

NESTMEDIC S.A.

oraz

GRUPA KAPITAŁOWA

NESTMEDIC S.A.



JEDNOSTKOWY ORAZ SKONSOLIDOWANY

RAPORT ROCZNY

ZA ROK 2024

Warszawa, dnia 2 czerwca 2025 roku

1. List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze!

Z przyjemnością przedstawiam Państwu sprawozdanie finansowe Nestmedic S.A. za rok 2024. Nasze konsekwentne dążenie do osiągania sukcesów oraz rozwijanie innowacyjnych rozwiązań medycznych stanowią solidne fundamenty dla dalszego wzrostu.

Grupa konsekwentnie realizuje strategię rozwoju w kierunku internacjonalizacji swoich produktów. Nasze urządzenie Pregnabit Pro jest obecne na kilku zachodnioeuropejskich rynkach między innymi dzięki umowom ze szpitalami i ośrodkami zdrowia. Po rozmowach z partnerami strategicznymi m.in. z rynku amerykańskiego podejmujemy działania ukierunkowane na dopuszczenie Pregnabit Pro do stosowania w Stanach Zjednoczonych, których kluczowym elementem jest uzyskanie zezwolenia FDA - jest to proces wymagający czasowo i proceduralnie, jednak stanowi niezbędny krok na drodze do wejścia na rynek.

Rynek amerykański jest najbardziej dojrzałym, chłonnym i perspektywicznym rynkiem dla rozwiązań telemedycznych. W ocenie Zarządu uzyskanie FDA dla urządzeń Pregnabit Pro będzie miało kluczowe znaczenie dla kontynuacji rozmów z partnerami strategicznymi z tego regionu. Realizacja takiej współpracy ma na celu maksymalizację wartości Spółki dla Akcjonariuszy. Nasze urządzenie Pregnabit Pro już spełnia wysokie wymagania unijnego rozporządzenia MDR jako pierwsze tego typu urządzenie na świecie, w związku z tym jako Zarząd uważamy, że Grupa jest technicznie i organizacyjnie przygotowana na spełnienie norm FDA.

Gotowość urządzenia do komercjalizacji w USA planowana jest na rok 2026. W odniesieniu do powyższej strategii w IV kwartale 2024 roku Spółka uzyskała porozumienie z FDA w sprawie zakresu badań klinicznych niezbędnych do dopuszczenia do stosowania urządzenia Pregnabit Pro na rynku amerykańskim. Głównym elementem będą badania kliniczne, których przeprowadzenie zajmie około 12 miesięcy. Proces certyfikacji FDA wymaga istotnego zaangażowania kapitałowego i czasowego jednak w ocenie Zarządu jest wielką szansą dla Grupy.

W kontekście dotychczasowych osiągnięć rozwój technologii Spółki w tym systemu chmurowego Pregnabit Cloud kosztował ponad 20 mln zł. Efektem tych nakładów jest urządzenie mobilne działające w tzw. złotym standardzie KTG umożliwiające specjalistom śledzenie badań w czasie rzeczywistym. W roku 2025 przekroczyliśmy barierę 65 tysięcy przeprowadzonych badań mobilnych. Liczba badań wykonywanych na naszych urządzeniach w roku 2024 odnotowała 8% wzrost w porównaniu do liczby badań wykonanych w roku 2023.

Ponadto w minionym roku 2024 opublikowaliśmy badania wykonane na naszych urządzeniach Pregnabit Pro w prestiżowym czasopiśmie Telemedicine Reports. Mamy nadzieję, że ta publikacja przyczyni się do rozwoju zdalnego monitorowania ciąży w Europie i na świecie oraz usprawni dyskusje ze specjalistami z dziedziny Ginekologii i Położnictwa.

Obecna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej jest stabilna. W minionym roku 2024 Grupa dokonała istotnej redukcji kosztów - od początku 2024 roku Grupa wdrożyła istotne obniżki kosztów stałych w szczególności poprzez zmniejszenie osób zatrudnionych oraz negocjacje dotyczące obniżenia kosztów doradców i dostawców.

W roku 2024 jak również 2025 do czasu publikacji niniejszego raportu dzięki zaufaniu i zaangażowaniu akcjonariuszy przeprowadziliśmy proces dokapitalizowania Spółki poprzez emisję akcji czy konwersję długu na akcje. To wsparcie umożliwia nam kontynuację strategii rozwoju i wzmocnienie naszej pozycji na rynku.

Dziękujemy Państwu za zaufanie i wsparcie, które są dla nas nie tylko źródłem wdzięczności, ale również motywacją do dalszej pracy. Razem z Państwem budujemy przyszłość Nestmedic S.A., koncentrując się na rozwoju innowacyjnych rozwiązań medycznych.

Z wyrazami szacunku

Jacek Gnich, Prezes Zarządu

2. Wstęp

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

Na dzień 31 grudnia 2024 roku („Dzień Bilansowy”, „Data Bilansowa”) kapitał zakładowy zarejestrowany w KRS Nestmedic S.A. wynosił 2.954.140,40 zł i składał się z 29.541.404 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 2024 („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 2 czerwca 2025 roku.

Na Datę Raportu kapitał zakładowy Nestmedic S.A. wynosi 3.659.366,2 zł i składa się z 36.593.662 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda („Akcje”) i obejmuje akcje objęte, a nie zarejestrowane jeszcze w KRS.

Przez skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozumie się skonsolidowane sprawozdanie finansowe (obejmujące Spółkę i Spółkę Zależną) za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku sporządzone według polskich zasad rachunkowości. Przez jednostkowe sprawozdanie finansowe rozumie się sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za okres od dnia 1 stycznia 2024 do dnia 31 grudnia 2024 roku („Okres Sprawozdawczy”) sporządzone według polskich zasad rachunkowości.

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

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

3. Spis treści

1. List Zarządu do Akcjonariuszy	2
2. Wstęp	4
3. Spis treści	5
4. Wybrane dane finansowe.....	6
5. Opis organizacji grupy kapitałowej.....	8
6. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez Emitenta lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.....	8
7. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego.....	8
8. Zasady sporządzania rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania Finansowego.....	9
9. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe	23
10. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	56
11. Sprawozdanie Zarządu Emitenta na temat działalności Emitenta oraz na temat działalności Grupy Kapitałowej	87
12. Informacje o stosowaniu ładu korporacyjnego	110
13. Informacja o wysokości wynagrodzeń członków Zarządu Grupy Nestmedic S.A. w 2024 r.	116
14. Informacja o wysokości wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej Grupy Nestmedic S.A w 2024 r.	116
15. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	116
16. Stanowisko Zarządu wraz z opinią Rady Nadzorczej Emitenta odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnej albo odmowy wyrażenia opinii	117
17. Oświadczenia Zarządu i zatwierdzenie do publikacji	117
18. Zatwierdzenie do publikacji	117
19. Załączniki	117

4. Wybrane dane finansowe

4.1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Przychody ze sprzedaży	888,10	1 456,87	206,33	320,64
Koszty działalności operacyjnej	5 918,46	7 344,71	1 375,04	1 616,47
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(4 892,77)	(5 797,14)	(1 136,74)	(1 275,87)
Amortyzacja	1 045,96	554,01	243,01	121,93
EBITDA	(3 846,81)	(5 243,13)	(893,73)	(1 153,94)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(5 492,32)	(6 633,75)	(1 276,04)	(1 460,00)
Zysk (strata) netto	(5 492,32)	(6 633,75)	(1 276,04)	(1 460,01)
Średnia ważona liczba akcji	27 266 330	24 643 304	27 266 330	24 643 304
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,20)	(0,27)	(0,05)	(0,06)
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,20)	(0,27)	(0,05)	(0,06)
	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 995,92)	(6 300,50)	(928,38)	(1 386,66)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(343,00)	(253,39)	(79,69)	(55,77)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 479,13	5 893,54	1 040,64	1 297,09
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	140,22	(660,35)	32,58	(145,33)
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Aktywa razem	11 126,49	12 619,69	2 603,91	2 902,41
Aktywa trwałe	7 091,58	8 061,62	1 659,63	1 854,10
Aktywa obrotowe	4 034,91	4 558,07	944,28	1 048,31
Zobowiązania razem	8 104,01	7 203,08	1 896,56	1 656,64
zobowiązania długoterminowe	178,22	1 671,29	41,71	384,38
zobowiązania krótkoterminowe	7 925,79	5 531,78	1 854,85	1 272,26
Kapitał własny	3 022,49	5 416,61	707,35	1 245,77
Kapitał podstawowy	2 954,14	2 464,33	691,35	566,77
Liczba akcji na koniec okresu	29 541 404	24 643 304	29 541 404	24 643 304
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,10	0,22	0,02	0,05
Przeliczenia kursu			2023	2024
Kurs euro na dzień bilansowy 31.12			4,3480	4,2730
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12			4,5337	4,3042

4.2. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	969,20	1 548,08	225,17	340,71
Koszty działalności operacyjnej	6 221,92	7 927,60	1 445,55	1 744,76
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(5 123,54)	(6 289,72)	(1 190,36)	(1 384,28)
Amortyzacja	1 045,96	554,01	243,01	121,93
EBITDA	(4 077,58)	(5 735,71)	(947,35)	(1 262,35)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(5 380,09)	(6 770,13)	(1 249,96)	(1 490,02)
Zysk (strata) netto	(5 380,09)	(6 770,13)	(1 249,96)	(1 490,02)
Średnia ważona liczba akcji	27 266 330	24 643 304	27 266 330	24 643 304
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,20)	(0,27)	(0,05)	(0,06)
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,20)	(0,27)	(0,05)	(0,06)
	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 309,73)	(6 671,15)	(1 001,29)	(1 468,23)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	108,90	-	23,97
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 479,13	5 893,54	1 040,64	1 297,09
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	169,40	(668,71)	39,36	(147,18)
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa razem	11 209,09	12 673,08	2 623,24	2 914,69
Aktywa trwałe	7 091,58	8 061,62	1 659,63	1 854,10
Aktywa obrotowe	4 117,51	4 611,46	963,61	1 060,59
Zobowiązania razem	8 128,55	7 238,41	1 902,30	1 664,77
zobowiązania długoterminowe	178,22	1 671,29	41,71	384,38
zobowiązania krótkoterminowe	7 950,32	5 567,12	1 860,60	1 280,39
Kapitał własny	3 080,55	5 362,44	720,93	1 233,31
Kapitał podstawowy	2 954,14	2 464,33	691,35	566,77
Liczba akcji na koniec okresu	29 541 404	24 643 304	29 541 404	24 643 304
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,10	0,22	0,02	0,05
Przeliczenia kursu			2023	2024
Kurs euro na dzień bilansowy 31.12			4,3480	4,2730
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12			4,5437	4,3042

5. Opis organizacji grupy kapitałowej

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

Nestmedic S.A. posiada 100% udziałów w spółce Medyczne Centrum Telemonitoringu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Jednostka Dominująca tworzy Grupę Kapitałową wraz ze spółką Medyczne Centrum Telemonitoringu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Pasymaska 20, 01-993 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 kardiograficznego (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.

Chcąc wyznaczać 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. Pasymaska 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.

6. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez Emitenta lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

7. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy. Emitent posiada jedną spółkę zależną, która objęta jest rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

8. Zasady sporządzania rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego

8.1. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego

8.2. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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

8.1.1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

8.1.2. 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:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	10%
--------------------------------------	-----

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.

8.1.3. 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.

8.1.4. 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 Spółka 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 tą samą stawkę jak dla celów podatkowych.

Koszty zakończonych prac rozwojowych Spółka odpisuje przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac. Jeżeli Spółka 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.

8.1.5. 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.

8.1.6. Inwestycje w jednostki podporządkowane

Inwestycje w jednostki podporządkowane obejmują inwestycje w jednostki zależne. Spółka poprzez jednostki zależne rozumie jednostki kontrolowane przez Spółkę.

Inwestycje w jednostki zależne są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

8.1.7. 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.

8.1.8. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej lub pozostałej działalności operacyjnej.

8.1.9. 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.

8.1.10. Należności 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.

8.1.11. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

8.1.12. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Jako część czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów ujmowane są koszty zakończonych prac rozwojowych związanych z pracami nad prototypem urządzenia Pregnabit. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości tych kosztów kalkulowany jest z zastosowaniem przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” i ujmowany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

8.1.13. Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

8.1.14. Rezerwy na zobowiązania

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

8.1.15. Podatek dochodowy

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

8.1.16. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

8.1.17. Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31.12.2024	31.12.2023
EUR	4,2730	4,3480
USD	4,1012	3,9350

8.1.18. 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.

8.1.19. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym wyemitowane obligacje, ujmowane jako zobowiązanie długoterminowe wobec jednostek powiązanych, wycenia się w skorygowanej ceny nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

8.1.20. Metody ustalenia wyniku finansowego

8.1.21. 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.

8.1.22. 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.

8.1.23. Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

8.1.24. Podatek dochodowy

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

8.1.25. Dotacje

Dotacje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wykonanie prac rozwojowych ujmuje 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 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.

8.1.26. 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.

8.2. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

8.2.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

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.

8.2.2. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej, przy zastosowaniu jednakowych zasad rachunkowości.

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

8.2.3. Metody wyceny aktywów i pasywów

8.2.4. 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:

Koszty zakończonych prac rozwojowych 10%

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.

8.2.5. 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 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.

8.2.6. 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 Spółka 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.

8.2.7. 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.

8.2.8. 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 dokonanej 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.

8.2.9. Leasing

Jednostki z Grupy są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmują one do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej lub pozostałej działalności operacyjnej.

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

8.2.11. Należności i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

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.

8.2.12. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

8.2.13. Rozliczenia międzyokresowe

Jednostki z Grupy dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Jako część czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów ujmowane są koszty zakończonych prac rozwojowych związanych z pracami nad prototypem urządzenia Pregnabit. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości tych kosztów kalkulowany jest z zastosowaniem przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” i ujmowany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

8.2.14. Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

8.2.15. Rezerwy na zobowiązania

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

8.2.16. Podatek dochodowy

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

8.2.17. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest

prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

8.2.18. Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31.12.2024	31.12.2023
EUR	4,2730	4,3480
USD	4,1012	3,9350

8.2.19. 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 jednostki z Grupy stanowiących ich 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.

8.2.20. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym wyemitowane obligacje, ujmowane jako zobowiązanie długoterminowe wobec jednostek powiązanych, wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

8.2.21. Metody ustalania wyniku finansowego

8.2.22. 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.

8.2.23. 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.

8.2.24. Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

8.2.25. Podatek dochodowy

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

8.2.26. Dotacje

Dotacje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wykonanie prac rozwojowych ujmuje 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 równolegle 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.

8.2.27. 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.

9. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

9.1. Bilans jednostkowy

AKTYWA	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	7 091 584,71	8 061 618,00
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 581 205,81	7 333 343,59
Wartość firmy	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	-	17 258,33
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
	6 581 205,81	7 350 601,92
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	431 989,74	545 044,87
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 878,44	35 743,29
urządzenia techniczne i maszyny	16 878,44	35 743,29
środki transportu	99 073,20	234 293,01
inne środki trwałe	316 038,10	275 008,57
Środki trwałe w budowie	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
	431 989,74	545 044,87
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	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
Inne inwestycje długoterminowe	43 449,16	137 870,21
	43 449,16	137 870,21
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 940,00	28 101,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	34 940,00	28 101,00
Aktywa obrotowe	4 034 909,90	4 558 067,63
Zapasy		
Materiały	89 944,30	105 216,35
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	3 322 631,77	3 888 547,72
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy	-	3 983,84
	3 412 576,07	3 997 747,91

AKTYWA	31.12.2024	31.12.2023
Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
inne	-	-
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Należności od pozostałych jednostek	337 047,72	366 752,41
z tytułu dostaw i usług	9 013,30	85 238,05
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	193 912,90	258 514,36
inne	134 121,52	23 000,00
dochodzone na drodze sądowej	-	-
	337 047,72	366 752,41
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	228 812,82	88 596,07
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	228 812,82	88 596,07
Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
	228 812,82	88 596,07
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 473,29	104 971,24
AKTYWA RAZEM	11 126 494,61	12 619 685,63
PASYWA	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	2 954 140,40	2 464 330,40
Należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
Udziały (akcje) własne	-	-
Kapitał zapasowy	22 786 246,03	24 275 955,37
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 068 043,00	4 603 693,00
Strata z lat ubiegłych	(19 293 621,95)	(19 293 621,95)
Strata netto	(5 492 318,94)	(6 633 748,74)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
	3 022 488,54	5 416 608,08
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 104 006,07	7 203 077,55
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 940,00	28 101,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	161 373,30	154 853,53
- długoterminowa	25 585,08	-
- krótkoterminowa	135 788,22	154 853,53
Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

PASYWA	31.12.2024	31.12.2023
	196 313,30	182 954,53
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	-	706 715,95
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Wobec pozostałych jednostek	117 695,50	936 476,69
kredyty i pożyczki	-	784 949,86
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
inne zobowiązania finansowe	117 695,50	151 526,83
inne		
	117 695,50	1 643 192,64
Zobowiązania krótkoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	3 289 928,87	1 149 201,12
z tytułu dostaw i usług	4 404,20	4 404,20
inne	3 285 524,67	1 144 796,92
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Wobec pozostałych jednostek	1 522 929,32	932 561,93
kredyty i pożyczki	939 177,60	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
inne zobowiązania finansowe	33 831,33	141 291,63
z tytułu dostaw i usług	268 706,64	536 147,99
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	211 009,83	142 768,05
z tytułu wynagrodzeń	70 203,92	107 711,63
inne	-	4 642,63
Fundusze specjalne	-	-
	4 812 858,19	2 081 763,05
Rozliczenia międzyokresowe		
Ujemna wartość firmy	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 977 139,08	3 295 167,33
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	2 977 139,08	3 295 167,33
	2 977 139,08	3 295 167,33
PASYWA RAZEM	11 126 494,61	12 619 685,63

9.2. Rachunek zysków i strat – jednostkowy

	01.01.2024 – 31.12.2024	01.01.2023 – 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
- w tym od jednostek powiązanych	42 967,80	42 967,80
Przychody netto ze sprzedaży produktów	169 172,61	132 962,40
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	718 924,61	1 323 907,68
	888 097,22	1 456 870,08
Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	(1 045 959,34)	(554 011,56)
Zużycie materiałów i energii	(46 526,23)	(144 148,55)
Usługi obce	(2 585 601,74)	(3 914 297,96)
Podatki i opłaty	(33 099,05)	(9 745,14)
- w tym podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	(1 298 487,79)	(1 540 160,54)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(471 173,99)	(408 468,63)
Pozostałe koszty rodzajowe	(169 749,78)	(322 194,65)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(267 859,07)	(451 679,04)
	(5 918 456,99)	(7 344 706,07)
Strata ze sprzedaży	(5 030 359,77)	(5 887 835,99)
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje	320 636,36	80 159,09
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	81 231,64	182 940,38
Inne przychody operacyjne	58 598,52	127 757,82
	460 466,52	390 857,29
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(156 611,84)	(150 164,50)
Inne koszty operacyjne	(166 268,37)	(149 998,45)
	(322 880,21)	(300 162,95)
Strata z działalności operacyjnej	(4 892 773,46)	(5 797 141,65)
Przychody finansowe		
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Odsetki	115 533,05	101 486,65
- w tym od jednostek powiązanych	86 533,05	74 219,41
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	-	-
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne	-	-
	115 533,05	101 486,65

	01.01.2024 – 31.12.2024	01.01.2023 – 31.12.2023
Koszty finansowe		
Odsetki	(216 269,69)	(413 270,33)
- w tym dla jednostek powiązanych	(134 011,80)	282 665,35
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(429 533,05)	(432 609,57)
Inne	(69 275,79)	(92 213,84)
	(715 078,53)	(938 093,74)
Strata z działalności gospodarczej	(5 492 318,94)	(6 633 748,74)
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
Zyski nadzwyczajne	-	-
Straty nadzwyczajne	-	-
Strata brutto	(5 492 318,94)	(6 633 748,74)
Podatek dochodowy	-	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	-	-
Strata netto	(5 492 318,94)	(6 633 748,74)

9.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym – jednostkowe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Kapitał własny na początek okresu	5 416 608,08	3 247 918,29
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	5 416 608,08	3 247 918,29
Kapitał zakładowy na początek okresu	2 464 330,40	2 146 305,40
Zmiany kapitału zakładowego		
zwiększenia	489 810,00	318 025,00
- wydanie udziałów (emisja akcji)	489 810,00	318 025,00
zmniejszenia	-	-
- umorzenie udziałów (akcji)	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 954 140,40	2 464 330,40
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
Zmiany (akcji) udziałów własnych		
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
Kapitał zapasowy na początek okresu	24 275 955,37	25 041 314,46
Zmiany kapitału zapasowego	(1 489 709,34)	(765 359,09)
zwiększenia	5 196 639,40	4 198 763,53
- wydanie udziałów/emisja akcji powyżej wartości nominalnej	5 196 639,40	4 198 763,53
- z podziału zysku	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
zmniejszenia	(6 686 348,74)	(4 964 122,62)
- pokrycia straty	(6 633 748,74)	(4 964 122,62)
- koszt emisji akcji	(52 600,00)	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 786 246,03	24 275 955,37
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	4 603 693,00	318 043,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
zwiększenia	3 150 799,40	4 285 650,00
- emisja akcji - brak rejestracji KRS	3 150 799,40	4 285 650,00
- wycena nieodpłatnych warrantów	-	-
zmniejszenia	(5 686 449,40)	-
- rejestracja kapitału w KRS	(5 686 449,40)	-
- koszt emisji akcji	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2 068 043,00	4 603 693,00

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(25 927 370,69)	(24 257 744,57)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-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	(25 927 370,69)	(24 257 744,57)
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(25 927 370,69)	(24 257 744,57)
zmniejszenia	(6 633 748,74)	(4 964 122,62)
-pokrycie straty za rok 2023 z kapitału zapasowego	(6 633 748,74)	(4 964 122,62)
- koszty lat ubiegłych		
zmniejszenia	-	-
-pokrycie straty z zysku za rok 2018		
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 293 621,95)	(19 293 621,95)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 293 621,95)	(19 293 621,95)
Wynik netto		
zysk netto	-	-
strata netto	(5 492 318,94)	(6 633 748,74)
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	3 022 488,54	5 416 608,08

9.4. Rachunek przepływów pieniężnych – jednostkowy

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Strata netto	(5 492 318,94)	(6 633 748,74)
Korekty razem:		
Amortyzacja	1 045 959,34	554 011,56
Strata z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	113 668,58	273 206,64
Strata z działalności inwestycyjnej	377 827,87	411 781,35
Zmiana stanu rezerw	13 358,77	625,67
Zmiana stanu zapasów	217 123,71	(728 571,38)
Zmiana stanu należności	29 704,69	965 599,29
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(241 349,91)	(984 725,03)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(8 332,94)	(158 674,85)
Inne korekty	(51 557,25)	-
	1 496 402,86	333 253,25
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 995 916,08)	(6 300 495,49)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	-	120 000,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	-	120 000,00
w jednostkach powiązanych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		
- zbycie aktywów finansowych		
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
w pozostałych jednostkach		120 000,00
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	(343 000,00)	(373 390,00)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	(11 100,00)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Na aktywa finansowe, w tym:	(343 000,00)	(362 290,00)
w jednostkach powiązanych	(343 000,00)	(362 290,00)
w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(343 000,00)	(253 390,00)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	4 799 219,45	6 399 232,08
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 149 219,45	4 516 788,53
Kredyty i pożyczki	1 650 000,00	1 882 443,55

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	(320 086,62)	(505 695,28)
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	(250 000,00)	(407 471,45)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(58 184,62)	(70 223,58)
Odsetki	(11 902,00)	(28 000,25)
Inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 479 132,83	5 893 536,80
Przepływy pieniężne netto razem	140 216,75	(660 348,69)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	140 216,75	(660 348,69)
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne na początek okresu	88 596,07	748 944,76
Środki pieniężne na koniec okresu	228 812,82	88 596,07
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

9.5. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych.

	Koszty zakończonych rozwojowych	prac niematerialne prawne	i	Razem
Wartość brutto				
1.1.2024	8 257 043,34	476 408,95		8 733 452,29
Zwiększenia	-	11 750,00		11 750,00
Reklasyfikacja	-	11 750,00		11 750,00
31.12.2024	8 257 043,34	488 158,95		8 745 202,29
Umorzenie				
1.1.2024	(574 258,73)	(459 150,62)		(1 033 409,35)
Zwiększenia	(825 704,34)	(29 008,33)		(854 712,67)
Amortyzacja	(825 704,34)	(29 008,33)		(854 712,67)
31.12.2024	(1 399 963,07)	(488 158,95)		(1 888 122,02)
Odpisy aktualizujące				
1.1.2024	(349 441,02)	-		(349 441,02)
Zmniejszenia	73 566,56	-		73 566,56
31.12.2024	(275 874,46)	-		(275 874,46)
Wartość netto				
1.1.2024	7 333 343,59	17 258,33		7 350 601,92
31.12.2024	6 581 205,81	-		6 581 205,81

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						
01.01.2024	-	108 626,67	517 233,57	562 831,26	-	1 188 691,50
Zwiększenia	-	-	-	162 886,95	-	162 886,95
<i>Reklasyfikacja zapasów na pozostałe środki trwałe</i>	-	-	-	162 886,95	-	162 886,95
Zmniejszenia	-	(11 750,00)	(247 033,94)	-	-	(258 783,94)
31.12.2024	-	96 876,67	270 199,63	725 718,21	-	1 092 794,51
Umorzenie						
01.01.2024	-	(72 883,38)	(282 940,56)	(287 822,69)	-	(643 646,63)
Zwiększenia	-	(7 114,85)	(62 274,40)	(121 857,42)	-	(191 246,67)
<i>Amortyzacja</i>	-	(7 114,85)	(62 274,40)	(121 857,42)	-	(191 246,67)
Zmniejszenia	-	-	174 088,53	-	-	174 088,53
31.12.2024	-	(79 998,23)	(171 126,43)	(409 680,11)	-	(660 804,77)
Odpisy aktualizujące						
01.01.2024	-	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
01.01.2024	-	35 743,29	234 293,01	275 008,57	-	545 044,87
31.12.2024	-	16 878,44	99 073,20	316 038,10	-	431 989,74

3. Środki trwałe nieamortyzowane

Na podstawie umowy najmu Spółka korzysta z lokalu przy ul. Pasymskiej 20, 01-993 Warszawa. Zarząd nie posiadał informacji o wartości początkowej wynajmowanych lokali.

4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 0,00 zł. Kwota 162 886,95 zł. została reklasyfikowana z zapasów. W roku 2023 Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 11 100 zł.

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 31.12.2024 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 oraz zakończone prace rozwojowe w kwocie 7 521 378,04 zł dotyczące urządzenia Pregnabit w wersji PRO. Kwota umorzenia zakończonych prac rozwojowych oddanych w 2024 wynosi 752 137,81 zł.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

7. Inwestycje długoterminowe

7.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	-	-	-	263 691,55	263 691,55
Zwiększenia (Reklasyfikacja)	-	-	-	(189 165,50)	(189 165,50)
31.12.2024	-	-	-	74 526,05	74 526,05
Umorzenie					
01.01.2024	-	-	-	(125 821,34)	(125 821,34)
Zwiększenia (Reklasyfikacja)	-	-	-	94 744,45	94 744,45
31.12.2024	-	-	-	(31 076,89)	(31 076,89)
Wartość netto					
01.01.2024	-	-	-	137 870,21	137 870,21
31.12.2024	-	-	-	43 449,16	43 449,16

7.1.2 Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych

	Udział [%]	31.12.2024	31.12.2023
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		3 376 164,71	1 141 114,67
Odpisy aktualizujące pożyczki		(3 376 164,71)	(1 141 114,67)
		-	-

7.2 Inwestycje długoterminowe w jednostkach niepowiązanych

	31.12.2024	31.12.2023
Inne długoterminowe aktywa finansowe	43 449,16	137 870,21
	43 449,16	137 870,21

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. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa	100,0%	100,0%	(317 302,66)	(3 565 547,75)

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W bieżącym roku obrotowym zwiększono odpis aktualizacyjny wartość zapasów w wysokości 259 650,74 zł.

10. Należności krótkoterminowe

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

	31.12.2024	31.12.2023
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	4 404,20	4 404,20
<i>Bieżące</i>	4 404,20	4 404,20
<i>Przeterminowane od 181 do 365 dni</i>	-	-
Powyżej 12 miesięcy	243 039,45	243 039,45
<i>Przeterminowane ponad 365 dni</i>	243 039,45	243 039,45
	247 443,65	247 443,65
Stan należności brutto	247 443,65	247 443,65
Odpis aktualizujący wartość należności	(247 443,65)	(247 443,65)
Stan należności netto	-	-

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

	31.12.2024	31.12.2023
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	19 009,92	86 992,58
<i>Bieżące</i>	8 556,90	82 425,53
<i>Przeterminowane od 1 do 30 dni</i>	-	4 160,62
<i>Przeterminowane od 31 do 60 dni</i>	-	124,23
<i>Przeterminowane od 61 do 90 dni</i>	7 296,23	1,23
<i>Przeterminowane od 91 do 180 dni</i>	492,00	22,47
<i>Przeterminowane od 181 do 365 dni</i>	2 664,79	258,50
Powyżej 12 miesięcy	23,37	15 401,72
<i>Przeterminowane ponad 365 dni</i>	23,37	15 401,72
	19 033,29	102 394,30
Stan należności brutto	19 033,29	102 394,30
Odpis aktualizujący wartość należności	(10 019,99)	(17 156,25)
Stan należności netto	9 013,30	85 238,05

10.3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
01.01.2024	247 443,65	17 156,25
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	(7 136,26)
Rozwiązanie	-	-
31.12.2024	247 443,65	10 019,99

10.4 Pozostałe rozrachunki krótkoterminowe z jednostkami niepowiązanymi

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

	31.12.2024	31.12.2023
Kaucja z tytułu najmu lokalu	22 000,00	32 400,00
Pozostałe	123 970,53	27 477,37
Odpis aktualizujący	(11 849,01)	(36 877,37)
	134 121,52	23 000,00

11. Inwestycje krótkoterminowe struktura środków pieniężnych

11.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Stan na 31 grudnia 2024 r.

Na 31.12.2024 Spółka nie posiadała krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych.

11.2 Odpis aktualizujący wartość krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

	31.12.2024	31.12.2023
Udzielone pożyczki	-	-
	-	(1 805 516,99)

11.3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	228 812,82	88 596,07
<i>w tym na rachunku VAT</i>	-	-
	228 812,82	88 596,07

11.4 Struktura środków pieniężnych

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	42,73	43,48
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	227 179,54	88 552,59
Środki pieniężne w drodze	1 590,55	-
	228 812,82	88 596,07

11.5 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Ubezpieczenia majątkowe	39 229,50	54 520,05
Utrzymanie domeny i serwera	1 250,07	4 719,42
Koszty dot. warrantów subskrypcyjnych serii C	-	32 100,00
Inne	15 993,72	13 631,77
	56 473,29	104 971,24

12. Kapitał własny

12.1 Kapitał podstawowy

	31.12.2024	31.12.2023
Akcje serii A	5 125 000,00	5 125 000,00
Akcje serii B	703 834,00	703 834,00
Akcje serii C	357 000,00	357 000,00
Akcje serii D	143 000,00	143 000,00
Akcje serii E	500 000,00	500 000,00
Akcje serii H	500 000,00	500 000,00
Akcje serii J	2 640 000,00	2 640 000,00
Akcje serii K	1 327 672,00	1 327 672,00
Akcje serii I	230 000,00	230 000,00
Akcje serii L	2 000 548,00	2 000 548,00
Akcje serii M	7 936 000,00	7 936 000,00
Akcje serii O	3 000 000,00	3 000 000,00
Akcje serii N	221 250,00	180 250,00
Akcje serii G	2 857 100,00	-
Akcje serii P	2 000 000,00	-
	29 541 404,00	24 643 304,00

Kapitał podstawowy 31.12.2024	Kapitał podstawowy 31.12.2023
--	--

Wartość nominalna akcji wynosi 0,10 zł.

2 954 140,40	2 464 330,40
--------------	--------------

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2024

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %	Liczba głosów na WZA	Udział %
Deutsche Balaton AG	12 855 326	43,52%	12 855 326	43,52%
Krzysztof Dynowski	3 300 000	11,17%	3 300 000	11,17%
SHT Fundacja Rodzinna w organizacji	1 991 646	6,74%	1 991 646	6,74%
Robert Wilczyński	1 701 878	5,76%	1 701 878	5,76%
Pozostali	9 692 554	32,81%	9 692 554	32,81%
	29 541 404,00	100%	29 541 404,00	100%

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2023

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %	Liczba głosów na WZA	Udział %
Deutsche Balaton AG	8 805 399	35,73%	8 805 399	35,73%
Krzysztof Dynowski	3 300 000	13,39%	3 300 000	13,39%
SHT Fundacja Rodzinna w organizacji	1 600 000	6,49%	1 600 000	6,49%
Pozostali	10 937 905	44,38%	10 937 905	44,38%
	24 643 304,00	100%	24 643 304,00	100%

12.2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje aby strata netto w wysokości 5 492 318,94 zł za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. została pokryta zyskami z lat przyszłych.

