

## Sprawozdanie Zarządu Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie

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

**Data: 09.03.2026**

### 1. Wprowadzenie

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

Podstawą sporządzenia niniejszego sprawozdania jest treść art. 6a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 176), zgodnie z którym, jeżeli wpłaty należne na poczet akcji w celu podwyższenia przez spółkę publiczną kapitału zakładowego mają zostać dokonane przez potrącenie wierzytelności spółki z tego tytułu z wierzytelnością subskrybenta względem spółki, zarząd spółki sporządza pisemne sprawozdanie.

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

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

#### 2.1. Charakterystyka pożyczek

- **Kwota główna pożyczek łącznie:** 50'000 EUR (pięćdziesiąt tysięcy EUR)
- **Oprocentowanie:** stałe 8,5% rocznie
- **Termin zapadalności:** 31.03.2026 r., chyba, że nastąpi konwersja
- **Zabezpieczenia:** brak

Poniżej tabela analityczna prezentuje zestawienie pożyczek według Pożyczkodawców uprawnionych do konwersji

| Lp. | Data umowy pożyczki | Pożyczkodawca                       | Kwota pożyczki               | Termin zwrotu pożyczki | Odsetki podlegające konwersji (do dnia 24.02.2025 r.) |
|-----|---------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------|---|
| P1. | 12.01.2025          | Deutsche Balaton Aktiengesellschaft | 50 000 EUR=<br>212 305,00 zł | 31.03.2026 r.          | 19 183,07 zł  |

## 2.2. Warunki dodatkowe

- Prawo do konwersji akcji z emisji serii x;
- Odsetki od dnia wpłaty pożyczki do dnia 13.02.2026 r. podlegają konwersji;
- Dalsze odsetki (po dniu 13.02.2026 r. do dnia spłaty pożyczki, a w przypadku zawarcia porozumienia w sprawie potrącenia – do dnia zawarcia tego porozumienia) będą zwrócone zgodnie z postanowieniami umów pożyczek.

## 2.3. Wartość bilansowa pożyczek

Na dzień 13.02.2026 wartość bilansowa zobowiązań z tytułu pożyczek wynosi:

- **Kwota główna:** 212 305 złotych (dwieście dwanaście tysięcy trzysta pięć złotych)
- **Naliczone, lecz niewypłacone odsetki:** 19 183,07 PLN

Łączna wartość zobowiązań: 231 488,07 złotych

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

| Lp. | Data umowy pożyczki | Pożyczkodawca                       | Wysokość należnych odsetek | Kwota do zwrotu (pożyczka + odsetki) |
|-----|---------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| P1. | 12.01.2025          | Deutsche Balaton Aktiengesellschaft | 19 183,07 zł               | 231 488,07 zł                        |

## 3. Cel zamiany pożyczek na akcje

Głównymi powodami przeprowadzenia zamiany pożyczek na akcje są:

- **Zmniejszenie poziomu zadłużenia spółki**, co pozytywnie wpłynie na wskaźniki finansowe i zdolność kredytową.
- **Wzmocnienie kapitału własnego**, co umożliwi realizację strategii rozwoju.
- **Optymalizacja kosztów finansowych**, poprzez uniknięcie konieczności płacenia odsetek od pożyczek w przyszłości.

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

### 4.1. Przyjęta metodologia

Wycena istniejących pożyczek została przeprowadzona zgodnie z następującymi zasadami:

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

#### 4.2. Podsumowanie wyceny

- **Wartość nominalna zobowiązań:** 212 305,00 złotych
- **Wartość rynkowa pożyczek:** 231 488,07 złotych

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

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 03/02/2026 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Nestmedic S.A. w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii X w trybie subskrypcji prywatnej i pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru akcji serii X w całości oraz zmiany statutu Nestmedic S.A., zaprotokowaną aktem notarialnym sporządzonym przez zastępcę notarialnego Magdalenę Dybciak, zastępcę Marcina Solanowskiego, notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną na zasadach spółki cywilnej z notariuszem Karoliną Kuźniar w Warszawie przy ul. Kasprowicza numer 68 lokal 85 (Repertorium A nr 1468/2026), dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5.061.366,20 zł (pięć milionów sześćdziesiąt jeden tysięcy trzysta sześćdziesiąt sześć złotych 20/100 groszy) do kwoty 5.112.807,90 zł (pięć milionów sto dwanaście tysięcy osiemset siedem złotych 90/100 gr) tj. o kwotę 51.441,70 zł (pięćdziesiąt jeden tysięcy czterysta czterdzieści jeden tysięcy 70/100 groszy) w drodze emisji 514.417 (pięćset czternaście tysięcy czterysta siedemnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii X, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda oraz pozbawiono dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii X.

