

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
SPÓŁKI NESTMEDIC SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
(„Spółka”)

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania

Podstawą sporządzenia niniejszego sprawozdania jest treść art. 6a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 2080 ze z późn. zm.), zgodnie z którym, jeżeli wpłaty należne na poczet akcji w celu podwyższenia przez spółkę publiczną kapitału zakładowego mają zostać dokonane przez potrącenie wierzytelności spółki z tego tytułu z wierzytelnością subskrybenta względem spółki, zarząd spółki sporządza pisemne sprawozdanie.

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

Przedmiotem umowy potrącenia wierzytelności spółki Deutsche Balaton AG z siedzibą w Heidelbergu, (Ziegelhäuser Landstr. 1 69120 Heidelberg), wpisaną do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Mannheim pod numerem HRB 338172 (**„Akcjonariusz ”**) z tytułu pomostowej umowy pożyczki zawartej przez Akcjonariusza jako Pożyczkodawcę ze Spółką jako Pożyczkobiorcą 11 września 2020 r., (dalej: **„Umowa pożyczki”**), zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 21 października 2020 r., Aneksem nr 2 z dnia 13 listopada 2020 r. oraz Aneksem nr 3 z dnia 8 marca 2021 r., na podstawie której Akcjonariusz udzielił Spółce pożyczki na łączną kwotę **350.000,00 EUR**, (trzysta pięćdziesiąt tysięcy euro), (dalej: **„Pożyczka”**) z terminem spłaty 31 marca 2022 r.

Kwota Pożyczki podlega procentowaniu 6,5% (sześć i pół procent) w skali roku (dalej: **„Odsetki”**). a w konsekwencji na dzień 31 lipca 2021 r. Akcjonariuszowi przysługuje wierzytelność w łącznej wysokości **367.415,90 EUR (trzysta sześćdziesiąt siedem tysięcy czterysta piętnaście 90/100 euro)**.

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

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 23/2020 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii K oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii K zaprotokołowaną aktem notarialnym sporządzonym przez zastępcę notarialnego Magdalenę Dybciak, zastępcę notariusza Marcina Solanowskiego (REP A 7703/2021) dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 132.767,20 zł (sto trzydzieści dwa tysiące siedemset sześćdziesiąt siedem złotych i dwadzieścia groszy), tj. z kwoty 996.883,40 zł (dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy osiemset osiemdziesiąt trzy złote i czterdzieści groszy) do kwoty 1.129.650,60 zł (jeden milion sto dwadzieścia dziewięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych i sześćdziesiąt groszy) poprzez emisję 1.327.672 (jeden milion trzysta dwadzieścia siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt dwa), zwykłych akcji na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda., o łącznej wartości nominalnej 132.767,20 PLN (sto trzydzieści dwa tysiące

siedemset sześćdziesiąt siedem złotych i dwadzieścia groszy) oznaczonych numerami od 0000001 do 1327672; w trybie subskrypcji prywatnej w zamian za wkład pieniężny w wysokości 361.141,58 EUR, (trzysta sześćdziesiąt jeden tysięcy sto czterdzieści jeden 58/100 euro), t.j. w kwocie 1.659.590,00 PLN (jeden milion sześćset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt złotych) według średniego kursu wymiany EUR/PLN Narodowego Banku Polskiego z dnia 27 lipca 2021 r.

W wyniku potrącenia wydanych zostanie **1.327.672** (jeden milion trzysta dwadzieścia siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt dwa), zwykłych akcji na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy).

W wyniku dokonanego Potrącenia następuje umorzenie wzajemnych wkład Akcjonariusza uważa się za dokonany w całości, a Pożyczka zostaje umorzona do wysokości kwoty 361.141,58 EUR, (trzysta sześćdziesiąt jeden tysięcy sto czterdzieści jeden 58/100 euro). Pozostała do zapłaty kwota Pożyczki w wysokości 6.274,32 EUR zostanie do spłaty zgodnie z postanowieniami Umowy Pożyczki

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

Subskrybentem, którego wierzytelność względem Spółki ma zostać potrącona z wierzytelnością Spółki z tytułu wpłaty na akcje jest Deutsche Balaton AG z siedzibą w Heidelbergu, (Ziegelhäuser Landstr. 1 69120 Heidelberg), wpisaną do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Mannheim pod numerem HRB 338172.

5. Źródło, metoda i założenia wyceny wierzytelności Funduszu względem Spółki oraz wartość godziwą tej wierzytelności

Wycena wierzytelności przysługującej Akcjonariuszowi w stosunku do Spółki została przeprowadzona zgodnie z wartością Pożyczki wraz odsetkami na dzień zawarcia umowy potrącenia w księgach Spółki (metoda skorygowanej ceny nabycia).

Oznacza to, iż Zarząd Spółki dla określenia wartości wierzytelności przysługujących Akcjonariuszowi przyjął za wartość kwotę 350.000 EUR, to jest łączną kwotę udzielonej Pożyczki, a następnie wartość tę powiększył o wartość odsetek narosłych od dnia zawarcia Umowy Pożyczki do dnia dokonania potrącenia (z uwzględnieniem zmian dokonanych poszczególnymi aneksami), tj. do dnia 31 lipca 2021 r. W wyniku tak przeprowadzonej wyceny, Zarząd Spółki określił łączną wartość wierzytelności wynikającej z Umowy Pożyczki na 31 lipca 2021 r. na **367.415.,90 EUR (trzysta sześćdziesiąt siedem tysięcy czterysta piętnaście 90/100 euro)**.

