# Nestmedic S.A.

## Skonsolidowany oraz jednostkowy raport kwartalny za okres 01.04.2020 – 30.06.2020 roku.

**Wrocław, 14 sierpnia 2020 roku.**

## Spis treści

**I. Istotne działania w okresie, którego dotyczy raport, mające wpływ na osiągnięte wyniki i komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.** ..... 3

**1. Komercjalizacja w Polsce** ..... 3

**2. Inne** ..... 3

**II. Podejmowane przez emitenta w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań** ..... 4

**III. Wybrane dane finansowe** ..... 5

**1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe** ..... 6

**2. Wybrane jednostkowe dane finansowe** ..... 7

**IV. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A.** 8

**1. Skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat** ..... 8

**2. Skrócony skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych** ..... 14

**3. Skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym** ..... 16

**V. Informacje o Grupie Kapitałowej Nestmedic S.A.** ..... 18

**1. Informacje o Jednostce Dominującej** ..... 18

**2. Informacje o Grupie Kapitałowej** ..... 19

**VI. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.** ..... 19

**VII. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania prognoz** ..... 24

**VIII. Opis stanu działań i inwestycji wraz z harmonogramem ich realizacji** ..... 24

**IX. Informacje o zatrudnieniu** ..... 24

**X. Struktura akcjonariatu na dzień publikacji raportu** ..... 25

**1. Kapitał akcyjny i akcjonariusze** ..... 25

**2. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące** ..... 25

**XI. Przyczyny niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych** ..... 26

**XII. Istotne wydarzenia, które nastąpiły po okresie, którego dotyczy raport.** ..... 26

**XIII. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Nestmedic S.A.** ..... 29

**1. Skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat** ..... 29

**2. Skrócony jednostkowy bilans** ..... 30

**3. Skrócony jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych** ..... 35

**4. Skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym** ..... 37

**XIV. Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji zawartych w niniejszym raporcie.** ..... 38

# I. Istotne działania w okresie, którego dotyczy raport, mające wpływ na osiągnięte wyniki i komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

W II kwartale 2020 r. działania Emitenta koncentrowały się na dwóch kluczowych obszarach: komercjalizacji w Polsce systemu Pregnabit, w szczególności dostosowania usługi do modelu B2C oraz działaniach badawczo-rozwojowych prowadzących do uzyskania nowoczesnej platformy oraz urządzenia „Pregnabit Pro" – czyli systemu nowej generacji do przeprowadzania badań KTG w formule telemedycznej dostosowanego zarówno do sektora B2B jak również B2C. W drugim kwartale spółka przeprowadziła również analizę funkcjonalną do wykonania nowego urządzenia Pregnabit – Pro, które zakończyły się pełnym opisem funkcjonalnym nowego rozwiązania oraz selekcją możliwych partnerów, z którymi spółka będzie współpracowała w tym zakresie. Według przewidywań Emitenta platforma oraz urządzenie będzie gotowe do komercyjnego zastosowania w IV kwartale bieżącego roku.

W II kwartale 2020 r. Grupa Kapitałowa osiągnęła niższe przychody niż w analogicznym okresie roku ubiegłego o 52%, a w odniesieniu narastająco do dwóch kwartałów były one wyższe o 102%. Wyniki jednostkowe dla porównania to kwartalny spadek przychodów o 60%, ale w układzie narastająco za dwa kwartały spółka osiągnęła 131% wzrost. Dzięki przeprowadzonej restrukturyzacji Strata netto za sześć miesięcy 2020 w Grupie Kapitałowej była mniejsza o 44% niż w analogicznym okresie roku ubiegłego, a Sprawozdanie jednostkowym była mniejsza o 53%. Kapitały własne Emitenta i Grupy kapitałowej obniżyły się odpowiednio do kwoty 1 670,35 TPLN dla Emitenta i do kwoty 22,66 TPLN dla Grupy Kapitałowej. W związku z powyższym w IIIQ Zarząd Emitenta podejmie działania mające na celu zwiększenie kapitałów własnych. O wynikach tych działań Emitent będzie informował na bieżąco.

## 1. Komercjalizacja w Polsce

W II kwartale br. Spółka wprowadziła pilotażowo ofertę dla sektora B2C. W kolejnych kwartałach usługa skierowana do tego sektora będzie rozwijana i poszerzana o kolejne elementy komercyjne. Akcja specjalna przeprowadzona przez spółkę dla sektora B2C zaowocowała przeprowadzeniem w okresie III- VII bieżącego roku liczbą 1152 badań.

Dzięki tym działaniom odnotowaliśmy również znaczący przyrost badań wykonywanych przy pomocy Systemu Pregnabit. W okresie styczeń- czerwiec 2020 spółka przeprowadziła 4 417 badań komercyjnych. Analogiczny okres roku ubiegłego to 1 516 badań, a w II kwartale bieżącegi roku spółka wykonała 3 042 badań komercyjnych procedur a w analogicznym okresie ubiegłego roku 766 badań.

## 2. Inne

W dniu 01.04. 2020 spółka raportem nr ESPI 12/2020 poinformowała o braku zawarcia przez Spółkę umów objęcia akcji serii J do dnia 31 marca 2020 r., a więc braku dojścia do skutku emisji akcji serii J . Jednocześnie Zarząd Emitenta poinformował, że na brak dojścia do skutku emisji akcji serii J mogła mieć wpływ aktualna sytuacja epidemiczna związana z pandemią

COVID-19, jak również najnowszymi informacjami związanymi ze skalą rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2 zarówno w Polsce jak i zagranicą.

W dniu 13.05.2020 roku raportem nr 9/2020 Emitent poinformował o dokonaniu przez Sąd Rejestrowy rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału w związku z wydaniem w dniu 31.03.2020 akcji serii H, o której Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 8/2020. W związku z wydaniem akcji serii H, a także w nawiązaniu do dokonanej przez Sąd Rejestrowy rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta, nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki. Wobec powyższego kapitał zakładowy Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu wynosi 732.883,40 zł dzieli się na 7.328.834 akcji, o wartości 0,10 zł jedna akcja i dzieli się na:

a) 5.125.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A;
b) 703.834 akcji zwykłych na okaziciela serii B;
c) 357.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C;
d) 143.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D;
e) 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E.
f) 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H.

Po wydaniu akcji na okaziciela serii H wysokość warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta wynosi: 589.712,50 zł.

W okresie do dnia publikacji niniejszego raportu spółka raportami numer EBI 12/2020, EBI 12/2020, EBI14/2020; EBI 15/2020; EBI 17/2020; EBI 18/2020informowała o przesunięciu publikacji raportu rocznego z uwagi na utrudnienia w pracy biegłego rewidenta spowodowane aktualną sytuacją związaną z ogłoszonym w Polsce stanem epidemii COVID – 19, a także o incydentalnym naruszeniu dobrych praktyk w tym zakresie. Ostatecznie z powodów wymienionych w raportach jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przekazane do publicznej wiadomości raportami nr EBI 19/2020 oraz 20/2020 w dniu 03.08.2020 roku.

## II. Podejmowane przez emitenta w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań

W II kwartale 2020 roku zespół badawczy Spółki prowadził szereg prac badawczo-rozwojowych dotyczących rozwoju systemu Pregnabit, w obszarach ściśle związanych z realizacją prac w ramach zawartej z NCBiR umowy w Programie o dofinansowanie projektu pt. „Telemedyczny system PREGNABIT nowej generacji do zdalnego monitorowania dobrostanu płodu” w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie 1.1/poddziałanie 1.1.1. W czerwcu bieżącego roku miało miejsce posiedzenie Komitetu NCBiR, po którym projekt uzyskał pozytywną ocenę dotychczasowych działań. W ramach aneksu do w/w umowy o dofinansowanie został wydłużony okres kwalifikowalności wydatków ponoszonych na ten projekt do dnia 2021-06-30 oraz określona maksymalna kwota kosztu realizacji projektu 6.896.905,98 złotych przy maksymalnej kwocie dofinansowania w wysokości 4 909 208, 98 złotych.

Firma Nestmedic SA projektuje nową wersję Platformy Telemedycznej, która w przyszłości zastąpi tą aktualnie posiadaną i wykorzystywaną do działań komercyjnych. Nowa Platforma będzie obsługiwana z poziomu przeglądarki internetowej i umożliwi prowadzenie sprzedaży usług w modelach B2B, B2C oraz B2B2C. Mechanizmy elastycznego dopasowywania się Platformy do wymaganego modelu

biznesowego są kluczowe dla skutecznej ekspansji zagranicznej. Umożliwi między innymi budowanie własnych centrów opisów badań przez klientów zagranicznych Nestmedic oraz korzystanie z zasobów już istniejących w ramach współpracy biznesowej. Wspiera również procesy związane z nadzorem nad prowadzonymi badaniami (nadzór medyczny i techniczny), nad logistyką urządzeń oraz komunikacją z klientami i Pacjentkami. Spółka wykonała już ponad 60% prac związanych z budową platformy – interfejsy Pacjenta, część administracyjną i logistyczną. Platforma obsługiwać będzie zarówno urządzenia Pregnabit jak i kolejne, projektowane przez Spółkę, produkty. Aktualnie trwają prace nad interfejsami narzędzi do opisywania badań oraz nadzoru nad działaniami centrów opisu. Planowane oddanie w pełni funkcjonalnej platformy jest przewidziane na IV Q 2020.