12.3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy
01.01.2024	4 603 693,00	24 275 955,37
Zwiększenia	3 150 799,40	5 196 639,40
Zmniejszenia	(5 686 449,40)	(6 686 348,74)
31.12.2024	2 068 043,00	22 786 246,03

13. Rezerwy

13.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe	Razem
01.01.2024	-	-	154 853,53	154 853,53
Zwiększenia	25 585,08	-	135 788,22	161 373,30
Wykorzystanie	-	-	(154 853,53)	(154 853,53)
31.12.2024	25 585,08	-	135 788,22	161 373,30
w tym część:				
długoterminowa	25 585,08	-	-	25 585,08
krótkoterminowa	-	-	135 788,22	135 788,22

14. Zobowiązania długoterminowe

14.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2024	31.12.2023
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat	-	706 715,95
powyżej 3 do 5 lat	-	-
	-	706 715,95

14.2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Leasing	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-	-	117 695,50	117 695,50
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-
	-	-	-	117 695,50	117 695,50
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	-	-	-	-	-
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

15. Inne rozliczenia międzyokresowe

15.1 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2024	31.12.2023
Przychody przyszłych okresów - program Szybka Ścieżka	2 805 511,45	3 126 147,81
Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	17 673,06	-
Wsparcie, obsługa danych GSM w chmurze PregnaBit_Pro	33 987,80	56 550,20
Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	68 500,00	52 500,00
Rezerwa na premie/wynagrodzenia	32 743,52	22 969,32
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	8 000,00	37 000,00
Odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	3 635,00	-
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	4 500,00	-
Pozostałe	2 588,25	-
	2 977 139,08	3 295 167,33

16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz 31.12.2021 r. oraz 31.12.2022 Spółka posiadała dwa weksle in blanko 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.)

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.

Na 31.12.2024 w związku z w/w Spółka nie identyfikuje zobowiązań warunkowych.

18. Inne umowy nieuwzględnione w bilansie.

Nie dotyczy.

19. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody z najmu urządzeń, platformy Pregnabit		
Kraj	81 368,22	60 041,58
Eksport	87 804,39	72 920,82
	169 172,61	132 962,40
Przychody ze sprzedaży towarów, urządzeń Pregnabit		
Kraj	256 546,34	263 666,17
Eksport	462 378,27	1 060 241,51
	718 924,61	1 323 907,68

20. Pozostałe przychody operacyjne

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

21. Pozostałe koszty operacyjne

Na pozostałe koszty operacyjne składają się głównie korekty zapasów, oraz amortyzacja inwestycji i odpisy aktualizujące rozrachunki.

22. Przychody finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Naliczone odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	86 533,05	74 219,41
Korekta odsetek od zobowiązań	29 000,00	27 267,24
	115 533,05	101 486,65

23. Koszty finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zapłacone odsetki od otrzymanej pożyczki	3 700,00	5 626,03
Odsetki od leasingu	8 202,04	53 138,83
Naliczone odsetki od obligacji serii A	-	282 665,35
Naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki	188 275,13	5 996,00
Naliczone odsetki od zobowiązań	-	17 376,00
Odsetki budżetowe	16 068,06	47 228,13
Pozostałe odsetki	24,46	1 239,99
	216 269,69	413 270,33

24. Przychody odsetkowe

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

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	115 533,05	115 533,05
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	-	115 533,05	115 533,05

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	101 486,65	101 486,65
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	-	101 486,65	101 486,65

Odsetki naliczone, niezrealizowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego od objętych odpisem aktualizującym aktywów finansowych zaliczanych do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wynoszą 86 533,05 zł (2023 r.: 74 219,41 zł).

25. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki otrzymane	3 700,00	-	-	-	3 700,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	24 270,10	-	-	188 299,59	212 569,69
	27 970,10	-	-	188 299,59	216 269,69

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki otrzymane	5 626,03	-	-	-	5 626,03
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	282 665,35	282 665,35
Pozostałe pasywa	100 366,96	-	-	24 611,99	124 978,95
	105 992,99	-	-	307 277,34	413 270,33

26. Podatek dochodowy od osób prawnych

26.1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-

26.2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych znajduje się w nocie nr 47.

26.3 Odroczone podatki dochodowe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy i emerytalna	161 373,30	154 853,53
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wypłacone w roku następnym	54 362,28	46 346,34
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w okresie następnym	112 970,91	90 452,52
Niezrealizowane Ujemne RK	13 491,67	44 966,49
Odsetki od pożyczki	1 349 730,17	1 161 490,63
Rezerwy na koszty	233 225,36	247 386,77
	1 925 153,69	1 745 496,28
Dodatnie różnice przejściowe:		
Niezrealizowane dodatnie RK	2 170,34	12 714,20
Aktualizacja aktywów niefinansowych	-	-
Naliczone Odsetki od pożyczek udzielonych	386 048,83	299 515,78
Rozwiązane rezerwy	-	-
	388 219,17	312 229,98
 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	173 264,00	157 095,00
 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 940,00	28 101,00
 Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(138 324,00)	(128 994,00)
 Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 940,00	28 101,00
 Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	(16 169,00)	(26 772,00)
 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	(6 839,00)	(2 701,00)
 Wpływ na wynik finansowy	-	-

W 2024 i 2023 powołując się na zasadę ostrożności, odstąpiono od kalkulacji aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego z tytułu poniesionych strat podatkowych oraz odpisów na należności, zapasy i inne aktywowane wydatki związane z pracami nad urządzeniem Pregnabit uznając, że wydatki te nie będą stanowić w przyszłości kosztów podatkowych.

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

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu		
w części długoterminowej prezentowane w pozycji B.II.3c	117 695,50	151 526,83
w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji B.III.3c	33 831,33	141 291,63
	151 526,83	292 818,46

28. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

28.1 Zmiana stanu zobowiązań zapasów

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu zapasów - wzrost	585 171,84	(588 306,26)
Reklasyfikacja zapasów do inwestycji	189 165,50	(68 193,69)
Reklasyfikacja zapasów do środków trwałych	(162 886,95)	-
Rozchód towarów uszkodzonych	(134 675,94)	(96 554,77)
Korekta odpisu na towary	(259 650,74)	24 483,34
	217 123,71	(728 571,38)

28.2 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - wzrost	(276 369,30)	7 282 544,10
Przeniesienie koszty emisji akcji na kapitał zapasowy	(52 600,00)	-
Przeniesienie kosztów zakończonych prac rozwojowych na WNIP	-	(7 521 378,04)
Rozliczenie dotacji	320 636,36	80 159,09
	(8 332,94)	(158 674,85)

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

Nie dotyczy.

30. Transakcje z jednostkami powiązanymi

30.1 Należności

	31.12.2024	31.12.2023
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	-	-
- z tytułu dostaw i usług	247 443,65	247 443,65
- odpis aktualizujący należności	(247 443,65)	(247 443,65)
- z tytułu udzielonych pożyczek	3 376 164,71	2 946 631,66
- odpisy aktualizujące pożyczki	(3 376 164,71)	(2 946 631,66)
	-	-

30.2 Zobowiązania

	31.12.2024	31.12.2023
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	4 404,20	4 404,20
- z tytułu dostaw i usług	4 404,20	4 404,20
Deutsche Balaton AG	3 285 524,67	1 851 512,87
- z tytułu obligacji	1 144 796,92	1 144 796,92
- z tytułu otrzymanej pożyczki	2 140 727,75	706 715,95
	3 289 928,87	1 855 917,07

30.3 Przychody z transakcji z jednostkami powiązanymi

	01.01.2024	01.01.2023
	-	-
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	129 500,85	117 187,37
- udostępnienie platformy Pregnabit	42 967,80	42 967,80
- sprzedaż towarów	-	-
- odsetki od pożyczek	86 533,05	74 219,57
	129 500,85	117 187,37

30.4 Koszty z transakcji z jednostkami powiązanymi

	01.01.2024	01.01.2023
	-	-
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	42 967,80	42 967,80
- usługi przetwarzania danych	42 967,80	42 967,80
Deutsche Balaton AG	134 011,80	282 665,35
- odsetki od obligacji	-	282 665,35
- odsetki od pożyczki	134 011,80	-
	176 979,60	325 633,15

31. Połączenie spółek handlowych

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

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

Nie dotyczy.

33. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na koniec bieżącego roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	3	1	4
	3	1	4

Stan zatrudnienia na koniec poprzedniego roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	6	3	9
	6	3	9

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów:		
- zarządzających (na podstawie powołania)	72 000,00	75 000,00
- zarządzających (na podstawie umów o współpracy)	360 000,00	491 680,00
	432 000,00	566 680,00

Zarówno w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 r, jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	27 500,00	27 500,00
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10 000,00	10 000,00

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

Nie dotyczy.

37. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W dniu 15 stycznia 2025 roku Zarząd Nestmedic poinformował w raporcie bieżącym EBI 1/2025, iż Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie w dniu 13 stycznia 2025 roku dokonał wpisu zmian statutu Emitenta, tj. (i) związanych z podjętą przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 27 czerwca 2024 roku uchwałą 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., na podstawie której zmieniono § 4 statutu Spółki, (ii) związanych dookreśleniem przez Zarząd Spółki w dniu 12 grudnia 2024 roku kapitału zakładowego Emitenta, w wyniku którego dookreślono § 4 ust. 1. statutu Spółki. Po niniejszej zmianie na dzień 15 stycznia 2025 roku wysokość kapitału zakładowego zarejestrowanego w KRS wyniosła 3.204.140,40 zł.

Powyższe podwyższenie kapitału w związku z brakiem formalnego wpisu do KRS na Dzień Bilansowy zostało ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym w kapitale rezerwowym.

Dodatkowo, w dniu 26 marca 2025 roku Zarząd Nestmedic poinformował w raporcie bieżącym EBI 7/2026, iż Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14 kwietnia 2025 roku dokonał wpisu zmian statutu Emitenta związanych z podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 24 lutego 2025 roku uchwałą 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., na podstawie której zmieniono § 4 ust. 1 statutu Spółki. Emitent w załączeniu przekazuje szczegółowe informacje o zmianach statutu Spółki oraz tekst jednolity statutu Spółki. Podstawa prawna: § 3 ust. 1 pkt 2 oraz § 4 ust. 2 pkt 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Po niniejszej zmianie na dzień 14 kwietnia 2025 roku, a także na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, wysokość kapitału zakładowego zarejestrowanego w KRS wyniosła 3.359.366,20 zł.

Wszystkie istotne zdarzenia, które miały miejsce po zakończeniu roku finansowego, zostały opisane w komunikatach giełdowych. Nie miały miejsca inne zdarzenia, które powinny zostać ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku.

38. 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 31.12.2024 i za rok obrotowy kończący się tego dnia nie zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 31.12.2023.

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.

39. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

40. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej jest sporządzone przez Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie 01-993, ulica Pasymaska 20.

41. Kontynuacja działalności

Przy sporządzaniu niniejszego Sprawozdania Finansowego Zarząd przyjął zasadę kontynuacji działalności.

Obecna sytuacja finansowa Spółki, mimo poniesionej straty za rok 2024, jest stabilna. W minionym roku 2024 Spółka dokonała istotnej redukcji kosztów stałych w szczególności poprzez zmniejszenie liczby osób zatrudnionych oraz negocjacje dotyczące obniżenia kosztów doradców i dostawców.

Spółka konsekwentnie realizuje strategię rozwoju w kierunku internacjonalizacji swoich produktów. Aktualnie Zarząd podejmuje działania ukierunkowane na dopuszczenie Pregnabit Pro do stosowania w Stanach Zjednoczonych, których kluczowym elementem jest uzyskanie zezwolenia FDA - jest to proces wymagający czasowo i proceduralnie, jednak stanowi niezbędny krok na drodze do wejścia na rozległy rynek amerykański. Rynek amerykański jest najbardziej dojrzałym, chłonnym i perspektywicznym rynkiem dla rozwiązań telemedycznych. W ocenie Zarządu sukces komercjalizacji Pregnabit Pro w USA będzie miał kluczowe znaczenie dla wzrostu przychodów i osiągnięcia rentowności Spółki w kolejnych latach.

W odniesieniu do powyższej strategii w IV kwartale 2024 roku Spółka uzyskała porozumienie z FDA w sprawie zakresu badań klinicznych niezbędnych do dopuszczenia do stosowania urządzenia Pregnabit Pro na rynku amerykańskim. Uzgodnienie skali i zakresu badań klinicznych ma kluczowe znaczenie dla sytuacji finansowej Spółki w przyszłości - badanie to jest kluczowym krokiem przed złożeniem wniosku o zatwierdzenie produktu na rynku amerykańskim.

Proces certyfikacji FDA wymaga istotnego zaangażowania kapitałowego i czasowego jednak w ocenie Zarządu jest wielką szansą dla Spółki. Zgodnie z analizami Zarządu całkowity koszt procesu certyfikacji szacowany jest na około 9 mln. W celu sfinansowania tego przedsięwzięcia Nestmedic S.A. pozyska

środki finansowe od dotychczasowych inwestorów, pierwsza część finansowania została w wysokości 3 mln złotych już pozyskana poprzez emisję akcji serii T. Spółka jest w trakcie finalizacji ustaleń w zakresie otrzymania drugiej części finansowania.

Ponadto Zarząd rozpoczął wstępne rozmowy z potencjalnymi partnerami strategicznymi w celu zbadania możliwości, które mogłyby pomóc Spółce w pełni wykorzystać potencjał rynku amerykańskiego. Rozmowy te są na wczesnym etapie i mogą obejmować różne rodzaje partnerstwa, w tym współpracę lub umowy dystrybucyjne, mające na celu dalsze wzmocnienie pozycji firmy na rynku.

Spółka posiada ponadto podpisane w latach ubiegłych 2023 umowy dystrybucyjne, z których okresowo realizuje sprzedaż urządzeń i abonamentów. Spółka wykazuje determinację i wysiłek w dążeniu do osiągnięcia sukcesu, wdrażając nowe strategie sprzedażowe oraz kontynuując rozwijanie swoich produktów.

Obecni akcjonariusze, w tym główny akcjonariusz Deutsche Balaton Aktiengesellschaft nieprzerwanie wspierają działalność Spółki poprzez dokapitalizowywanie - udział w kolejnych nowych emisjach akcji, udzielanie pożyczek czy ich konwersje na kapitał, co zapewnia Spółce kapitał niezbędny do finansowania działalności operacyjnej, prac rozwojowych oraz ekspansji międzynarodowej. To konsekwentne wsparcie kapitałowe nie tylko umożliwia bieżące funkcjonowanie i rozwój operacyjny Spółki, ale stanowi solidną bazę dla stabilności finansowej w dłuższym horyzoncie czasowym działalności.

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. Spółka 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 2023 obserwowaliśmy dalszy wzrost zainteresowania rozwiązaniami Nestmedic. 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.

42. Kursy przyjęte do wyceny

	2024		2023
1 EUR	4,2730	PLN	4,3480
1 USD	4,1012	PLN	3,9350

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

Na dzień bilansowy Spółka posiada udziały w:

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

44. Informacje o instrumentach finansowych

44.1 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 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.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 44.3.

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.

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 i stałej stopie procentowej.

44.2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w PLN na 31.12.2024	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	819 100,59	Data zapadalności 31.12.2027, oprocentowanie 3% w skali roku
	Umowa pożyczki z dnia 01.06.2018	238 481,37	Data zapadalności 31.12.2026, oprocentowanie 3% w skali roku
	Umowa pożyczki z dnia 26.09.2018	667 566,60	Data zapadalności 31.12.2027, oprocentowanie 3% w skali roku

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w PLN na 31.12.2024	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Umowa pożyczki z dnia 04.01.2021	365 947,56	Data zapadalności 31.12.2027, oprocentowanie 3% w skali roku
	Umowa pożyczki z dnia 04.01.2022	562 601,50	Data zapadalności 31.12.2026, oprocentowanie 3% w skali roku
	Umowa pożyczki z dnia 19.01.2023	372 410,52	Data zapadalności 31.12.2026, oprocentowanie 3% w skali roku
	Umowa pożyczki z dnia 04.12.2023	350 056,57	Data zapadalności 31.12.2027, oprocentowanie 3% w skali roku
	Na rachunkach bankowych	228 812,82	W tym 49 231,19 EUR oraz 414,70 USD

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w PLN na 31.12.2024	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Odsetki od obligacji objętych przez Deutsche Balaton AG	Uchwała nr 26/2019 akt notarialny z dnia 15.07.2019 repertorium A nr 3231/2019	1 144 796,92	Odsetki od obligacji objętych, oprocentowanie 6,5% w skali roku, konwersja obligacji na kapitał 30.10.2023
Pożyczka otrzymana od Deutsche Balaton AG	Umowa pożyczki z dnia 21.09.2023	778 755,15	Data zapadalności 31.12.2025, oprocentowanie 8,5% w skali roku
Pożyczka otrzymana od Deutsche Balaton AG	Umowa pożyczki z dnia 12.01.2024	1 361 972,60	Data zapadalności 31.12.2025, oprocentowanie 5% w skali roku

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w PLN na 31.12.2024	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczka otrzymana od Robert Wilczyński	Umowa pożyczki z dnia 22.09.2023	101 285,48	Data zapadalności 31.12.2025, oprocentowanie 8,5% w skali roku
Pożyczka otrzymana od 5HT Fundacja Rodzinna w organizacji	Umowa pożyczki z dnia 22.09.2023	206 942,81	Data zapadalności 31.12.2025, oprocentowanie 8,5% w skali roku
Pożyczka otrzymana od 5HT Fundacja Rodzinna w organizacji	Umowa pożyczki z dnia 20.12.2023	420 602,74	Data zapadalności 31.12.2025, oprocentowanie 5% w skali roku
Pożyczka otrzymana od Robert Wilczyński	Umowa pożyczki z dnia 20.12.2023	210 346,57	Data zapadalności 31.12.2025, oprocentowanie 5% w skali roku

44.3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2024 wartość bilansowa	31.12.2023 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Środki pieniężne	228 812,82	88 596,07
Należności z tytułu dostaw i usług	9 013,30	85 238,05
Należności inne	134 121,52	23 000,00
	371 947,64	196 834,12

44.4 Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości		
Pożyczki udzielone i należności własne	429 533,05	430 509,57
	429 533,05	430 509,57
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	-	-
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	-	-
	-	-

45. 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.

10. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

10.1. Bilans – skonsolidowany

	31.12.2024	31.12.2023
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	7 091 584,71	8 061 618,00
I. Wartości niematerialne i prawne	6 581 205,81	7 350 601,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 581 205,81	7 333 343,59
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	17 258,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
5. Koszty zakończonych prac rozwojowych w trakcie wytwarzania	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	431 989,74	545 044,87
1. Środki trwałe	431 989,74	545 044,87
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	16 878,44	35 743,29
d) środki transportu	99 073,20	234 293,01
e) inne środki trwałe	316 038,10	275 008,57
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	43 449,16	137 870,21
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	43 449,16	137 870,21
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 940,00	28 101,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 940,00	28 101,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	4 117 509,89	4 611 464,52
I. Zapasy	3 412 576,07	3 997 747,91
1. Materiały	89 944,30	105 216,35
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	3 322 631,77	3 888 547,72
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	3 983,84
II. Należności krótkoterminowe	377 658,60	407 171,33
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	377 658,60	407 171,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 275,30	105 616,70
- do 12 miesięcy	37 275,30	105 616,70

	31.12.2024	31.12.2023
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	206 261,78	278 554,63
c) inne	134 121,52	23 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	270 644,48	101 246,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	270 644,48	101 246,30
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	270 644,48	101 246,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	270 644,48	101 246,30
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 630,74	105 298,98
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	11 209 094,60	12 673 082,52

Pasywa	31.12.2024	31.12.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	3 080 549,15	5 362 438,30
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 954 140,40	2 464 330,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 786 246,03	24 275 955,37
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	22 786 246,03	24 275 955,37
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 068 043,00	4 603 693,00
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	-	-
- część kapitałowa obligacji	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(19 347 791,73)	(19 211 405,92)
VII. Zysk (strata) netto	(5 380 088,55)	(6 770 134,55)
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitały mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 128 545,45	7 310 644,22
I. Rezerwy na zobowiązania	196 313,30	182 954,53
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 940,00	28 101,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	161 373,30	154 853,53
- długoterminowa	25 585,08	-
- krótkoterminowa	135 788,22	154 853,53

Pasywa	31.12.2024	31.12.2023
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	117 695,50	1 643 192,64
1. Wobec jednostek powiązanych	-	706 715,95
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	117 695,50	936 476,69
a) kredyty i pożyczki	-	784 949,86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	117 695,50	151 526,83
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 836 397,57	2 186 996,85
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 285 524,67	1 144 796,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
b) inne	3 285 524,67	1 144 796,92
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 550 872,90	1 042 199,93
a) kredyty i pożyczki	939 177,60	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	33 831,33	141 291,63
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	296 650,22	645 785,99
- do 12 miesięcy	296 650,22	645 786,99
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	211 009,83	142 768,05
h) z tytułu wynagrodzeń	70 203,92	107 711,63
i) inne	-	4 642,63
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 978 139,08	3 297 500,20
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 978 139,08	3 297 500,20
- długoterminowe	-	-
-krótkoterminowe	2 978 139,08	3 297 500,20
Pasywa razem	11 209 094,60	12 673 082,52

10.2. Rachunek zysków i strat – skonsolidowany

	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2023 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	969 196,77	1 548 081,22
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	250 272,16	224 173,54
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	718 924,61	1 323 907,68
B. Koszty działalności operacyjnej	6 221 919,00	7 927 601,47
I. Amortyzacja	1 045 959,34	554 011,56
II. Zużycie materiałów i energii	46 526,23	144 148,55
III. Usługi obce	2 877 270,38	4 477 948,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	43 778,67	28 322,03
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 298 487,79	1 540 160,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	471 173,99	408 468,63
- emerytalne	233 419,60	202 355,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	170 863,53	322 862,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	267 859,07	451 679,04
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(5 252 722,23)	(6 379 520,25)
D. Pozostałe przychody operacyjne	460 466,52	395 408,94
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	320 636,36	80 159,09
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	81 231,64	182 940,38
IV. Inne przychody operacyjne	58 598,52	132 309,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	331 287,36	305 612,15
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	156 611,84	154 568,70
III. Inne koszty operacyjne	174 675,52	151 043,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(5 123 543,07)	(6 289 723,46)

	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2023 31.12.2023
G. Przychody finansowe	29 000,00	27 267,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II. Odsetki, w tym:	29 000,00	27 267,24
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	285 545,48	507 678,33
I. Odsetki, w tym:	216 269,69	413 364,49
- dla jednostek powiązanych	134 011,80	282 665,51
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	2 100,00
IV. Inne	69 275,79	92 213,84
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	(5 380 088,55)	(6 770 134,55)
K. Odpis wartości firmy	-	-
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	(5 380 088,55)	(6 770 134,55)
O. Podatek dochodowy	-	-
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	(5 380 088,55)	(6 770 134,55)

10.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym – skonsolidowane

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 362 438,30	3 325 730,12
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	5 362 438,30	3 325 730,12
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 464 330,40	2 146 305,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	489 810,00	318 025,00
a) zwiększenie (z tytułu)	489 810,00	318 025,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	489 810,00	318 025,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 954 140,40	2 464 330,40
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 275 955,37	25 041 314,46
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(1 489 709,34)	(765 359,09)
a) zwiększenie (z tytułu)	5 196 639,40	4 198 763,53
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	5 196 639,40	4 198 763,53
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	(6 686 348,74)	(4 964 122,62)
- koszt emisji akcji	(52 600,00)	-
- pokrycie straty	(6 633 748,74)	(4 964 122,62)
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	22 786 246,03	24 275 955,37
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	4 603 693,00	318 043,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	(2 535 650,00)	4 285 650,00
a) zwiększenie (z tytułu)	3 150 799,40	4 285 650,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	(5 686 449,40)	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 068 043,00	4 603 693,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(25 981 540,47)	(24 179 932,74)
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	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(25 981 540,47)	(24 179 932,74)
- korekty błędów	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(25 981 540,47)	(24 179 932,74)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 633 748,74	4 968 526,82
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 347 791,73)	(19 211 405,92)
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 347 791,73)	(19 211 405,92)
9. Wynik netto	(5 380 088,55)	(6 770 134,55)
a) zysk netto		
b) strata netto	(5 380 088,55)	(6 770 134,55)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 080 549,15	5 362 438,30
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 080 549,15	5 362 438,30

10.4. Rachunek przepływów pieniężnych – skonsolidowany

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(5 380 088,55)	(6 770 134,55)
II. Korekty razem	1 070 353,90	98 982,69
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3. Amortyzacja	1 045 959,34	554 011,56
4. Odpisy wartości firmy	-	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	200 201,63	345 828,31
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(51 704,18)	(18 727,22)
9. Zmiana stanu rezerw	13 358,77	625,67
10. Zmiana stanu zapasów	217 123,71	(728 571,38)
11. Zmiana stanu należności	29 512,73	984 195,41
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(323 045,33)	(880 209,94)
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(9 495,52)	(158 169,72)
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	(51 557,25)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(4 309 734,65)	(6 671 151,86)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	120 000,00
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	-	120 000,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	120 000,00

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	11 100,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	11 100,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	108 900,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I. Wpływy	4 799 219,45	6 399 232,18
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 149 219,45	4 516 788,63
2. Kredyty i pożyczki	1 650 000,00	1 882 443,55
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	320 086,62	505 695,28
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	250 000,00	407 471,45
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	58 184,62	70 223,58
8. Odsetki	11 902,00	28 000,25
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 479 132,83	5 893 536,90

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	169 398,18	-668 714,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	169 398,18	-668 714,96
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	101 246,30	769 961,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	270 644,48	101 246,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

10.5. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
1.1.2024	8 257 043,34	476 408,95	8 733 452,29
Zwiększenia	-	11 750,00	11 750,00
Reklasyfikacja	-	11 750,00	11 750,00
31.12.2024	8 257 043,34	488 158,95	8 745 202,29
Umorzenie			
1.1.2024	(574 258,73)	(459 150,62)	(1 033 409,35)
Zwiększenia	(825 704,34)	(29 008,33)	(854 712,67)
Amortyzacja	(825 704,34)	(29 008,33)	(854 712,67)
31.12.2024	(1 399 963,07)	(488 158,95)	(1 888 122,02)
Odpisy aktualizujące			
1.1.2024	(349 441,02)	-	(349 441,02)
Zmniejszenia	73 566,56	-	73 566,56
31.12.2024	(275 874,46)	-	(275 874,46)
Wartość netto			
1.1.2024	7 333 343,59	17 258,33	7 350 601,92
31.12.2024	6 581 205,81	-	6 581 205,81

2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Środki trwałe w budowie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwansportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
1.1.2024	-	108 626,67	517 233,57	562 831,26	1 188 691,50
Zwiększenie	-	-	-	162 886,95	162 886,95
<i>Reklasyfikacja zapasów na pozostałe środki trwałe</i>	-	-	-	162 886,95	162 886,95
Zmniejszenia	-	(11 750,00)	(247 033,94)	-	(258 783,94)
12.31.2024	-	96 876,67	270 199,63	725 718,21	1 092 794,51
Umorzenie					
1.1.2024	-	(72 883,38)	(282 940,56)	(287 822,69)	(643 646,63)
Zwiększenie	-	(7 114,85)	(62 274,40)	(121 857,42)	(191 246,67)
<i>Amortyzacja</i>	-	(7 114,85)	(62 274,40)	(121 857,42)	(191 246,67)
Zmniejszenia	-	-	174 088,53	-	174 088,53
31.12.2024	-	(79 998,23)	(171 126,43)	(409 680,11)	(660 804,77)
Wartość netto					
1.1.2024	-	35 743,29	234 293,01	275 008,57	545 044,87
31.12.2024	-	16 878,44	99 073,20	316 038,10	431 989,74

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 korzysta z lokalu przy ul. Pasymskiej 20, 01-993 Warszawa. 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 0,00 zł. Kwota 162 886,95 zł została reklasyfikowana z zapasów. W roku 2023 Grupa Kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 11 110,00 zł. Grupa Kapitałowa zarówno w bieżącym, jak poprzednim roku obrotowym nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska.

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

Na dzień 31.12.2024 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 oraz zakończone prace rozwojowe w kwocie 7 521 378,04 zł. dotyczące urządzenia Pregnabit w wersji PRO. Kwota umorzenia zakończonych prac rozwojowych oddanych w 2024 wynosi 752 137,81 zł.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

7. Inwestycje długoterminowe

7.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
1.1.2024	-	-	-	263 691,55	263 691,55
Zwiększenia (Reklasyfikacja)	-	-	-	(189 165,50)	(189 165,50)
31.12.2024	-	-	-	74 526,05	74 526,05
Umorzenie					
1.1.2024	-	-	-	(125 821,34)	(125 821,34)
Zwiększenia (Reklasyfikacja)	-	-	-	94 744,45	94 744,45
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	-	(31 076,89)	(31 076,89)
Wartość netto					
1.1.2024	-	-	-	137 870,21	137 870,21
31.12.2024	-	-	-	43 449,16	43 449,16

8. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Grupa Kapitałowa w bieżącym roku odwróciła odpis aktualizujący na Wartości niematerialne i prawne w wysokości 73 566,56 zł. Wartość odpisu aktualizującego wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2024 wynosi 275 874,46 zł.

9. Zapasy

W bieżącym roku obrotowym zwiększono odpis aktualizacyjny wartość zapasów w wysokości 259 650,74 zł.

10. Należności krótkoterminowe

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

	31.12.2024	31.12.2023
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	107 272,23	46 767,92
<i>Bieżące</i>	21 528,90	94 882,18
<i>Przeterminowane od 1 do 30 dni</i>	6 481,62	1 171,00
<i>Przeterminowane od 31 do 60 dni</i>	870,23	1 880,00
<i>Przeterminowane od 61 do 90 dni</i>	1 827,23	9 176,23
<i>Przeterminowane od 91 do 180 dni</i>	1 110,47	4 548,00
<i>Przeterminowane od 181 do 365 dni</i>	2 100,50	8 463,79
Powyżej 12 miesięcy	31 463,08	20 048,73
<i>Przeterminowane ponad 365 dni</i>	31 463,08	20 048,73
	66 816,65	138 735,31
Stan należności brutto	138 735,31	66 816,65
Odpis aktualizujący wartość należności	(33 118,61)	(37 106,00)
Stan należności netto	105 616,70	37 275,30

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

	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych
<i>Stan na 31 grudnia 2023 r.</i>	33 118,61
Zwiększenie z tytułu utworzenia odpisu	5 582,80
Zmniejszenie z tytułu utworzenia odpisu	(9 570,19)
<i>Stan na 31 grudnia 2024 r.</i>	29 541,35

10.3 Pozostałe rozrachunki krótkoterminowe z jednostkami niepowiązanymi

	31.12.2024	31.12.2023
Kaucja z tytułu umowy najmu lokalu	32 400,00	22 000,00
Pozostałe	123 970,53	27 477,37
Odpis aktualizujący	(36 877,37)	(62 704,05)
	134 121,52	23 000,00

11. Inwestycje krótkoterminowe i struktura środków pieniężnych

11.1 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

	31.12.2024	31.12.2023
Środki na rachunkach bankowych	101 202,82	269 011,20
- w tym środki na rachunkach VAT	-	-
Środki w kasie	43,48	46,90
	1 590,55	-

12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Ubezpieczenia majątkowe	39 229,50	54 742,80
Utrzymanie domeny i serwera	1 250,07	4 719,42
Koszty dot. warrantów subskrypcyjnych serii C	-	32 100,00
Inne	16 151,17	13 736,76
	56 630,74	105 298,98

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 roku 2024 Kapitału zakładowego Grupy Kapitałowej został podwyższony z kwoty 2 464 330,40 zł do kwoty 2 954 140,40 zł w drodze emisji akcji serii G i P.

	31.12.2024	31.12.2023
Akcje serii A	5 125 000,00	5 125 000,00
Akcje serii B	703 834,00	703 834,00
Akcje serii C	357 000,00	357 000,00
Akcje serii D	143 000,00	143 000,00
Akcje serii E	500 000,00	500 000,00
Akcje serii H	500 000,00	500 000,00
Akcje serii J	2 640 000,00	2 640 000,00
Akcje serii K	1 327 672,00	1 327 672,00
Akcje serii I	230 000,00	230 000,00
Akcje serii L	2 000 548,00	2 000 548,00
Akcje serii M	7 936 000,00	7 936 000,00
Akcje serii O	3 000 000,00	3 000 000,00
Akcje serii N	221 250,00	180 250,00
Akcje serii G	2 857 100,00	-
Akcje serii P	2 000 000,00	-
	29 541 404,00	24 643 304,00

Wartość nominalna akcji wynosi 0,10 zł.

Kapitał podstawowy 31.12.2024	Kapitał podstawowy 31.12.2023
2 954 140,40	2 464 330,40

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2024 r.

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
Deutsche Balaton AG	12 855 326	43,52%	12 855 326	43,52%
Krzysztof Dynowski	3 300 000	11,17%	3 300 000	11,17%
5HT Fundacja Rodzinna w organizacji	1 991 646	6,74%	1 991 646	6,74%
Robert Wilczyński	1 701 878	5,76%	1 701 878	5,76%
Pozostali	9 692 554	32,81%	9 692 554	32,81%
	29 541 404,00	100%	29 541 404,00	100,00%

	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy
1.01.2024	4 603 693,00	24 275 955,37
Zwiększenia	3 150 799,40	5 196 639,40
Zmniejszenia	(5 686 449,40)	(6 686 348,74)
31.12.2024	2 068 043,00	22 786 246,03

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2023 r.

