finansowanie spółce. Do czasu pełnej komercjalizacji produktu Pregnabit i osiągnięcia etapu, w którym generowane będą dodatnie przepływy gotówkowe z działalności operacyjnej, Spółka i Grupa Kapitałowa będą uzależnione od zewnętrznych źródeł finansowania.

9.14.11. Ryzyko związane z osiąganymi wynikami finansowymi

Grupa Kapitałowa poniosła stratę netto w wysokości 3 905,50 tys. zł w 2021 roku i 237,67 PLN w roku 2021. Ujemny wynik operacyjny oraz ujemny wynik netto jest charakterystyczny dla przedsiębiorstw znajdujących się we wczesnej fazie rozwoju. Nie osiągając przychodów albo osiągając je na niewielkim poziomie ponoszą one jednocześnie znaczące koszty związane z zatrudnianiem wysokiej klasy specjalistów i rozwoju produktu oraz ponoszeniem wydatków na zdobywanie rynku. Pomimo, że w ocenie Zarządu Spółki rozwój odbywa się zgodnie z tempem powszechnym na rynku medycznym, nie można wykluczyć, że ze względu na wystąpienie nieprzewidzianych kosztów lub na nieprzewidziane obniżenie tempa pozyskiwania klientów oraz przychodów, zwiększających każdorazowo zapotrzebowanie na finansowanie, sytuacja finansowa Spółki istotnie odbiegnie od założeń, co może wywrzeć negatywny wpływ na działalność, perspektywy rozwoju, sytuację finansową lub wyniki.

9.14.12. Ryzyko związane z brakiem posiadania odpowiedniego kapitału obrotowego do pokrycia przez Spółkę i Grupę Kapitałową bieżących potrzeb i prowadzenia działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy

W ocenie Zarządu na Dzień Bilansowy poziom kapitału obrotowego posiadanego przez Spółkę i Grupę Kapitałową jest wystarczający do pokrycia przez nie bieżących potrzeb i prowadzenia działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od Daty Bilansowej.

9.14.13. Ryzyko związane z brakiem pełnej stabilności sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej

W nawiązaniu do aktualnej sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej, Zarząd wskazuje, iż poziom wskaźników ekonomiczno-finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej, w tym w szczególności wskaźników rentowności przyjmuje wartości ujemne. Spowodowane jest to tym, że Emitent w dalszym ciągu notuje

NESTMEDIC

stratę netto, na ukształtowanie się której wpływ miała w szczególności osiągnięta strata na działalności operacyjnej. Strata ta jest wynikiem prowadzonych intensywnych prac nad rozwojem podstawowej działalności Grupy Kapitałowej, w tym w szczególności nad rozwojem sprzedaży systemu Pregnabit. W ocenie Zarządu Spółki, mając powyższe na uwadze oraz przy uwzględnieniu pozostałych wskaźników ekonomiczno-finansowych osiąganym przez Grupę Kapitałową, tj. w szczególności płynności finansowej, aktualna sytuacja Grupy Kapitałowej, na dzień sporządzenia niniejszego Raportu, nie upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jego działalności. Jednakże biorąc pod uwagę poprzednie lata działalności Grupy Kapitałowej, w których wskaźniki rentowności odbiegały od przyjętych bezpiecznych norm, jak również ewentualne pogorszenie sytuacji w branży, w której działa Emitent może skutkować zwiększeniem odchylenia się wskaźników rentowności, płynności finansowej czy też struktury finansowania aktywów i dźwigni finansowej od bezpiecznych poziomów. W celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka związanego z brakiem pełnej stabilności sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej, Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje poziom przedmiotowych wskaźników. Dodatkowo Zarząd Spółki podkreśla, że na dzień sporządzenia Raportu jest zdolny do kontynuowania działalności w niezmiennym zakresie, przy czym do osiągnięcia progu rentowności niezbędne będzie dalsze zaspokojenie potrzeb kapitałowych Grupy Kapitałowej, tj. pozyskiwanie dodatkowych środków pieniężnych poprzez np. emisje akcji, obligacji lub za pomocą innych instrumentów finansowych.