Ponieważ nie istnieją żadne przesłanki świadczące o możliwości niewywiązania się dłużnika - w analizowanym przypadku Spółki - z zapłaty zobowiązania, nie zachodzi konieczność skorygowania przedmiotowej wyceny.

Wartość godziwa wierzytelności odpowiada wartości określonej metodą skorygowanej ceny nabycia.

6. Zmiany wartości wierzytelności Akcjonariusza względem Spółki, zaistniałe w okresie od powstania tych wierzytelności, wraz z ich uzasadnieniem, albo pisemne

oświadczenie zarządu stwierdzające niewystąpienie w tym okresie nadzwyczajnych lub nowych okoliczności wpływających na wartość tych wierzytelności.

Zmiana wartości wierzytelności z tytułu Pożyczki była związana wyłącznie z narastaniem odsetek oraz zawieraniem aneksów do Umowy Pożyczki, mianowicie:

- 1) pierwotna kwota Pożyczki wynosiła 80.000 EUR (osiemdziesiąt tysięcy euro); oprocentowanie Pożyczki wynosiło 6,5 % w skali roku.
- 2) na podstawie aneksu nr 1 do Umowy Pożyczki z dnia 21 października 2020 r. zwiększono kwotę udzielonej Pożyczki o kwotę 133.000 EUR (sto trzydzieści trzy tysiące euro), to jest do kwoty 213.000 EUR (dwieście trzysta tysięcy euro) i przesunięty termin spłaty Pożyczki wraz z należnymi odsetkami do dnia 31 marca 2021 r.
- 3) na podstawie aneksu nr 2 do Umowy Pożyczki z dnia 13 listopada 2020 r. zwiększono kwotę udzielonej Pożyczki o kwotę 137.000 EUR (sto trzydzieści siedem tysięcy euro), to jest do kwoty 350.000 EUR (trzysta pięćdziesiąt tysięcy euro);
- 4) na podstawie aneksu nr 3 do Umowy Pożyczki z dnia 8 marca 2021 r. przedłużono termin spłaty pożyczki do 21 marca 2022 r.

Zgodnie z informacjami wskazanymi w punkcie 1, Pożyczka podlega oprocentowaniu w wysokości 6,5 % w skali roku.

Wartość odsetek narastała od dnia zawarcia Umowy Pożyczki do dnia dokonania potrącenia, tj. do dnia 31 lipca 2021 r. W konsekwencji należy wskazać, iż:

- a) pierwotna wartość wierzytelności z Umowy była równa kwocie udzielonej Pożyczki, to jest odpowiednio:
 - (i) 80.000,00 EUR od dnia wypłaty Pożyczki (17.09.2020 r.) do dnia wypłaty dodatkowej kwoty pożyczki na podstawie Aneksu nr 1 do Umowy Pożyczki;
 - (ii) 213.000,00 EUR wypłaty dodatkowej kwoty Pożyczki w wysokości 133.000,00 EUR na podstawie Aneksu nr 1 do Umowy Pożyczki (21.10.2020) do dnia wypłaty dodatkowej kwoty pożyczki na podstawie Aneksu nr 2 do Umowy Pożyczki oraz
 - (iii) 350.000, 00 EUR od dnia wypłaty dodatkowej kwoty Pożyczki w wysokości 137.000,00 EUR na podstawie Aneksu nr 2 do Umowy Pożyczki (19.11.2020) do dnia dokonania potrącenia, to jest 31. 07.2021 r.
- b) przez cały okres obowiązywania Umowy Pożyczki Pożyczka była oprocentowana w wysokości 6.5% w skali roku, przy czym odsetki były naliczane:
 - (i) od 17.09.2020 do 20.10.02020 od kwoty 80.000,00 EUR;
 - (ii) od 21.10.2020 do 18.11.2020 od kwoty 213.000,00 EUR
 - (iii) od 19.11.2020 do dnia dokonania potrącenia od kwoty 350.000,EUR;
- c) kwota odsetek od Pożyczki na dzień 31.07.2021 r. wynosiła 17 415,90 EUR. Wyliczenie przedstawia tabela poniżej.

Wysokość wpłaty	Data wpłaty	Saldo Pożyczki	Liczba dni	Oprocentowanie roczne	Kwota odsetek	2020	2021	2022	2023
€80 000,00	17.09.2020	€80 000,00	34	6,500%	€484,38	€484,38			

€133 000,00	21.10.2020	€213 000,00	29	6,500%	€1 100,01	€1 100,01			
€137 000,00	9.11.2020	€350 000,00	42	6,500%	€2 617,81	€2 617,81			
	31.12.2020	€350 000,00	181	6,500%	€11 281,51		€11 281,51		
	30.06.2021	€350 000,00	31	6,500%	€1 932,19		€1 932,19		
	31.07.2021								
SUMA					€17 415,90	€4 202,21	€13 213,70	€0,0 0	€0,0 0

d) w konsekwencji łączna kwota Pożyczki (350.000,00 EUR) wraz odsetkami (17.415,90 EUR na dzień 31.07.2021 r. wynosiła **367.415,90 EUR (trzysta sześćdziesiąt siedem tysięcy czterysta piętnaście 90/100 euro).**

Warszawa, dnia 14 września 2021 r.

W imieniu Spółki:



Jacek Marek Gnich
Prezes Zarządu Spółki



Krzysztof Andrijew
Członek Zarządu Spółki