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
Deutsche Balaton AG	8 805 399	35,73%	8 805 399	35,73%
Krzysztof Dynowski	3 300 000	13,39%	3 300 000	13,39%
5HT Fundacja Rodzinna w organizacji	1 600 000	6,49%	1 600 000	6,49%
Pozostali	10 937 905	44,38%	10 937 905	44,38%
	24 643 304,00	100%	24 643 304,00	100,00%

14. Rezerwy na zobowiązania

14.1 Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Razem
1.01.2024	154 853,53	-	-	154 853,53
Wykorzystanie	(154 853,53)	-	-	(154 853,53)
Zwiększenia	135 788,22	25 585,08	-	161 373,30
31.12.2024	135 788,22	25 585,08	-	161 373,30

15. Zobowiązania długoterminowe

15.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2024	31.12.2023
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat	-	706 715,95
powyżej 3 do 5 lat	-	-
	-	706 715,95

15.2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Leasing	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>	-	-	-	117 695,50	117 695,50
<i>powyżej 3 do 5 lat</i>	-	-	-	-	-
<i>powyżej 5 lat</i>	-	-	-	-	-
	-	-	-	117 695,50	117 695,50
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
<i>do 1 roku</i>	-	-	-	-	-
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

16. Inne rozliczenia międzyokresowe**16.1 Rozliczenia międzyokresowe bierne**

	31.12.2024	31.12.2023
Przychody przyszłych okresów - program Szybka Ścieżka	2 805 511,45	3 126 147,81
Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	17 673,06	-
Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	69 500,00	54 000,00
Rezerwa na premie/wynagrodzenia	32 743,52	22 969,32
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	8 000,00	37 000,00
Odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	3 635,0	0,00
Wsparcie, obsługa danych GSM w chmurze Pregnabit_Pro	33 987,80	56 550,20
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	4 500,00	-
Przychody przyszłych okresów - pozostałe	2 588,3	832,87
	2 978 139,08	3 297 500,20

17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy

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

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz 31.12.2021 r. Grupa kapitałowa posiadała dwa weksle in blanko 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 blanko 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.

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. Na 31.12.2024 w związku z w/w Grupa kapitałowa nie identyfikuje zobowiązań warunkowych.

19. Inne umowy nieuwzględnione w bilansie

Nie dotyczy.

20. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody ze sprzedaży towarów i urządzeń Pregnabit		
Kraj	256 546,34	263 666,17
Eksport	462 378,27	1 060 241,51
	718 924,61	1 323 907,68
Przychody z najmu urządzeń oraz platformy Pregnabit		
Kraj	38 400,42	51 028,53
Eksport	87 804,39	72 920,82
	126 204,81	123 949,35
Przychody z tytułu usług medycznych		
Kraj	124 067,35	100 224,19
Eksport	-	-
	124 067,35	100 224,19
Przychody netto ze sprzedaży	969 196,77	1 548 081,22

21. Pozostałe przychody operacyjne

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

22. Pozostałe koszty operacyjne

Na pozostałe koszty operacyjne składają się głównie korekty zapasów, oraz amortyzacja inwestycji i odpisy aktualizujące rozrachunki.

23. Przychody finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Korekta odsetek od zobowiązań	29 000,00	27 267,24
	29 000,00	27 267,24

24. Koszty finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zapłacone odsetki od otrzymanej pożyczki	3 700,00	5 626,03
Odsetki od leasingu	8 202,04	53 138,83
Naliczone odsetki od obligacji seriA	-	282 665,35
Naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki	188 275,13	5 996,00
Naliczone odsetki od zobowiązań	-	17 376,00
Odsetki budżetowe	16 068,06	47 322,13
Pozostałe odsetki	24,46	1 240,15
	216 269,69	413 364,49

25. Przychody odsetkowe

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

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe aktywa	-		-	29 000,00	29 000,00
	-	-	-	29 000,00	29 000,00

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności					
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe aktywa	-		-	27 267,24	27 267,24
	-	-	-	27 267,24	27 267,24

26. Koszty odsetkowe*(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki otrzymane	3 700,00	-	-	-	3 700,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	24 270,10	-	-	188 299,59	212 569,69
	27 970,10	-	-	188 299,59	216 269,69

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki otrzymane	5 626,03	-	-	-	5 626,03
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	282 665,35	282 665,35
Pozostałe pasywa	100 461,12	-	-	24 611,99	125 073,11
	106 087,15	-	-	307 277,34	413 364,49

27. 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 Grupy w kolejnym roku.

28. Podatek dochodowy**28.1 Podatek dochodowy w części bieżącej**

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych znajduje się w notcie nr 54.

28.2 Podatek dochodowy w części odroczonej

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	161 373,30	154 853,53
Rezerwa na usługi księgowe, audytowe	-	-
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wypłacone w roku następnym	54 362,28	46 346,34
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w okresie następnym	112 970,91	90 452,52
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	13 491,67	44 966,49
Odsetki od pożyczki	1 349 730,17	1 161 490,63
Rezerwy na koszty	233 225,36	247 386,77
	1 925 153,69	1 745 496,28
Dodatnie różnice przejściowe:		
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	2 170,34	12 714,20
Aktualizacja aktywów niefinansowych	-	-
Naliczone Odsetki od pożyczek udzielonych	386 048,83	299 515,78
Rozwiązane rezerwy	-	-
	388 219,17	312 229,98
 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	 173 264,00	 157 095,00
 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	 34 940,00	 28 101,00
 Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	 (138 324,00)	 (128 994,00)
 Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	 34 940,00	 28 101,00
 Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	 (16 169,00)	 (26 772,00)
 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	 (6 839,00)	 (2 701,00)
 Wpływ na wynik finansowy	 -	 -

W 2024 i 2023 powołując się na zasadę ostrożności, odstąpiono od kalkulacji aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego z tytułu poniesionych strat podatkowych oraz odpisów na należności, zapasy i inne aktywowane wydatki związane z pracami nad urządzeniem Pregnabit uznając, że wydatki te nie będą stanowić w przyszłości kosztów podatkowych.

29. 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.

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

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

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

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu w części długoterminowej prezentowane w pozycji B.II.3c	151 526,83	259 966,19
w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji B.III.3c	141 291,63	70 223,59
	151 526,83	292 818,46

32. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**32.1 Zmiana stanu zobowiązań zapasów**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu zapasów - wzrost	585 171,84	(588 306,26)
Reklasyfikacja zapasów do inwestycji	189 165,50	(68 193,69)
Reklasyfikacja zapasów do środków trwałych	(162 886,95)	-
Rozchód towarów uszkodzonych	(134 675,94)	(96 554,77)
Korekta odpisu na towary	(259 650,74)	24 483,34
	217 123,71	(728 571,38)

32.2 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - wzrost	(277 531,88)	7 283 049,23
Przeniesienie koszty emisji akcji na kapitał zapasowy	(52 600,00)	-
Przeniesienie kosztów zakończonych prac rozwojowych na WNIP	-	(7 521 378,04)
Rozliczenie dotacji	320 636,36	80 159,09
	(9 495,52)	(158 169,72)

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

Nie dotyczy.

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

Stan zatrudnienia na koniec bieżącego roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	3	1	4
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-
	3	1	4

Stan zatrudnienia na koniec poprzedniego roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	6	3	9
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-
	6	3	9

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

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	27 500,00	14 000,00
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10 000,00	6 500,00
	37 500,00	37 500,00

Wynagrodzenie zaprezentowane w kwocie netto.

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

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów:		
- zarządzających (na podstawie powołania)	75 000,00	72 000,00
- zarządzających (na podstawie umów o współpracy)	491 680,00	624 000,00
	432 000,00	566 680,00

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

Zarówno w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 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.

38. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

39. Transakcje z jednostkami powiązanymi

39.1 Stan rozrachunków z jednostkami powiązanymi na dzień bilansowy

Zobowiązania

	31.12.2024	31.12.2023
Deutsche Balaton AG	1 851 512,87	3 285 524,67
- z tytułu obligacji	1 144 796,92	1 144 796,92
- z tytułu otrzymanej pożyczki	706 715,95	2 140 727,75
	3 285 524,67	1 851 512,87

39.2 Przychody z transakcji z jednostkami powiązanymi

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Deutsche Balaton AG	-	-
- odsetki od obligacji	-	-
	-	-

39.3 Koszty transakcji z jednostkami powiązanymi

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Deutsche Balaton AG	134 011,80	282 665,35
- odsetki od obligacji	-	282 665,35
- odsetki od pożyczki	134 011,80	-
	134 011,80	282 665,35

40. Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym Grupa nie była stroną transakcji połączenia.

41. 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.

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

Nie dotyczy.

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

W dniu 15 stycznia 2025 roku Zarząd Nestmedic poinformował w raporcie bieżącym EBI 1/2025, iż Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie w dniu 13 stycznia 2025 roku dokonał wpisu zmian statutu Emitenta, tj. (i) związanych z podjętą przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 27 czerwca 2024 roku uchwałą 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., na podstawie której zmieniono § 4 statutu Spółki, (ii) związanych dookreśleniem przez Zarząd Spółki w dniu 12 grudnia 2024 roku kapitału zakładowego Emitenta, w wyniku którego dookreślono § 4 ust. 1. statutu Spółki. Po niniejszej zmianie na dzień 15 stycznia 2025 roku wysokość kapitału zakładowego zarejestrowanego w KRS wyniosła 3.204.140,40 zł.

Powyższe podwyższenie kapitału w związku z brakiem formalnego wpisu do KRS na Dzień Bilansowy zostało ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym w kapitale rezerwowym.

Dodatkowo, w dniu 26 marca 2025 roku Zarząd Nestmedic poinformował w raporcie bieżącym EBI 7/2026, iż Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14 kwietnia 2025 roku dokonał wpisu zmian statutu Emitenta związanych z podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 24 lutego 2025 roku uchwałą 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., na podstawie której zmieniono § 4 ust. 1 statutu Spółki. Emitent w załączeniu przekazuje szczegółowe informacje o zmianach statutu Spółki oraz tekst jednolity statutu Spółki. Podstawa prawna: § 3 ust. 1 pkt 2 oraz § 4 ust. 2 pkt 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Po niniejszej zmianie na dzień 14 kwietnia 2025 roku, a także na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, wysokość kapitału zakładowego zarejestrowanego w KRS wyniosła 3.359.366,20 zł.

Wszystkie istotne zdarzenia, które miały miejsce po zakończeniu roku finansowego, zostały opisane w komunikatach giełdowych. Nie miały miejsca inne zdarzenia, które powinny zostać ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku.

44. 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 31.12.2024 i za rok obrotowy kończący się tego dnia nie zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 31.12.2023.

Przyjęte przez Grupy Kapitałowej 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.

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

Główną pozycją krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w 2022 były 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 zostały przeniesione na wartości niematerialne i prawne we wrześniu 2023, kiedy to zostały zakończone prace nad technologią Pregnabit Pro.

46. Kursy przyjęte do wyceny

	2024		2023
1 EUR	4,2730	PLN	4,348
1 USD	4,1012	PLN	3,9350

47. 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. W dniu 30.10.2023 nastąpiła konwersja 28.571 obligacji serii A o wartości nominalnej 150,00 zł każda obligacja na 2.857.100 akcji zwykłych na okaziciela serii G.

48. 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 umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była przypisana

Nie dotyczy.

49. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

50. Informacje o instrumentach finansowych

50.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

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

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

b) Ryzyko stopy procentowej

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

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

50.2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w PLN na 31.12.2024	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Na rachunkach bankowych	270 644,48	W tym 49 231,19 EUR oraz 414,70 USD
Obligacje objęte przez Deutsche Balaton AG	Uchwała nr 26/2019 akt notarialny z dnia 15.07.2019 repertorium A nr 3231/2019	1 144 796,92	Odsetki od obligacji objętych, oprocentowanie 6,5% w skali roku, konwersja pbligacji na kapitał 30.10.2023
Pożyczka otrzymana od Deutsche Balaton AG	Umowa pożyczki z dnia 21.09.2023	778 755,15	Data zapadalności 31.12.2025, oprocentowanie 8,5% w skali roku
Pożyczka otrzymana od Deutsche Balaton AG	Umowa pożyczki z dnia 12.01.2024	1 361 972,60	Data zapadalności 31.12.2025, oprocentowanie 5% w skali roku
Pożyczka otrzymana od Robert Wilczyński	Umowa pożyczki z dnia 22.09.2023	101 285,48	Data zapadalności 31.12.2025, oprocentowanie 8,5% w skali roku
Pożyczka otrzymana od 5HT Fundacja Rodzinna w organizacji	Umowa pożyczki z dnia 22.09.2023	206 942,81	Data zapadalności 31.12.2025, oprocentowanie 8,5% w skali roku
Pożyczka otrzymana od 5HT Fundacja Rodzinna w organizacji	Umowa pożyczki z dnia 20.12.2023	420 602,74	Data zapadalności 31.12.2025, oprocentowanie 5% w skali roku
Pożyczka otrzymana od Robert Wilczyński	Umowa pożyczki z dnia 20.12.2023	210 346,57	Data zapadalności 31.12.2025, oprocentowanie 5% w skali roku

50.3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Aktywa finansowe:	31.12.2024	31.12.2023
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Środki pieniężne	270 644,48	101 246,30
Należności z tytułu dostaw i usług	105 616,70	37 275,30
Należności inne	134 121,52	23 000,00
Pożyczki udzielone	-	-
	442 041,30	229 863,00

51. Kontynuacja działalności

Przy sporządzaniu niniejszego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Zarząd przyjął zasadę kontynuacji działalności.

Obecna sytuacji finansowa Grupy Kapitałowej, mimo poniesionej straty za rok 2024, jest stabilna. W minionym roku 2024 Grupa dokonała istotnej redukcji kosztów stałych w szczególności poprzez zmniejszenie liczby osób zatrudnionych oraz negocjacje dotyczące obniżenia kosztów doradców i dostawców.

Grupa konsekwentnie realizuje strategię rozwoju w kierunku internacjonalizacji swoich produktów. Aktualnie Zarząd podejmuje działania ukierunkowane na dopuszczenie Pregnabit Pro do stosowania w Stanach Zjednoczonych, których kluczowym elementem jest uzyskanie zezwolenia FDA - jest to proces wymagający czasowo i proceduralnie, jednak stanowi niezbędny krok na drodze do wejścia na rozległy rynek amerykański. Rynek amerykański jest najbardziej dojrzałym, chłonnym i perspektywicznym rynkiem dla rozwiązań telemedycznych. W ocenie Zarządu sukces komercjalizacji Pregnabit Pro w USA będzie miał kluczowe znaczenie dla wzrostu przychodów i osiągnięcia rentowności Grupy w kolejnych latach.

W odniesieniu do powyższej strategii w IV kwartale 2024 roku jednostka dominująca uzyskała porozumienie z FDA w sprawie zakresu badań klinicznych niezbędnych do dopuszczenia do stosowania urządzenia Pregnabit Pro na rynku amerykańskim. Uzgodnienie skali i zakresu badań klinicznych ma kluczowe znaczenie dla sytuacji finansowej Grupy w przyszłości - badanie to jest kluczowym krokiem przed złożeniem wniosku o zatwierdzenie produktu na rynku amerykańskim.

Proces certyfikacji FDA wymaga istotnego zaangażowania kapitałowego i czasowego jednak w ocenie Zarządu jest wielką szansą dla Grupy. Zgodnie z analizami Zarządu całkowity koszt procesu certyfikacji szacowany jest na około 9 mln. W celu sfinansowania tego przedsięwzięcia Nestmedic S.A. pozyska środki finansowe od dotychczasowych inwestorów, pierwsza część finansowania została w wysokości 3 mln złotych już pozyskana poprzez emisję akcji serii T. Grupa jest w trakcie finalizacji ustaleń w zakresie otrzymania drugiej części finansowania.

Ponadto Zarząd jednostki dominującej rozpoczął wstępne rozmowy z potencjalnymi partnerami strategicznymi w celu zbadania możliwości, które mogłyby pomóc Grupie w pełni wykorzystać

potencjał rynku amerykańskiego. Rozmowy te są na wczesnym etapie i mogą obejmować różne rodzaje partnerstwa, w tym współpracę lub umowy dystrybucyjne, mające na celu dalsze wzmocnienie pozycji firmy na rynku.

Grupa posiada ponadto podpisane w latach ubiegłych 2023 umowy dystrybucyjne, z których okresowo realizuje sprzedaż urządzeń i abonamentów. Grupa Kapitałowa wykazuje determinację i wysiłek w dążeniu do osiągnięcia sukcesu, wdrażając nowe strategie sprzedażowe oraz kontynuując rozwijanie swoich produktów.