Spółka rozpoczęła prace nad nową wersją urządzenia do badań – Pregnabit Pro – które ma zastąpić aktualne rozwiązanie Pregnabit. Produkt Pregnabit Pro będzie miał odświeżony wygląd, nowoczesną elektronikę, nowe oprogramowanie wbudowane i wysokiej jakości sondy. Projekt uwzględnia ponad 5 lat doświadczenia Spółki w komercyjnym realizowaniu badań na różnych rynkach. Urządzenie projektowane jako telemedyczny produkt globalny umożliwi realizację usług na całym świecie bez względu na strefę czasową, częstotliwość sieci komórkowej czy język. Urządzenie jak i Platforma projektowane są zgodnie z aktualnymi wymaganiami cyberbezpieczeństwa stosowanymi przez szpitale. Pregnabit Pro posiadać będzie zasoby i możliwości pozwalające uzyskiwać cechy stanowiące przewagi konkurencyjne, a dzięki kompatybilności z projektowaną Platformą stworzy spójny i wydajny system.

## III. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe prezentowane w raporcie okresowym przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

1) Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat (RZiS), rachunku przepływu pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną dziennych średnich kursów ogłaszanych przez NBP:

   - za okres 01.04.2019 – 30.06.2019: 4,2940 PLN

   - za okres 01.04.2020 – 30.06.2020: 4,4143 PLN

2) Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy, kurs ten wyniósł:

   - na dzień 30 czerwca 2019: 4,2520 PLN

   - na dzień 30 czerwca 2020: 4,4660 PLN

## 1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

| | Dane w PLN | | Dane w EUR | |
|---|---|---|---|---|
| | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020** | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019** | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020** | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019** |
| | *tys. PLN* | *tys. PLN* | *tys. EUR* | *tys. EUR* |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 49,39 | 102,25 | 11,19 | 23,81 |
| Koszty działalności operacyjnej | 512,51 | 728,50 | 116,10 | 169,65 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | (306,60) | (525,69) | (69,46) | (122,42) |
| Amortyzacja | 31,30 | 43,02 | 7,09 | 10,02 |
| EBITDA | (275,30) | (482,67) | (62,36) | (112,41) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | (308,40) | (530,55) | (69,86) | (123,56) |
| Zysk (strata) netto | (308,40) | (530,55) | (69,86) | (123,56) |
| | | | | |
| Średnia ważona liczba akcji | 6 834 329 | 5 828 834 | 6 834 329 | 5 828 834 |
| Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR] | (0,05) | (0,09) | (0,01) | (0,02) |
| Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR] | (0,05) | (0,09) | (0,01) | (0,02) |

| | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020** | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019** | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020** | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019** |
|---|---|---|---|---|
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (292,90) | (767,01) | (66,35) | (178,62) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (471,71) | (895,37) | (106,86) | (208,52) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 50,70 | 802,02 | 11,49 | 186,78 |
| Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (713,90) | (860,36) | (161,72) | (200,36) |

| | Dane w PLN | | Dane w EUR | |
|---|---|---|---|---|
| | **Stan na 30.06.2020** | **Stan na 30.06.2019** | **Stan na 30.06.2020** | **Stan na 30.06.2019** |
| | *tys. PLN* | *tys. PLN* | *tys. EUR* | *tys. EUR* |
| Aktywa razem | 6 483,68 | 8 690,79 | 1 451,79 | 2 043,93 |
| Aktywa trwałe | 4 107,69 | 2 342,88 | 919,77 | 551,01 |
| Aktywa obrotowe | 2 375,99 | 6 347,90 | 532,02 | 1 492,92 |
| Zobowiązania i rezerwy razem | 6 461,02 | 6 611,59 | 1 446,71 | 1 554,94 |
| Zobowiązania i rezerwy długoterminowe | 5 922,70 | 5 477,18 | 1 326,18 | 1 288,14 |
| zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe | 538,33 | 1 134,41 | 120,54 | 266,79 |
| Kapitał własny | 22,66 | 2 079,20 | 5,07 | 488,99 |
| Kapitał podstawowy | 732,88 | 682,88 | 164,10 | 160,60 |
| | | | | |
| Liczba akcji na koniec okresu | 7 328 834 | 5 828 834 | 7 328 834 | 5 828 834 |
| Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR] | 0,0031 | 0,36 | 0,0007 | 0,08 |

## 2. Wybrane jednostkowe dane finansowe

| | Dane w PLN | | Dane w EUR | |
|---|---|---|---|---|
| | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020** | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019** | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020** | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019** |
| | *tys. PLN* | *tys. PLN* | *tys. EUR* | *tys. EUR* |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 34,39 | 86,85 | 7,79 | 20,23 |
| Koszty działalności operacyjnej | 410,78 | 631,14 | 93,06 | 146,98 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | (227,70) | (433,35) | (51,58) | (100,92) |
| Amortyzacja | 31,30 | 43,02 | 7,09 | 10,02 |
| EBITDA | (196,41) | (390,33) | (44,49) | (90,90) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | (216,38) | (429,57) | (49,02) | (100,04) |
| Zysk (strata) netto | (216,38) | (429,57) | (49,02) | (100,04) |
| | | | | |
| Średnia ważona liczba akcji | 6 834 329 | 5 828 834 | 6 834 329 | 5 828 834 |
| Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR] | (0,03) | (0,07) | (0,01) | (0,02) |
| Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR] | (0,03) | (0,07) | (0,01) | (0,02) |

| | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020** | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019** | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020** | **Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019** |
|---|---|---|---|---|
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (250,39) | (638,66) | (56,72) | (148,73) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (471,72) | (978,80) | (106,86) | (227,95) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 50,70 | 802,02 | 11,49 | 186,78 |
| Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (671,40) | (815,44) | (152,09) | (189,90) |

| | Dane w PLN | | Dane w EUR | |
|---|---|---|---|---|
| | **Stan na 30.06.2020** | **Stan na 30.06.2019** | **Stan na 30.06.2020** | **Stan na 30.06.2019** |
| | *tys. PLN* | *tys. PLN* | *tys. EUR* | *tys. EUR* |
| Aktywa razem | 8 047,16 | 9 893,77 | 1 801,87 | 2 326,85 |
| Aktywa trwałe | 4 128,00 | 2 352,19 | 924,32 | 553,20 |
| Aktywa obrotowe | 3 919,16 | 7 541,59 | 877,56 | 1 773,66 |
| Zobowiązaniai rezerwy razem | 6 376,80 | 6 567,97 | 1 427,86 | 1 544,68 |
| zobowiązania i rezerwy długoterminowe | 5 890,60 | 5 481,48 | 1 318,99 | 1 289,15 |
| zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe | 486,21 | 1 086,49 | 108,87 | 255,52 |
| Kapitał własny | 1 670,35 | 3 325,80 | 374,02 | 782,17 |
| Kapitał podstawowy | 732,88 | 682,88 | 164,10 | 160,60 |
| | | | | |
| Liczba akcji na koniec okresu | 7 328 834 | 5 828 834 | 7 328 834 | 5 828 834 |
| Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR] | 0,23 | 0,57 | 0,05 | 0,13 |

# IV. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A.

## 1. Skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

| | | Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020 | Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2020 | | Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019 | | Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | *tys. zł* | *tys. zł* | | *tys. zł* | | *tys. zł* |
| **A.** | **Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (I+II+III+IV)** | **49,53** | **276,02** | - | **102,25** | - | **136,49** |
| | *- od jednostek powiązanych* | | | | | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 49,39 | 93,88 | | 102,25 | | 136,49 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -) | | | | | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | | | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,14 | 182,14 | | | | |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)** | **512,51** | **1 166,24** | - | **728,50** | - | **1 592,38** |
| I. | Amortyzacja | 31,30 | 65,55 | | 43,02 | | 86,03 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 8,15 | 56,05 | | 5,11 | | 22,31 |
| III. | Usługi obce | 232,36 | 522,72 | | 405,70 | | 741,72 |
| IV. | Podatki i opłaty | (15,25) | 13,54 | | 10,22 | | 16,65 |
| | *- w tym podatek akcyzowy* | | | | | | |
| V. | Wynagrodzenia | 193,52 | 384,12 | | 91,07 | | 434,69 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 19,62 | 44,95 | | 22,18 | | 56,56 |
| | *- w tym emerytalne* | | | | | | - |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 42,81 | 79,32 | | 119,05 | | 202,27 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów imateriałów | | | | 32,15 | | 32,15 |
| **C.** | **Zysk ( strata ) ze sprzedaży** | **(462,98)** | **(890,21)** | | **(626,25)** | - | **(1 455,89)** |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **156,38** | **159,64** | | **101,44** | - | **174,59** |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | 0,20 | | - | | 1,83 |
| II. | Dotacje | 148,70 | 151,77 | | 64,57 | | 129,31 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | | | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 7,68 | 7,67 | | 36,87 | | 43,45 |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **0,01** | **0,01** | | **0,88** | - | **0,88** |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 0,01 | 0,01 | | 0,88 | | 0,88 |
| **F.** | **Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej** | **(306,60)** | **(730,57)** | | **(525,69)** | - | **(1 282,18)** |
| **G.** | **Przychody finansowe** | **(0,97)** | **1,33** | | **-** | - | **-** |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | | | | | | |
| | *a) od jednostek powiązanych, w tym:* | | | | | | |
| | *- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale* | | | | | | |
| | *b) od jednostek pozostałych, w tym:* | | | | | | |
| | *- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale* | | | | | | |
| II. | Odsetki | 0,01 | 1,33 | | - | | - |
| | *w tym : od jednostek powiązanych* | | | | | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | | | | |
| | *w tym : w jednostkach powiązanych* | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | | | |
| V. | Inne | (0,98) | - | | - | | - |
| **H** | **Koszty finansowe** | **0,83** | **0,84** | **-** | **4,86** | **-** | **10,58** |
| I. | Odsetki | - | 0,01 | | 4,73 | | 9,43 |
| | *w tym : dla jednostek powiązanych* | | | | | | |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | | | | | |
| | *w tym : w jednostkach powiązanych* | | | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | | | |
| IV. | Inne | 0,83 | 0,83 | | 0,13 | | 1,15 |
| **I.** | **Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych** | | | | | | |
| **J.** | **Zysk ( strata ) z działalności gospodarczej** | **(308,40)** | **(730,09)** | **-** | **(530,55)** | **-** | **(1 292,76)** |
| **K.** | **Odpis wartości firmy** | **-** | **-** | | **-** | | **-** |
| I. | Odpis wartości firmy - jednostki zależne | | | | | | |
| II. | Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | | | | | | |
| **L.** | **Odpis ujemnej wartości firmy** | **-** | **-** | | **-** | | **-** |
| I. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | | | | | | |
| II. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | | | | | | |
| **M.** | **ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI** | | | | | | |
| **N.** | **N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)** | **(308,40)** | **(730,09)** | **-** | **(530,55)** | **-** | **(1 292,76)** |
| **O.** | **PODATEK DOCHODOWY** | | | | | | |
| **P.** | **POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)** | | | | | | |
| **R.** | **ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI** | | | | | | |
| **S.** | **ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)** | **(308,40)** | **(730,09)** | **-** | **(530,55)** | **-** | **(1 292,76)** |

