

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:** 1.900.000,00 złotych (jeden milion dziewięćset tysięcy złotych zero groszy)
- **Oprocentowanie:** stałe 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 13.02.2026 r.)
P1.	12.01.2024	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	1 300 000,00 zł	31.03.2026 r.	134 986,30 zł

P2.	20.12.2023	5TH Fundacja Rodzinna	400 000,00 zł	31.03.2026 r.	43 068,49 zł
P3.	20.12.2023	Robert Wilczyński	200 000,00 zł	31.03.2026 r.	21 356,16 zł
			1 900 000,00 zł		199 410,95 zł

2.2. Warunki dodatkowe

- Prawo do konwersji akcji z emisji serii Y;
- 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:** 1 900 000,00 złotych (jeden milion dziewięćset tysięcy złotych zero groszy)
- **Naliczone, lecz niewypłacone odsetki:** 199 410,95 PLN (sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta dziesięć złotych 95/100 groszy)

Łączna wartość zobowiązań: 2 099 410,95 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.	12.01.2024	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	134 986,30 zł	1 434 986,30 zł
P2.	20.12.2023	5TH Fundacja Rodzinna	43 068,49 zł	443 068,49 zł
P3.	20.12.2023	Robert Wilczyński	21 356,17 zł	221 356,16 zł
				2 099 410,95 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:** 1 900 000 złotych
- **Wartość rynkowa pożyczek:** 2 099 410,95 złotych

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

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 04/02/2026 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Nestmedic S.A. w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii Y w trybie subskrypcji prywatnej i pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru akcji serii Y w całości oraz zmiany statutu Nestmedic S.A., zaprotokowaną aktem notarialnym sporządzonym przez zastępcę notarialnego Magdalenę Dybciaak, 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 5.112.807,90 zł (pięć milionów sto dwanaście tysięcy złotych osiemset siedem tysięcy złotych 90/100 groszy) do kwoty 5.532.689.90 zł (pięć milionów pięćset trzydzieści dwa tysiące sześćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 90/100 groszy) tj. o kwotę 419.882,00 zł (czteryście dziewiętnaście tysięcy osiemset osiemdziesiąt dwa tysiące złotych zero groszy) w drodze emisji 4.198.820 (czterech milionów stu dziewięćdziesięciu ośmiu tysięcy osiemset dwudziestu) akcji zwykłych na okaziciela serii Y, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda oraz pozbawiono dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii Y.

- **Łączna wartość zamienianych pożyczek:** 2 099 410,95 złotych
- **Cena emisyjna akcji serii Y:** 0,50 PLN za jedną akcję serii Y.
- **Liczba nowo wyemitowanych akcji serii Y:** 4.198.820 akcji (czterech milionów stu dziewięćdziesięciu ośmiu tysięcy osiemset dwudziestu)

- **Liczba nowo wyemitowanych akcji serii Y przeznaczonych na zamianę pożyczek:** 4.198.820 akcji (czterech milionów stu dziewięćdziesięciu ośmiu tysięcy osiemset dwudziestu)
- **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 Y oraz porozumień w sprawie potrącenia wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Spółki wobec pożyczkodawców (subskrybentów) o wpłaty na akcje serii S oraz wierzytelności pożyczkodawców (subskrybentów) o zwrot pożyczki wraz z odsetkami (należnymi na dzień 13.02.2025 r.).

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

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

Lp.	Data umowy pożyczki	Pożyczkodawca	Kwota do zwrotu (pożyczka + odsetki)	Cena emisyjna	Liczba akcji po konwersji
P1.	12.01.2024	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	1 434 986,30 zł	0,50 zł	2 869 972,00
P2.	20.12.2023	5TH Fundacja Rodzinna	443 068,49 zł	0,50 zł	886 136,00
P3.	20.12.2023	Robert Wilczyński	221 356,16 zł	0,50 zł	442 712

4 198 820,00

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

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

- 1) Deutsche Balaton AG z siedzibą w Heidelbergu, (Ziegelhäuser Landstrasse 1. Heidelberg, 69120, Germany), wpisana do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Mannheim pod numerem HRB No. 338172;
- 2) 5HT Fundacja Rodzinna z siedzibą we Wrocławiu, ul. Borowska 110/8, 50-552 Wrocław, wpisana do Rejestru Fundacji Rodzinnych pod numerem RFR 289, NIP 8992965229, REGON 525727307;
- 3) Robert Wilczyński.

7. Skutki zamiany pożyczek na akcje

6.1. Zmiany w strukturze kapitału

- **Obniżenie zobowiązań:** Poziom długu zmniejszy się o 2 099 410,95 PLN, przy czym Emitent zwróci w gotówce odsetki w sumarycznej wysokości 0,95 (słownie zero złotych i 96/100)
- **Wzrost kapitału własnego:** Kapitał zakładowy zostanie podwyższony o 2 099 410 zł.

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 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 Y podlegają jedynie odsetki do dnia 13 lutego 2026 roku.

Pierwotne wartości pożyczek z umów oraz wysokość odsetek podlegających konwersji (tj. odsetek na dzień 24.02.2024 r.) przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Data umowy pożyczki	Pożyczkodawca	Kwota pożyczki	Termin zwrotu pożyczki	Odsetki podlegające konwersji (do dnia 13.02.2026 r.)
P1.	12.01.2024	Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	1 300 000 zł	31.03.2026 r.	134 986,30 zł
P2.	20.12.2023	5TH Fundacja Rodzinna	400 000 zł	31.03.2026 r.	43 068,49 zł
P3.	20.12.2023	Robert Wilczyński	200 000 zł	31.03.2026 r.	21 356,15 zł
1 900 000,00 zł					199 410,95 zł

Podpisy członków zarządu:

Jacek Gnich – Prezes Zarządu

Beata Turlejska – Wiceprezes Zarządu