

NESTMEDIC S.A.

oraz

GRUPA KAPITAŁOWA

NESTMEDIC S.A.



JEDNOSTKOWY ORAZ SKONSOLIDOWANY

RAPORT ROCZNY

ZA ROK 2022

Warszawa, dnia 31 maja 2023 roku

1 List Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

w roku 2022 Nestmedic S.A. zakończyła fazę tworzenia Pregnabit®, skupiając się na uzyskaniu certyfikatów dla produktu i jak najszybszym rozpoczęciu sprzedaży urządzeń. Z przyjemnością przekazuję informację, że jako pierwsi na świecie uzyskaliśmy certyfikat MDR naszego urządzenia Pregnabit Pro oraz Platformy Pregnabit Cloud dla mobilnego badania KTG. Certyfikat wydany przez TÜV Rheinland LGA Products GmbH w II kwartale omawianego roku działalności otworzył nam drogę do ekspansji na rynki krajów Unii Europejskiej.

W październiku 2022 roku produkty Pregnabit zostały zarejestrowane w Departamencie Zdrowia i Opieki Społecznej w Wielkiej Brytanii (Medicines and Healthcare products Regulatory Agency w Londynie), co umożliwiło Nestmedic S.A. sprzedaż na terytorium Wielkiej Brytanii. Spółka uzyskała także świadectwo wolnej sprzedaży wydane przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych z siedzibą w Warszawie, co pozwoliło jej wejść na rynek izraelski.

Ponadto w II kwartale 2022 roku złożyliśmy w amerykańskiej Agencji Żywności i Leków (ang. Food and Drug Administration) wstępne zgłoszenie celem rozpoczęcia procesu do uzyskania certyfikacji na terytorium USA. Certyfikat FDA umożliwi Nestmedic S.A. rozpoczęcie sprzedaży PregnaOne System w USA, które jest jednym z największych rynków zbytu urządzeń medycznych na świecie, a tym samym umożliwi Spółce dalszy dynamiczny rozwój, w tym pozyskanie nowych kontrahentów i inwestorów oraz osiągnięcie zakładanych przez Spółkę celów.

Wartym uwagi jest fakt, że rok 2022 rozpoczęliśmy sukcesem od zakończenia subskrypcji akcji serii M, w wyniku czego Nestmedic S.A. pozyskała 9.920.000 PLN dodatkowego kapitału, dzięki czemu m.in. zwiększyliśmy zatrudnienie i zintensyfikowaliśmy działania handlowe. Poza procesem pozyskiwania certyfikatów był to drugi obszar, na którym Nestmedic S.A. skupił swoje działania.

Z końcem roku zawarliśmy trzy umowy dystrybucyjne obejmujące terytoria Czech, Portugalii oraz Włoch, na podstawie których dystrybutorzy uzyskali prawo do dystrybucji i odsprzedażania urządzeń Pregnabit Pro oraz licencji na korzystanie z platformy Pregnabit Cloud włącznie z prawem do oferowania i świadczenia usług wsparcia produktów, jak wdrożenia, serwisy czy szkolenia.

Ważnym wydarzeniem minionego roku było podpisanie listu intencyjnego z Al-Dawaa Medical Services Co., będącą wiodącą firmą z branży opieki zdrowotnej w Królestwie Arabii Saudyjskiej, wspieraną przez sieć ponad 900 aptek na terytorium Królestwa. Nawiązanie tej współpracy rokuje pozyskaniem nowego rynku zbytu.

Ponadto wskazuję, że aktualnie konflikt pomiędzy Federacją Rosyjską a Ukrainą nie ma widocznego wpływu na sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej ani na ich działalność. Emitent realizuje projekty na terenie Polski oraz poza granicami kraju - żaden z klientów nie pochodzi z obszarów objętych działaniami wojennymi. Nie można jednak wykluczyć wpływu tego konfliktu, a w szczególności przedłużających się działań wojennych, sankcji gospodarczych, na destabilizację gospodarki zarówno w Polsce jak i w całej Unii Europejskiej, co może przełożyć się na wyniki finansowe Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej.

Dziękujemy Inwestorom za okazane zaufanie, które nieustannie motywuje nas do dalszego działania, a naszym Pracownikom za wkład w rozwój działalności Spółki i Grupy Kapitałowej. Zapraszamy do zapoznania się dodatkowymi informacjami zawartymi w Raporcie.

Z poważaniem,

Jacek Gnich, Prezes Zarządu

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

Na dzień 31 grudnia 2022 roku („Dzień Bilansowy”, „Data Bilansowa”) kapitał zakładowy Nestmedic S.A. wynosił 2.146.305,40 zł i składał się z 21.463.054 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda („Akcje”).

Ten dokument („Raport”) zawiera Sprawozdanie Zarządu Nestmedic S.A. z działalności Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”, „Grupa Nestmedic”, „Grupa Nestmedic S.A.”) i z działalności Nestmedic S.A. za rok 2022 roku („Sprawozdanie z działalności”).

Grupa Kapitałowa obejmuje jednostkę dominującą oraz spółkę zależną - Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o., nad którą Nestmedic S.A. sprawuje całkowitą kontrolę („Spółka Zależna”, „Jednostka Zależna”, „Medyczne Centrum Telemonitoringu”, „Medyczne Centrum Telemonitoringu sp. z o.o.”).

Źródłem danych w Raporcie, o ile nie wskazano inaczej, jest Nestmedic S.A. i Grupa Kapitałowa. Dniem publikacji Raportu („Dzień Raportu”, „Data Raportu”) jest dzień 31 maja 2023 roku.

Przez skonsolidowane sprawozdanie finansowe rozumie się skonsolidowane sprawozdanie finansowe (obejmujące Spółkę i Spółkę Zależną) za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2022 roku sporządzone według polskich zasad rachunkowości. Przez jednostkowe sprawozdanie finansowe rozumie się sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2022 roku („Okres Sprawozdawczy”) sporządzone według polskich zasad rachunkowości.

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

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

Z uwagi na fakt, iż działalność Nestmedic S.A. ma dominujący wpływ na działalność Grupy Kapitałowej, informacje zaprezentowane w Sprawozdaniu z działalności odnoszą się zarówno do Spółki Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A., o ile nie wskazano inaczej.

Jeżeli nie podano inaczej dane finansowe prezentowane są w tysiącach.

3 Spis treści

1	List Prezesa Zarządu	2
2	Wstęp.....	3
3	Spis treści	4
4	Wybrane dane finansowe.....	5
5	Opis organizacji grupy kapitałowej.....	7
6	Zasady sporządzania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
7	Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe	19
8	Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	53
9	Sprawozdanie Zarządu z działalności	85
10	Informacje o stosowaniu ładu korporacyjnego	110
11	Informacja o wysokości wynagrodzeń członków Zarządu Grupy Nestmedic S.A. w 2022 r.	116
12	Informacja o wysokości wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej Grupy Nestmedic S.A. w 2022 r.	116
13	Oświadczenia Zarządu i zatwierdzenie do publikacji.....	117
14	Załączniki.....	118

4 Wybrane dane finansowe

4.1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

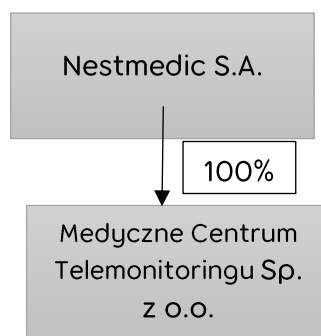
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2021	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2021
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 731,73	485,94	369,43	106,40
Koszty działalności operacyjnej	7 985,45	4 196,58	1 703,53	918,89
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(4 143,79)	(3 364,57)	(883,99)	(736,71)
Amortyzacja	380,03	188,50	81,07	41,27
EBITDA	(4 523,83)	(3 553,07)	(965,06)	(777,99)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(4 964,12)	(4 004,98)	(1 058,99)	(876,94)
Zysk (strata) netto	(4 964,12)	(4 004,98)	(1 058,99)	(876,94)
Średnia ważona liczba akcji	18 808 912	10 061 343	18 808,91	10 061,34
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,26)	(0,40)	(0,06)	(0,09)
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,26)	(0,40)	(0,06)	(0,09)
	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2021	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2021
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(7 701,51)	(7 359,33)	(1 642,95)	(1 611,42)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(795,38)	(548,25)	(169,68)	(120,05)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 937,30	9 913,13	1 479,93	2 170,60
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 559,59)	2 308,53	(332,70)	505,48
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Aktywa razem	14 081,10	10 508,75	3 002,43	2 284,81
Aktywa trwałe	991,43	1 067,86	211,40	232,17
Aktywa obrotowe	13 089,67	9 440,89	2 791,03	2 052,64
Zobowiązania razem	10 833,18	9 587,07	2 309,90	2 084,42
zobowiązania długoterminowe	5 600,77	5 582,68	1 194,22	1 213,78
zobowiązania krótkoterminowe	5 232,41	4 004,39	1 115,68	870,63
Kapitał własny	3 247,92	921,69	692,53	200,39
Kapitał podstawowy	2 146,31	996,88	457,64	216,74
Liczba akcji na koniec okresu	21 463 054	13 297 054	21 463,05	13 297,05
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,15	0,07	0,03	0,02

4.2. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2021	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 867,05	654,57	398,30	143,33
Koszty działalności operacyjnej	8 620,80	4 616,79	1 839,06	1 010,90
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(4 654,33)	(3 545,99)	(992,90)	(776,44)
Amortyzacja	380,03	188,50	81,07	41,27
EBITDA	(5 034,36)	(3 357,48)	(1 073,97)	(735,16)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(4 953,21)	(3 905,50)	(1 056,66)	(855,16)
Zysk (strata) netto	(4 953,21)	(3 905,50)	(1 056,66)	(855,16)
Średnia ważona liczba akcji	18 808 912	10 061 343	18 808,91	10 061,34
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,26)	(0,39)	(0,06)	(0,08)
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,26)	(0,39)	(0,06)	(0,08)
	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2021	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(8 214,63)	(7 804,33)	(1 752,42)	(1 708,85)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(272,38)	(267,35)	(58,11)	(58,54)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 937,30	10 070,87	1 479,93	2 205,14
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 549,70)	1 999,19	(330,60)	437,75
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa razem	14 161,13	10 567,37	3 019,50	2 297,55
Aktywa trwałe	991,43	1 067,86	211,40	232,17
Aktywa obrotowe	13 169,70	9 499,51	2 808,10	2 065,38
Zobowiązania razem	10 835,40	9 578,78	2 310,37	2 082,62
zobowiązania długoterminowe	5 600,77	5 582,68	1 194,22	1 213,78
zobowiązania krótkoterminowe	5 234,63	3 996,10	1 116,15	868,83
Kapitał własny	3 325,73	988,58	709,13	214,94
Kapitał podstawowy	2 146,31	996,88	457,64	216,74
Liczba akcji na koniec okresu	21 463 054	13 297 054	21 463,05	13 297,05
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,15	0,07	0,03	0,02

5 Opis organizacji grupy kapitałowej

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



Jednostka Dominująca tworzy Grupę Kapitałową wraz ze spółką Medyczne Centrum Telemonitoringu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa, KRS nr 0000624315, NIP: 8992792740, REGON: 364761470) w której Emitent posiada 100 (sto) udziałów o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych). Emitent posiada w Jednostce Zależnej 100 % (sto procent) głosów.

Przeważającym przedmiotem działalności spółki Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o. jest pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 86.90.E).

Grupa Kapitałowa Nestmedic S.A. tworzy innowacje technologiczne. Jest producentem i dostawcą systemu Pregnabit - mobilnego rozwiązania telemedycznego do zdalnego badania kardiolograficznego (KTG). Po zakończeniu etapu badawczo-rozwojowego zwieńczonego otrzymaniem certyfikacji CE, Spółka jest jednym z nielicznych na świecie dostawców własnego, kompleksowego systemu do telemedycznego badania dobrostanu płodu oferowanego dla profesjonalistów, a jednocześnie umożliwiającego wykonanie badania KTG w dowolnym miejscu i czasie samodzielnie przez kobietę ciężarną. Oferowane rozwiązanie telemedyczne obejmuje własny, profesjonalny produkt medyczny - urządzenie do teleKTG - oraz usługę zdalnej analizy zapisów badania wykonywaną przez wykwalifikowany personel medyczny.

Chcąc wyznaczyć nowy standard opieki okołoporodowej Spółka podjęła intensywne działania sprzedażowe w Polsce oraz - równocześnie - podjęła intensywną ekspansję na najbardziej atrakcyjne rynki europejskie i światowe.

Siedziba Nestmedic S.A. znajduje się w Warszawie, ul. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa.

Jednostka Dominująca posiada status spółki publicznej, której akcje notowane są od dnia 12 czerwca 2017 roku w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Organy grupy kapitałowej

Na Dzień Bilansowy i na Dzień Raportu niniejszego rocznego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorczych Nestmedic S.A. był następujący:

Zarząd

Skład Zarządu na Dzień Bilansowy:

- Jacek Gnich - Prezes Zarządu
- Krzysztof Andrijew - Wiceprezes Zarządu

Po Dniu Bilansowym, tj. w dniu 9 lutego 2023 roku, Pan Krzysztof Andrijew uchwałą Rady Nadzorczej Emitenta został odwołany z Zarządu Spółki (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 3/2023). W związku z powyższym, w dniu 9 lutego 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie delegowania Członka Rady Nadzorczej Spółki Pani Beaty Turlejskiej do pełnienia czynności odwołanego Wiceprezesa Zarządu. Kolejno w dniu 4 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła w uchwałę w sprawie powołania Pani Beaty Turlejskiej do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Skład Zarządu na Datę Raportu:

- Jacek Gnich - Prezes Zarządu
- Beata Turlejska - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na Dzień Bilansowy:

- Beata Turlejska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Armin Burckhardt - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Kamil Gorzelnik - Członek Rady Nadzorczej
- Karol Hop - Członek Rady Nadzorczej
- Marzena Mazurek - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Dynowski – Członek Rady Nadzorczej
- Alexander Link – Członek Rady Nadzorczej

W związku z odwołaniem Pana Krzysztofa Andrijewa z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza w dniu 9 lutego 2023 roku podjęła uchwałę w sprawie delegowania Członka Rady Nadzorczej Pani Beaty Turlejskiej do pełnienia czynności odwołanego Wiceprezesa Zarządu. W dniu 4 kwietnia 2023 r. Pani Beata Turlejska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

O powyższym zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 4/2023.

Skład Rady Nadzorczej na Datę Raportu:

- Armin Burckhardt - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Kamil Gorzelnik - Członek Rady Nadzorczej
- Karol Hop - Członek Rady Nadzorczej

- Marzena Mazurek - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Dynowski – Członek Rady Nadzorczej
- Alexander Link – Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w Okresie Sprawozdawczym:

W okresie objętym raportem rocznym w składzie Rady Nadzorczej nastąpiły poniższe zmiany:

1. W dniu 28 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Krzysztofa Dynowskiego na Członka Rady Nadzorczej, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym EBI nr 16/2022,
2. W dniu 28 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Alexandra Link na Członka Rady Nadzorczej, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym EBI nr 17/2022.
3. W dniu 4 kwietnia 2023 r. Pani Beata Turlejska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym EBI nr 4/2023.

6 Zasady sporządzania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

6.1 Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego

6.1.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

6.1.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

6.1.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,5%
Samochody	20%
Urządzenia techniczne i maszyny	30%
Meble	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

6.1.1.3 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa

finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

6.1.1.4 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

6.1.1.5 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

6.1.1.6 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

6.1.1.7 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

6.1.1.8 Rezerwy na zobowiązania

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

6.1.1.9 Podatek dochodowy

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

6.1.1.10 Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

Bilans

31.12.2022 31.12.2021

GBP	5,2957	5,4846
EUR	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600

6.1.1.11 Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

6.1.1.12 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

6.1.2 Metody ustalenia wyniku finansowego

6.1.2.1 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

6.1.2.2 Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz

przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

6.1.2.3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

6.1.2.4 Podatek dochodowy

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

6.1.2.5 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

6.1.3 Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

6.1.4 Pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

6.2 Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

6.2.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), dalej „UoR” oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 676). Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasady ciągłości oraz porównywalności danych. Grupa stosuje w sposób ciągły jednakowe metody i zasady obejmowania jednostek powiązanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

6.2.2 Zasady grupowania operacji gospodarczych

Operacje gospodarcze grupowane są na kontach zespołu: - 0 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne; - 1 - środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych, kredyty oraz pożyczki udzielone;

- 2 - rozrachunki z tytułu dostaw i usług, rozrachunki publicznoprawne, z pracownikami, pozostałe; - 3 - rozliczenie zakupu oraz magazyn materiałów i towarów; - 4 - koszty w układzie rodzajowym; - 5 - koszty w układzie funkcjonalnym na potrzeby rachunkowości zarządczej; - 6 - rozliczenie produkcji oraz produkcji w toku; rozliczenia międzyokresowe czynne; - 7 - koszty i przychody; - 8 - kapitały; przychody przyszłych okresów; rezerwy, rozliczenie wyniku finansowego, wynik finansowy oraz podatek dochodowy.