## Skrócony skonsolidowany bilans

| | | Stan na 30.06.2020 | Stan na 31.03.2020 | Stan na 01.01.2020 | Stan na 30.06.2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | tys. zł | tys. zł | tys. zł | tys. zł |
| A. | Aktywa trwałe | 4 107,69 | 3 658,51 | 3 262,87 | 2 342,88 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 4 066,08 | 3 622,04 | 3 226,90 | 2 291,64 |
| | 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 533,36 | 551,75 | 570,14 | 606,92 |
| | 2. Wartość firmy | | | - | |
| | 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 111,52 | 109,04 | 121,26 | 127,14 |
| | 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | - | |
| | 5. Koszty prac rozwojowych w budowie | 3 421,21 | 2 961,25 | 2 535,50 | 1 557,58 |
| II. | Wartość firmy jednostek podporządkowanych | - | - | - | - |
| | 1. Wartość firmy - jednostki zależne | | | - | |
| | 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | | | - | |
| III. | Rzeczowe aktywa trwałe | 31,47 | 35,11 | 28,76 | 51,24 |
| | 1. Środki trwałe | 21,01 | 24,64 | 28,30 | 32,18 |
| | a. grunty ( w tym prawo uzytkowania wieczystego gruntu ) | | | - | |
| | b. budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | - | |
| | c. urządzenia techniczne i maszyny | 10,99 | 13,47 | 15,97 | - |
| | d. środki transportu | | | - | |
| | e. inne środki trwałe | 10,01 | 11,17 | 12,33 | - |
| | 2. Środki trwałe w budowie | 10,46 | 10,46 | 0,46 | 19,06 |
| | 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | - | |
| IV. | Należności długoterminowe | - | - | - | - |
| | 1. Od jednostek powiązanych | | | - | |
| | 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | - | |
| | 3. Od pozostałych jednostek | | | - | |
| V. | Inwestycje długoterminowe | - | - | - | - |
| | 1. Nieruchomości | | | - | |
| | 2. Wartości niematerialne i prawne | | | - | |
| | 3. Długoterminowe aktywa finansowe | - | - | - | - |
| | a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej | - | - | - | - |
| | - udziały i akcje | | | - | |
| | - inne papiery wartościowe | | | - | |
| | - udzielone pożyczki | | | - | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | - | |
| | b. w jednostkach zależnych , współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | - | - | - | - |
| | - udziały i akcje | | | - | |
| | - inne papiery wartościowe | | | - | |
| | - udzielone pożyczki | | | - | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | - | |
| | c. w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| | - udziały lub akcje | | | - | |
| | - inne papiery wartościowe | | | - | |
| | - udzielone pożyczki | | | - | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | - | |
| | d. w pozostałych jednostkach | - | - | - | - |
| | - udziały lub akcje | | | - | |
| | - inne papiery wartościowe | | | - | |
| | - udzielone pożyczki | | | - | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | - | |
| | 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | - | |
| VI. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 10,14 | 1,36 | 7,21 | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 4,31 | |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 10,14 | 1,36 | 2,90 | |
| B. | Aktywa obrotowe | 2 375,99 | 3 258,83 | 3 340,07 | 6 347,90 |
| I. | Zapasy | 863,96 | 789,96 | 795,72 | 842,47 |
| | 1. Materiały | 18,23 | 18,23 | 18,23 | 32,37 |
| | 2. Półprodukty i produkty w toku | 533,47 | 446,02 | 441,49 | 393,78 |
| | 3. Produkty gotowe | 268,26 | 268,26 | 295,79 | 371,63 |
| | 4. Towary | - | - | - | |
| | 5. Zaliczki na dostawy | 43,99 | 57,44 | 40,20 | 44,70 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 316,64 | 554,39 | 469,56 | 4 753,66 |
| | 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| | a. z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty : | - | - | - | - |
| | - do 12 miesięcy | | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | - | |
| | b. inne | | | - | |
| | 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| | a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - | - | - |
| | - do 12 miesięcy | - | - | - | - |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | - | |
| | b. inne | | | - | |
| | 3. Należności od pozostałych jednostek | 316,64 | 554,39 | 469,56 | 4 753,66 |
| | a. z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty: | 110,33 | 105,36 | 235,79 | 152,95 |
| | - do 12 miesiecy | 110,33 | 105,36 | 235,79 | 152,95 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | - | |
| | b. z tytułu podatków , dotacji , ceł , ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 110,94 | 132,74 | 180,79 | 166,51 |
| | c. Inne | 95,37 | 316,29 | 52,99 | 4 434,21 |
| | d. Dochodzone na drodze sądowej | | | - | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 1 186,23 | 1 900,13 | 2 046,59 | 741,94 |
| | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 186,23 | 1 900,13 | 2 046,59 | 741,94 |
| | a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych | - | - | - | - |
| | - udziały i akcje | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| | b. w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostek współzależnych | - | - | - | - |
| | - udziały i akcje | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| | c. w pozostałych jednostkach | - | - | - | - |
| | - udziały lub akcje | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| | d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 186,23 | 1 900,13 | 2 046,59 | 741,94 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 186,23 | 1 900,13 | 2 046,59 | 741,94 |
| | - inne środki pieniężne | | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | | | |
| | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 9,15 | 14,34 | 28,20 | 9,83 |
| AKTYWA RAZEM | | 6 483,68 | 6 917,33 | 6 602,94 | 8 690,79 |

| | | Stan na 30.06.2020 | Stan na 31.03.2020 | Stan na 01.01.2020 | Stan na 30.06.2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | tys. zł | tys. zł | tys. zł | tys. zł |
| A. | Kapitał własny | 22,66 | 331,05 | 6,79 | 2 079,20 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 732,88 | 732,88 | 682,88 | 682,88 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 13 216,62 | 13 216,62 | 12 520,67 | 12 520,67 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 13 216,62 | 13 216,62 | 12 520,67 | - |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | - | |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | - | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | - | - | - | - |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | - | |
| | - na udziały (akcje) własne | | | - | |
| V. | Różnice kursowe z przeliczenia | | | - | |
| VI. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | (13 196,76) | (13 196,76) | (13 196,76) | (9 831,59) |
| VII. | Zysk (strata) netto | (730,09) | (421,69) | - | (1 292,76) |
| VIII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | - | |
| B. | Kapitał mniejszości | | | - | |
| C. | Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | - | - | - | - |
| I. | Ujemna wartosć firmy - jednostki zależne | | | - | |
| II. | Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne | | | - | |
| D. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 6 461,02 | 6 586,28 | 6 596,15 | 6 611,59 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 157,63 | 157,63 | 161,94 | 124,53 |
| | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 4,31 | |
| | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 157,63 | 157,63 | 157,63 | 124,53 |
| | - długoterminowe | | | - | |
| | - krótkoterminowe | 157,63 | 157,63 | 157,63 | 124,53 |
| | 3. Pozostałe rezerwy | - | - | - | - |
| | - długoterminowe | | | - | |
| | - krótkoterminowe | | | - | |
| | II. Zobowiązania długoterminowe | 4 363,50 | 4 363,50 | 4 364,71 | - |
| | 1. Wobec jednostek powiązanych | 4 363,50 | 4 363,50 | 4 363,50 | |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | - | |
| | 3. Wobec pozostałych jednostek | - | - | 1,22 | - |
| | a. kredyty i pożyczki | | | - | |
| | b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | |
| | c. Inne zobowiązania finansowe | | | - | |
| | d. zobowiązania wekslowe | | | - | |
| | e inne | | | 1,22 | |
| | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 538,33 | 344,61 | 527,60 | 1 134,41 |
| | 1. Wobec jednostek powiazanych | - | - | - | 863,07 |
| | a. z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności : | - | - | - | - |
| | - do 12 miesięcy | | | - | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | - | 863,07 |
| | b. inne | | | - | |
| | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| | a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - | - | - |
| | - do 12 miesięcy | | | - | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | - | |
| | b. inne | | | - | |
| | 3. Wobec pozostałych jednostek | 538,33 | 344,61 | 527,60 | 271,34 |
| | a. kredyty i pożyczki | - | - | - | - |
| | b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | - | |
| | c. Inne zobowiązania finansowe | | | - | |
| | d. z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności : | 286,37 | 207,75 | 225,71 | - |
| | - do 12 miesięcy | 286,37 | 207,75 | 225,71 | - |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | - | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| e. zaliczki otrzymane na dostawy | | | - | |
| f. zobowiazania wekslowe | | | - | |
| g. z tytułu podatków , ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń | 170,92 | 56,37 | 147,84 | - |
| h. z tytułu wynagrodzeń | 81,04 | 74,20 | 146,18 | - |
| i. inne | - | 6,28 | 7,86 | - |
| 3. Fundusze specjalne | | | - | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 401,57 | 1 720,54 | 1 541,89 | 5 352,64 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | | - | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 401,57 | 1 720,54 | 1 541,89 | 5 352,64 |
| - długoterminowe | | | | |
| - krótkoterminowe | 1 401,57 | 1 720,54 | 1 541,89 | 5 352,64 |
| PASYWA RAZEM | 6 483,68 | 6 917,33 | 6 602,94 | 8 690,79 |