9.14.14. Ryzyko wahań kursu walutowego

Jednym z celów strategii Spółki i Grupy Kapitałowej jest sprzedaż urządzenia Pregnabit do klientów zagranicznych, zlokalizowanych w wybranych krajach Unii Europejskiej oraz poza jej granicami, gdzie ceny denominowane są w walucie EUR bądź USD. Aprecjacja polskiej waluty względem kursu m.in.: EUR oraz USD będzie prowadzić do zmniejszenia wpływów ze sprzedanych produktów, co będzie miało przełożenie na niższe wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową. Grupa Kapitałowa nie zabezpiecza się dodatkowo przed ryzykiem kursowym, w szczególności poprzez wykorzystywanie instrumentów pochodnych.

9.14.15. Ryzyko związane z realizacją celów sprzedażowych na rynku polskim i rynkach zagranicznych

Emitent uruchomił sprzedaż urządzenia Pregnabit na rynku polskim we wrześniu 2017 roku. Celem strategicznym Spółki i Grupy Kapitałowej jest wejście przede wszystkim na zagraniczne rynki zbytu. Realizacja planu sprzedażowego przez Nestmedic ma istotny wpływ na jej sytuację finansową i generowane wyniki.

Należy jednak podkreślić istniejące ryzyko niepowodzenia sprzedaży na rynku krajowym oraz ekspansji zagranicznej, które może być spowodowane np. brakiem lub niedostatecznym popytem na produkt Pregnabit, zmianą sytuacji ekonomicznej w wybranych krajach, nieefektywną kampanią reklamową lub niespodziewanym pojawieniem się konkurencyjnej firmy. Wystąpienie zdarzeń opisanych powyżej może spowodować ograniczenie dynamiki rozwoju Grupy Kapitałowej, niższe niż planowane wyniki Grupy Kapitałowej lub utratę części zainwestowanych środków. Emitent stara się ograniczyć to ryzyko poprzez szczegółowe i wnikliwe badanie rynku, wielowymiarową ocenę szans rozwoju na rynku polskim i na rynkach zagranicznych oraz współpracę z wiarygodnymi partnerami.

9.14.16. Ryzyko związane z możliwością błędnej interpretacji wyników badań przeprowadzonych urządzeniem Pregnabit

NESTMEDIC

Ryzyko związane z możliwością błędnej interpretacji wyników badań medycznych jest immanentną cechą każdego badania medycznego. Niemniej jednak, pojawienie się przypadków znacznej liczby błędnych interpretacji wyników badań przeprowadzonych urządzeniem Pregnabit mogłoby prowadzić do podważenia zaufania personelu medycznego i kobiet do urządzenia, a tym samym mogłoby przełożyć się na istotny negatywny wpływ na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej oraz ich perspektywy rozwoju.

9.14.17. Ryzyko związane z awariami technicznymi

Przedmiotem działalności Spółki i Grupy Kapitałowej jest świadczenie usług telemedycznych z wykorzystaniem systemu Pregnabit - zaawansowanego technologicznie rozwiązania opracowanego przez specjalnie powołany przez Spółkę zespół projektowy. Urządzenie pierwszej generacji Pregnabit korzysta z usług transmisji danych poprzez sieć telefonii komórkowej oraz zaawansowanych technologicznie rozwiązań elektronicznych i informatycznych. W konsekwencji działalność Grupy Kapitałowej narażona jest na ryzyko awarii oprogramowania, urządzeń elektronicznych oraz infrastruktury telekomunikacyjnej.

9.14.18. Ryzyko związane z możliwością braku uzyskania akceptacji urządzenia Pregnabit przez podmioty regulujące rynek medyczny na terenie Stanów Zjednoczonych

Komercjalizacja urządzenia Pregnabit w USA wymagać będzie, aby organizacje regulujące rynek medyczny pozytywnie oceniły system Pregnabit. Proces uzyskania zgody amerykańskiej Agencji ds. Żywności i Leków (FDA) jest procesem skomplikowanym. Emitent zawarł umowę z amerykańską firmą doradcą specjalizującą się we wspieraniu podmiotów w uzyskaniu dopuszczenia do obrotu przez FDA. Istnieje jednak ryzyko braku akceptacji dla urządzenia przez podmioty regulujące rynek medyczny na terenie Stanów Zjednoczonych. Proces pozyskiwania FDA już się rozpoczął, a spółka przewiduje złożenie aplikacji FDA w III/IV kwartale 2022 roku.