- **Łączna wartość zamienianych pożyczek:** 231 488,07 złotych
- **Cena emisyjna akcji serii X:** 0,45 PLN za jedną akcję serii X.
- **Liczba nowo wyemitowanych akcji serii X:** 514.417 akcji (słownie: pięćset czternaście tysięcy czterysta siedemnaście )
- **Liczba nowo wyemitowanych akcji serii X przeznaczonych na zamianę pożyczek:** 514.417 akcji (słownie pięćset czternaście tysięcy czterysta siedemnaście)
- **Rodzaj akcji:** akcje zwykłe na okaziciela.

Zamiana zostanie dokonana na podstawie klauzul w umowach pożyczek z wierzycielami oraz uchwały emisyjnej walnego zgromadzenia akcjonariuszy z dnia 13 lutego 2026 roku poprzez zawarcie umów objęcia akcji serii X oraz porozumień w sprawie potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Spółki wobec pożyczkodawców (subskrybentów) o wpłaty na akcje serii X oraz wierzytelności pożyczkodawców (subskrybentów) o zwrot pożyczki wraz z odsetkami (należnymi na dzień 13.02.2026 r.).

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

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

| Lp. | Data umowy pożyczki | Pożyczkodawca                       | Kwota do zwrotu (pożyczka + odsetki) | Cena emisyjna | Liczba akcji po konwersji |
|-----|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------------------|
| P1. | 12.01.2025          | Deutsche Balaton Aktiengesellschaft | 231 488,07 zł                        | 0,45 zł       | 514 417                   |

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

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

- 1) Deutsche Balaton AG z siedzibą w Heidelbergu, (Ziegelhäuser Landstrasse 1. Heidelberg, 69120, Germany), wpisana do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Mannheim pod numerem HRB No. 338172;

## 7. Skutki zamiany pożyczek na akcje

### 6.1. Zmiany w strukturze kapitału

- **Obniżenie zobowiązań:** Poziom długu zmniejszy się o 231 488,07 PLN, przy czym Emitent zwróci w gotówce odsetki w sumarycznej wysokości 0,42 ( zero złotych i 42/100)
- **Wzrost kapitału własnego:** Kapitał zakładowy zostanie podwyższony o 231 487,65.

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

Zmiana wartości wierzytelności z tytułu Pożyczki była związana wyłącznie z narastaniem odsetek, w związku z tym, że zawarte pożyczki były oprocentowane 8,5% w skali roku.

Wartość odsetek narastała od dnia wpływu pożyczki na rachunek bankowy Spółki do dnia spłaty pożyczki (w tym w drodze potrącenia wierzytelności), przy czym konwersji na akcje serii X podlegają jedynie odsetki do dnia 13 lutego 2025 roku.

Pierwotne wartości pożyczek z umów oraz wysokość odsetek podlegających konwersji (tj. odsetek na dzień 13.02.2024 r.) przedstawia poniższa tabela:

| Lp. | Data umowy pożyczki | Pożyczkodawca                       | Kwota pożyczki | Termin zwrotu pożyczki | Odsetki podlegające konwersji (do dnia 13.02.2026 r.) |
|-----|---------------------|-------------------------------------|----------------|------------------------|---|
| P1. | 12.01.2025          | Deutsche Balaton Aktiengesellschaft | 212 305,00 zł  | 31.03.2026 r.          | 19 183,07 zł  |

**Podpisy członków zarządu:**

\_\_\_\_\_  
Jacek Gnich – Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Beata Turlejska – Wiceprezes Zarządu