6.2.3 Metody wyceny aktywów i pasywów

6.2.3.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez Grupę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

6.2.3.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Grupę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki 2,5%

Samochody 20%

Urządzenia techniczne i maszyny 30%

Meble 20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Grupę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

6.2.3.3 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa

finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Grupę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

6.2.3.4 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

6.2.3.5 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

6.2.3.6 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

6.2.3.7 Rezerwy na zobowiązania

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

6.2.3.8 Podatek dochodowy

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

6.2.3.9 Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

31.12.2022 31.12.2021

EUR	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600

6.2.3.10 Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

6.2.3.11 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

6.2.4 Metody dokonywania amortyzacji

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności jako zużycie materiałów, tj. bez wprowadzania do ewidencji środków trwałych, o ile zarządzenie wewnętrzne nie stanowi inaczej. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania Grupa ustala okres lub stawkę amortyzacji. Jeżeli okres ekonomicznej użyteczności nie różni się znacząco od okresu amortyzacji przyjętej dla celów podatkowych zgodnie z KŚT, wówczas dla celów bilansowych przyjmuje się tą samą stawkę jak dla celów podatkowych. Koszty zakończonych prac rozwojowych Grupa odpisuje przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac. Jeżeli Grupa nie jest w stanie wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, wówczas okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może

przekroczyć 5 lat. Dla kosztów zakończonych prac rozwojowych związanych z pracami nad prototypem urządzenia Pregnabit ustalono 10 letni okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji podlega okresowej weryfikacji. Korekty stawek i okresów dla celów bilansowych dokonuje się na koniec każdego roku obrotowego. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości Grupa kalkuluje z zastosowaniem przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” i ujmuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

6.2.5 Metody ustalania wyniku finansowego

6.2.5.1 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Grupa przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

6.2.5.2 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

6.2.5.3 Podatek dochodowy

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

6.2.5.4 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

6.2.5.5 Dotacje

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 wizualizacja sprawozdania rozwojowych, wówczas odpis w pozostałe przychody operacyjne następuje w takim procencie amortyzacji, w jakim dotacja pozostaje do wartości początkowej częściowo sfinansowanego za jej pomocą środka trwałego lub kosztów zakończonych prac rozwojowych.

6.2.6 Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań

Jednostka dominująca i jednostka zależna stosują jednakowe zasady rachunkowości oraz posiadają taki sam rok obrotowy i dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe jednostki podporządkowanej.

6.2.7 Pozostałe zasady

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

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7 Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

7.1 Bilans jednostkowy

	31.12.2022	31.12.2021
AKTYWA		
Aktywa trwałe	991 428,62	1 067 858,62
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
Wartość firmy	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	69 979,16	43 334,83
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
	69 979,16	43 334,83
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	773 634,63	851 547,95
urządzenia techniczne i maszyny	42 858,14	13 060,89
środki transportu	337 739,71	441 813,05
inne środki trwałe	393 036,78	396 674,01
Środki trwałe w budowie	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
	773 634,63	851 547,95
Należności długoterminowe		
Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Od pozostałych jednostek	-	-
	-	-
Inwestycje długoterminowe		
Nieruchomości	-	-
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
Inne inwestycje długoterminowe	122 414,83	135 933,84
	122 414,83	135 933,84
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 400,00	37 042,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	25 400,00	37 042,00
Aktywa obrotowe	13 089 671,02	9 440 892,44
Zapasy		

	31.12.2022	31.12.2021
AKTYWA		
Materiały	60 609,07	89 151,35
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe	2 890 851,40	306 574,32
Towary		-
Zaliczki na dostawy	457 981,18	734 920,72
	<u>3 409 441,65</u>	<u>1 130 646,39</u>
Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Należności od pozostałych jednostek	1 332 351,70	996 498,41
z tytułu dostaw i usług	822 140,08	441 247,78
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	438 325,01	496 476,71
inne	71 886,61	58 773,92
dochodzone na drodze sądowej	-	-
	<u>1 332 351,70</u>	<u>996 498,41</u>
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	871 044,76	2 308 531,53
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach	122 100,00	-
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	748 944,76	2 308 531,53
Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
	<u>871 044,76</u>	<u>2 308 531,53</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 476 832,91	5 005 216,11
AKTYWA RAZEM	<u><u>14 081 099,64</u></u>	<u><u>10 508 751,06</u></u>

PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	2 146 305,40	996 883,40
Kapitał zapasowy	25 041 314,46	16 153 879,76
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	318 043,00	7 069 525,02
Strata z lat ubiegłych	(19 293 621,95)	(19 293 621,95)
Strata netto	(4 964 122,62)	(4 004 980,82)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
	<u>3 247 918,29</u>	<u>921 685,41</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 833 181,35	9 587 065,65
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 400,00	37 042,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	156 928,86	322 180,29
- krótkoterminowa	156 928,86	322 180,29
Pozostałe rezerwy	-	-
- krótkoterminowe	-	-
	<u>182 328,86</u>	<u>359 222,29</u>
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	5 158 479,28	4 875 216,17
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Wobec pozostałych jednostek	259 966,19	348 239,98
kredyty i pożyczki	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
inne zobowiązania finansowe	259 966,19	348 239,98
inne	-	-
	<u>5 418 445,47</u>	<u>5 223 456,15</u>
Zobowiązania krótkoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	4 404,20	46 449,81
z tytułu dostaw i usług	4 404,20	17 616,80
inne	-	28 833,01
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Wobec pozostałych jednostek	1 846 218,92	653 197,82
kredyty i pożyczki	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
inne zobowiązania finansowe	70 223,59	70 223,59
z tytułu dostaw i usług	1 410 334,77	395 138,14
zaliczki otrzymane na dostawy		

PASYWA

	31.12.2022	31.12.2021
zobowiązania wekslowe		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	238 811,39	115 936,02
z tytułu wynagrodzeń	123 465,65	68 758,85
inne	3 383,52	3 141,22
Fundusze specjalne	-	-
	<u>1 850 623,12</u>	<u>699 647,63</u>

Rozliczenia międzyokresowe

Ujemna wartość firmy	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 381 783,90	3 304 739,58
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 381 783,90	3 304 739,58
	<u>3 381 783,90</u>	<u>3 304 739,58</u>

PASYWA RAZEM

	<u>14 081 099,64</u>	<u>10 508 751,06</u>
--	----------------------	----------------------

7.2 Rachunek zysków i strat - jednostkowy

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	19		
- w tym od jednostek powiązanych		43 791,36	47 803,06
Przychody netto ze sprzedaży produktów		154 363,78	95 526,27
Zmiana stanu produktów		-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 577 361,22	390 415,16
		<u>1 731 725,00</u>	<u>485 941,43</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		380 032,33	188 502,70
Zużycie materiałów i energii		257 764,41	185 450,46
Usługi obce		3 555 595,69	2 014 453,56
Podatki i opłaty		36 544,66	39 654,38
- w tym podatek akcyzowy		-	-
Wynagrodzenia		2 044 383,65	1 037 676,71
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		410 206,46	194 154,01
Pozostałe koszty rodzajowe		501 218,47	168 364,53
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		799 706,86	368 322,51
		<u>(7 985 452,53)</u>	<u>4 196 578,86</u>
Strata ze sprzedaży		(6 253 727,53)	(3 710 637,43)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Dotacje		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 174 681,44	253 172,25
Inne przychody operacyjne		49 200,87	262 528,19
		<u>2 223 882,31</u>	<u>515 700,44</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		100 129,83	-
Inne koszty operacyjne		13 818,10	169 633,56
		<u>113 947,93</u>	<u>169 633,56</u>
Strata z działalności operacyjnej		(4 143 793,15)	(3 364 570,55)
Przychody finansowe			
Dywidendy i udziały w zyskach			
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
Odsetki	26	63 419,25	95 611,63
- w tym od jednostek powiązanych		63 419,25	95 611,63
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		-	-

	Nota	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
- w tym od jednostek powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
Inne		5 132,03	-
		<u>68 551,28</u>	<u>95 611,63</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	27	304 561,50	370 620,59
- w tym dla jednostek powiązanych		283 263,11	333 973,93
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		-	-
- w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		584 319,25	330 333,91
Inne		-	35 067,40
		<u>888 880,75</u>	<u>736 021,90</u>
Strata z działalności gospodarczej		(4 964 122,62)	(4 004 980,82)
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			
Zyski nadzwyczajne	18	-	-
Straty nadzwyczajne	19	-	-
Strata brutto		(4 964 122,62)	(4 004 980,82)
Podatek dochodowy	26	-	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty		-	-
Strata netto		<u>(4 964 122,62)</u>	<u>(4 004 980,82)</u>

7.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym - jednostkowe

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Kapitał własny na początek okresu	921 685,41	- 5 344 122,53
-korekty błędów	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	921 685,41	- 5 344 122,53
Kapitał zakładowy na początek okresu	996 883,40	732 883,40
Zmiany kapitału zakładowego		
zwiększenia	1 149 422,00	264 000,00
- wydanie udziałów (emisja akcji)	1 149 422,00	264 000,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 146 305,40	996 883,40
Kapitał zapasowy na początek okresu	16 153 879,76	13 216 616,02
Zmiany kapitału zapasowego	8 887 434,70	2 937 263,74
zwiększenia	12 911 440,52	3 036 000,00
- wydanie udziałów/emisja akcji powyżej wartości nominalnej	12 911 440,52	3 036 000,00
zmniejszenia	(4 024 005,82)	(98 736,26)
- pokrycia straty	(4 004 980,82)	-
- koszt emisji akcji	(19 025,00)	(98 736,26)
Kapitał zapasowy na koniec okresu	25 041 314,46	16 153 879,76
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
zwiększenia	-	-
-	-	-
zmniejszenia	-	-
-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	7 069 525,02	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		7 069 525,02
zwiększenia	337 068,00	7 069 525,02
- emisja akcji - brak rejestracji KRS	-	7 069 525,02
- wycena nieodpłatnych warrantów	337 068,00	
zmniejszenia	(7 088 550,02)	-
- rejestracja kapitału w KRS	(7 069 525,02)	-
- koszt emisji akcji	(19 025,00)	
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	318 043,00	7 069 525,02
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(23 298 602,77)	(19 293 621,95)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
zwiększenia	-	-
-	-	-
zmniejszenia	-	-
- wypłata dywidendy	-	-
-pokrycie straty za lata poprzednie	-	-
- przekazanie na kapitał zapasowy	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(23 298 602,77)	(19 293 621,95)
-korekty błędów	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(23 298 602,77)	(19 293 621,95)
zmniejszenia	(4 004 980,82)	-
-pokrycie straty za rok 2021 z kapitału zapasowego	(4 004 980,82)	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 293 621,95)	(19 293 621,95)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 293 621,95)	(19 293 621,95)
 Wynik netto		
strata netto	(4 964 122,62)	(4 004 980,82)
 Kapitał własny na koniec okresu	3 247 918,29	921 685,41
 Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	-	-

7.4 Rachunek przepływów pieniężnych - jednostkowy

		01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
	Nota		
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Strata netto		(4 964 122,62)	(4 004 980,82)
Korekty razem:			
Amortyzacja		380 032,33	222 486,16
Strata z tytułu różnic kursowych			18 570,96
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		219 843,86	238 362,36
Strata z działalności inwestycyjnej	12.1	549 852,29	256 767,38
Zmiana stanu rezerw		(176 893,43)	5 724,91
Zmiana stanu zapasów		(2 464 706,88)	(1 076 172,81)
Zmiana stanu należności		(335 853,29)	(693 879,73)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28.1	1 179 808,50	70 001,06
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 426 538,03)	(2 396 212,08)
Inne korekty		337 068,00	-
		(2 737 386,65)	(3 354 351,79)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(7 701 509,27)	(7 359 332,61)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		-	50 000,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
Z aktywów finansowych, w tym:		-	50 000,00
w jednostkach powiązanych		-	50 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	50 000,00
w pozostałych jednostkach		-	-
- odsetki		-	-
Wydatki		(795 380,87)	(598 250,00)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(152 380,87)	(267 350,00)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
Na aktywa finansowe, w tym:		(523 000,00)	(330 900,00)
w jednostkach powiązanych		(523 000,00)	(330 900,00)
w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
Inne wydatki inwestycyjne		(120 000,00)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(795 380,87)	(548 250,00)

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Nota		
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	7 058 332,55	9 991 998,35
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 033 750,00	8 709 935,00
Kredyty i pożyczki	-	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	24 582,55	1 282 063,35
Wydatki	(121 029,18)	(78 870,55)
Nabycie udziałów/(akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(28 833,01)	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(88 273,79)	(78 870,55)
Odsetki	(3 922,38)	-
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 937 303,37	9 913 127,80
Przepływy pieniężne netto razem	(1 559 586,77)	2 005 545,19
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 559 586,77)	2 308 531,53
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	2 308 531,53	302 986,34
Środki pieniężne na koniec okresu	748 944,76	2 308 531,53
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

7.5 Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2022	735 665,30	390 358,95	1 126 024,25
Zwiększenia	-	86 050,00	86 050,00
Zakup	-	86 050,00	86 050,00
31.12.2022	735 665,30	476 408,95	1 212 074,25
Umorzenie			
01.01.2022	(239 091,22)	(347 024,12)	(586 115,34)
Zwiększenia	(73 566,53)	(59 405,67)	(132 972,20)
Amortyzacja	(73 566,53)	(59 405,67)	(132 972,20)
31.12.2022	(312 657,75)	(406 429,79)	(719 087,54)
Odpisy aktualizujące			
01.01.2022	(496 574,08)	-	(496 574,08)
Zmniejszenia	73 566,53	-	73 566,53
31.12.2022	(423 007,55)	-	(423 007,55)
Wartość netto			
01.01.2022	-	43 334,83	43 334,83
31.12.2022	-	69 979,16	69 979,16

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
01.01.2022	-	73 353,17	517 233,57	417 857,95	-	1 008 444,69
Zwiększenia	-	35 273,50		133 873,31	-	169 146,81
Zakup	-	35 273,50		31 057,37	-	66 330,87
Reklasyfikacja zapasów na pozostałe środki trwałe				102 815,94		102 815,94
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	108 626,67	517 233,57	551 731,26	-	1 177 591,50

Umorzenie

01.01.2022	-	(60 292,28)	(75 420,52)	(21 183,94)	-	(156 896,74)
Zwiększenia	-	(5 476,25)	(104 073,34)	(137 510,54)	-	(247 060,13)
Amortyzacja	-	(5 476,25)	(104 073,34)	(137 510,54)	-	(247 060,13)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	(65 768,53)	(179 493,86)	(158 694,48)	-	(403 956,87)

Odpisy aktualizujące

01.01.2022	-	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	-	-	-	-

Wartość netto

01.01.2022	-	13 060,89	441 813,05	396 674,01	-	851 547,95
31.12.2022	-	42 858,14	337 739,71	393 036,78	-	773 634,63

3. Środki trwałe nieamortyzowane

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 152 380,87 zł, z czego 86 050,00 zł. dotyczyły innych wartości niematerialnych i prawnych. W roku 2021 Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 267 350,00 zł.

Spółka zarówno w bieżącym, jak poprzednim roku obrotowym nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska.

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

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiada zakończone prace rozwojowe w kwocie 735.665,30 zł dotyczące urządzenia Pregnabit w wersji 1, które w bilansie w obydwu prezentowanych okresach są objęte odpisem aktualizującym.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

7. Inwestycje długoterminowe

7. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	-	-	-	169 917,30	169 917,30
Zwiększenia (Reklasyfikacja)	-	-	-	25 580,56	25 580,56
31.12.2022	-	-	-	195 497,86	195 497,86
Umorzenie					
01.01.2022	-	-	-	(33 983,46)	(33 983,46)
Zwiększenia (Reklasyfikacja)	-	-	-	(39 099,57)	(39 099,57)
31.12.2022	-	-	-	(73 083,03)	(73 083,03)

Wartość netto

01.01.2022	-	-	-	135 933,84	135 933,84
31.12.2022	-	-	-	122 414,83	122 414,83

7. 1 Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiazanych

		Udział [%]	31.12.2022	31.12.2021
Medyczne Centrum Telemonitoringu	Sp. z o.o.	100%	5 000,00	5 000,00
Odpisy aktualizujące udziały			(5 000,00)	(5 000,00)
Udzielone pożyczki			2 516 122,09	336 166,56
Odpisy aktualizujące pożyczki			(2 516 122,09)	- 336 166,56
			-	-

7. 2 Inwestycje długoterminowe w jednostkach niepowiazanych

	31.12.2022	31.12.2021
Inne długoterminowe aktywa finansowe	122 414,83	135 933,84
	122 414,83	135 933,84

8. Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	ul. Pasymaska 20, 01- 993 Warszawa	100,0%	100,0%	(555 787,91)	(2 685 753,91)

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W bieżącym roku obrotowym odwrócono odpis aktualizujący wartość zapasów w wysokości 7 714,20 zł, odpisy za lata poprzednie w wysokości 393 085,00 zł.