## 2. Skrócony skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

| | | Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020 | Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2020 | Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019 | Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | tys. zł | tys. zł | tys. zł | tys. zł |
| A. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. | Zysk (Strata) netto | (308,40) | (730,09) | (530,55) | (1 292,76) |
| II. | Korekty razem | 15,50 | (36,92) | 5,92 | 1 188,03 |
| | 1. Amortyzacja | 31,30 | 65,55 | 43,02 | 86,03 |
| | 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | | - | |
| | 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | (0,01) | (1,33) | (16,86) | (16,86) |
| | 4. Zysk (starta) z działalności inwestycyjnej | | | | |
| | 5. Zmiana stanu rezerw | | (4,31) | | (38,00) |
| | 6. Zmiana stanu zapasów | (74,00) | (68,24) | 18,35 | 18,40 |
| | 7. Zmiana stanu należności | 237,75 | 152,92 | (94,72) | 286,58 |
| | 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 193,72 | (1,22) | (66,03) | 576,47 |
| | 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (373,26) | (180,30) | 122,16 | 275,41 |
| | 10. Inne korekty | | | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | (292,90) | (767,01) | (524,63) | (104,73) |
| B. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. | Wpływy | - | - | - | - |
| | 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: | - | - | - | - |
| | a) w jednostkach powiązanych | - | - | - | - |
| | b) w pozostałych jednostkach | - | - | - | - |
| | - zbycie aktywów finansowych | - | - | - | - |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | | |
| | - odsetki | | | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | | | |
| | 4. Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II. | Wydatki | 471,71 | 895,37 | 275,91 | 344,26 |
| | 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 471,71 | 895,37 | 275,91 | 344,26 |
| | 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| | 3. Na aktywa finansowe, w tym: | - | - | - | - |
| | a) w jednostkach powiązanych | | - | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | - | - | - | - |
| | - nabycie aktywów finansowych | | | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | | | |
| | 4. Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (471,71) | (895,37) | (275,91) | (344,26) |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| C. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | | | |
| I. | Wpływy | 50,70 | | 802,02 | 858,38 | | 849,88 |
| | 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | | 750,00 | - | | 719,05 |
| | 2. Kredyty i pożyczki | - | | - | 858,38 | | 130,83 |
| | 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | | | |
| | 4. Inne wpływy fniansowe | 50,70 | | 52,02 | | | |
| II. | Wydatki | - | | - | - | | 200,00 |
| | 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 | - | | | - | | 200,00 |
| | 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | | | |
| | 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | | | |
| | 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | | | | |
| | 8. Odsetki | | | | | | |
| | 9. Inne wydatki finansowe | | | | | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 50,70 | | 802,02 | 858,38 | | 649,88 |
| D. | PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | (713,90) | | (860,36) | 57,83 | | 200,89 |
| E. | BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | (713,90) | | (860,36) | 57,83 | | 200,89 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 1 900,13 | | 2 046,59 | 684,11 | | 541,04 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym | 1 186,23 | | 1 186,23 | 741,94 | | 741,94 |

## 3. Skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

| | Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020 tys. zł | Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2020 tys. zł | Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019 tys. zł | Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2019 tys. zł |
|---|---|---|---|---|
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 331,05 | 6,79 | 2 609,75 | 2 652,91 |
| - korekty błędów | | | | |
| Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach (BO) | 331,05 | 6,79 | 2 609,75 | 2 652,91 |
| | | | | |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 732,88 | 682,88 | 632,88 | 632,88 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | |
| - emisji akcji | - | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| - umorzenia akcji | | | | |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 732,88 | 732,88 | 682,88 | 682,88 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | | | | |
| 2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy | | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | | | | |
| 3. Akcje własne na początek okresu | | | | |
| a) zwiększenie | | | | |
| b) zmniejszenie | | | | |
| 3.1. Akcje własne na koniec okresu | | | | |
| 4. Kapitał zapasowy na początek okresu | 13 216,62 | 12 520,67 | 12 520,67 | 11 851,62 |
| 4.1. Zmiany kapitału zapasowego | - | 695,95 | - | 669,05 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | 695,95 | - | 669,05 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | - | 695,95 | - | 669,05 |
| - z podziału zysku (ustawowo) | | | | |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| - pokrycia straty | - | - | - | - |
| 4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu | 13 216,62 | 13 216,62 | 12 520,67 | 12 520,67 |
| 5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | | | | |
| 5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| - zbycia środków trwałych | | | | |
| 5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | | | |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | - | - | - | - |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | | | | |
| a) zwiększenie z tytułu emisji akcji serii C | - | - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | - | - | - | - |
| 7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | (13 196,76) | (9 818,18) | (9 831,59) | (9 831,59) |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | | | |
| -korekty błędów podstawowych | | | | |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | | | |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | (13 196,76) | (9 818,18) | (9 831,59) | (9 831,59) |
| -korekty błędów podstawowych | | | | |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | | | | |
| a) zwiększenie (strata za 2 kwartały) | (421,69) | (3 378,58) | (762,21) | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | (13 618,45) | (13 196,76) | (10 593,80) | (9 831,59) |
| 7.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | | | |
| 8. Wynik netto | (308,40) | (730,09) | (530,55) | (1 292,76) |
| a) zysk netto | | | | |
| b) strata netto | (308,40) | (730,09) | (530,55) | (1 292,76) |
| c) odpisy z zysku | | | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu | 22,65 | 22,66 | 2 079,20 | 2 079,20 |
| | | | | |
| III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku | 22,65 | 22,66 | 2 079,20 | 2 079,20 |

# V. Informacje o Grupie Kapitałowej Nestmedic S.A.

## 1. Informacje o Jednostce Dominującej

**Nazwa (firma) Nestmedic Spółka Akcyjna**

| | |
|---|---|
| Siedziba | Wrocław |
| Adres | ul. Krakowska 141-155, 50-428 Wrocław |
| Adres biura Zarządu (adres korespondencyjny Emitenta): 01-656 Warszawa ul. Gwiaździsta 15 A lokal 410 | |
| KRS | 0000665017 |
| REGON | 0022455255 |
| NIP | 894-305-49-30 |
| Numer telefonu | +48 664 346 559 |
| Adres internetowy | http://nestmedic.com/ |
| E-mail | office@nestmedic.com |

Nestmedic S.A. („Nestmedic", „Spółka", „Emitent") tworzy innowacje technologiczne. Jest producentem i dostawcą systemu Pregnabit – mobilnego rozwiązania telemedycznego do zdalnego badania kardiotokograficznego (KTG) w dowolnym miejscu i czasie. 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 Pregnabit do teleKTG – oraz usługę zdalnej analizy zapisów badania wykonywaną przez wykwalifikowany personel medyczny w Medycznym Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o. („MCT", „Spółka Zależna") – spółce w 100% zależnej od Emitenta. 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.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu skład organów zarządczych i nadzorczych Jednostki Dominującej był następujący:

**Zarząd**

Skład Zarządu na dzień 30.06.2020 r. i na dzień publikacji niniejszego raportu:

- Jacek Gnich – Prezes Zarządu
- Patrycja Wizińska - Socha – Członek Zarządu

**Rada Nadzorcza**

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2020 r. i na dzień publikacji niniejszego raportu:

- Beata Turlejska – Zduńczyk – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Magdalena Baron – Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Chrzanowski – Członek Rady Nadzorczej
- Kamil Gorzelnik – Członek Rady Nadzorczej
- Agnieszka Kierner – Członek Rady Nadzorczej
- Armin Burckhardt – Członek Rady Nadzorczej

### 2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A. wchodzą:

- Nestmedic S.A. - podmiot dominujący,
- Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o. podmiot zależny, w 100% kontrolowany przez Nestmedic S.A. podlegający konsolidacji.

Jednostka Dominująca tworzy Grupę Kapitałową wraz ze spółką Medyczne Centrum Telemonitoringu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (adres: ul. Krakowska 141-155, 50-428 Wrocław, 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). Centrum Telemonitoringu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością podlega konsolidacji.

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).

| Nazwa jednostki i forma prawna | Rodzaj powiązania | Siedziba | Główny przedmiot działalności | Udział Jednostki dominującej w kapitale podstawowym | Udział Jednostki dominującej w liczbie głosów |
|---|---|---|---|---|---|
| **NESTMEDIC S.A.** | Jednostka dominująca | ul. Krakowska 141-155, Wrocław | Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych | - | - |
| **Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.** | Jednostka zależna | ul. Krakowska 141-155, Wrocław | Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej nie sklasyfikowana | 100% | 100% |

## VI. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), dalej „UoR".

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariancie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasady ciągłości oraz porównywalności danych.

### a) Metody 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 jednostki zależnej 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.