Obecni akcjonariusze, w tym główny akcjonariusz Deutsche Balaton Aktiengesellschaft nieprzerwanie wspierają działalność Grupy poprzez dokapitalizowywanie - udział w kolejnych nowych emisjach akcji, udzielanie pożyczek czy ich konwersje na kapitał, co zapewnia Grupie kapitał niezbędny do finansowania działalności operacyjnej, prac rozwojowych oraz ekspansji międzynarodowej. To konsekwentne wsparcie kapitałowe nie tylko umożliwia bieżące funkcjonowanie i rozwój operacyjny Grupy, ale stanowi solidną bazę dla stabilności finansowej w dłuższym horyzoncie czasowym działalności.

Jednocześnie wskazuję, że aktualnie konflikt pomiędzy Federacją Rosyjską a Ukrainą nie ma widocznego wpływu na sytuację finansową Grupy Kapitałowej ani na jej działalność. Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej. Kolejne fale pandemii przyczyniły się do dalszego wzmożonego popytu na usługi telemedyczne. W roku 2024 obserwowaliśmy dalszy wzrost zainteresowania rozwiązaniami Grupy Kapitałowej. 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.

52. 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.

11. Sprawozdanie Zarządu Emitenta na temat działalności Emitenta oraz na temat działalności Grupy Kapitałowej

11.1. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa (firma):	Nestmedic Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Pasymaska 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:	ir@nestmedic.com
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy na Datę Raportu:	3.359.366,20 zł – kapitał zarejestrowany, wpłacony w całości

11.2. Informacje o Grupie Kapitałowej

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

Nestmedic S.A. posiada 100% udziałów w spółce Medyczne Centrum Telemonitoringu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Jednostka Dominująca tworzy Grupę Kapitałową wraz ze spółką Medyczne Centrum Telemonitoringu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (adres: ul. Pasymaska 20, 01-993 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).

Siedziba Nestmedic S.A. znajduje się w Warszawie, ul. Pasymaska 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.

11.3. Organy Emitenta

Na dzień 31 grudnia 2024 roku („Dzień Bilansowy”) skład organów zarządczych i nadzorczych Nestmedic S.A. był następujący:

Zarząd

Skład Zarządu na Dzień Bilansowy:

Jacek Gnich - Prezes Zarządu

Beata Turlejska - Wiceprezes Zarządu

Skład Zarządu na Datę Raportu:

Jacek Gnich - Prezes Zarządu

Beata Turlejska - Wiceprezes Zarządu

W Okresie Sprawozdawczym i po Dniu Bilansowym do dnia publikacji niniejszego Raportu nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu. W dniu 27 czerwca 2024 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwały w sprawie powołania Członków Zarządu Emitenta nowej kadencji w związku z wygaśnięciem dotychczasowej kadencji. Skład Zarządu nowej kadencji był taki sam jak skład Zarządu poprzedniej kadencji.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na Dzień Bilansowy:

- Armin Burckhardt - Członek Rady Nadzorczej
- Kamil Gorzelnik - Członek Rady Nadzorczej
- Karol Hop - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Dynowski – Członek Rady Nadzorczej
- Alexander Link – Członek Rady Nadzorczej

W Okresie Sprawozdawczym w składzie Rady Nadzorczej nastąpiły poniższe zmiany:

W związku z upływem kadencji Rady Nadzorczej Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 czerwca 2024 roku podjęło uchwały w sprawie powołania Członków Rady Nadzorczej nowej kadencji. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do Rady Nadzorczej nowej kadencji następujące osoby:

- Armina Burckhardt do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki;
- Alexandra Linka do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki;
- Krzysztofa Dynowskiego do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki;
- Kamila Gorzelnika do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki;
- Karola Hopa do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Przed wygaśnięciem kadencji w skład Rady Nadzorczej - poza nowo powołanymi członkami Rady Nadzorczej - wchodziła Pani Marzena Mazurek oraz Pani Joanna Tlak, które nie zostały powołane na nową kadencję.

Skład Rady Nadzorczej na Datę Raportu:

- Armin Burckhardt - Członek Rady Nadzorczej
- Kamil Gorzelnik - Członek Rady Nadzorczej
- Alexandra Puton-Pabijan - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Dynowski – Członek Rady Nadzorczej
- Alexander Link – Członek Rady Nadzorczej

Po Dniu Bilansowym do dnia publikacji niniejszego Raportu w składzie Rady Nadzorczej nastąpiły poniższe zmiany:

W dniu 10 kwietnia 2025 roku pan Karol Hop złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień 10 kwietnia 2025 roku. W dniu 5 maja 2025 roku powołano panią Aleksandrę Puton-Pabijan w skład Rady Nadzorczej.

11.4. 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
Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	12 855 326	43,52%	43,52%
Krzysztof Dynowski	3 300 000	11,17%	11,17%
Robert Wilczyński	1 701 878	5,76%	5,76%
5HT Fundacja Rodzinna w organizacji	1 991 646	6,74%	6,74%
Pozostali	9 692 554	32,81%	32,81%
RAZEM:	29 541 404	100%	100%

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

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt.)	% Akcji	% Głosów
Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	17 289 668	47,25%	47,25%
5HT Fundacja Rodzinna w organizacji	2 208 515	6,04%	6,04%
Pozostali	17 095 479	46,72%	46,72%
RAZEM:	36 593 662	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)
Jacek Gnich	242 675
Beata Turlejska	2 500

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

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt)
Jacek Gnich	242 675
Beata Turlejska	2 500

11.5. Opis działalności

Działalność Nestmedic S.A. i Grupy Kapitałowej polega na prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych w obszarze innowacyjnych metod zdalnego badania dobrostanu płodu – badania kardiotokograficznego (KTG). Nestmedic S.A. to producent innowacyjnego technologicznie, mobilnego rozwiązania telemedycznego Pregnabit® oraz Pregnabit Pro®. 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 rozpoczęła ekspansję na najbardziej atrakcyjne rynki europejskie i światowe, co stało się w części możliwe dzięki uzyskanym w 2022 roku certyfikacjom produktu. Na Pregnabit® oraz Pregnabit Pro® 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® oraz Pregnabit Pro®.

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.

11.6. Projekty realizowane przez Spółkę i Grupę Kapitałową

Główne cechy Pregnabit Pro:

- Dostęp wielu podmiotów (placówki 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

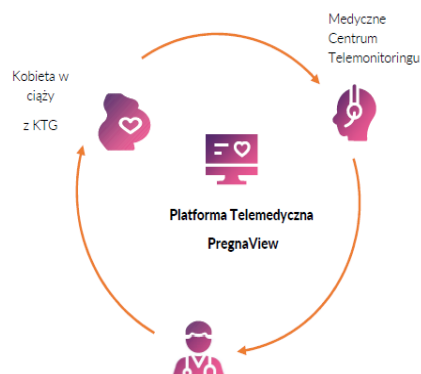
- Łatwa adaptacja do standardów GSM dla różnych rynków i różnych krajów
- Poziom bezpieczeństwa wymagany przez zachodnie placówki medyczne
- Łatwe skalowanie mocy obliczeniowej w miarę wzrostu wolumenu danych
- Dokumentacja utworzona tak, by ułatwić proces certyfikacji FDA w USA
- Moduł obliczeniowy z własnymi algorytmami do analizy danych badania

- Zintegrowane narzędzia do logistyki i zdalnej obsługi technicznej urządzeń
- Atrakcyjny moduł pacjentki współpracujący z mediami społecznościowymi

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



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



11.7. 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 stycznia 2017 roku 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 roku. 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 roku, którą dokonano zmiany statutu Spółki w zakresie siedziby Spółki.

W marcu 2021 roku Emitent uzyskał certyfikację oprogramowania telemedycznego Pregnabit Cloud.

We wrześniu 2021 roku Emitent rozpoczął proces certyfikacji nowego urządzenia Pregnabit Pro jako wyrobu medycznego w trybie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/745 z dnia 5 kwietnia 2017 roku 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 (tzw. Rozporządzenie MDR). Audyt certyfikujący zakończył się pozytywnie w listopadzie 2021 roku, a formalnie proces zakończył się w czerwcu 2023 roku w wyniku, którego Emitent uzyskał certyfikat na zgodność Pregnabit Pro oraz Pregnabit Cloud z Rozporządzeniem MDR wydany przez TÜV Rheinland LGA Products GmbH.

W czerwcu 2023 roku, Zarząd Emitenta podjął decyzję o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych, który to proces zakończył się w grudniu 2024 roku i spowodował ustalenie protokołu ustaleń z FDA w sprawie warunków badań klinicznych. Pozwoli to Spółce przystąpić do badań klinicznych Pregnabit Pro z udziałem 50 pacjentek w trzech ośrodkach badawczych. Badanie to jest kluczowym krokiem przed złożeniem wniosku o zatwierdzenie produktu na rynku amerykańskim. Ponadto Zarząd Emitenta rozpoczął wstępne rozmowy z potencjalnymi partnerami strategicznymi w celu zbadania możliwości, które mogłyby pomóc Spółce w pełni wykorzystać potencjał rynku amerykańskiego. Rozmowy te są na wczesnym etapie i mogą obejmować różne rodzaje partnerstwa, w tym współpracę lub umowy dystrybucyjne, mające na celu dalsze wzmocnienie pozycji firmy na rynku.

11.8. Informacja dotycząca zatrudnienia

Dane według stanu na dzień	Emitent - Liczba pełnych etatów	Grupa Kapitałowa - Liczba pełnych etatów
31.12.2024 roku	4 etatów	4 etatów
	2 osoby współpracujące z Emitentem na podstawie umowy zlecenia	2 osoby współpracujące na podstawie umowy zlecenia

11.9. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Grupa Kapitałowa Nestmedic tworzy innowacje technologiczne. Jest producentem i dostawcą systemu Pregnabit – mobilnego rozwiązania telemedycznego do zdalnego badania kardiograficznego (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.

11.10. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Grupa Kapitałowa oraz Spółka wygenerowały stratę netto za 2024 rok, przy czym strata netto na poziomie jednostkowym była niższa o 17% niż w roku ubiegłym, a na poziomie skonsolidowanym –

niższa o 21% w porównaniu do roku 2023. Obecna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej jest stabilna. W roku 2024 Grupa dokonała istotnej redukcji kosztów stałych w szczególności poprzez zmniejszenie osób zatrudnionych oraz negocjacje dotyczące obniżenia kosztów doradców i dostawców. W okresie sprawozdawczym oraz po dniu Bilansowym do dnia niniejszego Raportu Grupa skutecznie przeprowadziła procesy podwyższenia kapitału zakładowego, w tym konwersję długu na akcje poprawiając płynność finansową.

Aktualnie Zarząd podejmuje działania ukierunkowane na dopuszczenie Pregnabit Pro do stosowania w Stanach Zjednoczonych, których kluczowym elementem jest uzyskanie zezwolenia FDA - jest to proces wymagający czasowo i proceduralnie, jednak stanowi niezbędny krok na drodze do wejścia na rozległy rynek amerykański.

Rynek amerykański jest najbardziej dojrzałym, chłonnym i perspektywicznym rynkiem dla rozwiązań telemedycznych. W ocenie Zarządu sukces komercjalizacji Pregnabit Pro w USA będzie miał kluczowe znaczenie dla wzrostu przychodów i osiągnięcia rentowności Grupy w kolejnych latach.

W odniesieniu do powyższej strategii wejścia na rynek amerykański w IV kwartale 2024 roku Spółka uzyskała porozumienie z FDA w sprawie zakresu badań klinicznych niezbędnych do dopuszczenia do stosowania urządzenia Pregnabit Pro na rynku amerykańskim. Głównym elementem będą badania kliniczne, których przeprowadzenie zajmie około 12 miesięcy. Proces certyfikacji FDA wymaga istotnego zaangażowania kapitałowego i czasowego jednak w ocenie Zarządu jest wielką szansą dla Grupy. Zgodnie z analizami Zarządu całkowity koszt procesu certyfikacji szacowany jest na około 9 mln. W celu sfinansowania tego przedsięwzięcia Nestmedic S.A. pozyska środki finansowe od dotychczasowych inwestorów, pierwsza część finansowania została w wysokości 3 mln złotych już pozyskana poprzez emisję serii T, Spółka jest w trakcie finalizacji drugiej części finansowania.

Ponadto Zarząd Spółki rozpoczął wstępne rozmowy z potencjalnymi partnerami strategicznymi w celu zbadania możliwości, które mogłyby pomóc Grupie w pełni wykorzystać potencjał rynku amerykańskiego. Uzyskanie certyfikacji FDA nie tylko otworzy grupie drzwi do rynku amerykańskiego ale również zwiększy atrakcyjności spółki dla potencjalnych inwestorów strategicznych zainteresowanych komercjalizacją technologii na szeroką skalę.

Pomimo obecnej sytuacji, w której straty są częścią procesu rozwoju, Spółka wykazuje zdeterminowane działania, skupiając się na skomplikowanym procesie pozyskiwania klienta w dynamicznie rozwijającej się branży telemedycyny (CAGR 30%+). Dzięki zaangażowaniu głównych akcjonariuszy Spółki obecna sytuacja finansowa Emitenta oraz Grupy Kapitałowej jest stabilna.

W nocy 51 skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz w nocy 41 jednostkowego sprawozdania finansowego Zarząd opisał szczegółowe rozważania dotyczące kontynuacji działalności. Biorąc pod uwagę podwyższenia kapitału i obiecującą strategię rozwoju na rynku amerykańskim Zarząd sporządził jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe przy założeniu kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej.

11.11. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu do dnia zatwierdzenia sprawozdań finansowych

Zdarzenia w Okresie Sprawozdawczym

DATA	ZDARZENIE	NUMER RAPORTU
5 stycznia 2024	W dniu 5 stycznia 2024 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości, że w dniu 4 stycznia 2024 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza Deutsche Balaton AG złożone w trybie art. 69 ust. 2 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.	Raport bieżący ESPI nr 1/2024
	W dniu 5 stycznia 2024 roku Emitent poinformował, że w dniu 29 grudnia 2023 roku, na skutek zapisania akcji serii G na rachunku papierów wartościowych akcjonariusza, nastąpiła zmiana wysokości kapitału zakładowego Spółki. Z chwilą zapisania akcji serii G na rachunku papierów wartościowych, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 285.710,00 zł, tj. z kwoty 2.464.330,40 zł do kwoty 2.750.040,40 zł i na dzień publikacji raportu bieżącego dzielił się na 27.500.404 akcji.	Raport bieżący EBI nr 1/2024
11 stycznia 2024	W dniu 11 stycznia 2024 roku Emitent poinformował o terminach przekazywania raportów okresowych w roku 2024: – raport kwartalny za IV kwartał 2023 r. – 9 lutego 2024 roku, – raport kwartalny za I kwartał 2024 r. – 10 maja 2024 roku, – raport roczny za 2023 r. – 24 maja 2024 roku, – raport kwartalny za II kwartał 2024 r. – 9 sierpnia 2024 roku, – raport kwartalny za III kwartał 2024 r. – 8 listopada 2024 roku.	Raport bieżący EBI nr 2/2024
23 stycznia 2024	W dniu 23 stycznia 2024 roku Emitent poinformował o zawarciu z wybranymi akcjonariuszami trzech umów pożyczek z prawem do objęcia akcji. Na mocy wskazanych umów pożyczek Spółka pozyskała łącznie 1,9 mln.	Raport bieżący ESPI nr 2/2024
9 lutego 2024	W dniu 9 lutego 2024 roku Emitent przekazał jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny za IV kwartał 2023 roku.	Raport kwartalny EBI nr 3/2024
12 lutego 2024	Emitent poinformował, że w dniu 7 grudnia 2023 roku oraz 28 grudnia 2023 roku Emitent zawarł umowy objęcia łącznie 41.000 warrantów subskrypcyjnych serii C („Warranty”). Emisja Warrantów nastąpiła w ramach programu motywacyjnego na podstawie uchwały nr 08/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii C z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji serii N oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii C w związku z programem motywacyjnym dla kadry zarządzającej i kluczowych pracowników Spółki. Warranty zostały wyemitowane nieodpłatnie, a cena emisyjna akcji obejmowanych za Warranty została ustalona na poziomie 0,10 zł za jedną akcję. Każdy Warrant uprawnia do objęcia 1 akcji serii N. Zgodnie z uchwałą nr 09/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 25 listopada 2021 roku prawo objęcia akcji serii N może zostać zrealizowane nie później niż w terminie 5 lat od daty przydzielania Warrantów osobom uprawnionym. Jednocześnie Zarząd Spółki, działając zgodnie z pkt 14	Raport bieżący EBI nr 4/2024