10. Należności krótkoterminowe

10. 1 *Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych*

	31.12.2022	31.12.2021
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	233 431,18	-
<i>Bieżące</i>	4 404,20	-
<i>Przeterminowane od 181 do 365 dni</i>	229 026,98	-
Powyżej 12 miesięcy	14 012,47	265 060,45
<i>Przeterminowane ponad 365 dni</i>	14 012,47	265 060,45
	<u>247 443,65</u>	<u>265 060,45</u>
Stan należności brutto	247 443,65	265 060,45
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(247 443,65)</u>	<u>(265 060,45)</u>
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

10. 2 *Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek*

	31.12.2022	31.12.2021
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	499 842,37	459 167,58
<i>Bieżące</i>	338 695,97	-
<i>Przeterminowane od 1 do 30 dni</i>	28 091,17	-
<i>Przeterminowane od 31 do 60 dni</i>	15 974,81	-
<i>Przeterminowane od 61 do 90 dni</i>	66 170,38	-
<i>Przeterminowane od 91 do 180 dni</i>	47 503,18	-
<i>Przeterminowane od 181 do 365 dni</i>	3 406,86	-
Powyżej 12 miesięcy	344 484,16	-
<i>Przeterminowane ponad 365 dni</i>	344 484,16	-
	<u>844 326,53</u>	<u>459 167,58</u>
Stan należności brutto	844 326,53	459 167,58
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(22 186,45)</u>	<u>(17 919,80)</u>
Stan należności netto	<u>822 140,08</u>	<u>441 247,78</u>

10. 3 *Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług*

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
01.01.2022	265 060,45	17 919,81
Zwiększenia		4 266,64
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	<u>(17 616,80)</u>	<u>-</u>
31.12.2022	<u>247 443,65</u>	<u>22 186,45</u>

10. 4 Pozostałe rozrachunki krótkoterminowe z jednostkami niepowiązanymi

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

	31.12.2022	31.12.2021
Kaucja z tytułu najmu lokalu	32 400,00	9 400,00
Pozostałe	102 190,66	49 373,92
Odpis aktualizujący	(62 704,05)	-
	71 886,61	58 773,92

11. Inwestycje krótkoterminowe struktura środków pieniężnych

11. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Stan na 31 grudnia 2022 r.

Data pożyczki	Kapitał	Odsetki	Stan na 31.12.2022	Data zapadalności
20.04.2022	120 000,00	2 100,00	122 100,00	splacona 02.01.2023
			122 100,00	

11. 2 Odpis aktualizujący wartość krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

	31.12.2022	31.12.2021
Udzielone pożyczki	-	(1 595 636,28)
	-	(1 595 636,28)

Pożyczki na koniec roku 2022 zostały przekwalifikowane do inwestycji długoterminowych

11. 3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	748 944,76	2 308 531,53
w tym na rachunku VAT	-	227,47
	748 944,76	2 308 531,53

11. 4 Struktura środków pieniężnych

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	46,90	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	748 897,86	2 308 531,53
	748 944,76	2 308 531,53

11. 5 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31.12.2021
Ubezpieczenia majątkowe	50 302,73	33 757,74
Utrzymanie domeny i serwera	5 190,38	2 987,35
Wydatki na prace rozwojowe finansowane dotacją	7 345 828,04	4 965 878,31
Inne	20 149,20	2 592,71
Koszty pośrednie produkcji Pregnabit	55 362,56	
	7 476 832,91	5 005 216,11

Główną pozycją krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych są koszty prac badawczych i prac rozwojowych, które nie zostały jeszcze zakończone, a tym samym zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych. Nakłady te zostaną przeniesione na wartości niematerialne i prawne w roku 2023, kiedy to zostaną zakończone prace nad technologią Pregnabit Pro.

12. Kapitał własny

12. 1 Kapitał podstawowy

	31.12.2022	31.12.2021
Akcje serii A	5 125 000,00	5 125 000,00
Akcje serii B	703 834,00	703 834,00
Akcje serii C	357 000,00	357 000,00
Akcje serii D	143 000,00	143 000,00
Akcje serii E	500 000,00	500 000,00
Akcje serii H	500 000,00	500 000,00
Akcje serii J	2 640 000,00	2 640 000,00
Akcje serii K	1 327 672,00	-
Akcje serii I	230 000,00	-
Akcje serii L	2 000 548,00	-
Akcje serii M	7 936 000,00	-
	21 463 054,00	9 968 834,00
	Kapitał podstawowy 31.12.2022	Kapitał podstawowy 31.12.2021

Wartość nominalna akcji wynosi 0,10 zł.

2 146 305,40

996 883,40

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2022

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %	Liczba głosów na WZA	Udział %
Krzysztof Dynowski	3 200 000	14,91%	3 200 000	14,91%
Patrycja Wizińska - Socha	1 423 550	6,63%	1 423 550	6,63%
Deutsche Balaton AG	7 288 220	33,96%	7 288 220	33,96%
Pankiewicz Venture Spółka komandytowa	1 600 000	7,45%	1 600 000	7,45%
Robert Wilczyński	1 133 760	5,28%	1 133 760	5,28%
Pozostali	6 817 524	31,76%	6 817 524	31,76%
	21 463 054,00	100%	21 463 054,00	100%

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2021

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %	Liczba głosów na WZA	Udział %
Krzysztof Dynowski	2 450 000	24,58%	2 450 000	24,58%
Patrycja Wizińska - Socha	1 358 550	13,63%	1 358 550	13,63%
Deutsche Balaton AG	1 000 000	10,03%	1 000 000	10,03%
LeonartoFunds SCSp	806 293	8,09%	806 293	8,09%
Pozostali	4 353 991	43,68%	4 353 991	43,68%
	9 968 834,00	100%	9 968 834,00	100,01%

12. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje aby strata netto w wysokości 4 964 122,62 zł za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. została pokryta zyskami z lat przyszłych.

12. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy
01.01.2022	7 069 525,02	16 153 879,76
Zwiększenia	337 068,00	12 892 415,52
Zmniejszenia	(7 088 550,02)	(4 004 980,82)
31.12.2022	318 043,00	25 041 314,46

13. Rezerwy

13. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostale	Razem
01.01.2022	-	-	322 180,29	322 180,29
Wykorzystanie	-	-	(165 251,43)	(163 659,59)
31.12.2022	-	-	156 928,86	158 520,70
<i>w tym część:</i>				
krótkoterminowa	-	-	156 928,86	156 928,86

14. Zobowiązania długoterminowe

14. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2022	31.12.2020
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat	5 158 479,28	4 875 216,17
powyżej 3 do 5 lat	-	-
	5 158 479,28	4 875 216,17

14. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Leasing	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-	-	175 892,55	175 892,55
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	84 073,64	84 073,64
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-
	-	-	-	259 966,19	259 966,19
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	-	-	-	-	-
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

15. Inne rozliczenia międzyokresowe

15. 1 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2022	31.12.2021
Przychody przyszłych okresów - program Szybka Ścieżka	3 206 306,90	3 181 724,35

Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	35 500,00	29 500,00
Rezerwa na premie	60 000,00	60 000,00
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	46 891,24	29 515,23
Rezerwa na PGNIG	5 492,41	-
Rezerwa na usługi prawne	6 150,00	-
Rezerwa na usługi IT	5 000,00	-
Rezerwa na usługi konsultingowe	16 443,35	-
Rezerwa na czynsz	-	4 000,00
	<u>3 381 783,90</u>	<u>3 304 739,58</u>

16. *Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki*

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

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz 31.12.2021 r. oraz 31.12.2022 Spółka posiadała dwa weksle in blanko dotyczące umów dotacyjnych w ramach programu "Szybka Ścieżka" (realizacji projektu 6 932 005,98 zł., dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 4 958 888,98 zł.) i "Go To Brand" (kwota kosztów kwalifikowanych 604 740,00 zł.)

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe. Spółka podlegała kontroli ze strony organów podatkowych. Na 31.12.2022 w związku z w/w Spółka nie identyfikuje zobowiązań warunkowych.

18. *Inne umowy nieuwzględnione w bilansie.*

Nie dotyczy

19. *Struktura przychodów ze sprzedaży*

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody z najmu urządzeń, platformy Pregnabit		
Kraj	100 269,23	43 412,58
Eksport	54 094,55	52 113,69
	154 363,78	95 526,27
Przychody ze sprzedaży towarów, urządzeń Pregnabit		
Kraj	355 931,47	390 415,16
Eksport	1 221 429,75	-
	1 577 361,22	390 415,16

20. Pozostałe przychody operacyjne

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

21. Pozostałe koszty operacyjne

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

22. Przychody finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Naliczone odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	63 419,25	95 611,63
	63 419,25	95 611,63

23. Koszty finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zapłacone odsetki od otrzymanej pożyczki	-	51 200,02
Naliczone odsetki od obligacji serii A	283 263,11	278 567,25
Naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki	-	4 206,72
Naliczone odsetki od zobowiązań	-	29 515,23
Pozostałe odsetki	21 298,39	7 131,37
	304 561,50	370 620,59

24. Przychody odsetkowe

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

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesiące	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	63 419,25	63 419,25
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	-	63 419,25	63 419,25

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesiące	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	49 433,91	49 433,91
Pozostałe aktywa	-	-	-	46 177,72	46 177,72
	-	-	-	95 611,63	95 611,63

Odsetki naliczone, niezrealizowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego od objętych odpisem aktualizującym aktywów finansowych zaliczanych do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wynoszą 63 419,25 zł (2021 r.: 49 433,91 zł).

25. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesiące	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	283 263,11	283 263,11
Pozostałe pasywa	3 922,38	-	-	17 376,01	21 298,39
	3 922,38	-	-	300 639,12	304 561,50

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności od 3 do 12 miesięcy				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki otrzymane	51 200,02	-	-	4 206,72	55 406,74
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	278 567,25	278 567,25
Pozostałe pasywa	7 131,37			29 515,23	36 646,60
	58 331,39	-	-	312 289,20	370 620,59

26. Podatek dochodowy od osób prawnych

26. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	-	-

26. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

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

26. 3 Odroczonego podatek dochodowy

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	156 928,86	322 180,29
Rezerwa na koszty Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wypłacone w roku następnym	0,00	123 015,23
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w okresie następnym	16 141,48	12 997,69
Odpis aktualizujący wartość należności	57 266,94	43 641,31
Niezrealizowane	-	17 919,81
Ujemne RK	17 286,58	6 197,52

Odsetki od pożyczki	872 829,28	282 773,97
Rezerwy na koszty	<u>327 577,22</u>	<u>112 094,94</u>
	1 448 030,36	920 820,76

Dodatnie różnice

przejściowe:

Niezrealizowane dodatnie RK	56 927,11	36 234,82
Aktualizacja aktywów niefinansowych	-	253 172,25
Naliczone Odsetki od pożyczek udzielonych	225 296,21	-
Rozwiązane rezerwy	-	<u>122 174,57</u>
	<u>282 223,32</u>	<u>411 581,64</u>

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130 323,00	82 874,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 400,00	37 042,00
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-104 923,00	-45 832,00
Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 400,00	37 042,00
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	47 449,00	37 042,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	-11 642,00	37 042,00
Wpływ na wynik finansowy	0,00	0,00

W 2022 i 2021 powołując się na zasadę ostrożności, odstąpiono od kalkulacji aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego z tytułu poniesionych strat podatkowych oraz odpisów na należności, zapasy i inne aktywowane wydatki związane z pracami nad urządzeniem Pregnabit uznając, że wydatki te nie będą stanowić w przyszłości kosztów podatkowych.

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

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

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Zobowiązania z tytułu leasingu		

w części długoterminowej prezentowane w pozycji B.II.3c
w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji B.III.3c

259 966,19	348 239,98
70 223,59	70 223,59
330 189,78	418 463,57

28. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

28. 1 Zmiana stanu zobowiązań zapasów

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu zapasów - wzrost	(2 278 795,26)	(767 107,30)
Reklasyfikacja zapasów do inwestycji	(25 580,56)	(169 917,30)
Reklasyfikacja zapasów do środków trwałych	(102 815,94)	(139 148,20)
Nieodpłatne otrzymanie materiałów	(57 515,12)	-
	(2 464 706,88)	(1 076 172,80)

28. 2 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wzrost	(2 382 930,48)	(1 015 412,49)
Przeniesienie koszty emisji akcji na kapitał zapasowy	(19 025,00)	(98 736,24)
Wpływ środków finansowych z dotacji	(24 582,55)	(1 282 063,35)
	(2 426 538,03)	(2 396 212,08)

28. 3 Inne korekty

W pozycji inne korekty została zaprezentowana wycena programu motywacyjnego.

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

Nie dotyczy

30. Transakcje z jednostkami powiązanymi

30. 1 Należności

	31.12.2022	31.12.2021
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	247 443,65	265 060,45

- z tytułu dostaw i usług	247 443,65	265 060,45
- z tytułu udzielonych pożyczek	2 516 122,09	1 931 802,84
- odpisy aktualizujące pożyczki	(2 516 122,09)	(1 931 802,84)
	<u>247 443,65</u>	<u>265 060,45</u>

30. 2 Zobowiązania

	31.12.2022	31.12.2021
Medyczne Centrum Telemonitoring u Sp. z o.o.		
- z tytułu dostaw i usług	4 404,20	17 616,80
Deutsche Balaton AG		
- z tytułu obligacji	4 404,20	17 616,80
- z tytułu otrzymanej pożyczki	5 158 479,28	4 904 049,18
	5 158 479,28	4 875 216,17
	-	28 833,01
	<u>5 162 883,48</u>	<u>4 921 665,98</u>

30. 3 Przychody z transakcji z jednostkami powiązanymi

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Medyczne Centrum Telemonitoring u Sp. z o.o.		
- udostępnienie platformy Pregnabit	107 210,61	97 236,97
- sprzedaż towarów	43 791,36	42 967,80
- odsetki od pożyczek	-	4 835,26
Deutsche Balaton AG		
- odsetki od obligacji	63 419,25	49 433,91
	-	46 177,72
	-	46 177,72
	<u>107 210,61</u>	<u>143 414,69</u>

30. 4 Koszty z transakcji z jednostkami powiązanymi

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Medyczne Centrum	46 548,46	39 387,15

**Telemonitoring
u Sp. z o.o.**

- usługi
przetwarzania
danych

**Deutsche
Balaton AG**

- odsetki od
obligacji
- odsetki od
pożyczki

46 548,46	39 387,15
283 263,11	333 973,99
283 263,11	278 567,25
-	55 406,74
329 811,57	373 361,14

31. Połączenie spółek handlowych

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

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

Nie dotyczy.

33. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na koniec bieżącego roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	9	5	14
	9	5	14

Stan zatrudnienia na koniec poprzedniego roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	6	6	12
	6	6	12

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

01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
----------------------------	----------------------------

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów:

- zarządzających (na podstawie powołania)	72 000,00	72 000,00
- zarządzających (na podstawie umów o współpracy)	624 000,00	464 860,00
	696 000,00	536 860,00

Zarówno w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 r., jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	14 000,00	14 000,00
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	6 500,00	6 500,00

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

Nie dotyczy

37. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W dniu 23 stycznia 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Nestmedic S.A. Opisane Walne Zgromadzenie podjęło m.in. uchwałę nr 03/01/2023, na podstawie której zmieniony został termin zawarcia umów objęcia akcji Serii O (nowy maksymalny termin to 20 maja 2023 r.).

W związku z wyemitowaniem warrantów subskrypcyjnych serii C w ramach tzw. Programu Motywacyjnego, na mocy złożonych oświadczeń osoby objęte tym programem objęły łącznie 180250 akcji serii N. W związku z zapisem akcji serii N na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy, nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 18.025,00 zł, tj. z kwoty 2.146.305,40 zł do kwoty 2.164.330,40 zł, dzieląc się na 21.643.304 akcji. Wszystkie istotne zdarzenia opisane są w komunikatach giełdowych i nie było zdarzeń, które powinny zostać ujęte w 2022 r., a nie zostały ujęte.

38. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędów

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31.12.2021 i za rok obrotowy kończący się tego dnia nie zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 31.12.2021.

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

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

39. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

40. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

41. Kontynuacja działalności

Zarząd przyjął przy sporządzaniu Sprawozdanie Finansowe zasadę kontynuacji działalności, zważywszy na opisaną sytuację Spółki. Obecna sytuacji finansowa spółki jest dobra. Dzięki intensywnej pracy oraz podejmowanym działaniom związanym z rozwojem sprzedaży technologii Nestmedic S.A. oraz pozyskiwaniem nowych partnerów. Rozwijanie sieci dystrybucyjnej na nowych terytoriach – Republika Czeska, Portugalia, Włochy – jest potwierdzeniem konsekwentnie realizowanych celów określonych w zaktualizowanej strategii Nestmedic S. A. i Grupy Kapitałowej na lata 2018-2023.

W roku 2022 Kapitału zakładowego Spółki został podwyższony z kwoty 996 883,40 zł. do kwoty 2 146 305,40 zł w drodze emisji akcji serii K, I, L, M.

