

Sprawozdanie Zarządu Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie

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

Data: 14.03.2025

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:** 974.972,10 złotych (dziewięćset siedemdziesiąt cztery tysiące dziewięćset siedemdziesiąt dwa złote 10 groszy)
- **Oprocentowanie:** stałe 8,5% rocznie
- **Termin zapadalności:** 30.04.2025 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 24.02.2025 r.)
P1.	21.09.2023	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	696018,24 zł	30.04.2025 r.	78 936,10 zł

P2.	22.09.2023	5TH Fundacja Rodzinna	187 471,45	30.04.2025 r.	21 872,53 zł
P3.	22.09.2023	Robert Wilczyński	91 482,41 zł	30.04.2025 r.	10 801,19 zł
			974 972,10 zł		111 609,82

2.2. Warunki dodatkowe

- Prawo do konwersji akcji z emisji serii S;
- Odsetki od dnia wpłaty pożyczki do dnia 24.02.2025 r. podlegają konwersji;
- Dalsze odsetki (po dniu 24.02.2025 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 24.02.2025 wartość bilansowa zobowiązań z tytułu pożyczek wynosi:

- **Kwota główna:** 974 972,10 złotych (dziewięćset siedemdziesiąt cztery tysiące dziewięćset siedemdziesiąt dwa złote dziesięć groszy)
- **Naliczone, lecz niewypłacone odsetki:** 111 609,82 PLN

Łączna wartość zobowiązań: 1 086 581,92 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.	21.09.2023.	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	78 936,10 zł	774 954,34 zł
P2.	22.09.2023	5TH Fundacja Rodzinna	21 872,53 zł	209 343,98 zł
P3.	22.09.2023	Robert Wilczyński	10 801,19 zł	102 283,60 zł
				1 086 581,92 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:** 974 972,10 złotych
- **Wartość rynkowa pożyczek:** 1 086 581,92 złotych

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

Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 05/02/2025 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Nestmedic S.A. w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii S w trybie subskrypcji prywatnej i pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru akcji serii S 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 1736/2025), dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 3.204.140,40 zł (trzy miliony dwieście cztery tysiące sto czterdzieści złotych i czterdzieści groszy) do kwoty 3.359.366,20 zł (trzy miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta sześćdziesiąt sześć złotych i dwadzieścia groszy tj. o kwotę 155.225,80 zł (sto pięćdziesiąt pięć tysięcy dwieście dwadzieścia pięć złotych i osiemdziesiąt groszy) w drodze emisji 1.552.258 (jednego miliona pięćset pięćdziesiąt dwa tysiące dwieście pięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii S, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda oraz pozbawiono dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii S.

- **Łączna wartość zamienianych pożyczek:** 974 972,10 złotych
- **Cena emisyjna akcji serii S:** 0,70 PLN za jedną akcję serii S.
- **Liczba nowo wyemitowanych akcji serii S:** 1.552.258 akcji (słownie: jeden milion pięćset pięćdziesiąt dwa tysiące dwieście pięćdziesiąt osiem)
- **Liczba nowo wyemitowanych akcji serii S przeznaczonych na zamianę pożyczek:** 1.552.258 akcji (słownie: jeden milion pięćset pięćdziesiąt dwa tysiące dwieście pięćdziesiąt osiem akcji)

- **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 24 lutego 2025 roku poprzez zawarcie umów objęcia akcji serii S oraz porozumień w sprawie potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Spółki wobec pożyczkodawców (subskrybentów) o wpłaty na akcje serii S oraz wierzytelności pożyczkodawców (subskrybentów) o zwrot pożyczki wraz z odsetkami (należnymi na dzień 24.02.2025 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.	21.09.2023	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	774 954,34 zł	0,70 zł	1 107 077,00
P2.	22.09.2023	5TH Fundacja Rodzinna	209 343,98 zł	0,70 zł	299 062,00
P3.	22.09.2023	Robert Wilczyński	102 283,60 zł	0,70 zł	146 119,00
					1 552 258,00

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 1 086 581,92 PLN, przy czym Emitent zwróci w gotówce odsetki w sumarycznej wysokości 1,32 (słownie jeden złoty i 32/100)
- **Wzrost kapitału własnego:** Kapitał własny zostanie podwyższony o 1 086 580,60 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 8,5% 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 S podlegają jedynie odsetki do dnia 24 lutego 2025 roku.

Pierwotne wartości pożyczek z umów oraz wysokość odsetek podlegających konwersji (tj. odsetek na dzień 24.02.2025 r.) przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Data umowy pożyczki	Pożyczkodawca	Kwota pożyczki	Termin zwrotu pożyczki	Odsetki podlegające konwersji (do dnia 24.02.2025 r.)
P1.	21.09.2023	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	696 018,24 zł	30.04.2025 r.	78 936,10 zł
P2.	22.09.2023	5TH Fundacja Rodzinna	187 471,45 zł	30.04.2025 r.	21 872,53 zł
P3.	22.09.2023	Robert Wilczyński	91 482,41 zł	30.04.2025 r.	10 801,19 zł
			974 972,10 zł		111 609,82 zł

Podpisy członków zarządu:

Jacek Gnich – Prezes Zarządu

Beata Turlejska – Wiceprezes Zarządu