### b) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Za wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Spółka przyjmuje cenę nabycia (w odniesieniu do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych przez Spółkę) lub koszt wytworzenia (w odniesieniu do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wytworzonych we własnym zakresie). Wartość początkową środków trwałych powiększają wydatki poniesione po ich przekazaniu do użytkowania, w związku z modernizacją, rozbudową, ulepszeniem rekonstrukcją powodujące, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 3.500 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 3.500 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 Spółka kalkuluje z zastosowaniem przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów" i ujmuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

### c) Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania

Środki trwałe w budowie Spółka wycenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto na wartość środków trwałych w budowie wpływają różnice kursowe oraz odsetki od zewnętrznych źródeł finansowania za okres budowy środka trwałego.

Analogicznie jak w przypadku środków trwałych Spółka na koniec każdego roku obrotowego przeprowadza weryfikację w zakresie trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie.

Koszty prac rozwojowych związane z pracami nad urządzeniem Pregnabit, które na dzień bilansowy nie zostały zakończone, prezentowane są w dodatkowej pozycji wartości niematerialnych i prawnych „koszty prac rozwojowych w toku wytwarzania".

### d) Inwestycje długoterminowe

Do długoterminowych aktów finansowych Spółka zalicza:

- udziały, akcje i inne papiery wartościowe;
- udzielone pożyczki;
- inne długoterminowe aktywa finansowe,

które utrzymywane są przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych w postaci:

- przyrostu ich wartości;
- uzyskiwania z nich przychodów (m.in. odsetek, dywidend);
- innych pożytków, w tym z transakcji handlowych.

Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych w dacie zawarcia transakcji i wyceniane według ceny nabycia, tj. cena zakupu powiększona o koszty transakcji.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych Spółka wycenia na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej wartości aktywów, tj. w cenie nabycia przy zachowaniu ostrożności.

### e) Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Materiały i towary mogą być wyceniane w cenie zakupu pod warunkiem, że nie zniekształca to stanu aktywów i wyniku finansowego jednostki.

Rozchód zapasów wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zapasu, który najwcześniej został przekazany do magazynu (metoda FIFO: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).

Produkcję w toku na dzień bilansowy wycenia się według bezpośrednich kosztów wytworzenia, pod warunkiem, że przewidywany czas wykonywania nie będzie dłuższy niż 3 miesiące.

### f) Należności krótko-, długoterminowe

Należności Spółka wycenia w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, co przejawia się pomniejszeniem ich wartości nominalnej o odpisy aktualizujące, doprowadzające należność do wysokości realistycznie możliwej zapłaty. Ustalając wysokość odpisu aktualizującego wartość należności Spółka określa stopień prawdopodobieństwa spłaty danej należności biorąc pod uwagę:

- okres zalegania z zapłatą;
- przyczyny zwłoki w zapłacie;
- sytuację płatniczą kontrahenta (jeżeli jest ona możliwa do ustalenia);
- posiadane gwarancje i inne zabezpieczenia, w tym kwotę ubezpieczenia należności;
- posiadane potwierdzenia sald;
- wyniki monitów i rozmów przeprowadzanych z kontrahentem.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

### g) Krótkoterminowe aktywa finansowe

Do wyceny krótkoterminowych aktywów finansowych Spółka zobowiązana jest stosować przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

W stosunku do udzielonych pożyczek Spółka przyjęła wycenę wg skorygowanej ceny nabycia. Jednak gdy kwota dyskonta nie jest istotna (znaczna), w związku z bliskim terminem spłaty lub małym ryzykiem kredytowym, wówczas należność z tytułu udzielonej pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

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

Na dzień bilansowy środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazuje się łącznie z odsetkami należnymi za okres do dnia bilansowego, naliczonymi przez bank lub – jeżeli termin lokaty jeszcze nie minął – naliczonymi przez Spółkę.

### h) Rozliczenia międzyokresowe czynne

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w odniesieniu do wydatków poniesionych w bieżącym okresie sprawozdawczym ale przypadających na przyszłe okresy sprawozdawcze. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Spółka zalicza w szczególności opłacone z góry:

- prenumeraty;
- dostępy do elektronicznych baz danych, aplikacji;
- ubezpieczenia majątkowe.

W przypadku jeżeli nie zniekształca to oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, stosuje się uproszczenie w rozliczeniu kosztów poprzez odstąpienie od systematycznego rozpoznawania kosztów w poszczególnych miesiącach okresu, którego dotyczy wydatek, wykazując w jednym miesiącu całość kosztów dotyczących danego okresu sprawozdawczego, a w pierwszym miesiącu kolejnego roku obrotowego wykazując pozostałą część wydatku, która dotyczy tego roku.

### i) Kapitał podstawowy

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 (agio) 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.

### j) Rezerwy na zobowiązania i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów to rezerwy związane bezpośrednio z działalnością operacyjną, a więc z wytwarzaniem, sprzedażą (handlem) i fazą posprzedażową, a także ogólnym zarządem.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

### k) 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.

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.

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.

### l) Transakcje w walucie obcej

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 („NBP") z dnia poprzedzającego ten dzień.

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walucie obcej Spółka stosuje kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Wpływ / wypływ walut obcych na rachunek bankowy walutowy Spółki wycenia się według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wpływu / wypływu (pod warunkiem, że nie został zastosowany kurs faktyczny w związku z przewalutowanie, kupnem lub sprzedażą waluty).

Na potrzeby ustalenia różnic kursowych od środków własnych na rachunku walutowym przyjmuje się do wyceny rozchodu waluty obcej wycenę według kursu waluty, która najwcześniej wpłynęła na rachunek walutowy (metoda FIFO). Tą samą zasadę przyjmuje się do wyceny rozchodu waluty z kasy prowadzonej dla walut obcych.

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 NBP.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

### m) Przychody z działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów ujmowane są w momencie, gdy ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności zostały przeniesione na nabywcę.

Przychody ze świadczenia usług ujmowane są w momencie wykonania usługi.

### n) Przychody z pozostałej działalności operacyjnej

Do przychodów z pozostałej działalności operacyjnej zalicza się głównie przychody z tytułu podnajmu lokalu wynajmowanego przez Spółkę w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.

### o) Przychody z tytułu dotacji

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 równolegle 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 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.

## VII. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania prognoz

Po odwołaniu prognozy wyników za lata 2017-2022 zawartych w treści Dokumentu Informacyjnego z dnia 26 maja 2017 r., o czym Podmiot Dominujący poinformował komunikatem ESPI nr 10 z dnia 27 października 2017 roku. Zarząd Spółki Nestmedic S.A., nie publikował prognoz wyników na rok 2020.

## VIII. Opis stanu działań i inwestycji wraz z harmonogramem ich realizacji

W II kwartale 2020 roku Grupa Kapitałowa Emitenta prowadziła działalność komercyjną mającą na celu zwiększenie skali działalności oraz wzrost przychodów ze sprzedaży produktów i usług. Celem działań prowadzonych w bieżącym kwartale jest wprowadzenie Grupy Kapitałowej na ścieżkę trwałego wzrostu. Dokładniejszy opis działań zamieszczono w pkt I powyżej.

## IX. Informacje o zatrudnieniu

Według stanu na dzień sporządzenia raportu, Grupa Kapitałowa Nestmedic S.A. w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnia łącznie 11,75 osób, z czego 6,5 osób w Nestmedic i 5,25 w Medycznym Centrum Telemonitoringu. Dla porównania rok wcześniej przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło 13,25 etaty.

# X. Struktura akcjonariatu na dzień publikacji raportu

## 1. Kapitał akcyjny i akcjonariusze

Na dzień przekazania raportu wyemitowany kapitał zakładowy Nestmedic S.A. wynosi 732 883,40 PLN i dzieli się na 7 328 834,00 akcji, o wartości 0,10 PLN jedna akcja, następujących serii:

- 5 125 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A;
- 703 834 akcji zwykłych na okaziciela serii B;
- 357 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C;
- 143 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D;
- 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E.
- 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii H.

Wszystkie Akcje zostały w pełni opłacone.

Według stanu wiedzy Spółki struktura akcjonariuszy, posiadających bezpośrednio lub pośrednio, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu, została przedstawiona w poniższej tabeli:

| LP | Nazwa podmiotu | Liczba akcji | Udział (%)* | Liczba głosów na WZA | Udział (%)* |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | Patrycja Wizińska – Socha** | 1 358 550 | 18,54% | 1 358 550 | 18,54% |
| **2** | Leonarto Funds SCSp*** | 695 293 | 9,49% | 695 293 | 9,49% |
| **3** | Anna Skotny**** | 583 750 | 7,97% | 583 750 | 7,97% |
| **4** | Deutsche Balaton Aktiengesellschaft***** | 1 000 000 | 13,64% | 1 000 000 | 13,64% |

* udział procentowy został przeliczony z uwzględnieniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w związku z wydaniem akcji serii H, objętych w wyniku wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii A
**zgodnie z RB 4/2018, 13/2018, 28/2018 oraz 37/2018 (zawarte zostały trzy umowy pożyczki na łączną liczbę 500 000 akcji Spółki, z czego do zwrotu pozostało 66 000 akcji)
*** zgodnie z RB 18/2019
**** zgodnie z RB 33/2018
*****zgodnie z zawiadomieniem 7/2019, a także w związku z wydaniem akcjonariuszowi 500.000 akcji serii H

## 2. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

Według stanu wiedzy Spółki na dzień przekazania raportu za II kwartał 2020 roku osoby zarządzające posiadały bezpośrednio lub pośrednio akcje Spółki zgodnie z poniższą tabelą:

| LP | Nazwa podmiotu | Liczba akcji | Udział (%)* | Liczba głosów na WZA | Udział (%)* |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | Jacek Gnich | 11 348 | 0,15% | 11 348 | 0,15% |
| **2** | Patrycja Wizińska – Socha** | 1 358 550 | 18,54% | 1 358 550 | 18,54% |
| **3** | Magdalena Baron | 20 000 | 0,27% | 20 000 | 0,27% |

* udział procentowy został przeliczony z uwzględnieniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w związku z wydaniem akcji serii H, objętych w wyniku wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii A
** zgodnie z RB 4/2018, 13/2018, 28/2018 oraz 37/2018 (zawarte zostały trzy umowy pożyczki na łączną liczbę 500 000 akcji Spółki, z czego do zwrotu pozostało 66 000 akcji)

## XI. Przyczyny niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

## XII. Istotne wydarzenia, które nastąpiły po okresie, którego dotyczy raport.

Po okresie bilansowym, którego dotyczy raport spółka raportem nr 16/2020 poinformowała o zmianie siedziby biura Zarządu i wskazała adres warszawski. Na najbliższym Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółka planuje umieścić w porządku obrad uchwała dotyczącą zmiany siedziby spółki z miasta Wrocław na miasto Warszawa.