Spółka w roku 2022 podpisała szereg umów dystrybucyjnych z zagranicznymi podmiotami z branży medycznej tj. z BTL Zdravotnická Technika, a.s., z Speculum Artigos Médicos S.A. z siedzibą w Portugalii, z Aditech srl z siedzibą we Włoszech. Spółka podpisała również list intencyjny z Al-Dawaa Medical Services Co. z siedzibą w Arabii Saudyjskiej.

W 2022 r. został oficjalnie zakończony proces certyfikacji urządzenia Pregnabit Pro oraz platformy Pregnabit Cloud, w wyniku, którego Spółka uzyskała certyfikat na zgodność Pregnabit Pro oraz Pregnabit Cloud z Rozporządzeniem MDR wydany przez TÜV Rheinland LGA Products GmbH. Certyfikacja Produktu jako wyrobu medycznego pozwoli Spółce na wdrożenia rozwiązania Pregnabit Pro na rynku europejskim, tj. realizację zamówień Produktu oraz przygotowanie go do sprzedaży na terytorium Polski oraz Unii Europejskiej.

W 2022 r. Spółka formalnie rozpoczęła proces certyfikacji PregnaOne System, na który składa się urządzenie Pregnabit Pro oraz platforma Pregnabit Cloud na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki. Pozyskanie certyfikatu FDA jest kolejnym z wyzwań stojących aktualnie przed Spółką. Certyfikat FDA umożliwi Spółce rozpoczęcie sprzedaży PregnaOne System w USA, które jest jednym z największych rynków zbytu urządzeń medycznych na świecie, a tym samym umożliwi Spółce dalszy dynamiczny rozwój, w tym pozyskanie nowych kontrahentów i inwestorów oraz osiągnięcie zakładanych przez Spółkę celów.

W 2022 roku Spółka uzyskała również Świadectwo wolnej sprzedaży nr 489/2022 wydane przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych z siedzibą w Warszawie. Na podstawie tego świadectwa zostało poświadczono, że wyrób medyczny Pregnabit Pro oznakowany znakiem CE ma zgodność z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2017/745 może znajdować się w obrocie Unii, a eksport Wyrobu nie jest zabroniony. Uzyskane świadectwo umożliwi Spółce realizację współpracy z dystrybutorem mającym siedzibę w Izraelu.

Jednocześnie wskazuję, że aktualnie konflikt pomiędzy Federacją Rosyjską a Ukrainą nie ma widocznego wpływu na sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej ani na ich działalność. Spółka realizuje projekty na terenie Polski oraz poza granicami kraju – żaden z klientów nie pochodzi z obszarów objętych działaniami wojennymi. Nie można jednak wykluczyć wpływu tego konfliktu, a w szczególności przedłużających się działań wojennych, sankcji gospodarczych, na destabilizację gospodarki zarówno w Polsce jak i w całej Unii Europejskiej, co może przełożyć się na wyniki finansowe Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej. Kolejne fale pandemii przyczyniły się do dalszego wzmożonego popytu na usługi telemedyczne. W roku 2022 obserwowaliśmy dalszy wzrost zainteresowania rozwiązaniami Nestmedic. Przedłużająca się pandemia miała wpływ negatywny na łańcuch dostaw. Z powodu zawirowań na rynku komponentów elektronicznych spółka jest zmuszona dokonywać przedpłat na dostawę komponentów niezbędnych do produkcji Pregnabit Pro.

42. Kursy przyjęte do wyceny

	2022	2021
1 EUR	4,6899 PLN	4,5994
1 USD	4,4018 PLN	4,0600

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

Na dzień bilansowy Spółka posiada udziały w:

Rodzaj papieru wartościowego	Podmiot	Ilość	Wartość	Przyznane prawa
------------------------------	---------	-------	---------	-----------------

Udziały	Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp.z o.o.	100	5 000,00	prawo głosu, prawo do dywidendy
---------	---	-----	----------	---------------------------------------

Spółka w drugiej połowie 2019 roku wyemitowała obligacje zamienne na akcje serii G z terminem zapadalności na 31 lipca 2024 roku oprocentowane w wysokości 6,5% w skali roku, przy czym płatność odsetek nastąpi w dniu wykupu obligacji.

Rodzaj papieru wartościowego	Podmiot	Ilość	Wartość	Przyznane prawa
Obligacje	Deutsche Balaton AG	28571	4 285 650,00	prawo zamiany na akcje serii G (100 akcji za 1 obligację)

44. Informacje o instrumentach finansowych

44. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

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

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

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

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

44. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w PLN na 31.12.2022	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone spółce Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	Umowa pożyczki z dnia 30.12.2017	779 087,31	Data zapadalności 31.12.2024, oprocentowanie 3% w skali roku
	Umowa pożyczki z dnia 01.06.2018	226 481,37	Data zapadalności 31.12.2024, oprocentowanie 3% w skali roku
	Umowa pożyczki z dnia 26.09.2018	633 238,36	Data zapadalności 31.12.2024, oprocentowanie 3% w skali roku
	Umowa pożyczki z dnia 04.01.2021	346 093,56	Data zapadalności 31.12.2024, oprocentowanie 3% w skali roku
	Umowa pożyczki z dnia 04.01.2022	531 221,49	Data zapadalności 31.12.2026, oprocentowanie 3% w skali roku
Środki pieniężne		748 944,76	W tym 148 901,06 EUR oraz 3 130,52 USD
	Na rachunkach bankowych		
Obligacje objęte przez Deutsche Balaton AG			28.571 obligacji imiennych serii A, zamienne na akcje serii G, wartość nominalna 150 PLN, oprocentowanie 6,5% w skali roku, termin wykupu 31.07.2024
	Uchwała nr 26/2019 akt notarialny z dnia 15.07.2019 repertorium A nr 3231/2019	5 158 479,28	

44. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe:	wartość bilansowa	wartość bilansowa

Środki pieniężne	748 944,76	2 308 531,53
Należności z tytułu dostaw i usług	822 140,08	441 247,78
Należności inne	71 886,61	58 773,92
Pożyczki udzielone	122 100,00	-
	<u>1 765 071,45</u>	<u>2 808 553,23</u>

44. 4 Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości		
Pożyczki udzielone i należności własne	<u>566 702,48</u>	<u>344 373,50</u>
	<u>566 702,48</u>	<u>344 373,50</u>
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

45. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały opisane powyżej

46. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Jacek Marek Gnich

Prezes Zarządu

Beata Turlejska

Wiceprezes Zarządu (Delegowany członek Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji)

Urszula Creamer

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

8 Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

8.1 Bilans - skonsolidowany

	Bilans	Nota	31.12.2022	31.12.2021
AKTYWA				
A. Aktywa trwałe			991 428,62	1 067 858,62
I. Wartości niematerialne i prawne		1.	69 979,16	43 334,83
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			-	-
2. Wartość firmy			-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne			69 979,16	43 334,83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			-	-
5. Koszty zakończonych prac rozwojowych w trakcie wytwarzania			-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne			-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe			773 634,63	851 547,95
1. Środki trwałe		2.	773 634,63	851 547,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny			42 858,14	13 060,89
d) środki transportu			337 739,71	441 813,05
e) inne środki trwałe			393 036,78	396 674,01
2. Środki trwałe w budowie		31	-	-
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		7.1	122 414,83	135 933,84
1. Nieruchomości			-	-
2. Wartości niematerialne i prawne			-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe			-	-
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną			-	-
- udziały lub akcje			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe			-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			-	-
- udziały lub akcje			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-

	Nota	
Bilans	31.12.2022	31.12.2021
- 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	122 414,83	135 933,84
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 400,00	37 042,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 400,00	37 042,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	-	-
B. Aktywa obrotowe	13 169 702,56	9 499 507,09
I. Zapasy	3 409 441,65	1 130 646,39
1. Materiały	9. 60 609,07	89 151,35
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	2 890 851,40	306 574,32
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	457 981,18	734 920,72
II. Należności krótkoterminowe	1 391 366,74	1 041 300,65
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	1 391 366,74	1 041 300,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	868 915,75	477 611,79
- do 12 miesięcy	868 915,75	477 611,79
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	450 564,38	504 914,94
c) inne	10.3 71 886,61	58 773,92
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	892 061,26	2 319 665,84

Bilans	Nota	
	31.12.2022	31.12.2021
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	892 061,26	2 319 665,84
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	122 100,00	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	122 100,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	769 961,26	2 319 665,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11.1 769 961,26	2 319 665,84
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12.	7 476 832,91
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	14 161 131,18	10 567 365,71
A. Kapitał (fundusz) własny	3 325 730,12	988 582,70
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13.1	2 146 305,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	25 041 314,46	16 153 879,76
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	25 041 314,46	16 153 879,76
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	318 043,00	7 069 525,02
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki		
- część kapitałowa obligacji	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(19 226 724,75)	(19 326 202,91)
VII. Zysk (strata) netto	(4 953 207,99)	(3 905 502,57)
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Kapitały mniejszości		
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		

Bilans	Nota	31.12.2022	31.12.2021
		10 835 401,06	9 578 783,01
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania	14.1	182 328,86	359 222,29
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		25 400,00	37 042,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		156 928,86	322 180,29
- długoterminowa			
- krótkoterminowa		156 928,86	322 180,29
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe		5 418 445,47	5 223 456,15
1. Wobec jednostek powiązanych		5 158 479,28	4 875 216,17
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		259 966,19	348 239,98
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		259 966,19	348 239,98
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 851 342,83	689 864,99
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	28 833,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	28 833,01
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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 851 342,83	661 031,98
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		70 223,59	70 223,59
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 415 458,68	401 986,95
- do 12 miesięcy		1 415 458,68	401 986,95
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		238 811,39	115 936,02
h) z tytułu wynagrodzeń		123 465,65	69 744,20
i) inne		3 383,52	3 141,22
4. Fundusze specjalne		-	-

	Bilans	Nota	
		31.12.2022	31.12.2021
IV. Rozliczenia międzyokresowe	16.1	3 383 283,90	3 306 239,58
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 383 283,90	3 306 239,58
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		3 383 283,90	3 306 239,58
Pasywa razem		14 161 131,18	10 567 365,71

8.2 Rachunek zysków i strat - skonsolidowany

Rachunek zysków i strat	Nota	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20.	1 867 048,04	654 565,30
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		285 686,82	261 021,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 581 361,22	393 543,79
B. Koszty działalności operacyjnej		8 620 795,17	4 616 792,94
I. Amortyzacja		380 032,33	188 502,70
II. Zużycie materiałów i energii		257 764,41	189 601,77
III. Usługi obce	21.	4 134 097,06	2 413 446,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:		51 554,99	42 100,09
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		2 077 595,79	1 043 157,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		416 161,39	195 872,45
- emerytalne		206 166,35	97 095,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21	503 882,34	174 807,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		799 706,86	369 304,57
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-6 753 747,13	-3 962 227,64
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 230 982,96	588 120,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 174 681,44	276 629,10
IV. Inne przychody operacyjne	21.	56 301,52	311 491,72
E. Pozostałe koszty operacyjne		131 564,64	171 879,48
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25	117 746,54	0,00
III. Inne koszty operacyjne	22.	13 818,10	171 879,48
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-4 654 328,81	-3 545 986,30
G. Przychody finansowe		7 232,03	46 177,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	23.	2 100,00	46 177,72
- od jednostek powiązanych		0,00	46 177,72
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		5 132,03	0,00
H. Koszty finansowe		306 111,21	405 693,99
I. Odsetki, w tym:	24.	306 111,21	370 626,59

	Nota	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Rachunek zysków i strat			
- dla jednostek powiązanych		283 263,11	333 973,93
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		0,00	35 067,40
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)		-4 953 207,99	-3 905 502,57
K. Odpis wartości firmy		0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne		0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)		-4 953 207,99	-3 905 502,57
O. Podatek dochodowy	28		
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości			
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)		-4 953 207,99	-3 905 502,57

8.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym - skonsolidowane

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	988 582,70	- 5 268 253,67
- korekty błędów		- 108 449,82
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	988 582,70	- 5 268 253,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	996 883,40	732 883,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 149 422,00	264 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 149 422,00	264 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 149 422,00	264 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 146 305,40	996 883,40
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 153 879,76	13 216 616,02
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 887 434,70	2 937 263,74
a) zwiększenie (z tytułu)	12 911 440,52	3 036 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	12 911 440,52	3 036 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 024 005,82	98 736,26
- koszt emisji akcji	19 025,00	98 736,26
- pokrycie straty	4 004 980,82	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	25 041 314,46	16 153 879,76
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 069 525,02	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-6 751 482,02	-
a) zwiększenie (z tytułu)	337 068,00	7 069 525,02
b) zmniejszenie (z tytułu)	7 088 550,02	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	318 043,00	7 069 525,02
7. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 23 231 705,48	- 19 217 753,09
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 23 231 705,48	- 19 217 753,09
- korekty błędów	-	- 108 449,82
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 23 231 705,48	- 19 326 202,91
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 004 980,73	-
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 19 226 724,75	- 19 326 202,91
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 19 226 724,75	- 19 326 202,91
9. Wynik netto	-4 953 207,99	- 3 905 502,57
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	-4 953 207,99	- 3 905 502,57

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 325 730,12	988 582,70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 325 730,12	988 582,70

8.4 Rachunek przepływów pieniężnych - skonsolidowany

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-4 953 207,99	-3 905 502,57
II. Korekty razem	-3 261 419,09	-3 898 829,99
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3. Amortyzacja	380 032,33	222 486,16
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	18 570,96
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	281 163,11	287 796,28
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-34 466,96	-211 142,79
9. Zmiana stanu rezerw	-176 893,43	5 724,91
10. Zmiana stanu zapasów	-2 464 706,88	-1 076 172,81
11. Zmiana stanu należności	-350 066,09	-691 687,08
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 190 310,85	-1 402,68
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 423 859,93	-2 441 327,19
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	337 067,91	-11 675,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-8 214 627,08	-7 804 332,56
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	272 380,87	267 350,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	152 380,87	267 350,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0
w jednostkach powiązanych	-	-
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	120 000,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-272 380,87	-267 350,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	7 058 332,55	9 991 998,35
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 033 750,00	8 709 935,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0
4. Inne wpływy finansowe	24 582,55	1 282 063,35
II. Wydatki	121 029,18	-78 870,55
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	28 833,01	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	88 273,79	-78 870,55
8. Odsetki	3 922,38	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 937 303,37	10 070 868,90
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 549 704,58	1 999 186,34
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 549 704,58	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 319 665,84	320 479,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	769 961,26	2 319 665,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

8.5 Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończon ych prac rozwojowy ch	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2022	735 665,30	390 358,95	1 126 024,25
Zwiększenia	-	86 050,00	86 050,00
Zakup	-	86 050,00	86 050,00
31.12.2022	735 665,30	476 408,95	1 212 074,25
Umorzenie			
01.01.2022	(239 091,22)	(347 024,12)	(586 115,34)
Zwiększenia	(73 566,53)	(59 405,67)	(132 972,20)
Amortyzacja	(73 566,53)	(59 405,67)	(132 972,20)
31.12.2022	(312 657,75)	(406 429,79)	(719 087,54)
Odpisy aktualizujące			
01.01.2022	(496 574,08)	-	(496 574,08)
Zmniejszenia	73 566,53	-	73 566,53
31.12.2022	(423 007,55)	-	(423 007,55)
Wartość netto			
01.01.2022	-	43 334,83	43 334,83
31.12.2022	-	69 979,16	69 979,16

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych

	Środki trwale w budowie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe w transporcie	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	-	73 353,17	517 233,57	417 857,95	1 008 444,69
Zwiększenie	-	35 273,50	-	133 873,31	169 146,81
Zakup	-	35 273,50	-	31 057,37	66 330,87
		-	-	102 815,94	102 815,94
<i>Reklasyfikacja zapasów na pozostałe środki trwałe</i>					
31.12.2022	-	108 626,67	517 233,57	551 731,26	1 177 591,50
Umorzenie					
01.01.2022	-	(60 292,28)	(75 420,52)	(21 183,94)	(156 896,74)
Zwiększenie	-	(5 476,25)	(104 073,34)	(137 510,54)	(247 060,13)
Amortyzacja	-	(5 476,25)	(104 073,34)	(137 510,54)	(247 060,13)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	(65 768,53)	(179 493,86)	(158 694,48)	(403 956,87)
Wartość netto					
01.01.2022	-	13 060,89	441 813,05	396 674,01	851 547,95
31.12.2022	-	42 858,14	337 739,71	393 036,78	773 634,63

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa korzysta z lokalu przy ul. Pasymskiej 20, 01-993 Warszawa. Zarząd nie posiadał informacji o wartości początkowej wynajmowanych lokali.

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

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 152 380,87 zł, z czego 86 050,00 dotyczyły innych wartości niematerialnych i prawnych. W roku 2021 Grupa Kapitałowa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 267 350,00 zł. Grupa Kapitałowa zarówno w bieżącym, jak poprzednim roku obrotowym nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska.