DATA	ZDARZENIE	NUMER RAPORTU
	„Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”, poinformował, że Spółka incydentalnie naruszyła obowiązek informacyjny w zakresie publikacji raportu bieżącego. Powodem naruszenia była publikacja ww. raportu o zawarciu umów objęcia warrantów subskrypcyjnych z naruszeniem § 6 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO poprzez nieprzekazanie informacji w terminie zgodnym z przepisami, tj. niezwłocznie po zaistnieniu zdarzenia. Powyższe naruszenie miało charakter incydentalny. Zarząd Emitenta oświadczył, iż dołoży wszelkich starań, aby taka sytuacja nie nastąpiła w przyszłości.	
	Zarząd Emitenta, w nawiązaniu do raportów ESPI nr 15/2023 oraz 19/2023, poinformował, że Emitent otrzymał pierwsze zamówienie na 10 urządzeń PregnabitPro od firmy Premi Medical Devices Manufacturing Sole Proprietorship Co z siedzibą w Arabii Saudyjskiej – było to zamówienie inicjujące współpracę między Emitentem a Premi.	Raport bieżący ESPI nr 3/2024
22 lutego 2024	Emitent podał do publicznej wiadomości, że dnia 21 lutego 2024 roku zawarł umowę partnerską z Inter Business '91 Ltd. z siedzibą w Sofii - firmą zajmującą się sprzedażą wyrobów medycznych na terenie Bułgarii zarówno do państwowych, jak i prywatnych placówek medycznych, mającą doświadczenie również z produktami telemedycznymi. Przedmiotem umowy jest współpraca pomiędzy stronami polegająca na wdrożeniu i sprzedaży 30 urządzeń Pregnabit Pro na terenie Bułgarii, w bieżącym roku. W ramach umowy Emitent udzielił ww. partnerowi niewyłącznego prawa do dystrybucji urządzeń na terytorium Bułgarii.	Raport bieżący ESPI nr 4/2024
15 kwietnia 2024	W dniu 15 kwietnia 2024 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości informację na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego określonego w załączniku do Uchwały nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 roku.	Raport bieżący EBI nr 5/2024
22 kwietnia 2024	Emitent w nawiązaniu do raportu bieżącego EBI nr 4/2024 z dnia 12 lutego 2024 roku w przedmiocie zawarcia umów objęcia 41.000 warrantów subskrypcyjnych serii C, poinformował o realizacji przez osoby objęte programem motywacyjnym uprawnienia do objęcia akcji serii N.	Raport bieżący EBI nr 6/2024
7 maja 2024	Zarząd Emitenta w dniu 7 maja 2024 roku podsumował subskrypcję akcji serii P.	Raport bieżący EBI nr 7/2024
10 maja 2024	W dniu 10 maja 2024 roku Emitent przekazał jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2024 roku.	Raport kwartalny EBI nr 8/2024
17 maja 2024	W dniu 17 maja 2024 roku Emitent poinformował, że wyznaczył nowy termin publikacji raportu za 2023 rok na dzień 29 maja 2024 roku. Zgodnie z harmonogramem przekazywania raportów okresowych w 2024 roku, opublikowanym raportem bieżącym EBI nr 2/2024 w dniu 11 stycznia 2024 roku, pierwotnie deklarowanym terminem publikacji raportu za 2023 rok był dzień 24 maja 2024 roku. Pozostałe daty publikacji raportów okresowych wskazane w harmonogramie pozostały bez zmian.	Raport bieżący EBI nr 9/2024
29 maja 2024	W dniu 29 maja 2024 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za rok 2023 rok.	Raport roczny EBI nr 10/2024
31 maja 2024	W dniu 31 maja 2024 roku Emitent poinformował o zwołaniu na dzień 27 czerwca 2024 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta.	Raport bieżący EBI nr 11/2024

DATA	ZDARZENIE	NUMER RAPORTU
		Raport bieżący ESPI nr 5/2024
18 czerwca 2024	W dniu 18 czerwca 2024 roku Zarząd Emitenta poinformował, że w dniu 18 czerwca 2024 roku powziął informację, iż Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 18 czerwca 2024 roku dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w wysokości 2.954.140,40 zł w związku z emisją akcji zwykłych na okaziciela serii P.	Raport bieżący EBI nr 12/2024
27 czerwca 2024	Emitent poinformował, że w dniu 27 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwały w sprawie powołania Członków Rady Nadzorczej Emitenta nowej kadencji.	Raport bieżący EBI nr 13/2024
	W dniu 27 czerwca 2024 roku Zarząd Emitenta poinformował, że w dniu 27 czerwca 2024 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwały w sprawie powołania Członków Zarządu Emitenta nowej kadencji.	Raport bieżący EBI nr 14/2024
	W dniu 27 czerwca 2024 roku Zarząd Emitenta przekazał do publicznej wiadomości treść uchwał podjętych w dniu 27 czerwca 2024 roku na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta.	Raport bieżący EBI nr 15/2024
10 lipca 2024	W dniu 10 lipca 2024 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości korektę raportu EBI nr 15/2024 z dnia 27 czerwca 2024 roku.	Raport bieżący EBI nr 16/2024
	W dniu 10 lipca 2024 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości aktualizację informacji na temat stanu stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego określonych w załączniku do Uchwały nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024” oraz zmiany Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, która została opublikowana przez Emitenta w raporcie bieżącym EBI nr 5/2024 z dnia 15 kwietnia 2024 roku.	Raport bieżący EBI nr 17/2024
9 sierpnia 2024	W dniu 9 sierpnia 2024 roku Emitent przekazał jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2024 roku.	Raport kwartalny EBI nr 18/2024
4 września 2024	W dniu 4 września 2024 roku Emitent, w nawiązaniu do raportu EBI nr 13/2024 z dnia 27 czerwca 2024 roku, przedstawił informacje, o których mowa w § 10 pkt 20) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, które nie zostały załączone do raportu EBI nr 13/2024 z dnia 27 czerwca 2024 roku, a dotyczące nowo powołanych członków Rady Nadzorczej: Armina Burckhardt, Alexandra Link oraz Kamila Gorzelnika.	Raport bieżący EBI nr 19/2024
8 października 2024	W dniu 8 października 2024 roku raportem bieżącym ESPI nr 7/2024 Zarząd Emitenta przekazał do publicznej wiadomości, że w dniu 8 października 2024 roku otrzymał od Krzysztofa Dynowskiego jako Członka Rady Nadzorczej Emitenta zawiadomienie dotyczące zawartej w dniu 7 października 2024 roku transakcji objęcia akcji Emitenta.	Raport bieżący ESPI nr 7/2024
8 listopada 2024	W dniu 8 listopada 2024 roku Zarząd Emitenta przekazał jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2024 roku.	Raport kwartalny EBI nr 20/2024
28 listopada 2024	W dniu 28 listopada 2024 roku Zarząd Emitenta przekazał do publicznej wiadomości, że w dniu 27 listopada 2024 roku otrzymał zawiadomienie złożone przez 5HT Fundację Rodzinną dotyczące zawartej w dniu 27 listopada 2024 roku transakcji objęcia akcji Emitenta przez 5HT Fundację Rodzinną, jako osobę blisko związaną z Członkiem Rady Nadzorczej Karolem Hopem, tj. z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce.	Raport bieżący ESPI nr 8/2024

DATA	ZDARZENIE	NUMER RAPORTU
5 grudnia 2024	W dniu 5 grudnia 2024 roku Zarząd Emitenta przekazał do publicznej wiadomości, że w dniu 2 grudnia 2024 roku otrzymał zawiadomienie złożone przez Deutsche Balaton Akengesellscha dotyczące zawartej w dniu 27 listopada 2024 roku transakcji objęcia akcji Emitenta przez Deutsche Balaton Akengesellscha, jako osobę blisko związaną z Członkiem Rady Nadzorczej Alexandrem Link, tj. z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce.	Raport bieżący ESPI nr 9/2024
	W dniu 5 grudnia 2024 roku Emitenta przekazał do publicznej wiadomości, że w dniu 4 grudnia 2024 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza Deutsche Balaton AG złożone w zakresie znacznych pakietów akcji. Jednocześnie Spółka wskazała, że zgodnie z treścią zawiadomienia jest ono przekazywane w związku z podwyższeniem kapitału w drodze emisji akcji serii R.	Raport bieżący ESPI nr 10/2024
11 grudnia 2024	W dniu 11 grudnia 2024 roku Zarząd Emitenta przekazał do publicznej wiadomości informację o zakończeniu subskrypcji akcji serii R wyemitowanych na podstawie uchwały 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.	Raport bieżący EBI nr 21/2024
12 grudnia 2024	W dniu 12 grudnia 2024 roku Zarząd Emitenta przekazał do publicznej wiadomości korektę raportu EBI nr 21/2024 z dnia 11 grudnia 2024 roku – Podsumowanie subskrypcji akcji serii R, która dotyczy uzupełnienia raportu o załączenie dokumentów, które omyłkowo nie zostały załączone do raportu, tj. (i) sprawozdania Zarządu Emitenta, o którym mowa w art. 6a ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów nansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, (ii) opinii biegłego rewidenta wyznaczonego przez sąd rejestrowy - Moniki Stareckiej, wpisanej na listę biegłych rewidentów pod numerem 9951, sporządzonej w dniu 11 grudnia 2024 roku.	Raport bieżący EBI nr 22/2024
	W dniu 12 grudnia 2024 roku Zarząd Emitenta, w nawiązaniu do raportu ESPI nr 8/2023 opublikowanego w dniu 28 czerwca 2024 roku, poinformował o otrzymaniu końcowego, zaakceptowanego protokołu ustaleń dotyczącego warunków przeprowadzenia badań klinicznych w USA. Protokół ten jest efektem ustaleń dokonanych podczas trzeciego pre-submission meeng z amerykańską Agencją Żywności i Leków (ang. Food and Drug Administraon, "FDA").	Raport bieżący ESPI nr 10/2024
	W dniu 12 grudnia 2024 roku Zarząd Emitenta, w nawiązaniu do raportu bieżącego EBI nr 21/2024 z dnia 11 grudnia 2024 roku o zakończeniu subskrypcji akcji serii R (skorygowanego raportem EBI nr 22/2024 z dnia 12 grudnia 2024 roku), przekazał do publicznej wiadomości informację o dookreśleniu kapitału zakładowego przez Zarząd Emitenta w dniu 12 grudnia 2024 roku oraz o ustaleniu tekstu jednolitego statutu Spółki. Ponadto Zarząd poinformował, że w wyniku przeprowadzenia emisji akcji serii R w drodze subskrypcji prywatnej, skutecznie objęte i w pełni pokryte wkładami pieniężnymi zostało 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R o wartości nominalnej 0,10 zł każda, to jest o łącznej wartości nominalnej 250.000,00 zł. W związku z powyższym wysokość kapitału zakładowego Spółki objętego w ramach przedmiotowego podwyższenia wynosi 250.000,00 zł. Z tego względu Zarząd dookreślił kapitał zakładowy Spółki na kwotę 3.204.140,40 zł oraz wskazał, że dzieli	Raport bieżący EBI nr 23/2024

DATA	ZDARZENIE	NUMER RAPORTU
	się on na 32.041.404 akcje o wartości nominalnej 0,10 zł każda oraz ustalił tekst jednolity statutu Spółki.	
17 grudnia 2024	W dniu 17 grudnia 2024 roku Zarząd Emitenta poinformował, iż w wyniku oczywistej omyłki pisarskiej nadano błędny numer raportowi bieżącemu ESPI nr 10/2024, który został opublikowany dnia 12 grudnia 2024 roku w przedmiocie otrzymania końcowego protokołu z trzeciego pre-submission meeng z FDA. Wskazany raport powinien posiadać numer 11/2024, a nie jak błędnie wskazano 10/2024.	Raport bieżący ESPI nr 11/2024
20 grudnia 2024	W dniu 20 grudnia 2024 roku Zarząd Emitenta, w nawiązaniu do raportu ESPI nr 8/2023 z dnia 28 czerwca 2023 roku, poinformował o podjęciu decyzji w sprawie realizacji opcji strategicznych związanych z rozwojem Spółki oraz jej agowego produktu - Pregnabit Pro - na rynku amerykańskim.	Raport bieżący ESPI nr 12/2024

Zdarzenia po Dniu Bilansowym

DATA	ZDARZENIE	NUMER RAPORTU
15 stycznia 2025	W dniu 15 stycznia 2025 roku Zarząd Emitenta poinformował, iż Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 13 stycznia 2025 roku dokonał wpisu zmian statutu Emitenta, tj. (i) związanych z podjętą przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 27 czerwca 2024 roku uchwałą 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., na podstawie której zmieniono § 4 statutu Spółki, (ii) związanych dookreśleniem przez Zarząd Spółki w dniu 12 grudnia 2024 roku kapitału zakładowego Emitenta, w wyniku którego dookreślono § 4 ust 1. statutu Spółki. Zarząd Emitenta poinformował, że wysokość kapitału zakładowego zarejestrowanego w KRS wynosi 3.204.140,40 zł i odpowiada aktualnej wysokości kapitału zakładowego Spółki, dzieli się on na 32.041.404 akcje o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosi 32.041.404.	Raport bieżący EBI nr 1/2025
16 stycznia 2025	W dniu 16 stycznia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie przekazał do publicznej wiadomości, że w dniu 16 stycznia 2025 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza Deutsche Balaton AG złożone w trybie art. 69 ust. 2 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.	Raport bieżący ESPI nr 1/2025
22 stycznia 2025	W dniu 22 stycznia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie przekazał do publicznej wiadomości informację, że w dniu 22 stycznia 2025 roku do siedziby Spółki wpłynęła korekta zawiadomienia o zmianie stanu posiadania akcji Spółki od akcjonariusza Deutsche Balaton AG, złożonego na podstawie art. 69 ust. 2 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o którym to zawiadomieniu Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 1/2025 opublikowanym w dniu 16 stycznia 2025 r.	Raport bieżący ESPI nr 2/2025
27 stycznia 2025	W dniu 27 stycznia 2025 roku Emitent poinformował o zwołaniu na dzień 24 lutego 2025 roku Nadwyzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w siedzibie Emitenta.	Raport bieżący EBI nr 2/2025 Raport bieżący ESPI nr 3/2025

DATA	ZDARZENIE	NUMER RAPORTU
29 stycznia 2025	W dniu 29 stycznia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował, że raporty okresowe w roku obrotowym 2025 będą przekazywane w następujących terminach: • raport kwartalny za IV kwartał 2024 r. – 14 lutego 2025 r. • raport kwartalny za I kwartał 2025 r. – 12 maja 2025 r. • raport roczny za 2024 r. – 29 maja 2025 r. • raport kwartalny za II kwartał 2025 r. – 11 sierpnia 2025 r. • raport kwartalny za III kwartał 2025 r. – 10 listopada 2025 r.	Raport bieżący EBI nr 3/2025
14 lutego 2025	W dniu 14 lutego 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. przekazał jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny za IV kwartał 2024 r.	Raport kwartalny EBI nr 4/2025
24 lutego 2025	W dniu 24 lutego 2025 roku Emitent przekazał wykaz akcjonariuszy, którzy na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Emitenta, które odbyło się 24 lutego 2025 roku, posiadali co najmniej 5% głosów.	Raport bieżący ESPI nr 4/2025
	W dniu 24 lutego 2025 roku Emitent przekazał treść uchwał podjętych podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które odbyło się 24 lutego 2025 roku.	Raport bieżący EBI nr 5/2025
20 marca 2025	W dniu 20 marca 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. przekazał do publicznej wiadomości, że w tym samym dniu otrzymał zawiadomienie złożone przez SHT Fundację Rodzinną dotyczące zawartej w dniu 18.03.2025 roku transakcji objęcia akcji Emitenta przez SHT Fundację Rodzinną, jako osobę blisko związaną z Członkiem Rady Nadzorczej Karolem Hopem, tj. z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce.	Raport bieżący ESPI nr 5/2025
25 marca 2025	W dniu 25 marca 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. poinformował, iż Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 24 marca 2025 roku dokonał wpisu zmian statutu Emitenta związanych z podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 24 lutego 2025 roku uchwałą nr 04/02/2025 w sprawie zmiany statutu Nestmedic S.A., na podstawie której zmieniono § 4b statutu Spółki.	Raport bieżący EBI nr 6/2025
26 marca 2025	W dniu 26 marca 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. przekazał do publicznej wiadomości, że w tym samym dniu otrzymał zawiadomienie złożone przez Deutsche Balaton Aktiengesellschaft dotyczące zawartej w dniu 23.03.2025 roku transakcji objęcia akcji Emitenta przez Deutsche Balaton Aktiengesellschaft, jako osobę blisko związaną z Członkiem Rady Nadzorczej Alexandrem Link, tj. z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce.	Raport bieżący ESPI nr 6/2025
	W dniu 26 marca 2025 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości informację o zakończeniu subskrypcji akcji serii S, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 05/02/2025 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 24 lutego 2025 roku.	Raport bieżący EBI nr 7/2025
4 kwietnia 2025	W dniu 4 kwietnia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI Spółki nr 12/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r., poinformował, że w dniu 03 kwietnia 2025 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem Spółki – SHT Fundacja Rodzinna z siedzibą we Wrocławiu umowę inwestycyjną, na podstawie której akcjonariusz zobowiązał się do przeprowadzenia oferty publicznej sprzedaży nie więcej niż 7.500.000 siedem milionów pięćset tysięcy istniejących i wprowadzonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu akcji Spółki za cenę sprzedaży w wysokości 0,50 PLN pięćdziesiąt groszy za 1 jedną akcję, w celu reinwestowania całości pozyskanych w ten sposób środków pieniężnych w objęcie akcji Spółki nowej emisji w liczbie odpowiadającą liczbie akcji sprzedawanych rzeczywiście zbytych przez akcjonariusza w ramach oferty publicznej.	Raport bieżący ESPI nr 7/2025