Po okresie bilansowym, którego dotyczy raport spółka raportem nr 19/2020 poinformowała o możliwej odmowie wydania opinii przez Biegłego Rewidenta w sprawie oceny sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2019. Zarząd spółki zaprezentował swoje stanowisko w raporcie finansowym za rok 2019. W trakcie sporządzania sprawozdania według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. podmiot odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg w roku 2019 zrezygnował z przygotowania sprawozdania. Dodatkowo na skutek częstych wcześniejszych zmian osób prowadzących księgi rachunkowe powstała trudność w dostarczeniu do badania sprawozdania dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia standardowych procedur rewizyjnych. Poniżej Zarząd prezentuje główne obszary, których dotyczyły braki oraz podjęte działania zapobiegawcze na przyszłość.

**Obszar Gospodarki Zapasami**

W latach ubiegłych spółka nie prowadziła ewidencji ilościowo- wartościowej zapasów, a jedynie ewidencję wartościową. Nie była również prowadzona szczegółowa ewidencja pozwalająca na wygenerowanie systemowych raportów pozwalających na analizę i wiekowanie zapasów, które było jedną z procedur badania. Dodatkowo w skutek późnego wyboru firmy audytującej nie było możliwe przeprowadzenie inwentaryzacji z udziałem Biegłego Rewidenta.

W ramach działań naprawczych Zarząd podjął już działania polegające na zaprowadzeniu ewidencji ilościowo wartościowej, tak aby było możliwe przeprowadzenie niezbędnych procedur rewizyjnych. Na dzień sporządzenia raportu została zaprowadzano ewidencja ilościowo – wartościowa zapasów a także weryfikacja stanów magazynowych tak aby w przyszłości uniknąć tego typu problemów.

**Obszar Prac Rozwojowych**

Spółka przez ostatnie lata prowadziła szereg prac badawczo rozwojowych, które nie zostały jeszcze zakończone. Obecny poziom sprzedaży nie pozwala na jednoznaczną ocenę utrzymania wartości tych aktywów, ponieważ prognozy przygotowywane przez poprzedni Zarząd znacząco odbiegały od wartości realizowanych rynkowo. W ramach działań naprawczych w 2020 Zarząd opracowuje wieloletnią strategię rozwoju biorącą pod uwagę wartość rynkową przeprowadzonych prac B+R. Pełną komercjalizacja tych działań rozpocznie się w roku 2021 wraz z ukończeniem prac nad nową platformą Pregnabit Pro. Biorąc pod uwagę obecną sytuację rynkową i ocenę perspektyw współpracy zarówno z podmiotami polskimi jak i zagranicznymi zdaniem Zarządu nie będzie konieczność przeprowadzenia korekt tych pozycji zarówno wstecznie jak również w sprawozdaniu dotyczącym bieżącego roku. Dodatkowo w ramach przygotowań do audytu za rok bieżący Spółka przygotowuje testy na utratę wartości prowadzonych prac badawczo rozwojowych, tak, aby była możliwa jednoznaczna ocena uzasadniająca wycenę tych aktywów.

**Obszar rozliczeń ze spółką zależną MCT**

Rozliczenia pomiędzy spółkami – spółką córką MCT oraz emitentem nie wpływają ocenę sprawozdania skonsolidowanego, co zostało podniesione w opinii Biegłego dla sprawozdania skonsolidowanego, a mają wpływ na sprawozdanie jednostkowe. Spółka MCT została powołana do obsługi telemedycznej głównych Klientów spółki i jest w 100% zależna od Emitenta. Jej działalność jest finansowana w głównej mierze pożyczkami udzielanymi przez Emitenta. Zdaniem Biegłego istnieje ryzyko, że pożyczki te nie będą spłacone. Ponieważ co do zasady Emitent udzielając tych pożyczek nie spodziewał się ich zwrotu, a spółka, której udziale były pożyczki jest w 100% zależna od Emitenta W ramach działań naprawczych Zarząd rozważy przeprowadzenie w roku 2020 kilku scenariuszy:

(i) Podwyższenia kapitały zakładowego MCT poprzez konwersję udzielonych pożyczek.
lub
(ii) Zawiązanie rezerwy na udzielony pożyczki
(iii) Lub obu powyższych scenariuszy jednocześnie.

**Obszar rozliczeń związanych z dotacją z NCBiR**

W ramach księgowań związanych z tą dotacją w poprzednich latach spółka podjęła decyzję o księgowaniu tej dotacji w pełnej przyznanej wysokości, zamiast dokonując rozliczeń zgodnych z dokumentami rozliczeń składanymi do NCBiR. Nowy Zarząd spółki działający od listopada 2019 roku rozpoznał, że takie podejście nie było zasadne i zdecydował o poprawnym ujęciu dotacji w księgach prezentując jednocześnie dane porównawcze za rok ubiegły. Z uwagi na częste zmiany osób prowadzących księgi oraz zmianę siedziby biura nie udało się w trakcie badania przedstawić wszystkich wymaganych testami dokumentów potwierdzających wysokość rozliczeń. Na dzień publikacji raportu Zarząd zgromadził pełną dokumentację rozliczeń finansowych związanych z dotacją. Dokumentacja została zweryfikowana dodatkowo przez NCBiR

poprzez audyty wewnętrzne NCBiR. Prezentowane w sprawozdaniu kwoty są zgodne ze stanem rozliczeń z NCBiR a obecnie zgromadzona dokumentacja kompletna,

**Obszar wymieniony w nocie 8 oraz nocie 29 informacji dodatkowych**

Tworząc sprawozdanie finansowe na koniec okresu obrotowego, jednostka zobowiązana jest do wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów. Zdaniem Spółki nie powstają różnice w ich wartości zarówno w ujęciu księgowym, jak i podatkowym, a w związku z tym nie wystąpiła konieczność kalkulacji tzw. podatku odroczonego w wysokości innej niż prezentowana w poprzednich latach w sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie ujęła opisu wpływu pandemii korona wirusa na działalność Spółki, bo zdaniem spółki w przypadku działalności prowadzonej przez Emitenta na podstawie obserwacji w roku 2020 wpływ ten nie jest istotny. Zdaniem Emitenta również teza postawiona przez Biegłego dotycząca potencjalnego ryzyka wystąpienia kapitałów ujemnych nie jest prawdziwa. Emitent ma zapewnione długoterminowe finansowanie dzięki umowom zawartym w roku 2019 z Deutsche Balaton AG. Umowa przewiduje zarówno dodatkowe finansowanie dla Spółki, z którego zresztą już w tym roku spółka korzystała ( podniesienie kapitału zakładowego w marcu b.r.) jak również możliwość konwersji obligacji zamiennych na wypadek zagrożenia wystąpienia kapitałów ujemnych.

W ocenie Zarządu pomimo odstąpienia od wydania opinii przez Biegłego Rewidenta prezentowane dane finansowe są kompletne, rzetelne i w pełni odzwierciedlają sytuację finansową spółki.

W II kwartale pomimo uchwał podwyższających kapitał zakładowy, Kapitały własne w sprawozdaniu skonsolidowanym po II kwartale osiągnęły niską wartość. W celu uniknięcia ryzyka wystąpienia negatywnych kapitałów po Iii kwartale Zarząd Emitent podjął rozmowy z udziałowcem Deutsche Balaton AG o możliwej konwersji części obligacji zamiennych, na podstawie umowy zawartej w lipcu 2019 roku, lub o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki w II kwartale bieżącego roku. Wyniki tych rozmów zostaną opublikowane niezwłocznie po dokonaniu ustaleń.

We wrześniu bieżącego roku spółka planuje odbycie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariuszy, na którym zostaną zaproponowane zmiany w Statucie spółki polegające na zmianie siedziby Emitenta z Wrocławia na Warszawę, a także podjęte szereg uchwał zatwierdzających Sprawozdanie Finansowe za rok 2019 oraz udzielające absolutorium organom spółki.