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

Na dzień 31.12.2022 r. Grupa Kapitałowa posiada zakończone prace rozwojowe w kwocie 735.665,30 zł dotyczące urządzenia Pregnabit w wersji 1, które w bilansie w obydwu prezentowanych okresach są objęte odpisem aktualizującym. Główną pozycją krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych są koszty prac badawczych i prac rozwojowych, które nie zostały jeszcze zakończone, a tym samym zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych. Nakłady te zostaną przeniesione na wartości niematerialne i prawne w roku 2023, kiedy to zostaną zakończone prace nad technologią Pregnabit Pro.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

7. Inwestycje długoterminowe

7. Zmiana stanu inwestycji

1 długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	-	-	-	169 917,30	169 917,30
Zwiększenia (Reklasyfikacja)	-	-	-	25 580,56	25 580,56
31.12.2022	-	-	-	195 497,86	195 497,86
Umorzenie					
01.01.2022	-	-	-	(33 983,46)	(33 983,46)
Zwiększenia (Reklasyfikacja)	-	-	-	(39 099,57)	(39 099,57)
31.12.2022	-	-	-	(73 083,03)	(73 083,03)
Wartość netto					
01.01.2022	-	-	-	135 933,84	135 933,84
31.12.2022	-	-	-	122 414,83	122 414,83

8. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Grupa Kapitałowa w bieżącym roku odwróciła odpis aktualizujący na Wartości niematerialne i prawne w wysokości 73 566,53 zł. Wartość odpisu aktualizującego wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2021 wynosi 423 007,55 zł.

9. Zapasy

W bieżącym roku obrotowym odwrócono odpis aktualizującego wartość zapasów w wysokości 7 714,20 zł, odpisy za lata poprzednie w wysokości 393 085,00 zł.

10. Należności krótkoterminowe

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

	31.12.2021	31.12.2021
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	558 009,13	523 531,60
<i>Bieżące</i>	354 300,21	-
<i>Przeterminowane od 1 do 30 dni</i>	29 643,07	-
<i>Przeterminowane od 31 do 60 dni</i>	24 498,53	-
<i>Przeterminowane Od 61 do 90 dni</i>	66 170,38	-
<i>Przeterminowane od 91 do 180 dni</i>	73 109,08	-
<i>Przeterminowane od 181 do 365 dni</i>	10 287,86	-
Powyżej 12 miesięcy	348 012,62	-
<i>Przeterminowane ponad 365 dni</i>	348 012,62	-
	906 021,75	523 531,60
Stan należności brutto	906 021,75	523 531,60
Odpis aktualizujący wartość należności	(37 106,00)	(45 919,81)
Stan należności netto	868 915,75	477 611,79

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

	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych
Stan na 31 grudnia 2021 r.	45 919,80
Zwiększenie z tytułu utworzenia odpisu	19 186,20
Zmniejszenie z tytułu utworzenia odpisu	(28 000,00)
Stan na 31 grudnia 2022 r.	37 106,00

10.3 Pozostałe rozrachunki krótkoterminowe z jednostkami niepowiązanymi

	31.12.2022	31.12.2021
Kaucja z tytułu umowy najmu lokalu	32 400,00	9 400,00
Pozostałe	102 190,66	49 373,92
Odpis aktualizujący	(62 704,05)	-
	71 886,61	58 773,92

11. Inwestycje krótkoterminowe i struktura środków pieniężnych

11.1 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

	31.12.2022	31.12.2021
Środki na rachunkach bankowych	769 914,36	2 319 665,84
- w tym środki na rachunkach VAT	-	227,47
Środki w kasie	46,90	-
	769 961,26	2 319 665,84

12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31.12.2021
Ubezpieczenia majątkowe	50 302,73	36 435,84
Utrzymanie domeny i serwera	5 190,38	2 987,35
Wydatki na prace rozwojowe finansowane dotacją	7 345 828,04	4 965 878,31
Inne	20 149,20	2 592,71
Koszty pośrednie produkcji PregnaBit	55 362,56	-
	7 476 832,91	5 007 894,21

13. Kapitał własny

13.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej akcji, w tym uprzywilejowanych

W dniu 14 stycznia 2022 roku kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 132.767,20 zł z kwoty 996.883,40 zł do kwoty 1.129.650,60 zł, w drodze emisji akcji serii K.

W dniu 24 lutego 2022 roku kapitał zakładowy Emitenta w drodze emisji akcji serii L, został podwyższony o kwotę 200.054,80 zł tj. z kwoty 1.129.650,60 zł do kwoty 1.329.705,40 zł.

W wyniku przeprowadzenia emisji akcji serii M w drodze subskrypcji prywatnej, skutecznie objęte i w pełni pokryte wkładami pieniężnymi zostało 7.936.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M o wartości nominalnej 0,10 zł każda, to jest o łącznej wartości nominalnej 793.600,00 zł.

W związku z powyższym wysokość kapitału zakładowego Emitenta objętego w ramach przedmiotowego podwyższenia wynosi 793.600,00 zł. Z tego względu Zarząd dookreślił kapitał zakładowy Emitenta na kwotę 2.123.305,40 zł wskazał, że dzieli się on na 21.233.054 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda oraz ustalił tekst jednolity statutu Spółki.

W dniu 27 kwietnia 2022 r. kapitał zakładowego Emitenta w drodze emisji akcji serii M, został podwyższony o kwotę 793.600,00 zł tj. z kwoty 1.329.705,40 zł do kwoty 2.123.305,40.

W dniu 24 czerwca 2022 kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony do wysokości 2.146.305,40 zł i dzieli się na 21.463.054 akcji, co wynika z zapisania 230.000 akcji serii I o wartości nominalnej 23.000,00 zł na rachunkach papierów wartościowych osób uprawnionych do objęcia tych akcji, zgodnie z art. 451 § 2 k.s.h.

	31.12.2022	31.12.2021
Akcje serii A	5 125 000,00	5 125 000,00
Akcje serii B	703 834,00	703 834,00
Akcje serii C	357 000,00	357 000,00
Akcje serii D	143 000,00	143 000,00
Akcje serii E	500 000,00	500 000,00
Akcje serii H	500 000,00	500 000,00
Akcje serii J	2 640 000,00	2 640 000,00
Akcje serii K	1 327 672,00	-
Akcje serii I	230 000,00	-
Akcje serii L	2 000 548,00	-
Akcje serii M	7 936 000,00	-
	21 463 054,00	9 968 834,00

	Kapitał podstawowy 31.12.2022	Kapitał podstawowy 31.12.2021
Wartość nominalna akcji wynosi 0,10 zł.	2 146 305,40	996 883,40

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2022 r.

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
Krzysztof Dynowski	3 200 000	14,91%	3 200 000	14,91%
Patrycja Wizińska - Socha	1 423 550	6,63%	1 423 550	6,63%
Deutsche Balaton AG	7 288 220	33,96%	7 288 220	33,96%
Pankiewicz Venture Spółka komandytowa	1 600 000	7,45%	1 600 000	7,45%
Robert Wilczyński	1 133 760	5,28%	1 133 760	5,28%
Pozostali	6 817 524	31,76%	6 817 524	31,76%
	21 463 054,00	100%	21 463 054,00	100,00%

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2021 r.

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
Krzysztof Dynowski	2 450 000	24,58%	2 450 000	24,58%
Patrycja Wizińska - Socha	1 358 550	13,63%	1 358 550	13,63%
Deutsche Balaton AG	1 000 000	10,03%	1 000 000	10,03%
Leonarto Funds SCSp	806 293	8,09%	806 293	8,09%
Pozostali	4 353 991	43,68%	4 353 991	43,68%
	9 968 834,00	100%	9 968 834,00	100,00%

13.2 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy
01.12.2022	7 069 525,02	16 153 879,76
Zwiększenia	337 068,00	12 892 415,52
Zmniejszenia	(7 088 550,02)	(4 004 980,82)
31.12.2022	318 043,00	25 041 314,46

14. Rezerwy na zobowiązania

14.1 Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Razem
01.01.2022	322 180,29	-	-	322 180,29
Wykorzystanie	(165 251,43)	-	-	(165 251,43)
31.12.2022	156 928,86	-	-	156 928,86

15. Zobowiązania długoterminowe

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

15.1 powiązanych

	31.12.2021	31.12.2021
Przypadające do spłaty:		
powyżej 1 roku do 3 lat	5 158 479,28	4 875 216,17
powyżej 3 do 5 lat	-	-
	5 158 479,28	4 875 216,17

**Struktura wiekowa zobowiązań
długoterminowych wobec pozostałych
15.2 jednostek**

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Leasing	Razem
Przypadające do spłaty:					
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-	-	175 892,55	175 892,55
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	84 073,64	84 073,64
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-
	-	-	-	259 966,19	259 966,19
Przypadające do spłaty:					
do 1 roku	-	-	-	-	-
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe					

16. Inne rozliczenia międzyokresowe

16.1 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2022	31.12.2021
Przychody przyszłych okresów - program Szybka Ścieżka	3 206 306,90	3 181 724,35
Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	35 500,00	29 500,00
Rezerwa na premie	60 000,00	60 000,00
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	46 891,24	29 515,23
Rezerwa na PGNIG	5 492,41	-
Rezerwa na usługi prawne	6 150,00	-
Rezerwa na usługi IT	5 000,00	-
Rezerwa na usługi konsultingowe	16 443,35	-
Rezerwa na czynsz	-	4 000,00
Przychody przyszłych okresów - pozostałe	1 500,00	1 500,00
	3 383 283,90	3 306 239,58

17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy

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

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz 31.12.2021 r. Grupa kapitałowa posiadała dwa weksle in blanko dotyczące umów dotacyjnych w ramach programu "Szybka Ścieżka" (realizacji projektu 6 932 005,98 zł., dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 4 958 888,98 zł.) i "Go To Brand" (kwota kosztów kwalifikowanych 604 740,00 zł.) oraz dwa weksle in blanko dotyczący umowy o powierzenie grantu w ramach projektu "Granty na usługi doradcze dla przedsiębiorców z sektora MSP-ZIT-WrOF", a należące do Spółki zależnej Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o. o.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe. Grupa Kapitałowa podlegała kontroli ze strony organów podatkowych. Na 31.12.2022 w związku z w/w Grupa kapitałowa nie identyfikuje zobowiązań warunkowych.

19. Inne umowy nieuwzględnione w bilansie

Nie dotyczy.

20. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży towarów i urządzeń PregnaBit		
Kraj	359 931,47	393 543,79
Eksport	1 221 429,75	-
	1 581 361,22	393 543,79
Przychody z najmu urządzeń oraz platformy PregnaBit		
Kraj	56 477,87	27 108,02
Eksport	54 094,55	52 113,69
	110 572,42	79 221,71
Przychody z tytułu usług medycznych		
Kraj	106 372,00	138 832,00
Eksport	-	-
	106 372,00	138 832,00
Przychody z tytułu pozostałych usług		
Kraj	68 742,40	42 967,80
Eksport	-	-
	68 742,40	42 967,80
Przychody netto ze sprzedaży	1 867 048,04	654 565,30

21. Pozostałe przychody operacyjne

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

22. Pozostałe koszty operacyjne

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

23. Przychody finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Wycena obligacji serii A	2 100,00	46 177,72
	2 100,00	46 177,72

24. Koszty finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zapłacone odsetki od otrzymanej pożyczki	-	51 200,02
Naliczone odsetki od obligacji serii A	283 263,11	278 567,25
Naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki	-	4 206,72
Naliczone odsetki od zobowiązań	-	29 515,23
Pozostałe odsetki	22 848,10	7 137,37
	306 111,21	370 626,59

25. Przychody odsetkowe

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

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	-	2 100,00	-	-	2 100,00
	-	2 100,00	-	-	2 100,00

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	-	-	-	46 177,72	46 177,72

-	-	-	46 177,72	46 177,72
---	---	---	-----------	-----------

26. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	283 263,11	283 263,11
Pozostałe pasywa	5 472,09	-	-	17 376,01	22 848,10
	5 472,09	-	-	300 639,12	306 111,21

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki otrzymane	51 200,02	-	-	4 206,72	55 406,74
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	278 567,25	278 567,25
Pozostałe pasywa	7 137,37	-	-	29 515,23	36 652,60
	58 337,39	-	-	312 289,20	370 626,59

27 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia zakresu działania Grupy w kolejnym roku.

28 Podatek dochodowy

28.1 Podatek dochodowy w części bieżącej

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

28.2 Podatek dochodowy w części odroczonej

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	156 928,86	322 180,29
Rezerwa na usługi księgowe, audytowe	-	123 015,23
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wypłacone w roku następnym	16 141,48	12 997,69
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w okresie następnym	57 266,94	43 641,31
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	17 919,81
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	17 286,58	6 197,52
Odsetki od pożyczki	872 829,28	282 773,97
Rezerwy na koszty	327 577,22	112 094,94
	1 448 030,36	920 820,76
Dodatnie różnice przejściowe:		
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	56 927,11	36 234,82
Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	253 172,25
Naliczone Odsetki od pożyczek udzielonych	225 296,21	0,00
Rozwiązane rezerwy	0,00	122 174,57
	282 223,32	411 581,64
 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	 130 323,00	 82 874,00
 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	 25 400,00	 37 042,00
 Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	 -104 923,00	 -45 832,00
 Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	 25 400,00	 37 042,00
 Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	 47 449,00	 37 042,00
 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	 -11 642,00	 37 042,00
 Wpływ na wynik finansowy	 0,00	 0,00

W 2020 i 2021 powołując się na zasadę ostrożności, odstąpiono od kalkulacji aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego z tytułu poniesionych strat podatkowych oraz odpisów na należności, zapasy i inne aktywowane wydatki związane z pracami nad urządzeniem Pregnabit uznając, że wydatki te nie będą stanowić w przyszłości kosztów podatkowych.

29. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym nie wystąpiły w Grupie przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

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

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

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

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu		
w części długoterminowej prezentowane w pozycji B.II.3c	259 966,19	348 239,98
w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji B.III.3c	70 223,59	70 223,59
	330 189,78	418 463,57

32. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

32.1 Zmiana stanu zobowiązań zapasów

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu zapasów - wzrost	(2 278 795,26)	(767 107,30)
Reklasyfikacja zapasów do inwestycji	(25 580,56)	(169 917,30)
Reklasyfikacja zapasów do środków trwałych	(102 815,94)	(139 148,20)
Nieodpłatne otrzymanie materiałów	(57 515,12)	-
	(2 464 706,88)	(1 076 172,80)

32.2 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wzrost	(2 380 252,38)	(1 060 527,60)
Przeniesienie koszty emisji akcji na kapitał zapasowy	(19 025,00)	(98 736,24)

Wpływ środków finansowych z dotacji

(24 582,55)	(1 282 063,35)
(2 423 859,93)	(2 441 327,19)

32.3 Inne korekty

W pozycji inne korekty została zaprezentowana wycena programu motywacyjnego.

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

Nie dotyczy.

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

Stan zatrudnienia na koniec bieżącego roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	9	5	14
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-
	9	5	14

Stan zatrudnienia na koniec poprzedniego roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	7	6	13
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-
	7	6	13

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

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	14 000,00	14 000,00
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	6 500,00	6 500,00
	20 500,00	20 500,00

Wynagrodzenie zaprezentowane w kwocie netto.

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

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów:
 - zarządzających (na podstawie powołania)
 - zarządzających (na podstawie umów o współpracy)

01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
72 000,00	72 000,00
624 000,00	464 860,00
696 000,00	536 860,00

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

Zarówno w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 r., jak i w roku poprzednim Grupa nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

38. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

39. Transakcje z jednostkami powiązanymi

39.1 Stan rozrachunków z jednostkami powiązanymi na dzień bilansowy

Zobowiązania

	31.12.2022	31.12.2021
Deutsche Balaton AG	5 158 479,28	4 904 049,18
- z tytułu obligacji	5 158 479,28	4 875 216,17
- z tytułu otrzymanej pożyczki	-	28 833,01
	5 158 479,28	4 904 049,18

39.2 Przychody z transakcji z jednostkami powiązanymi

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Deutsche Balaton AG	-	46 177,72
- odsetki od obligacji	-	46 177,72
	-	46 177,72

39.3 Koszty transakcji z jednostkami powiązanymi

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.12.2021
Deutsche Balaton AG	283 263,11	333 973,99
- odsetki od obligacji	283 263,11	278 567,25
- odsetki od pożyczki	-	55 406,74

40. Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym Grupa nie była stroną transakcji połączenia.

41. Informacja o umowach zawartych na warunkach innych niż rynkowe

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym jednostka dominująca oraz inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawarły umów na warunkach innych niż rynkowe.

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

Nie dotyczy.

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

W dniu 23 stycznia 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Nestmedic S.A. Opisane Walne Zgromadzenie podjęło m.in. uchwałę nr 03/01/2023, na podstawie której zmieniony został termin zawarcia umów objęcia akcji Serii O (nowy maksymalny termin to 20 maja 2023 r.).

