

Sprawozdanie Zarządu Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie

sporządzone zgodnie z art. 6a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych

Data: 11.12.2024 r.

1. Wprowadzenie

Zarząd spółki Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) przygotował niniejsze sprawozdanie w związku z planowaną zamianą istniejących zobowiązań finansowych w postaci pożyczek na akcje Spółki.

Podstawą sporządzenia niniejszego sprawozdania jest treść art. 6a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 620), zgodnie z którym, jeżeli wpłaty należne na poczet akcji w celu podwyższenia przez spółkę publiczną kapitału zakładowego mają zostać dokonane przez potrącenie wierzytelności spółki z tego tytułu z wierzytelnością subskrybenta względem spółki, zarząd spółki sporządza pisemne sprawozdanie.

2. Wskazanie tytułu prawnego, z którego wynika wierzytelność subskrybenta względem spółki oraz wartość tej wierzytelności

Wierzytelności subskrybentów wynikają z zawartych ze Spółką umów pożyczek, które zostały opisane poniżej.

2.1. Charakterystyka pożyczek

- **Kwota główna pożyczek łącznie:** 900.000 złotych (dziewięćset tysięcy złotych)
- **Oprocentowanie:** stałe 5% rocznie
- **Termin zapadalności:** 30.07.2024 r., chyba, że nastąpi konwersja
- **Zabezpieczenia:** brak

Poniżej tabela analityczna prezentuje zestawienie pożyczek według Pożyczkodawców uprawnionych do konwersji

Lp.	Data umowy pożyczki	Pożyczkodawca	Kwota pożyczki	Termin zwrotu pożyczki	Odsetki podlegające konwersji (do dnia 27.06.2024 r.)
P1.	18.06.2024	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	640 195,00 zł	30.07.2024 r.	0 zł

P2.	18.06.2024	5TH Fundacja Rodzinna	160 595,00 zł	30.07.2024 r.	22,00 zł
P3.	18.06.2024	Robert Wilczyński	99 210,00 zł	30.07.2024 r.	13,59 zł
			900 000,00 zł		35,59 zł

2.2. Warunki dodatkowe

- Prawo do konwersji akcji z emisji serii R;
- Odsetki od dnia wpłaty pożyczki do dnia 27.06.2024 r. podlegają konwersji;
- Dalsze odsetki (po dniu 27.06.2024 r. do dnia spłaty pożyczki, a w przypadku zawarcia porozumienia w sprawie potrącenia – do dnia zawarcia tego porozumienia) będą zwrócone zgodnie z postanowieniami umów pożyczek.

2.3. Wartość bilansowa pożyczek

Na dzień 27.06.2024 wartość bilansowa zobowiązań z tytułu pożyczek wynosi:

- **Kwota główna:** 900.000 złotych (dziewięćset tysięcy złotych)
- **Naliczone, lecz niewypłacone odsetki:** 35,59 PLN

Łączna wartość zobowiązań: 900.035,59 złotych

Poniżej tabela analityczna prezentuje zestawienie pożyczek wraz z odsetkami według pożyczkodawców uprawnionych do konwersji:

Lp.	Data umowy pożyczki	Pożyczkodawca	Wysokość należnych odsetek	Kwota do zwrotu (pożyczka + odsetki)
P1.	18.06.2024	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	0,00 zł	640 195,00 zł
P2.	18.06.2024	5TH Fundacja Rodzinna	22,00 zł	160 617,00 zł
P3.	18.06.2024	Robert Wilczyński	13,59 zł	99 223,59 zł
				900 035,59 zł

3. Cel zamiany pożyczek na akcje

Głównymi powodami przeprowadzenia zamiany pożyczek na akcje są:

- **Zmniejszenie poziomu zadłużenia spółki**, co pozytywnie wpłynie na wskaźniki finansowe i zdolność kredytową.
- **Wzmocnienie kapitału własnego**, co umożliwi realizację strategii rozwoju.

- **Optymalizacja kosztów finansowych**, poprzez uniknięcie konieczności płacenia odsetek od pożyczek w przyszłości.

4. Źródło, metoda i założenia wyceny wierzytelności subskrybenta względem spółki oraz wartość godziwa tej wierzytelności

4.1. Przyjęta metodologia

Wycena istniejących pożyczek została przeprowadzona zgodnie z następującymi zasadami:

1. **Wartość nominalna:** Wartość główna pożyczek plus naliczone odsetki.

4.2. Podsumowanie wyceny

- **Wartość nominalna zobowiązań:** 900.035,59 złotych
- **Wartość rynkowa pożyczek:** 900.035,59 złotych

5. Liczba i rodzaj akcji, które mają zostać opłacone w wyniku potrącenia

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 22/06/2024 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Nestmedic S.A. w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii R w trybie subskrypcji prywatnej i pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru akcji serii R w całości oraz zmiany statutu Nestmedic S.A., zaprotokowaną aktem notarialnym sporządzonym przez zastępcę notarialnego Magdalenę Dybciak, zastępcę Karoliny Kuźniar, notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną na zasadach spółki cywilnej z notariuszem Marcinem Solanowskim w Warszawie przy ul. Kasprowicza numer 68 lokal 85 (Repertorium A nr 6487/2024), dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 2.954.140,40 zł (dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt cztery tysiące sto czterdzieści złotych i czterdzieści groszy) do kwoty nie niższej niż 2.954.140,50 zł (dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt cztery tysiące sto czterdzieści złotych i pięćdziesiąt groszy) i nie większej niż 3.204.140,40 zł (trzy miliony dwieście cztery tysiące sto czterdzieści złotych i czterdzieści groszy), tj. o kwotę nie niższą niż 0,10 zł (dziesięć groszy) i nie wyższą niż 250.000,00 zł (dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych) w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 2.500.000 (dwóch milionów pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii R, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda oraz pozbawiono dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii R.