9.14.19. Ryzyko związane z możliwością ujawnienia informacji poufnych, w tym danych medycznych

Realizacja strategii Spółki i Grupy Kapitałowej jest uzależniona od zachowania tajemnicy przez osoby będące w posiadaniu informacji poufnych, dotyczących w szczególności prowadzonych badań rozwojowych, testów klinicznych, procesów technologicznych związanych z urządzeniem Pregnabit, danych medycznych w podmiocie zależnym MCT. Istnieje ryzyko, że wrażliwe informacje zostaną ujawnione przez osoby związane ze Spółką, czego efektem może być ich wykorzystanie przez podmioty prowadzące działalność konkurencyjną, pomimo środków ochrony własności intelektualnej Spółki oraz zawartych umów o poufności.

9.14.20. Ryzyko związane z niepełnym pokryciem finansowym potrzeb inwestycyjnych koniecznych do realizacji działalności o założonej skali

Strategia rozwoju przyjęta przez Zarząd Spółki i Grupy Kapitałowej zakłada poszerzenie rynku telemedycznego o oferowany produkt i usługi, czyli wypełnienie niszy tego rynku w zakresie kompleksowego systemu telemedycznego. W tym celu Emitent zamierza prowadzić aktywną sprzedaż opracowanego rozwiązania Pregnabit oraz rozwijać urządzenie tworząc bezkonkurencyjną zintegrowaną platformę telemedyczną do zdalnego analizowania zapisów KTG oraz rozwijać ją w celu dostosowania jej do wymagań dynamicznego rynku. Powyższe zadania wiążą się ze znacznymi kosztami i inwestycjami. Istnieje ryzyko, że na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent nie posiada wystarczających środków na realizację przyjętej strategii rozwoju o założonej skali. Brak środków na

NESTMEDIC

rozwój działalności, może doprowadzić do opóźnień w pracach rozwojowych urządzenia Pregnabit kolejnej generacji oraz nieosiągnięcia założonych wyników sprzedaży na rynkach zagranicznych, co może mieć negatywny wpływ na przyszłe wyniki finansowe. Zarząd Grupy Kapitałowej szacuje, iż plany inwestycyjne zostaną sfinansowane ze środków pozyskanych od zewnętrznych podmiotów. Na obecną chwilę Emitent nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów.

9.14.21. Ryzyko związane z rozwojem branży, w której działa Emitent i Grupa Kapitałowa

Rynek telemedycyny na świecie znajduje się na etapie szybkiego rozwoju, co wiąże się z dynamicznymi zmianami w poziomach sprzedaży usług i produktów dostępnych na tym rynku, a także nieustanny i dynamiczny rozwój rozwiązań technologicznych oraz pojawianie się nowych usług i produktów. W związku z tym istnieje ryzyko, iż Emitent nie będzie w stanie dostosować się do szybkich zmian rynkowych, co może wiązać się z pogorszeniem jej pozycji konkurencyjnej oraz sytuacji finansowej.