# XIII. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Nestmedic S.A.

## 1. Skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat

| | | Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020 | Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2020 | | Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019 | Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | *tys. zł* | *tys. zł* | | *tys. zł* | *tys. zł* |
| **A.** | **Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (I+II+III+IV)** | **34,39** | **250,95** | **-** | **86,85** | **108,70** |
| | *- od jednostek powiązanych* | *15,62* | *204,14* | | *17,42* | *37,34* |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 34,39 | 250,95 | | 86,85 | 108,70 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -) | | | | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | | |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)** | **410,78** | **965,23** | **-** | **631,14** | **1 389,47** |
| I. | Amortyzacja | 31,30 | 65,55 | | 43,02 | 86,03 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 8,15 | 56,05 | | 5,11 | 22,16 |
| III. | Usługi obce | 232,36 | 522,14 | | 417,61 | 756,74 |
| IV. | Podatki i opłaty | (15,33) | 12,63 | | 7,47 | 11,48 |
| | *- w tym podatek akcyzowy* | | | | | |
| V. | Wynagrodzenia | 99,75 | 202,22 | | 2,92 | 250,47 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 12,88 | 29,56 | | 13,91 | 39,47 |
| | *- w tym emerytalne* | | | | | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 41,68 | 77,07 | | 116,55 | 198,58 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów imateriałów | | | | 24,55 | 24,55 |
| **C.** | **Zysk ( strata ) ze sprzedaży** | **(376,39)** | **(714,27)** | | **(544,30)** | **(1 280,77)** |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **148,70** | **151,97** | | **111,60** | **129,93** |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | 0,20 | | - | 1,83 |
| II. | Dotacje | 148,70 | 151,77 | | 69,85 | 74,90 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | | 41,75 | 53,20 |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **0,01** | **0,00** | | **0,65** | **0,65** |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 0,01 | 0,00 | | 0,65 | 0,65 |
| **F.** | **Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej** | **(227,70)** | **(562,31)** | | **(433,35)** | **(1 151,49)** |
| **G.** | **Przychody finansowe** | **12,15** | **27,28** | | **8,64** | **16,86** |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | | | | | |
| | *a) od jednostek powiązanych, w tym:* | | | | | |
| | *- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale* | | | | | |
| | *b) od jednostek pozostałych, w tym:* | | | | | |
| | *- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale* | | | | | |
| II. | Odsetki | 13,13 | 27,28 | | 8,64 | 16,86 |
| | *w tym : od jednostek powiązanych* | *13,13* | 25,96 | | - | - |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | | | |
| | *w tym : w jednostkach powiązanych* | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| V. | Inne | (0,98) | - | - | - |
| **H** | **Koszty finansowe** | **0,83** | **0,84** | **4,86** | **10,58** |
| I. | Odsetki | 0,00 | 0,01 | 4,73 | 9,43 |
| | *w tym : dla jednostek powiązanych* | | | | |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | | | |
| | *w tym : w jednostkach powiązanych* | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| IV. | Inne | 0,83 | 0,83 | 0,13 | 1,15 |
| **I.** | **Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych** | | | | |
| **J.** | **Zysk ( strata ) z działalności gospodarczej** | **(216,38)** | **(535,86)** | **(429,57)** | **(1 145,20)** |
| **K.** | **Odpis wartości firmy** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| I. | Odpis wartości firmy - jednostki zależne | | | | |
| II. | Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | | | | |
| **L.** | **Odpis ujemnej wartości firmy** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| I. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | | | | |
| II. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | | | | |
| **M.** | **ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI** | | | | |
| **N.** | **N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)** | **(216,38)** | **(535,86)** | **(429,57)** | **(1 145,20)** |
| **O.** | **PODATEK DOCHODOWY** | | | | |
| **P.** | **POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)** | | | | |
| **R.** | **ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI** | | | | |
| **S.** | **ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)** | **(216,38)** | **(535,86)** | **(429,57)** | **(1 145,20)** |

## 2. Skrócony jednostkowy bilans

| | | Stan na 30.06.2020 | Stan na 31.03.2020 | Stan na 01.01.2020 | Stan na 30.06.2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | tys. zł | tys. zł | tys. zł | tys. zł |
| A. | Aktywa trwałe | 4 128,00 | 3 678,81 | 3 266,43 | 2 352,19 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 4 066,08 | 3 622,04 | 3 226,90 | 2 291,64 |
| | 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 533,36 | 551,75 | 570,14 | 606,92 |
| | 2. Wartość firmy | | | - | |
| | 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 111,52 | 109,04 | 121,26 | 127,14 |
| | 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | - | |
| | 5. Koszty prac rozwojowych w budowie | 3 421,21 | 2 961,25 | 2 535,50 | 1 557,58 |
| II. | Wartość firmy jednostek podporządkowanych | - | - | - | - |
| | 1. Wartość firmy - jednostki zależne | | | - | |
| | 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | | | - | |
| III. | Rzeczowe aktywa trwałe | 31,47 | 35,11 | 28,76 | 51,24 |
| | 1. Środki trwałe | 21,01 | 24,64 | 28,30 | 32,18 |
| | a. grunty ( w tym prawo uzytkowania wieczystego gruntu ) | | | - | |
| | b. budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | - | |
| | c. urządzenia techniczne i maszyny | 10,99 | 13,47 | 15,97 | - |
| | d. środki transportu | | | - | |
| | e. inne środki trwałe | 10,01 | 11,17 | 12,33 | - |
| | 2. Środki trwałe w budowie | 10,46 | 10,46 | 0,46 | 19,06 |
| | 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | - | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| IV. | Należności długoterminowe | - | - | - | - |
| | 1. Od jednostek powiązanych | | | - | |
| | 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | - | |
| | 3. Od pozostałych jednostek | | | - | |
| V. | Inwestycje długoterminowe | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| | 1. Nieruchomości | | | - | |
| | 2. Wartości niematerialne i prawne | | | - | |
| | 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| | a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| | - udziały i akcje | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | | - | |
| | - udzielone pożyczki | | | - | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | - | |
| | b. w jednostkach zależnych , współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | - | - | - | - |
| | - udziały i akcje | | | - | |
| | - inne papiery wartościowe | | | - | |
| | - udzielone pożyczki | | | - | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | - | |
| | c. w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| | - udziały lub akcje | | | - | |
| | - inne papiery wartościowe | | | - | |
| | - udzielone pożyczki | | | - | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | - | |
| | d. w pozostałych jednostkach | - | - | - | - |
| | - udziały lub akcje | | | - | |
| | - inne papiery wartościowe | | | - | |
| | - udzielone pożyczki | | | - | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | - | |
| | 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | - | |
| VI. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 25,45 | 16,66 | 5,77 | 4,31 |
| | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 15,30 | 15,30 | 4,31 | 4,31 |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 10,14 | 1,36 | 1,46 | - |
| B. | Aktywa obrotowe | 3 919,16 | 4 722,37 | 4 683,45 | 7 541,59 |
| I. | Zapasy | 863,96 | 789,96 | 795,72 | 842,48 |
| | 1. Materiały | 18,23 | 18,23 | 18,23 | 32,37 |
| | 2. Półprodukty i produkty w toku | 533,47 | 446,02 | 441,49 | 393,78 |
| | 3. Produkty gotowe | 268,26 | 268,26 | 295,79 | 371,63 |
| | 4. Towary | - | | - | |
| | 5. Zaliczki na dostawy | 43,99 | 57,44 | 40,20 | 44,70 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 477,84 | 692,79 | 584,78 | 4 741,93 |
| | 1. Należności od jednostek powiązanych | 233,94 | 214,73 | 240,95 | 12,21 |
| | a. z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty : | 233,94 | 214,73 | 240,95 | 12,21 |
| | - do 12 miesięcy | 233,94 | 214,73 | 240,95 | 12,21 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | - | |
| | b. inne | | | - | |
| | 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| | a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - | - | - |
| | - do 12 miesięcy | | | - | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | - | |
| | b. inne | | | - | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 3. Należności od pozostałych jednostek | 243,91 | 478,06 | 343,83 | 4 729,72 |
| | a. z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty: | 44,19 | 40,70 | 78,24 | 138,65 |
| | - do 12 miesiecy | 44,19 | 40,70 | 78,24 | 138,65 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | - | |
| | b. z tytułu podatków , dotacji , ceł , ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 104,35 | 124,80 | 180,79 | 160,96 |
| | c. Inne | 95,37 | 312,57 | 84,81 | 4 430,11 |
| | d. Dochodzone na drodze sądowej | | | - | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 2 569,98 | 3 228,26 | 3 277,93 | 1 950,19 |
| | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 569,98 | 3 228,26 | 3 277,93 | 1 950,19 |
| | a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych | 1 530,20 | 1 517,07 | 1 422,70 | 1 225,48 |
| | - udziały i akcje | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | |
| | - udzielone pożyczki | 1 530,20 | 1 517,07 | 1 422,70 | 1 225,48 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | - |
| | b. w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostek współzależnych | - | - | - | - |
| | - udziały i akcje | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| | c. w pozostałych jednostkach | - | - | - | - |
| | - udziały lub akcje | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| | d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 039,78 | 1 711,18 | 1 855,22 | 724,71 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 039,78 | 1 711,18 | 1 855,22 | 724,71 |
| | - inne środki pieniężne | | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | | | |
| | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7,38 | 11,37 | 25,03 | 6,99 |
| AKTYWA RAZEM | | 8 047,16 | 8 401,18 | 7 949,88 | 9 893,77 |