W związku z wyemitowaniem warrantów subskrypcyjnych serii C w ramach tzw. Programu Motywacyjnego, na mocy złożonych oświadczeń osoby objęte tym programem objęły łącznie 180250 akcji serii N. W związku z zapisem akcji serii N na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy, nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 18.025,00 zł, tj. z kwoty 2.146.305,40 zł do kwoty 2.164.330,40 zł, dzieląc się na 21.643.304 akcji. Wszystkie istotne zdarzenia opisane są w komunikatach giełdowych i nie było zdarzeń, które powinny zostać ujęte w 2022 r., a nie zostały ujęte.

44. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędów

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31.12.2021 i za rok obrotowy kończący się tego dnia nie zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 31.12.2021.

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

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

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

Grupa w bieżącym roku ponosiła koszty związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które zostały zakwalifikowane rozliczeń międzyokresowych czynnych.

Główną pozycją krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych są koszty prac badawczych i prac rozwojowych, które nie zostały jeszcze zakończone, a tym samym zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych. Nakłady te zostaną przeniesione na wartości niematerialne i prawne w roku 2023, kiedy to zostaną zakończone prace nad technologią Pregnabit Pro.

46. Kursy przyjęte do wyceny

	2022	2021
1 EUR	4,6899 PLN	4,5994
1 USD	4,4018 PLN	4,0600

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

Nestmedic S.A. w drugiej połowie 2019 roku wyemitowała obligacje zamienne na akcje serii G z terminem zapadalności na 31 lipca 2024 roku oprocentowane w wysokości 6,5% w skali roku, przy czym płatność odsetek nastąpi w dniu wykupu obligacji.

Rodzaj papieru wartościowego	Podmiot	Ilość	Wartość kapitału	Przyznane prawa
Obligacje	Deutsche Balaton AG	28571	4 285 650,00	prawo zamiany na akcje serii G (100 akcji za 1 obligację)

48. Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była przypisana

Nie dotyczy.

49. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

50. Informacje o instrumentach finansowych

50.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności

Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

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

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

b) Ryzyko stopy procentowej

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

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

50.2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w PLN na 31.12.2022	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Na rachunkach bankowych	769 961,26	W tym 148 901,06 EUR oraz 3 130,52 USD
Obligacje objęte przez Deutsche Balaton AG	Uchwała nr 26/2019 akt notarialny z dnia 15.07.2019 repertorium A nr 3231/2019	5 158 479,28	28.571 obligacji imiennych serii A, zamienne na akcje serii G, wartość nominalna 150 PLN, oprocentowanie 6,5% w skali roku, termin wykupu 31.07.2024

50.3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Aktywa finansowe:	31.12.2022 wartość bilansowa	31.12.2021 wartość bilansowa
Środki pieniężne	769 961,26	2 319 665,84
Należności z tytułu dostaw i usług	868 915,75	477 611,79
Należności inne	71 886,61	58 773,92
Pożyczki udzielone	122 100,00	-
	1 832 863,62	2 856 051,55

51. Kontynuacja działalności

Zarząd przyjął przy sporządzaniu Sprawozdanie Finansowego zasadę kontynuacji działalności, zważywszy na opisaną sytuację Grupy Kapitałowej.

Obecna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej jest dobra. Dzięki intensywnej pracy oraz podejmowanym działaniom związanym z rozwojem sprzedaży technologii Nestmedic S.A. oraz pozyskiwaniem nowych partnerów. Rozwijanie sieci dystrybucyjnej na nowych terytoriach – Republika Czeska, Portugalia, Włochy – jest potwierdzeniem konsekwentnie realizowanych celów określonych w zaktualizowanej strategii Nestmedic S. A. i Grupy Kapitałowej na lata 2018-2023.

W rok 2022 Kapitał zakładowy Grupy Kapitałowej został podwyższony z kwoty 996 883,40 zł. do kwoty 2 146 305,40 zł w drodze emisji akcji serii K, I, L, M.

Grupa Kapitałowa w roku 2022 podpisała szereg umów dystrybucyjnych z zagranicznymi podmiotami z branży medycznej tj. z BTL Zdravotnická Technika, a.s., z Speculum Artigos Médicos S.A. z siedzibą w Portugalii, z Aditech srl z siedzibą we Włoszech. Grupa Kapitałowa podpisała również list intencyjny z Al-Dawaa Medical Services Co. z siedzibą w Arabii Saudyjskiej.

W 2022 r. został oficjalnie zakończony proces certyfikacji urządzenia Pregnabit Pro oraz platformy Pregnabit Cloud, w wyniku, którego Grupa Kapitałowa uzyskała certyfikat na zgodność Pregnabit Pro oraz Pregnabit Cloud z Rozporządzeniem MDR wydany przez TÜV Rheinland LGA Products GmbH. Certyfikacja Produktu jako wyrobu medycznego pozwoli Grupie na wdrożenia rozwiązania Pregnabit Pro na rynku europejskim, tj. realizację zamówień Produktu oraz przygotowanie go do sprzedaży na terytorium Polski oraz Unii Europejskiej. W 2022 r. Grupa Kapitałowa formalnie rozpoczęła proces certyfikacji PregnaOne System, na który składa się urządzenie Pregnabit Pro oraz platforma Pregnabit Cloud na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki. Pozyskanie certyfikatu FDA jest kolejnym z wyzwań stojących aktualnie przed Grupą Kapitałową. Certyfikat FDA umożliwi Grupie rozpoczęcie sprzedaży PregnaOne System w USA, które jest jednym z największych rynków zbytu urządzeń medycznych na świecie, a tym samym umożliwi Grupie dalszy dynamiczny rozwój, w tym pozyskanie nowych kontrahentów i inwestorów oraz osiągnięcie zakładanych przez Grupę Kapitałową celów. W 2022 roku Grupa Kapitałowa uzyskała również Świadczenie wolnej sprzedaży nr 489/2022 wydane przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych z siedzibą w Warszawie. Na podstawie tego świadectwa zostało poświadczono, że wyrób medyczny Pregnabit Pro oznakowany znakiem CE ma zgodność z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2017/745 może znajdować się w obrocie Unii, a eksport Wyrobu nie jest zabroniony. Uzyskane świadectwo umożliwi Grupie realizację współpracy z dystrybutorem mającym siedzibę w Izraelu.

Jednocześnie wskazuję, że aktualnie konflikt pomiędzy Federacją Rosyjską a Ukrainą nie ma widocznego wpływu na sytuację finansową Grupy Kapitałowej ani na jej działalność. Grupa Kapitałowa realizuje projekty na terenie Polski oraz poza granicami kraju – żaden z klientów nie pochodzi z obszarów objętych działaniami wojennymi. Nie można jednak wykluczyć wpływu tego konfliktu, a w szczególności przedłużających się działań wojennych, sankcji gospodarczych, na destabilizację gospodarki zarówno w Polsce jak i w całej Unii Europejskiej, co może przełożyć się na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Kolejne fale pandemii przyczyniły się do dalszego wzmożonego popytu na usługi telemedyczne. W roku 2022 obserwowaliśmy dalszy wzrost zainteresowania rozwiązaniami Grupy Kapitałowej. Przedłużająca się pandemia miała wpływ negatywny na łańcuch dostaw. Z powodu zawirowań na rynku komponentów elektronicznych spółka jest zmuszona dokonywać przedpłat na dostawę komponentów niezbędnych do produkcji Pregnabit Pro.

52. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej zostały opisane powyżej.

53. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Jacek Marek Gnich

Beata Turlejska

Urszula Creamer

Prezes Zarządu

*Wiceprezes Zarządu (Delegowany
członek Rady Nadzorczej do pełnienia
funkcji)*

*Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

9 Sprawozdanie Zarządu z działalności

9.1. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa (firma): Nestmedic Spółka Akcyjna

Siedziba: Warszawa

Adres ul. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa

KRS: 0000665017

REGON: 0022455255

NIP: 894-305-49-30

Numer telefonu: +48 664 346 559

Adres internetowy: <http://nestmedic.com/>

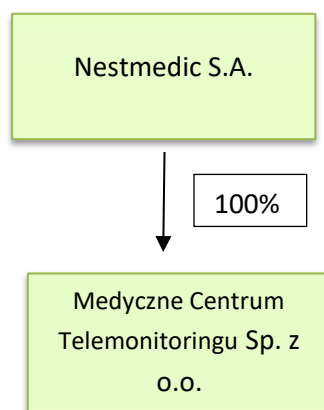
E-mail: office@nestmedic.com

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy na Datę Raportu: 2.146.305,40 zł wpłacony w całości

9.2. Opis organizacji grupy kapitałowej

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



Jednostka Dominująca tworzy Grupę Kapitałową wraz ze spółką Medyczne Centrum Telemonitoringu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (adres: ul. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa, KRS nr 0000624315, NIP: 8992792740, REGON: 364761470) w której Emitent posiada 100

(sto) udziałów o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych). Emitent posiada w Jednostce Zależnej 100 % (sto procent) głosów.

Przeważającym przedmiotem działalności spółki Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o. jest pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 86.90.E).

Siedziba Nestmedic S.A. znajduje się w Warszawie, ul. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa.

Jednostka Dominująca posiada status spółki publicznej, której akcje notowane są od dnia 12 czerwca 2017 roku w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

9.3. Organy grupy kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2022 roku („Dzień Bilansowy”), skład organów zarządczych i nadzorczych Nestmedic S.A. był następujący:

Zarząd

Skład Zarządu na Dzień Bilansowy:

Jacek Gnich	Prezes Zarządu
Krzysztof Andrijew	Wiceprezes Zarządu

Skład Zarządu na dzień 31 maja 2023 roku („Data Raportu”):

Jacek Gnich	Prezes Zarządu
Beata Turlejska	Wiceprezes Zarządu

Zmiany w Zarządzie po okresie 1 stycznia 2022 roku - 31 grudnia 2022 roku („Okres Sprawozdawczy”).

Po Okresie Sprawozdawczym w składzie Zarządu nastąpiły poniższe zmiany:

1. W dniu 9 lutego 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania ze składu Zarządu Pana Krzysztofa Andrijewa, o czym Emitent informował w raporcie EBI nr 3/2023 w dniu 9 lutego 2023 roku.
2. W dniu 9 lutego 2023 roku w związku z odwołaniem Pana Krzysztofa Andrijewa z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie delegowania Członka Rady Nadzorczej Spółki Pani Beaty Turlejskiej do pełnienia czynności odwołanego Wiceprezesa Zarządu, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym EBI nr 4/2023 z dnia 9 lutego 2023 roku.
3. W dniu 4 kwietnia 2023 roku Beata Turlejska zrezygnowała z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej NESTMEDIC S.A. ze skutkiem na dzień 04.04.2023 (a tym samym z tymczasowego

pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu), o czym Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 9/2023 z dnia 5 kwietnia 2023 roku.

4. W dniu 4 kwietnia 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania Beaty Turlejskiej do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym EBI nr 8/2023 z dnia 5 kwietnia 2023 roku.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na Dzień Bilansowy:

Beata Turlejska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Armin Burckhardt	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Dynowski	Członek Rady Nadzorczej
Kamil Gorzelnik	Członek Rady Nadzorczej
Karol Hop	Członek Rady Nadzorczej
Marzena Mazurek	Członek Rady Nadzorczej
Alexander Link	Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na Datę Raportu:

Armin Burckhardt	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Dynowski	Członek Rady Nadzorczej
Kamil Gorzelnik	Członek Rady Nadzorczej
Karol Hop	Członek Rady Nadzorczej
Marzena Mazurek	Członek Rady Nadzorczej
Alexander Link	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w Okresie Sprawozdawczym:

W Okresie Sprawozdawczym w składzie Rady Nadzorczej nastąpiły poniższe zmiany:

1. W dniu 28 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Krzysztofa Dynowskiego na Członka Rady Nadzorczej Emitenta, o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym EBI nr 16/2022 z dnia 28 czerwca 2022 roku.
2. W dniu 28 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Alexandra Link na Członka Rady Nadzorczej Emitenta, o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym EBI nr 17/2022 z dnia 28 czerwca 2022 roku.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej po Okresie Sprawozdawczym:

Po Okresie Sprawozdawczym w składzie Rady Nadzorczej nastąpiły poniższe zmiany:

1. W dniu 4 kwietnia 2023 roku Beata Turlejska zrezygnowała z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej NESTMEDIC S.A. ze skutkiem na dzień 04.04.2023 (a tym samym z tymczasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu).

a. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta na Dzień Bilansowy (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu) była następująca:

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt)	% Akcji	% Głosów
Krzysztof Dynowski	3 200 000	14,91%	14,91%
Patrycja Wizińska – Socha	1 423 550	6,63%	6,63%
Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	7 288 220	33,96%	33,96%
Pankiewicz Venture Spółka komandytowa	1 600 000	7,45%	7,45%
Robert Wilczyński	1 133 760	5,28	5,28
Pozostali	6 817 524	31,76%	31,76%
SUMA	21 463 054	100%	100%

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

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt)	% Akcji	% Głosów
Krzysztof Dynowski*	3 200 000	14,91%	14,91%
Patrycja Wizińska – Socha	1 423 550	6,63%	6,63%
Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	7 288 220	33,96%	33,96%
Pankiewicz Venture Spółka komandytowa	1 600 000	7,45%	7,45%
Robert Wilczyński	1 133 760	5,28	5,28
Pozostali	6 817 524	31,76%	31,76%
SUMA	21 463 054	100%	100%

*Akcjonariusz będący jednocześnie osobą nadzorującą, Członek Rady Nadzorczej.

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

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt)
Marzena Mazurek	1 000 174
Jacek Gnich	239 348
Krzysztof Andrijew – odwołany w dniu 9 lutego 2023 roku	100 000

9.4. Opis działalności

Działalność Nestmedic S.A. i Grupy Kapitałowej polega na prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych w obszarze innowacyjnych metod zdalnego badania dobrostanu płodu - badania kardiotokograficznego (KTG). Nestmedic S.A. to producent innowacyjnego technologicznie, mobilnego rozwiązania telemedycznego Pregnabit® oraz Pregnabit Pro®. Spółka jest jedynym z nielicznych na rynku polskim i międzynarodowym dostawcą kompleksowej oferty: własnego produktu medycznego (teleKTG) oraz usługi zdalnej analizy zapisów KTG przez wykwalifikowany personel medyczny w Medycznym Centrum Telemonitoringu. Po wejściu na rynek krajowy i osiągnięciu odpowiedniej skali gwarantującej wysoki poziom niezawodności oferowanych usług, Spółka rozpoczęła ekspansję na najbardziej atrakcyjne rynki europejskie i światowe, co stało się w części możliwe dzięki uzyskanym w 2022 roku certyfikacjom produktu. Na Pregnabit® oraz Pregnabit Pro® składa się urządzenie medyczne (teleKTG) pozwalające na rzetelnie i bezpiecznie pobieranie danych medycznych za pomocą certyfikowanych sond. Jest to urządzenie wyznaczające nowoczesny trend o wysokim priorytecie diagnostycznym i profilaktycznym w opiece okołoporodowej. Wyjątkowa dokładność wyników badań oraz prostota obsługi umożliwia szerokie zastosowanie komercyjne rozwiązania Pregnabit® oraz Pregnabit Pro®.

Kolejnym elementem składającym się na całość kompleksowego systemu telemedycznego Pregnabit® jest pracujące 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu, Medyczne Centrum Telemonitoringu, gdzie wykwalifikowany personel medyczny na bieżąco analizuje spływające zapisy KTG. Dzięki temu jesteśmy w stanie świadczyć usługi medyczne na najwyższym poziomie, ponieważ poza profesjonalnym urządzeniem medycznym świadczymy również usługę zdalnej analizy zapisów KTG, przez co kobieta ciężarna może w komfortowy i bezpieczny sposób wykonać kontrolne badanie KTG w dowolnym miejscu i o dowolnej porze.

Projekt wychodzi naprzeciw nowym kierunkom świadczenia opieki medycznej i stwarza możliwość sprawowania opieki nad kobietami w ciąży w ramach usług telemedycznych, co będzie miało również wpływ na zwiększenie efektywności biznesowej gabinetów ginekologiczno-położniczych oraz usług położniczych. Spółka koncentruje się na rozwijaniu swoich produktów i systemów, a także ich komercjalizacji.