- **Łączna wartość zamienianych pożyczek:** 900.035,59 złotych
- **Cena emisyjna akcji serii R:** 0,70 PLN za jedną akcję serii R.
- **Liczba nowo wyemitowanych akcji serii R:** 2.500.000 akcji (słownie: dwa miliony pięćset tysięcy akcji)
- **Liczba nowo wyemitowanych akcji serii R przeznaczonych na zamianę pożyczek:** 1.285.763 akcji (słownie: jeden milion dwieście osiemdziesiąt pięć tysięcy siedemset sześćdziesiąt trzy akcje)

- **Rodzaj akcji:** akcje zwykłe na okaziciela.

Zamiana zostanie dokonana na podstawie klauzul w umowach pożyczek z wierzycielami oraz uchwały emisyjnej walnego zgromadzenia akcjonariuszy z dnia 27 czerwca 2024 roku poprzez zawarcie umów objęcia akcji serii R oraz porozumień w sprawie potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Spółki wobec pożyczkodawców (subskrybentów) o wpłaty na akcje serii R oraz wierzytelności pożyczkodawców (subskrybentów) o zwrot pożyczki wraz z odsetkami (należnymi na dzień 27.06.2024 r.).

W wyniku dokonanego potrącenia nastąpi umorzenie wzajemnych wierzytelności do kwot wierzytelności niższych.

Poniżej tabela analityczna prezentująca zestawienie pożyczek według Pożyczkodawców uprawnionych do konwersji:

Lp.	Data umowy pożyczki	Pożyczkodawca	Kwota do zwrotu (pożyczka + odsetki)	Cena emisyjna	Liczba akcji po konwersji
P1.	18.06.2024	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	640 195,00 zł	0,70 zł	914 564
P2.	18.06.2024	5TH Fundacja Rodzinna	160 617,00 zł	0,70 zł	229 452
P3.	18.06.2024	Robert Wilczyński	99 223,59 zł	0,70 zł	141 747

1 285 763

6. Subskrybenci, których wierzytelność względem Spółki ma zostać potrącona z wierzytelnością spółki z tytułu wpłaty na akcje

Subskrybentem, którego wierzytelność względem Spółki ma zostać potrącona z wierzytelnością Spółki z tytułu wpłaty na akcje jest:

- 1) Deutsche Balaton AG z siedzibą w Heidelbergu, (Ziegelhäuser Landstrasse 1. Heidelberg, 69120, Germany), wpisana do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Mannheim pod numerem HRB No. 338172;
- 2) 5HT Fundacja Rodzinna z siedzibą we Wrocławiu, ul. Borowska 110/8, 50-552 Wrocław, wpisana do Rejestru Fundacji Rodzinnych pod numerem RFR 289, NIP 8992965229, REGON 525727307;
- 3) Robert Wilczyński.

7. Skutki zamiany pożyczek na akcje

6.1. Zmiany w strukturze kapitału

- **Obniżenie zobowiązań:** Poziom długu zmniejszy się o 900.035,59 PLN, przy czym Emitent zwróci w gotówce odsetki w sumarycznej wysokości 1,49 PLN (słownie: jeden złoty i 49/100 groszy)
- **Wzrost kapitału własnego:** Kapitał zakładowy zostanie podwyższony o 900 034,10 PLN.

8. Zmiany wartości wierzytelności subskrybenta względem spółki, zaistniałe w okresie od powstania tych wierzytelności, wraz z ich uzasadnieniem

Zmiana wartości wierzytelności z tytuł Pożyczki była związana wyłącznie z narastaniem odsetek, w związku z tym, że zawarte pożyczki były oprocentowane 5% w skali roku.

Wartość odsetek narastała od dnia wpływu pożyczki na rachunek bankowy Spółki do dnia spłaty pożyczki (w tym w drodze potrącenia wierzytelności), przy czym konwersji na akcje serii R podlegają jedynie odsetki do dnia 27 czerwca 2024 roku.

Pierwotne wartości pożyczek z umów oraz wysokość odsetek podlegających konwersji (tj. odsetek na dzień 27.06.2024 r.) przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Data umowy pożyczki	Pożyczkodawca	Kwota pożyczki	Termin zwrotu pożyczki	Odsetki podlegające konwersji (do dnia 27.06.2024 r.)
P1.	18.06.2024	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	640 195,00 zł	30.07.2024 r.	0 zł
P2.	18.06.2024	5TH Fundacja Rodzinna	160 595,00 zł	30.07.2024 r.	22,00 zł
P3.	18.06.2024	Robert Wilczyński	99 210,00 zł	30.07.2024 r.	13,59 zł
			900 000,00 zł		35,59 zł

Podpisy członków zarządu:

Jacek Gnich – Prezes Zarządu

Beata Turlejska – Wiceprezes Zarządu