| | | Stan na 30.06.2020 | Stan na 31.03.2020 | Stan na 01.01.2020 | Stan na 30.06.2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | tys. zł | tys. zł | tys. zł | tys. zł |
| A. | Kapitał własny | 1 670,35 | 1 886,74 | 1 460,27 | 3 325,80 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 732,88 | 732,88 | 682,88 | 682,88 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 13 216,62 | 13 216,62 | 12 520,67 | 12 520,67 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 13 216,62 | 13 216,62 | 12 520,67 | 15 653,12 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | - | |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | - | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | | - | - |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | - | |
| | - na udziały (akcje) własne | | | - | |
| V. | Różnice kursowe z przeliczenia | | | - | |
| VI. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | (11 743,28) | (11 743,28) | (11 743,28) | (8 732,54) |
| VII. | Zysk (strata) netto | (535,86) | (319,48) | - | (1 145,20) |
| VIII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | - | |
| B. | Kapitał mniejszości | | | - | |
| C. | Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | - | - | - | - |
| I. | Ujemna wartosć firmy - jednostki zależne | | | - | |
| II. | Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne | | | - | |
| D. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 6 376,80 | 6 514,44 | 6 489,62 | 6 567,97 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 172,93 | 172,93 | 161,94 | 128,84 |
| | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 15,30 | 15,30 | 4,31 | 4,31 |
| | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 157,63 | 157,63 | 157,63 | 124,53 |
| | - długoterminowe | - | | - | |
| | - krótkoterminowe | 157,63 | 157,63 | 157,63 | 124,53 |
| | 3. Pozostałe rezerwy | - | - | - | - |
| | - długoterminowe | | | - | |
| | - krótkoterminowe | - | - | - | - |
| | II. Zobowiązania długoterminowe | 4 363,50 | 4 363,50 | 4 364,71 | - |
| | 1. Wobec jednostek powiązanych | 4 363,50 | 4 363,50 | 4 363,50 | |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | - | |
| | 3. Wobec pozostałych jednostek | - | - | 1,22 | - |
| | a. kredyty i pożyczki | | | - | |
| | b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | |
| | c. Inne zobowiązania finansowe | | | - | |
| | | | | - | |
| | d. Inne | - | - | 1,22 | |
| | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 486,21 | 304,87 | 473,68 | 1 086,49 |
| | 1. Wobec jednostek powiazanych | 26,43 | - | - | - |
| | a. z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności : | 26,43 | - | - | - |
| | - do 12 miesięcy | 26,43 | | - | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | - | |
| | b. inne | | | - | |
| | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| | a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - | - | - |
| | - do 12 miesięcy | | | - | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | - | |
| | b. inne | | | - | |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek | 459,78 | 304,87 | 473,68 | 223,42 |
| | a. kredyty i pożyczki | - | - | - | - |
| | b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | - | |
| | c. Inne zobowiązania finansowe | | | - | |
| | d. z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności : | 280,42 | 215,54 | 222,36 | - |
| | - do 12 miesięcy | 280,42 | 215,54 | 222,36 | - |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | - | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | e. zaliczki otrzymane na dostawy | | | - | |
| | f. zobowiazania wekslowe | | | - | |
| | g. z tytułu podatków , ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń | 125,56 | 35,53 | 122,22 | - |
| | h. z tytułu wynagrodzeń | 53,80 | 51,24 | 121,24 | - |
| | i. inne | | 2,56 | 7,86 | - |
| | 3. Fundusze specjalne | | | - | |
| | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 354,17 | 1 673,14 | 1 489,28 | 5 352,64 |
| | 1. Ujemna wartość firmy | | | - | |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 354,17 | 1 673,14 | 1 489,28 | 5 352,64 |
| | - długoterminowe | | | | |
| | - krótkoterminowe | 1 354,17 | 1 673,14 | 1 489,28 | - |
| | PASYWA RAZEM | 8 047,16 | 8 401,18 | 7 949,88 | 9 893,77 |

## 3. Skrócony jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

| | | Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020 | Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2020 | Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019 | Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | tys. zł | tys. zł | tys. zł | tys. zł |
| A. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. | Zysk (Strata) netto | (216,38) | (535,86) | (429,57) | (1 145,20) |
| II. | Korekty razem | (34,01) | (102,80) | (8,13) | 313,24 |
| | 1. Amortyzacja | 31,30 | 65,55 | 43,02 | 86,03 |
| | 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | | - | - |
| | 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | (13,13) | (27,28) | 8,64 | 16,86 |
| | 4. Zysk (starta) z działalności inwestycyjnej | | | | |
| | 5. Zmiana stanu rezerw | | 10,99 | | (38,00) |
| | 6. Zmiana stanu zapasów | (74,00) | (68,24) | 18,35 | 18,40 |
| | 7. Zmiana stanu należności | 214,95 | 106,94 | (114,26) | 284,12 |
| | 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 181,34 | 11,31 | 6,26 | 293,27 |
| | 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów | (374,47) | (202,07) | 115,99 | 272,82 |
| | 10. Inne korekty | - | | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | (250,39) | (638,66) | (437,70) | (831,96) |
| B. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. | Wpływy | - | - | - | - |
| | 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: | - | - | - | - |
| | a) w jednostkach powiązanych | - | - | - | - |
| | b) w pozostałych jednostkach | - | - | - | - |
| | - zbycie aktywów finansowych | - | - | - | - |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | | |
| | - odsetki | | | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | | | |
| | 4. Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II. | Wydatki | 471,72 | 978,80 | 322,77 | 483,12 |
| | 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 471,72 | 897,26 | 275,91 | 344,26 |
| | 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| | 3. Na aktywa finansowe, w tym: | - | 81,54 | 46,86 | 138,86 |
| | a) w jednostkach powiązanych | - | 81,54 | 46,86 | 138,86 |
| | b) w pozostałych jednostkach | - | - | - | - |
| | - nabycie aktywów finansowych | | | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | | | |
| | 4. Inne wydatki inwestycyjne | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (471,72) | | (978,80) | | (322,77) | | (483,12) |
| C. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | | | | |
| I. | Wpływy | 50,70 | | 802,02 | | 858,38 | | 1 704,12 |
| | 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | | 750,00 | | - | | 719,05 |
| | 2. Kredyty i pożyczki | | | - | | 858,38 | | 985,07 |
| | 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | |
| | 4. Inne wpływy fnansowe | 50,70 | | 52,02 | | | | |
| II. | Wydatki | - | | - | | - | | 200,00 |
| | 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 | - | | | | - | | 200,00 |
| | 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | |
| | 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | | | | |
| | 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | | | | | |
| | 8. Odsetki | | | | | | | |
| | 9. Inne wydatki finansowe | | | | | | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 50,70 | | 802,02 | | 858,38 | | 1 504,12 |
| D. | PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | (671,40) | | (815,44) | | 97,90 | | 189,04 |
| E. | BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | (671,40) | | (815,44) | | 97,90 | | 189,04 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | | | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 1 711,18 | | 1 855,22 | | 626,81 | | 535,67 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym | 1 039,78 | | 1 039,78 | | 724,71 | | 724,71 |

## 4. Skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

| | Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2020 | Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2020 | Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2019 | Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2019 |
|---|---|---|---|---|
| | *tys. zł* | *tys. zł* | *tys. zł* | *tys. zł* |
| **I. Kapitał własny na początek okresu (BO)** | **1 886,74** | **1 460,27** | **3 755,37** | **3 751,96** |
| - korekty błędów | | | | |
| **Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach (BO)** | **1 886,74** | **1 460,27** | **3 755,37** | **3 751,96** |
| | | | | |
| **1. Kapitał podstawowy na początek okresu** | **732,88** | **682,88** | **632,88** | **632,88** |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | |
| - emisji akcji | - | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| - umorzenia akcji | | | | |
| **1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu** | **732,88** | **732,88** | **682,88** | **682,88** |
| **2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu** | | | | |
| 2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy | | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| **2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu** | | | | |
| **3. Akcje własne na początek okresu** | | | | |
| a) zwiększenie | | | | |
| b) zmniejszenie | | | | |
| **3.1. Akcje własne na koniec okresu** | | | | |
| **4. Kapitał zapasowy na początek okresu** | **13 216,62** | **12 520,67** | **12 520,67** | **11 851,62** |
| 4.1. Zmiany kapitału zapasowego | - | 695,95 | - | 669,05 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | 695,95 | - | 669,05 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | - | 695,95 | - | 669,05 |
| - z podziału zysku (ustawowo) | | | | |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - | - | - |
| - pokrycia straty | - | - | - | - |
| **4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu** | **13 216,62** | **13 216,62** | **12 520,67** | **12 520,67** |
| **5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu** | | | | |
| 5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| - zbycia środków trwałych | | | | |
| **5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu** | | | | |
| **6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | | | | |
| a) zwiększenie z tytułu emisji akcji serii C | - | - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| **6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu** | **-** | **-** | **-** | **-** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu** | **(11 743,28)** | | **(8 719,13)** | | **(8 732,54)** | | **(8 732,54)** |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | | | | | | |
| -korekty błędów podstawowych | | | | | | | |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | | | | | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | | | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | | | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | | | | |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | | | | | | |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | (11 743,28) | | (8 719,13) | | (8 732,54) | | (8 732,54) |
| -korekty błędów podstawowych | | | | | | | |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | | | | | | | |
| a) zwiększenie (strata za 2 kwartały) | (319,48) | | (3 024,15) | | (715,64) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | | | | |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | (12 062,76) | | (11 743,28) | | (9 448,18) | | (8 732,54) |
| 7.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | | | | | | |
| **8. Wynik netto** | **(216,38)** | | **(535,86)** | | **(429,57)** | | **(1 145,20)** |
| a) zysk netto | | | | | | | |
| b) strata netto | (216,38) | | (535,86) | | (429,57) | | (1 145,20) |
| c) odpisy z zysku | | | | | | | |
| **II. Kapitał własny na koniec okresu** | **1 670,36** | | **1 670,35** | | **3 325,80** | | **3 325,80** |
| | | | | | | | |
| **III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku** | **1 670,36** | | **1 670,35** | | **3 325,80** | | **3 325,80** |

## XIV. Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji zawartych w niniejszym raporcie.

Zarząd Nestmedic S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe za II kwartał 2020 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju, osiągnieć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A.

Wrocław, 14 sierpnia 2020 roku.

Jacek Gnich
Prezes Zarządu

Patrycja Wizińska - Socha
Członek Zarządu