9.14.22. Ryzyko wahań kursu i ograniczonej płynności obrotu papierami wartościowymi

Cena rynkowa akcji może ulec obniżeniu lub podlegać istotnym wahaniom wywołanym przez szereg czynników, z których większość jest poza kontrolą Spółki i nie są one jednoznacznie związane z działalnością i perspektywami rozwoju Spółki. Do czynników tych należą: ogólne trendy ekonomiczne w Polsce, warunki i trendy w sektorze rynku medycznego w Polsce i na innych rynkach europejskich, zmiany wycen rynkowych spółek z sektora medycznego, zmiany w kwartalnych wynikach operacyjnych Spółki, fluktuacje cen giełdowych akcji oraz wolumenów obrotu, potencjalne zmiany w regulacjach mogące mieć wpływ na działalność Spółki, zmiany szacunków finansowych lub rekomendacji wydanych przez analityków papierów wartościowych w odniesieniu do Spółki lub akcji, ogłoszenie przez Spółkę lub jej konkurentów informacji na temat nowych planowanych projektów inwestycyjnych, transakcje nabycia, transakcje joint venture, a także działalność podmiotów dokonujących sprzedaży krótkiej oraz zmiana ograniczeń regulacyjnych w odniesieniu do takiej działalności. Ponadto rynek kapitałowy podlega znacznym fluktuacjom cen, które mogą być niezwiązane lub nieproporcjonalnie wysokie w porównaniu z wynikami z działalności danych spółek. Takie ogólne czynniki rynkowe mogą mieć negatywny wpływ na kurs akcji, niezależnie od wyników działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.

10 Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji oraz upublicznienia obrad	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem https://nestmedic.com/ W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji obraz WZA są niewspółmierne do potencjalnych korzyści
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	W ocenie spółki informacje przekazywane i udostępniane na stronie internetowej oraz za pomocą kanałów EBI/ESPI zapewniają inwestorom i akcjonariuszom możliwość dokonania oceny perspektyw rozwoju Spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową pod adresem: www.nestmedic.com
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	

NESTMEDIC

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),	NIE	Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.
	3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	NIE	Na stronie zamieszczono adresy skrzynek emailowych oraz numer telefonu do kontaktów w sprawach relacji inwestorskich oraz mediami. Spółka nie wskazała danych osoby odpowiedzialnej za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami, gdyż za ten obszar odpowiada w Spółce łącznie kilka osób. Brak zamieszczenia danych osoby odpowiedzialnej nie ogranicza jednak możliwości komunikacji ze Spółką.
	3.11. Skreślony.		
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a	TAK	

NESTMEDIC

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
	<p>także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,</p> <p>3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,</p>	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
3.15. Skreślony.			
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22. Skreślony.			
	3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych	TAK	

NESTMEDIC

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
	informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.		
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Dostępne na stronie https://nestmedic.com/ w zakładce relacje inwestorskie.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji	TAK	

NESTMEDIC

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
	niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Spółka nie publikuje informacji na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy, gdyż dane te stanowią tajemnicę handlową.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publiczne dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Spółka nie organizuje spotkań z inwestorami, analitykami oraz mediami, ponieważ nie posiada ku temu odpowiednich warunków lokalowych, ponadto w opinii Zarządu Spółki niezbędne informacje przekazywane są na bieżąco za pośrednictwem innych kanałów informacyjnych, w tym prowadzonej przez Spółkę strony internetowej.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego	TAK	

NESTMEDIC

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
	odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.		
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla 	NIE	Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod

NESTMEDIC

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
	<p>kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</p> <ul style="list-style-type: none"> • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 		<p>adresem https://nestmedic.com/</p>
16a.	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	<p>Spółka informowała o incydentalnym naruszeniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect</p>
17.	Skreślony.		

NESTMEDIC

11 Informacja o wysokości wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy Nestmedic S.A.w 2021 r

W 2021 roku łączne wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Nestmedic S.A. wyniosło 0,00 PLN. Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających wyniosło w roku 2021: 60.610,00 netto PLN (72.000,00 brutto PLN).

NESTMEDIC

12 Oświadczenia Zarządu i zatwierdzenie do publikacji

12.1 Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd Nestmedic S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe za rok 2021 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę i Grupę Kapitałową oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Jacek Gnich
Prezes Zarządu

Krzysztof Andrijew
Wiceprezes Zarządu

12.2 Oświadczenie Zarządu dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Zarząd Nestmedic S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Jacek Gnich
Prezes Zarządu

Krzysztof Andrijew
Wiceprezes Zarządu

12.3 Zatwierdzenie do publikacji

Raport został zatwierdzony do publikacji w dniu 21 marca 2022 roku.

Jacek Gnich
Prezes Zarządu

Krzysztof Andrijew
Wiceprezes Zarządu

13 Załączniki

Opinie niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią załączniki do Raportu w formie odrębnych plików.