9.5. Projekty realizowane przez Spółkę i Grupę Kapitałową

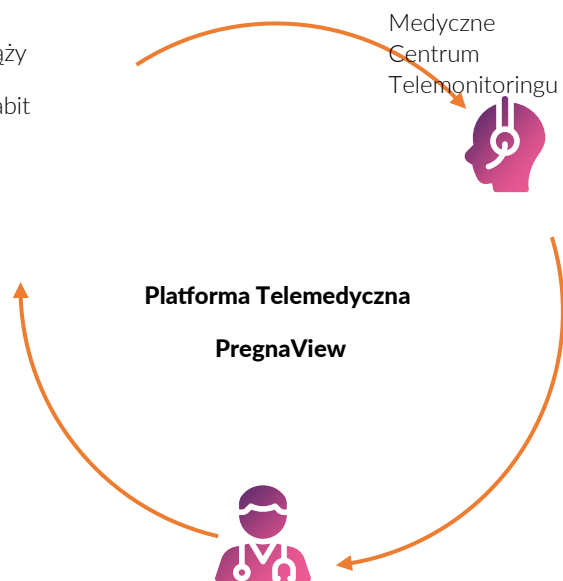
Pregnabit to mobilny wyrób medyczny, posiadający sprawdzone i profesjonalne rozwiązania stacjonarnego aparatu kardiokograficznego, stosowany jest do zdalnej kardiologii (teleKTG)



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



Kobieta w ciąży
z KTG Pregnabit



Główne cechy Pregnabit Pro:

- Dostęp wielu podmiotów (palcówki medyczne, lekarze) do konta pacjenta
- Różne modele biznesowe na jednej wspólnej Platformie Telemedycznej
- Zaawansowane sondy FHR i TOCO wysokiej jakości (porównywalnej z Philips)
- Moduł audio dostarczający matce pozytywnych doznań dźwiękowych
- Łatwa adaptacja do standardów GSM dla różnych rynków i różnych krajów
- Poziom bezpieczeństwa wymagany przez zachodnie placówki medyczne
- Łatwe skalowanie mocy obliczeniowej w miarę wzrostu wolumenu danych
- Dokumentacja utworzona tak, by ułatwić proces certyfikacji FDA w USA
- Moduł obliczeniowy z własnymi algorytmami do analizy danych badania
- Zintegrowane narzędzia do logistyki i zdalnej obsługi technicznej urządzeń
- Atrakcyjny moduł pacjentki współpracujący z mediami społecznościowymi



9.6. Historia Spółki i Grupy Kapitałowej

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki Nestmedic spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu w Nestmedic Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (akt notarialny z dnia 10.01.2017 r. sporządzony przez notariusza Joannę Knap, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie; Repertorium A nr 47/2017). Wpis przekształcenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego miał miejsce w dniu 28 lutego 2017 roku.

Jednostka Zależna została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 czerwca 2016 r. Jedynym wspólnikiem Jednostki Zależnej od momentu jej założenia była spółka Nestmedic spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a następnie po jej przekształceniu jedynym wspólnikiem Jednostki Zależnej stał się Emitent.

Spółka posiada status spółki publicznej, której akcje notowane są od dnia 12 czerwca 2017 roku w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Z dniem 25 stycznia 2021 roku Spółka przeniosła swoją siedzibę z Wrocławia do Warszawy, co miało miejsce na podstawie uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 września 2020 r., którą dokonano zmiany statutu Spółki w zakresie siedziby Spółki.

9.7. Informacja dotycząca zatrudnienia

Dane według stanu	Emitent - Liczba pełnych etatów	Grupa Kapitałowa - Liczba pełnych etatów
na dzień 31.12.2022 roku	14 etatów	14 etatów
	5 osoby współpracujące z Emitentem na podstawie umowy zlecenia	5 osoby współpracujące na podstawie umowy zlecenia

9.8. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Obecna sytuacja finansowa Emitenta i Grupy Kapitałowej jest dobra, dzięki intensywnej pracy oraz podejmowanym działaniom związanym z rozwojem sprzedaży technologii Emitenta oraz pozyskiwaniem nowych partnerów. Rozwijanie sieci dystrybucyjnej na nowych terytoriach – Republika Czeska, Portugalia, Włochy – jest potwierdzeniem konsekwentnie realizowanych celów określonych w zaktualizowanej strategii Grupy Kapitałowej na lata 2018-2023.

Dzięki intensywnej pracy oraz doprowadzeniu do pomyślnego zakończenia prac nad technologią – zarówno w zakresie platformy telemedycznej jak i urządzenia Pregnabit Pro, Emitent z sukcesem zrealizował przez osoby objęte programem motywacyjnym uprawnienia do objęcia akcji serii N. Na mocy złożonych oświadczeń osoby objęte programem motywacyjnym objęły łącznie 180250 akcji serii N. Akcje zostały pokryte przez osoby uprawnione w całości wkładami pieniężnymi. Ponadto na skutek zapisania akcji serii N na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy, nastąpiła zmiana wysokości kapitału zakładowego Spółki. Z chwilą zapisania akcji serii N na rachunkach papierów wartościowych, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 18 025,00 zł, tj. z kwoty 2.146.305,40 zł do kwoty 2.164.330,40 zł.

W I kwartale 2023 roku działania Emitenta koncentrowały się na obszarze ustalenia zasad współpracy z dystrybutorem w Izraelu, a także kontynuacją działań handlowych z dotychczasowym partnerem ICT Healthcare. Uzyskanie certyfikatu wydanego przez Ministry of Health Medical Technology, Information and Research Division Medical Devices Department rozpoczęło proces dystrybucji na tamtejszy rynek i zawarcie umowy z izraelskim dystrybutorem MEDLIFE LTD.

W porównaniu do roku zakończonego dnia 31 grudnia 2021, Spółka zwiększyła sumę bilansową widoczną w bilansie o 34%, z poziomu 10 508 751,06 zł na dzień 31 grudnia 2021 roku do wartości 14 081 099,64 zł na dzień 31 grudnia 2022 roku. W związku z przeprowadzonym w trakcie roku podwyższeniu kapitału, wartość kapitału własnego również wzrosła, o 252%, z poziomu 921 685,41 zł na dzień 31 grudnia 2021 roku do kwoty 3 247 918,29 zł na dzień 31 grudnia 2022 roku. Wartość przychodów ze sprzedaży wzrosła o 256% w porównaniu do ubiegłego roku – z poziomu 485 941,43 zł za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku do wartości 1 731 725,00 zł za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku. Natomiast ze względu na trwający rozwój działalności Spółki oraz poszukiwanie nowych dystrybutorów, oba okresy ujęte w sprawozdaniu finansowym zakończyły się stratą netto – 4 004 980,82 zł za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku i 4 964 122,62 zł za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

W odniesieniu do danych skonsolidowanych Grupy Kapitałowej, suma bilansowa widoczna w skonsolidowanym bilansie uległa zwiększeniu o 34%, z poziomu 10 567 365,71 zł na dzień 31 grudnia 2021 roku do wartości 14 161 131,18 zł na dzień 31 grudnia 2022 roku. W związku z przeprowadzonym w trakcie roku podwyższeniu kapitału, wartość skonsolidowanego kapitału własnego również wzrosła, o 236%, z poziomu 988 582,70 zł na dzień 31 grudnia 2021 roku do kwoty 3 325 730,12 zł na dzień 31 grudnia 2022 roku. Wartość przychodów ze sprzedaży wzrosła o 185% w porównaniu do ubiegłego roku – z poziomu 654 565,30 zł za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku do wartości 1 867 048,04 zł za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku. Natomiast ze względu na trwający rozwój działalności Grupy Kapitałowej oraz poszukiwanie nowych dystrybutorów, oba okresy ujęte w sprawozdaniu finansowym

zakończyły się stratą netto – 3 905 502,57 zł za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku i 4 953 207,99 zł za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

9.9. Kontynuacja działalności

Zarząd przyjął przy sporządzaniu jednostkowego oraz skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego zasadę kontynuacji działalności, zważywszy na opisaną sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej.

Obecna sytuacji finansowa Spółki i Grupy Kapitałowej jest dobra. Dzięki intensywnej pracy oraz podejmowanym działaniom związanym z rozwojem sprzedaży technologii Nestmedic S.A. oraz pozyskiwaniem nowych partnerów. Rozwijanie sieci dystrybucyjnej na nowych terytoriach – Republika Czeska, Portugalia, Włochy – jest potwierdzeniem konsekwentnie realizowanych celów określonych w zaktualizowanej strategii Nestmedic S. A. i Grupy Kapitałowej na lata 2018-2023.

W roku 2022 Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 996 883,40 zł. do kwoty 2 146 305,40 zł w drodze emisji akcji serii K, I, L, M.

Spółka w roku 2022 podpisała szereg umów dystrybucyjnych z zagranicznymi podmiotami z branży medycznej tj. z BTL Zdravotnická Technika, a.s., z Speculum Artigos Médicos S.A. z siedzibą w Portugalii, z Aditech srl z siedzibą we Włoszech. Spółka podpisała również list intencyjny z Al-Dawaa Medical Services Co. z siedzibą w Arabii Saudyjskiej.

W 2022 roku został oficjalnie zakończony proces certyfikacji urządzenia Pregnabit Pro oraz platformy Pregnabit Cloud, w wyniku którego Spółka uzyskała certyfikat na zgodność Pregnabit Pro oraz Pregnabit Cloud z Rozporządzeniem MDR wydany przez TÜV Rheinland LGA Products GmbH. Certyfikacja Produktu jako wyrobu medycznego pozwoli Spółce na wdrożenia rozwiązania Pregnabit Pro na rynku europejskim, tj. realizację zamówień Produktu oraz przygotowanie go do sprzedaży na terytorium Polski oraz Unii Europejskiej.

W 2022 r. Spółka formalnie rozpoczęła proces certyfikacji PregnaOne System, na który składa się urządzenie Pregnabit Pro oraz platforma Pregnabit Cloud na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki. Pozyskanie certyfikatu FDA jest kolejnym z wyzwań stojących aktualnie przed Spółką Certyfikat FDA umożliwi Spółce rozpoczęcie sprzedaży PregnaOne System w USA, które jest jednym z największych rynków zbytu urządzeń medycznych na świecie, a tym samym umożliwi Spółce dalszy dynamiczny rozwój, w tym pozyskanie nowych kontrahentów i inwestorów oraz osiągnięcie zakładanych przez Spółkę celów.

W 2022 roku Spółka uzyskała również Świadectwo wolnej sprzedaży nr 489/2022 wydane przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych z siedzibą w Warszawie. Na podstawie tego świadectwa zostało poświadczono, że wyrób medyczny Pregnabit Pro oznakowany znakiem CE ma zgodność z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2017/745 może znajdować się w obrocie Unii, a eksport Wyrobu nie jest zabroniony. Uzyskane świadectwo umożliwi Spółce realizację współpracy z dystrybutorem mającym siedzibę w Izraelu.

Jednocześnie wskazujemy, że aktualnie konflikt pomiędzy Federacją Rosyjską a Ukrainą nie ma widocznego wpływu na sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej ani na ich działalność. Spółka oraz jednostki z Grupy Kapitałowej realizują projekty na terenie Polski oraz poza granicami kraju – żaden z klientów nie pochodzi z obszarów objętych działaniami wojennymi. Nie można jednak wykluczyć wpływu tego konfliktu, a w szczególności przedłużających się działań wojennych, sankcji gospodarczych, na destabilizację gospodarki zarówno w Polsce jak i w całej Unii Europejskiej, co może przełożyć się na

wyniki finansowe Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej. Kolejne fale pandemii przyczyniły się do dalszego wzmożonego popytu na usługi telemedyczne. W roku 2022 obserwowaliśmy dalszy wzrost zainteresowania rozwiązaniami Nestmedic. Przedłużająca się pandemia miała wpływ negatywny na łańcuch dostaw. Z powodu zawirowań na rynku komponentów elektronicznych spółka jest zmuszona dokonywać przedpłat na dostawę komponentów niezbędnych do produkcji Pregnabit Pro.

9.10. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

9.10.1. Zdarzenia w Okresie Sprawozdawczym

9.8.1.1 Zmiana adresu Emitenta

W dniu 5 stycznia 2022 roku Emitent poinformował o zmianie adresu na nowy adres: ul. Pasymaska 20, Warszawa (raport bieżący EBI nr 1/2022 z dnia 5 stycznia 2022 roku).

9.8.1.2. Rejestracja przez Sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W dniu 14 stycznia 2022 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian Statutu Emitenta związanych z podjętymi przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 czerwca 2021 roku: uchwałą nr 23/2021 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 oraz uchwałą nr 24/2021 w sprawie zmian Statutu Spółki (raport bieżący EBI nr 2/2022 z dnia 17 stycznia 2022 roku).

W związku z powyższym, kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony 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).

9.8.1.3. Zawarcie umowy dystrybucji urządzeń PREGNABIT z podmiotem zagranicznym z branży medycznej

W dniu 27 stycznia 2022 r. doszło do podpisania umowy dystrybucyjnej przez Emitenta z podmiotem zagranicznym z branży medycznej (raport bieżący ESPI nr 3/2022 z dnia 27 stycznia 2022 roku).

Przedmiotem umowy jest udzielenie dystrybutorowi niezbywalnego prawa do dystrybucji urządzeń PREGNABIT określonych w umowie oraz licencji na korzystanie z Platformy PREGNABIT na uzgodnionym terytorium obejmującym kilka krajów Europy Zachodniej na zasadzie wyłączności lub niewyłączności, zgodnie z ustaleniami dla każdego kraju, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich działających na wyżej wymienionym terytorium, takich jak szpitale i inne ośrodki lecznicze - usług dotyczących Produktów, w tym w szczególności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak również szkoleń dotyczących Produktów, na warunkach określonych w Umowie.

Dystrybutor będzie wykonywał wszystkie czynności zgodnie z umową we własnym imieniu i na własny rachunek jako niezależny podmiot. Emitent nie będzie występował jako strona umów pomiędzy podmiotami trzecimi a dystrybutorem. Umowa przewiduje, że dystrybutor będzie podejmował także

umówione działania marketingowe m. in. poprzez promowanie sprzedaży produktów na terytorium wyżej wskazanym w celu jak najlepszego wykorzystania potencjału rynkowego produktów.

9.8.1.4. Wypowiedzenie umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy

Emitent w dniu 11 lutego 2022 r. wypowiedział z zachowaniem terminu wypowiedzenia umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy, o której zawarciu Emitent informował raportem bieżącym EBI nr 31/2018 z 28 września 2018 r. Rozwiązanie umowy, o której mowa wyżej nastąpiło w dniu 31 marca 2022 r. (raport bieżący EBI nr 4/2022 z dnia 11 lutego 2022 roku).

9.8.1.5. Zawarcie umowy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie wprowadzenia akcji serii I oraz K do obrotu w ASO na rynku NewConnect oraz w zakresie bieżącego współdziałań

W dniu 15 lutego 2022 roku, Spółka podpisała umowę na świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze spółką INC S.A. z siedzibą w Poznaniu w zakresie: - wprowadzenia akcji serii I oraz K Emitenta do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect, oraz- bieżącego współdziałania z Emitentem w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych. Umowa zakłada również współpracę Emitenta z Autoryzowanym Doradcą w przypadku innych serii akcji Emitenta, jeżeli Emitent podejmie decyzję o zamiarze wprowadzenia nowych akcji do obrotu w 2022 roku. Umowa weszła w życie z chwilą jej podpisania tj. z dniem 15 lutego 2022 roku (raport bieżący EBI nr 5/2022 z dnia 16 lutego 2022 roku).

9.8.1.6. Zakończenie subskrypcji akcji serii M

Zarząd Nestmedic S.A. w dniu 24 lutego 2022 roku (w raporcie bieżącym EBI nr 6/2022) poinformował o zakończeniu subskrypcji akcji serii M, wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 05/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Nestmedic S.A. z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii M oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii M. Akcje Serii M zostały objęte w wyniku subskrypcji prywatnej, wobec czego nie składano zapisów na akcje. W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 7.936.000 Akcji Serii M.

9.8.1.7. Rejestracja przez Sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W dniu 24 lutego 2022 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian Statutu Emitenta związanych z podjętymi przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 18 sierpnia 2021 roku: uchwałą nr 05/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii L w trybie subskrypcji prywatnej oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz uchwałą nr 06/2021 w sprawie zmian Statutu Spółki, a także z oświadczeniem członków Zarządu z dnia 20 stycznia 2022 roku o wysokości objętego podwyższenia kapitału zakładowego oraz dookreślającego wysokość kapitału zakładowego (raport bieżący EBI nr 7/2022 z dnia 25 lutego 2022 roku).

Kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 200.054,80 zł (dwieście tysięcy pięćdziesiąt cztery złote 80/100) tj. z kwoty 1.129.650,60 zł (jeden milion sto dwadzieścia dziewięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt złotych i sześćdziesiąt groszy) do kwoty 1.329.705,40 zł (jeden milion trzysta dwadzieścia dziewięć tysięcy siedemset pięć złotych i 40/100).

9.8.1.8. Dookreślenie kapitału zakładowego i ustalenie tekstu jednolitego statutu

Zarząd Nestmedic S.A., w nawiązaniu do raportu bieżącego EBI nr 6/2022 z dnia 24 lutego 2022 roku o zakończeniu subskrypcji akcji serii M, przekazał do publicznej wiadomości informację o podjęciu przez

Zarząd w dniu 11 marca 2022 roku uchwalił w sprawie dookreślenia kapitału zakładowego Spółki oraz uchwalił w sprawie ustalenia tekstu jednolitego statutu Spółki (raport bieżący EBI nr 8/2022).

Zarząd poinformował, że w wyniku przeprowadzenia emisji akcji serii M w drodze subskrypcji prywatnej, skutecznie objęte i w pełni pokryte wkładami pieniężnymi zostało 7.936.000 (siedem milionów dziewięćset trzydzieści sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii M o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, to jest o łącznej wartości nominalnej 793.600,00 zł (siedemset dziewięćdziesiąt trzy tysiące sześćset złotych).