DATA	ZDARZENIE	NUMER RAPORTU
	W dniu 4 kwietnia 2025 roku Emitent w wykonaniu obowiązku wynikającego z Rozporządzenia MAR - przekazał do publicznej wiadomości, że w dniu 4 kwietnia 2025 roku otrzymał zawiadomienie złożone przez Deutsche Balaton Aktiengesellschaft dotyczące zawartej w dniu 3 kwietnia 2025 roku transakcji objęcia akcji Emitenta przez Deutsche Balaton Aktiengesellschaft, jako osobę blisko związaną z Członkiem Rady Nadzorczej Alexandrem Link, tj. z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce.	Raport bieżący ESPI nr 8/2025
	W dniu 4 kwietnia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację o zakończeniu subskrypcji akcji serii T wyemitowanych na podstawie uchwały nr 06/02/2025 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 24 lutego 2025 roku.	Raport bieżący EBI nr 8/2025
	W dniu 4 kwietnia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. poinformował o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 5 maja 2025 roku.	Raport bieżący ESPI nr 9/2025 Raport bieżący EBI nr 9/2025
	W dniu 4 kwietnia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. w wykonaniu obowiązku wynikającego z Rozporządzenia MAR - przekazał do publicznej wiadomości, że w tym samym dniu otrzymał zawiadomienie złożone przez 5HT Fundację Rodzinną dotyczące zawartej w dniu 03.04.2025 roku transakcji objęcia akcji Emitenta przez 5HT Fundację Rodzinną, jako osobę blisko związaną z Członkiem Rady Nadzorczej Karolem Hopem, tj. z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce.	Raport bieżący ESPI nr 10/2025
7 kwietnia 2025	W dniu 7 kwietnia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. w wykonaniu obowiązku wynikającego z Rozporządzenia MAR - przekazał do publicznej wiadomości, że w dniu 5 i 6 oraz 7 kwietnia 2025 roku otrzymał zawiadomienie złożone przez : - Leonardo Funds SCA jako osoby blisko związanej z Członkiem Zarządu Beatą Turlejską; - Krzysztofa Dynowskiego jako Członka Rady Nadzorczej; - 5HT Fundacja Rodzinna jako osoby blisko związanej z Członkiem Rady Nadzorczej Karolem Hopem.	Raport bieżący ESPI nr 11/2025
	W dniu 7 kwietnia Zarząd Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie przekazał do publicznej wiadomości, że w tym samym dniu do Spółki wpłynęły zawiadomienia od akcjonariuszy: Grażyny Pankiewicz oraz 5 HT Fundacja Rodzinna złożone w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych dotyczące pożyczki akcji.	Raport bieżący ESPI nr 12/2025
8 kwietnia 2025	W dniu 8 kwietnia 2025 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości, że w tym samym dniu do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza Krzysztofa Dynowskiego złożone w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych dotyczące pożyczki akcji.	Raport bieżący ESPI nr 13/2025

DATA	ZDARZENIE	NUMER RAPORTU
	W dniu 8 kwietnia 2025 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości, że w tym samym dniu do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza Roberta Wilczyńskiego złożone w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.	Raport bieżący ESPI nr 14/2025
	W dniu 8 kwietnia 2025 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości, że w tym samym dniu do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza 5HT Fundacja Rodzinna złożone w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych dotyczące sprzedaży akcji.	Raport bieżący ESPI nr 15/2025
10 kwietnia 2025	W dniu 10 kwietnia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. poinformował, że Pan Karol Hop złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień 10 kwietnia 2025 roku.	Raport bieżący EBI nr 10/2025
	W dniu 10 kwietnia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował, że w tym samym dniu Spółka otrzymała od akcjonariusza Spółki reprezentującego co najmniej 1/20 kapitału zakładowego – Deutsche Balaton Aktiengesellschaft żądanie umieszczenia spraw w porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 5 maja 2025 r.	Raport bieżący EBI 11/2025
	W dniu 10 kwietnia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A., w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI Spółki nr 12/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r., poinformował, że w dniu 03 kwietnia 2025 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem Spółki - 5HT Fundacja Rodzinna z siedzibą we Wrocławiu umowę inwestycyjną, na podstawie której akcjonariusz zobowiązał się do przeprowadzenia oferty publicznej sprzedaży nie więcej niż 7.500.000 siedem milionów pięćset tysięcy istniejących i wprowadzonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu akcji Spółki za cenę sprzedaży w wysokości 0,50 PLN pięćdziesiąt groszy za 1 jedną akcję, w celu reinwestowania całości pozyskanych w ten sposób środków pieniężnych w objęcie akcji Spółki nowej emisji w liczbie odpowiadającą liczbie akcji sprzedawanych rzeczywiście zbytych przez akcjonariusza w ramach oferty publicznej.	Raport bieżący ESPI nr 16/2025
	W dniu 10 kwietnia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. w wykonaniu obowiązku wynikającego z Rozporządzenia MAR - przekazał do publicznej wiadomości, że w tym samym dniu otrzymał zawiadomienie złożone przez 5HT Fundację Rodzinna dotyczące zawartej w dniu 7 kwietnia 2025 roku transakcji na akcjach Emitenta przez 5HT Fundację Rodzinna, jako osobę blisko związaną z Członkiem Rady Nadzorczej Karolem Hopem, tj. z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Spółce	Raport bieżący ESPI nr 17/2025
15 kwietnia 2025	W dniu 15 kwietnia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. poinformował, że powziął informację, iż Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14 kwietnia 2025 roku dokonał wpisu zmian statutu Emitenta związanych z podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 24 lutego 2025 roku uchwałą nr 05/02/2025 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Nestmedic S.A.	Raport bieżący EBI nr 12/2025
18 kwietnia 2025	W dniu 18 kwietnia 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI Spółki nr 7/2025 z dnia 04 kwietnia 2025 r. oraz raportu bieżącego ESPI Spółki nr 16/2025 z dnia 10 kwietnia 2025 r., poinformował, że mając na względzie interes Spółki w realizacji prowadzonej przez 5HT Fundacja Rodzinna z siedzibą we Wrocławiu - na podstawie i w wykonaniu umowy inwestycyjnej zawartej pomiędzy Spółką a akcjonariuszem w dniu 03 kwietnia 2025 r. - oferty publicznej sprzedaży nie więcej niż 7.500.000 siedem milionów pięćset tysięcy	Raport bieżący ESPI nr 18/2025

DATA	ZDARZENIE	NUMER RAPORTU
	istniejących i wprowadzonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu akcji Spółki w możliwie najpełniejszym zakresie, w dniu 18 kwietnia 2025 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem porozumienie dodatkowe do umowy inwestycyjnej, na podstawie którego harmonogram oferty publicznej uległ zmianie w ten sposób, że: i zawieranie transakcji sprzedaży akcji sprzedawanych w ramach oferty publicznej następować będzie nie później niż do dnia 30 kwietnia 2025 r. włącznie, a ii rozliczenie ww. transakcji sprzedaży akcji sprzedawanych w ramach oferty publicznej nastąpi nie później niż w dniu 02 maja 2025 r.	
23 kwietnia 2025	W dniu 23 kwietnia 2025 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości, że w tym samym dniu do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza 5HT Fundacja Rodzinna złożone w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych dotyczące sprzedaży akcji.	Raport bieżący ESPI nr 19/2025
2 maja 2025	W dniu 2 maja 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI Spółki nr 7/2025 z dnia 04 kwietnia 2025 r., raportu bieżącego ESPI Spółki nr 16/2025 z dnia 10 kwietnia 2025 r. oraz raportu bieżącego ESPI Spółki nr 18/2025 z dnia 18 kwietnia 2025 r., poinformował, że Spółka otrzymała od 5HT Fundacja Rodzinna z siedzibą we Wrocławiu informację o wyniku przeprowadzonej przez akcjonariusza, na podstawie i w wykonaniu zawartej pomiędzy Spółką a akcjonariuszem umowy inwestycyjnej z dnia 03 kwietnia 2025 r. oferty publicznej akcji istniejących Spółki. Zgodnie z ww. informacją, w ramach oferty publicznej akcjonariusz dokonał w dniach od 04 do 30 kwietnia 2025 r. zbycia 6.520.000 istniejących akcji Spółki za jednostkową cenę sprzedaży w wysokości 0,50 PLN. Zważywszy na powyższe, zgodnie z Umową Inwestycyjną oraz pod warunkiem podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii U i zaoferowania ich wyłącznie Akcjonariuszowi, Spółka zobowiązana będzie zaoferować do objęcia przez Akcjonariusza, a Akcjonariusz zobowiązany będzie do objęcia, 6.520.000 sześć milionów pięćset dwadzieścia tysięcy akcji nowej emisji za jednostkową cenę emisyjną równą cenie akcji.	Raport bieżący ESPI nr 20/2025
5 maja 2025	W dniu 5 maja 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. przekazał wykaz akcjonariuszy, którzy na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta, które odbyło się 5 maja 2025 roku, posiadali co najmniej 5% głosów:	Raport bieżący ESPI nr 21/2025
	W dniu 5 maja 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. przekazał treść uchwał podjętych podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które odbyło się 5 maja 2025 roku.	Raport bieżący EBI nr 13/2025
	W dniu 5 maja 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował, że w tym samym dniu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę powołując do Rady Nadzorczej panią Aleksandrę Puton-Pabijan. Pani Aleksandra Puton-Pabijan oświadczyła, że spełnia kryteria niezależności wynikające z przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.	Raport bieżący EBI nr 14/2025

DATA	ZDARZENIE	NUMER RAPORTU
9 maja 2025	W dniu 9 maja 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. poinformował, że w dniu 07.05.2025 roku, Spółka podpisała umowę na świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze spółką INC S.A. z siedzibą w Poznaniu w zakresie wprowadzenia akcji serii R Emitenta do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.	Raport bieżący EBI nr 15/2025
12 maja 2025	W dniu 12 maja 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. podsumował przeprowadzoną przez Spółkę (w trybie subskrypcji prywatnej) ofertę akcji zwykłych na okaziciela serii U emitowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego Spółki na podstawie uchwały nr 03/05/2025 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 05 maja 2025 r.	Raport bieżący EBI nr 16/2025
	W dniu 12 maja 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. przekazał jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2025 r.	Raport kwartalny EBI nr 17/2025
13 maja 2025	W dniu 13 maja 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował, iż Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12 maja 2025 roku dokonał wpisu zmian statutu Emitenta: 1. Związanych z podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 24 lutego 2025 roku uchwałą nr 06/02/2025 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Nestmedic S.A. w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii T w trybie subskrypcji prywatnej i pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru akcji serii T w całości oraz zmiany statutu Nestmedic S.A., na podstawie której zmieniono § 4 ust. 1 statutu Spółki; 2. Związanych dookreśleniem przez Zarząd Spółki w dniu 29 kwietnia 2025 roku kapitału zakładowego Emitenta, w wyniku którego dookreślono § 4 ust. 1 statutu Spółki. Zarząd Emitenta poinformował, że wysokość kapitału zakładowego zarejestrowanego w KRS wynosi 3.659.366,20 zł i odpowiada aktualnej wysokości kapitału zakładowego Spółki, dzieli się on na 36.593.662 akcje o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosi 36.593.662.	Raport bieżący EBI nr 18/2025
15 maja 2025	W dniu 15 maja 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. przekazał do publicznej wiadomości, że w dniu 15 maja 2025 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza Deutsche Balaton AG złożone w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.	Raport bieżący ESPI nr 22/2025
19 maja 2025	W dniu 19 maja 2025 roku Zarząd Nestmedic S.A. poinformował, że wyznaczył nowy termin publikacji raportu okresowego za 2024 rok na dzień 2 czerwca 2025 roku. Zgodnie z harmonogramem przekazywania raportów okresowych w 2025 roku, opublikowanym raportem bieżącym EBI nr 3/2025 w dniu 29 stycznia 2025 roku, pierwotnie deklarowanym terminem publikacji raportu za 2024 rok był dzień 29 maja 2024 roku. Pozostałe daty publikacji raportów okresowych wskazane w harmonogramie pozostają bez zmian.	Raport bieżący EBI nr 19/2025

11.12. Informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych

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

11.13. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

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

11.14. Informacje o instrumentach finansowych

Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest Spółka i Grupa Kapitałowa;
- 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.

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 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 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, 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, utrzymują 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 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.

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.

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.

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

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 osiągnięte 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.

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 osiągnięte 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 osiągnięte 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.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

Ryzyko związane z osiąganymi wynikami finansowymi

Spółka przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian niebędących pod kontrolą Spółki. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

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.

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 osiągane przez Grupy Kapitałowej. Grupy Kapitałowej nie zabezpiecza się dodatkowo przed ryzykiem kursowym, w szczególności poprzez wykorzystywanie instrumentów pochodnych.

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.

Ryzyko związane z możliwością błędnej interpretacji wyników badań przeprowadzonych urządzeniem Pregnabit

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.

Ryzyko związane z awariami technicznymi

Przedmiotem działalności Spółki i Grupy Kapitałowej jest świadczenie usług telemedycznych z wykorzystaniem systemu Pregnabit - zaawansowanego technologicznego 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.

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 doradczą 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.

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.

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 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.

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.

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.

12. Informacje o stosowaniu ładu korporacyjnego

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	Z zastrzeżeniem, że Spółka nie przyjęła strategii w zakresie ESG
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Aktualnie Spółka nie zamierza sporządzać prognoz finansowych. W przypadku, gdyby Spółka zdecydowała się sporządzić i opublikować prognozy finansowe, opinia publiczna zostanie poinformowana przez Spółkę, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	TAK	

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	
5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	TAK	Z uwagi na wielkość Spółki formalne rozwiązania w niniejszym zakresie nie zostały wprowadzone.
6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	TAK	
13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	Spółka zastrzega, że nie będzie udzielała odpowiedzi na pytanie, które mogłoby w jej ocenie stanowić ujawnienie tajemnicy przedsiębiorstwa (technicznych, handlowych lub organizacyjnych).

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	

Raportem bieżącym EBI nr 4/2024 z dnia 12 lutego 2024 roku Zarząd Emitenta, działając zgodnie z pkt 14 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”, poinformował, że Spółka incydentalnie naruszyła obowiązek informacyjny w zakresie publikacji raportu bieżącego. Powodem naruszenia była publikacja raportu o zawarciu umów objęcia warrantów subskrypcyjnych z naruszeniem § 6 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO poprzez nieprzekazanie informacji w terminie zgodnym z przepisami, tj. niezwłocznie po zaistnieniu zdarzenia. Powyższe naruszenie miało charakter incydentalny. Zarząd Emitenta oświadczył, iż dołoży wszelkich starań, aby taka sytuacja nie nastąpiła w przyszłości.

Poza wyżej wskazanym przypadkiem, w roku 2024 nie wystąpiły sytuacje niestosowania zasad ładu korporacyjnego ani innych incydentalnych ich naruszeń.

13. Informacja o wysokości wynagrodzeń członków Zarządu Grupy Nestmedic S.A. w 2024 r.

W 2024 roku łączne wynagrodzenie członków Zarządu Nestmedic S.A. wyniosło 489,6 tysięcy PLN.

14. Informacja o wysokości wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej Grupy Nestmedic S.A. w 2024 r.

W 2024 roku członkowie Rady Nadzorczej Nestmedic S.A. nie pobierali wynagrodzenia.

15. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowi załącznik do Raportu.

16. Stanowisko Zarządu wraz z opinią Rady Nadzorczej Emitenta odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnej albo odmowy wyrażenia opinii

Nie dotyczy. Firma audytorska nie wyraziła opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnej ani nie odmówiła wyrażenia opinii o rocznym jednostkowym ani o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

17. Oświadczenia Zarządu i zatwierdzenie do publikacji

17.1. Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności sprawozdań finansowych

Zarząd Nestmedic S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe za rok 2024 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.

17.2. Oświadczenie Zarządu dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

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.

18. Zatwierdzenie do publikacji

Raport został zatwierdzony do publikacji w dniu 2 czerwca 2025 roku.

19. Załączniki

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