W związku z powyższym wysokość kapitału zakładowego Spółki objętego w ramach przedmiotowego podwyższenia wynosi 793.600,00 zł (siedemset dziewięćdziesiąt trzy tysiące sześćset złotych). Z tego względu Zarząd dookreślił kapitał zakładowy Spółki na kwotę 2.123.305,40 zł (dwa miliony sto dwadzieścia trzy tysiące trzysta pięć złotych i 40/100), wskazał, że dzieli się on na 21.233.054 (dwadzieścia jeden milionów dwieście trzydzieści trzy tysiące pięćdziesiąt cztery) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda oraz ustalił tekst jednolity statutu Spółki.

9.8.1.9. Rejestracja przez Sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W dniu 27 kwietnia 2022 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian statutu Emitenta związanych z podjętymi przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 25 listopada 2021 roku: uchwałą nr 05/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii M oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii M oraz uchwałą nr 06/2021 w sprawie zmiany Statutu w związku z emisją akcji serii M, a także z oświadczeniem członków Zarządu z dnia 11 marca 2022 roku o wysokości objętego podwyższenia kapitału zakładowego oraz dookreślającego wysokość kapitału zakładowego.

Kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 793.600,00 zł (siedemset dziewięćdziesiąt trzy tysiące sześćset złotych) tj. z kwoty 1.329.705,40 zł (jeden milion trzysta dwadzieścia dziewięć tysięcy siedemset pięć złotych i czterdzieści groszy) do kwoty 2.123.305,40 zł (dwa miliony sto dwadzieścia trzy tysiące trzysta pięć złotych i czterdzieści groszy) (o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym EBI nr 10/2022 z dnia 28 kwietnia 2022 r.).

9.8.1.10. Zakończenie procesu certyfikacji urządzenia Pregnabit Pro i platformy Pregnabit Cloud

W dniu 3 czerwca 2022 r. został oficjalnie zakończony proces certyfikacji urządzenia Pregnabit Pro oraz platformy Pregnabit Cloud, w wyniku, którego Emitent uzyskał certyfikat na zgodność Pregnabit Pro oraz Pregnabit Cloud z Rozporządzeniem MDR wydany przez TÜV Rheinland LGA Products GmbH.

Certyfikacja Produktu jako wyrobu medycznego pozwoli Spółce na wdrożenia rozwiązania Pregnabit Pro na rynku europejskim, tj. realizację zamówień Produktu oraz przygotowanie go do sprzedaży na terytorium Polski oraz Unii Europejskiej (o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 22/2022 z dnia 3 czerwca 2022 r.).

9.8.1.11. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z dnia 28 czerwca 2022 r.

W dniu 28 czerwca 2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta (o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zarząd informował w raporcie bieżącym EBI nr 12/2022 z dnia 1 czerwca 2022 r. oraz w raporcie bieżącym ESPI nr 20/2022 z dnia 1 czerwca 2022 r., które zostały skorygowane w dniu 1 czerwca 2022 r.).

Emitent o podjętych uchwałach podczas Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta, które odbyło się w dniu 28 czerwca 2022 r. informował w raporcie bieżącym EBI nr 15/2022 z dnia 28 czerwca 2022 r.

natomiast o liście akcjonariuszy, którzy wzięli udział w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy oraz którzy mieli co najmniej 5% głosów, Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 23/2022 z dnia 28 czerwca 2022 r.

9.8.1.12. Powołanie nowych Członków Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 28 czerwca 2022 roku uchwałą nr 18/06/2022 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Krzysztofa Dynowskiego na Członka Rady Nadzorczej Emitenta (o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym EBI nr 16/2022 z dnia 28 czerwca 2022 r.)

Ponadto, w dniu 28 czerwca 2022 roku uchwałą nr 19/06/2022 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Alexandra Link na Członka Rady Nadzorczej Emitenta (o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym EBI nr 17/2022 z dnia 28 czerwca 2022 r.).

9.8.1.13. Rejestracja przez Sąd zmian statutu Emitenta

W dniu 28 czerwca 2022 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian statutu Emitenta związanych z podjętymi przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 25 listopada 2021 roku: uchwałą nr 10/2021 w sprawie zmiany Statutu Spółki w związku z warunkowym podwyższeniem kapitału zakładowego oraz uchwałą nr 13/2021 w sprawie zmian Statutu Spółki. Na podstawie ww. uchwał zmieniono § 4a i § 4b statutu oraz dodano nowy §4d statutu Spółki.

Ponadto, Uchwałą nr 01/05/2022 z dnia 12 maja 2022 roku Zarząd Spółki ustalił tekst jednolity statutu Spółki. Tekst jednolity statutu Spółki uwzględnia także zmianę statutu w zakresie § 4 ust. 1, która to zmiana nastąpiła na podstawie art. 452 § 1 k.s.h., w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego o kwotę 23.000,00 zł (dwadzieścia trzy tysiące złotych) na skutek przyznania 230.000 (dwustu trzydziestu tysięcy) akcji serii I. Emitent informował o tym podwyższeniu kapitału zakładowego w raporcie bieżącym EBI nr 10/2022 z dnia 28 kwietnia 2022 roku.

O powyższych zdarzeniach Spółka informowała raport bieżący EBI nr 14/2022 z dnia 28 czerwca 2022 r.

9.8.1.14. Rozpoczęcie sprzedaży urządzeń Pregnabit Pro

W związku z uzyskaniem certyfikatu na zgodność Pregnabit Pro oraz Pregnabit Cloud z Rozporządzeniem MDR wydanym przez TÜV Rheinland LGA Products GmbH oraz dokonaniem zgłoszenia do URPL, Zarząd Emitenta w dniu 30 czerwca 2022 r. poinformował, że w wyniku realizacji postanowień umowy zawartej z podmiotem zagranicznym z branży medycznej wpłynęło zamówienie od firmy ICT Healthcare Technology Solutions BV na zakup 40 urządzeń Pregnabit Pro wraz z platformą PregnabitCloud (raport bieżący ESPI nr 24/2022 z dnia 30 czerwca 2022 r.).

Zamówienie jest pierwszym z serii zamówień, które Emitent i ICT HTS BV zamierzają realizować w przyszłości. Zamówienie zostało zrealizowane z dniem 30 czerwca 2022 r. Warunki handlowe, na których realizowany jest kontrakt objęte są tajemnicą handlową.

9.8.1.15. Rejestracja przez Sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W dniu 25 lipca 2022 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian statutu Emitenta związanych z podjętą przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 28 czerwca 2022 roku uchwałą nr 16/06/2022 w sprawie zmiany Statutu, na podstawie której dodano nowy § 12 ust. 3 i ust. 4 statutu Spółki.

9.8.1.16. Przystąpienie do procesu certyfikacji FDA

W dniu 3 sierpnia 2022 r. na skutek złożenia wstępnego zgłoszenia (ang. Pre-Submission) do Food and Drug Administration ("FDA"), Spółka formalnie rozpoczęła proces certyfikacji PregnaOne System, na który składa się urządzenie Pregnabit Pro oraz platforma Pregnabit Cloud na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki. Pozyskanie certyfikatu FDA jest kolejnym z wyzwań stojących aktualnie przed Spółką. Certyfikat FDA umożliwi Emitentowi rozpoczęcie sprzedaży PregnaOne System w USA, które jest jednym z największych rynków zbytu urządzeń medycznych na świecie, a tym samym umożliwi Spółce dalszy dynamiczny rozwój, w tym pozyskanie nowych kontrahentów i inwestorów oraz osiągnięcie zakładanych przez Spółkę celów.

9.8.1.17. Uzyskanie świadectwa wolnej sprzedaży

W dniu 22 sierpnia 2022 roku Emitent uzyskał Świadectwo wolnej sprzedaży nr 489/2022 wydane przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych z siedzibą w Warszawie. Na podstawie tego świadectwa zostało poświadczono, że wyrób medyczny Pregnabit Pro oznakowany znakiem CE ma zgodność z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2017/745 może znajdować się w obrocie Unii, a eksport WYROBU nie jest zabroniony.

Uzyskane świadectwo umożliwi Spółce realizację współpracy z dystrybutorem mającym siedzibę w Izraelu.

9.8.1.18. Zawarcie listu intencyjnego z podmiotem z Arabii Saudyjskiej

W dniu 27 września 2022 roku Emitent podpisał list intencyjny z Al-Dawaa Medical Services Co. z siedzibą w Arabii Saudyjskiej ("Al-Dawaa"). Przedmiotem listu intencyjnego jest rozpoczęcie negocjacji, zmierzających do ustalenia zasad i warunków współpracy Emitenta i Al-Dawaa w zakresie zakupu i dystrybucji urządzeń PregnabitPro na terenie Arabii Saudyjskiej.

Al-Dawaa jest wiodącą firmą w dziedzinie opieki zdrowotnej w Królestwie Arabii Saudyjskiej, wspieraną przez rozległą sieć ponad 900 aptek w całym Królestwie, których celem jest zapewnienie opieki nad zdrowiem oraz życiem. Tworzy m.in. szereg wyspecjalizowanych działów zapewniających planowanie, marketing, technologie informacyjne, nastawionych na zaspokojenie potrzeb rynku saudyjskiego.

9.8.1.19. Zawarcie umowy dystrybucji urządzeń Pregabit Pro NESTMEDIC S.A. (terytorium Republiki Czeskiej)

W dniu 3 listopada 2022 r. doszło do obustronnego podpisania umowy dystrybucyjnej z BTL Zdravotnická Technika, a.s. Przedmiotem umowy jest udzielenie dystrybutorowi prawa do dystrybucji urządzeń Pregnabit Pro określonych w umowie oraz licencji na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud na uzgodnionym terytorium obejmującym Republikę Czeską, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich działających na wyżej wymienionym terytorium, takich jak szpitale i inne ośrodki lecznicze - usług dotyczących produktów, w

tym w szczególności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak również szkoleń dotyczących Produktów, na warunkach określonych w umowie.

Zawarcie umowy z BTL Zdravotnická Technika, s.a. jest przejawem realizacji celów określonych w zaktualizowanej strategii grupy kapitałowej Emitenta na lata 2018-2023, przekazanej do wiadomości publicznej w dniu 6 października 2020 r., raportem bieżącym ESPI nr 35/2020.

O zawarciu opisanej umowy dystrybucyjnej Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI 30/2022.

9.8.1.20. Zawarcie umowy dystrybucji urządzeń Pregnabit Pro NESTMEDIC S.A. (terytorium Portugalii)

W dniu 15 listopada 2022 r. doszło do obustronnego podpisania umowy dystrybucyjnej z Speculum Artigos Médicos S.A. z siedzibą w Portugalii. Przedmiotem umowy jest udzielenie Dystrybutorowi prawa do dystrybucji i odsprzedażania urządzeń Pregnabit Pro oraz licencji na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud na uzgodnionym terytorium obejmującym Portugalię, na zasadzie wyłączności, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich działających na wyżej wymienionym terytorium usług dotyczących produktów, w tym w szczególności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak i szkoleń dotyczących produktów, na warunkach określonych w umowie.

O zawarciu opisanej umowy dystrybucyjnej Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI 31/2022.

9.8.1.21. Nadzwyczajne Zgromadzenie Nestmedic S.A., które odbyło się w dniu 25 listopada 2022 roku

W dniu 25 listopada 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Nestmedic S.A. O zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Zarząd informował w dniu 28 października 2022 roku (raport bieżący EBI nr 20/2022). Opisane Walne Zgromadzenie podjęto m.in. uchwałę o emisji do 3.000.000 (trzech milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii O.

Treść uchwał podjętych na NZWA w dniu 25 listopada 2022 roku została podana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym EBI nr 22/2022.

9.8.1.22. Ustalenie ceny emisyjnej akcji serii O

W dniu 8 grudnia 2022 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki na którym Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w przedmiocie ustalenia ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii O emitowanych przez Spółkę na podstawie Uchwały nr 03/11/2022 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 25 listopada 2022 roku. Środki uzyskane z emisji akcji serii O, zgodnie z założeniami wskazanymi w Uchwale nr 03/11/2022 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 25 listopada 2022 roku i w związku z większym niż zakładano zapotrzebowaniem rynkowym na produkt Pregnabit Pro, zostaną przeznaczone na zakup komponentów do produkcji urządzeń oraz obsługę procesu sprzedaży.

O podjęciu opisanej uchwały przez Radę Nadzorczą Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI 33/2022.

9.8.1.23. Zawarcie umowy dystrybucji urządzeń Pregnabit Pro NESTMEDIC S.A. (terytorium Włoch)

W dniu 22 grudnia 2022 r. doszło do obustronnego podpisania umowy dystrybucyjnej z Aditech srl z siedzibą we Włoszech. Przedmiotem umowy jest udzielenie dystrybutorowi prawa do dystrybucji i odsprzedażania urządzeń Pregnabit Pro oraz licencji na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud na uzgodnionym terytorium obejmującym Włochy, na zasadzie wyłączności, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich działających na wyżej wymienionym terytorium usług dotyczących produktów, w tym w szczególności usług

wdrożeniowych i serwisowych, jak i szkoleń dotyczących produktów, na warunkach określonych w Umowie. Umowa przewiduje, że dystrybutor będzie podejmował także umówione działania marketingowe m.in. poprzez promowanie sprzedaży produktów na terytorium Włoch w celu jak najlepszego wykorzystania ich potencjału rynkowego.

O zawarciu opisanej umowy dystrybucyjnej Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI 35/2022.

9.10.2. Zdarzenia po Dniu Bilansowym

9.8.2.1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Nestmedic S.A., które odbyło się w dniu 23 stycznia 2023 roku

W dniu 23 stycznia 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Nestmedic S.A. O zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Zarząd informował w dniu 22 grudnia 2022 roku w raporcie bieżącym EBI nr 23/2022). Opisane Walne Zgromadzenie podjęło m.in. uchwałę nr 03/01/2023, na podstawie której zmieniony został termin zawarcia umów objęcia akcji Serii O (nowy maksymalny termin to 20 maja 2023 r.).

Treść uchwał podjętych na NZWA w dniu 23 stycznia 2023 roku została podana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym EBI nr 2/2023.

9.8.2.2. Odwołanie Krzysztofa Andrijewa z Zarządu Spółki

W dniu 9 lutego 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania ze składu Zarządu Pana Krzysztofa Andrijewa. Uchwała weszła w życie z chwilą jej podjęcia.

O powyższym zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 3/2023.

9.8.2.3. Delegowanie Członka Rady Nadzorczej Pani Beaty Turlejskiej do pełnienia czynności odwołanego Wiceprezesa Zarządu

W związku z odwołaniem Pana Krzysztofa Andrijewa z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza w dniu 9 lutego 2023 roku podjęła uchwałę w sprawie delegowania Członka Rady Nadzorczej Pani Beaty Turlejskiej do pełnienia czynności odwołanego Wiceprezesa Zarządu.

O powyższym zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 4/2023.

9.8.2.4. Realizacja praw z warrantów subskrypcyjnych serii C i objęcie akcji serii N oraz zmiana wysokości kapitału zakładowego

W związku z wyemitowaniem warrantów subskrypcyjnych serii C w ramach tzw. Programu Motywacyjnego na podstawie uchwały nr 08/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 25 listopada 2021 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii C z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji serii N oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii C w związku z programem motywacyjnym dla kadry zarządzającej i kluczowych pracowników Spółki, na mocy złożonych oświadczeń osoby objęte tym programem objęły łącznie 180250 akcji serii N. W związku z zapisem akcji serii N na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy, nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 18.025,00 zł, tj. z kwoty 2.146.305,40 zł do kwoty 2.164.330,40 zł, dzieląc się na 21.643.304 akcji, w tym:

- a) 5.125.000 (pięć milionów sto dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- b) 703.834 (siedemset trzy tysiące osiemset trzydzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,

- c) 357.000 (trzysta pięćdziesiąt siedem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja
 - d) 143.000 (sto czterdzieści trzy tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
 - e) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
 - f) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
 - g) 230.000 (dwieście trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja
 - h) 2.640.000 (dwa miliony sześćset czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
 - i) 1.327.672 (jeden milion trzysta dwadzieścia siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt dwie), akcje zwykłe na okaziciela serii K, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
 - j) 2.000.548 (dwa miliony pięćset czterdzieści osiem), akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
 - k) 7.936.000 (siedem milionów dziewięćset trzydzieści sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii M, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
 - l) 180.250 (sto osiemdziesiąt tysięcy dwieście pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii N, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.
- O powyższym zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 7/2023.

9.8.2.6. Powołanie Wiceprezesa Zarządu Spółki

Rada Nadzorcza Spółki podjęła w dniu 4 kwietnia 2023 r. uchwałę w sprawie powołania Pani Beaty Turlejskiej do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

O powyższym zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 9/2023.

9.8.2.7. Rezygnacja członka Rady Nadzorczej Spółki

Zarząd Spółki poinformował, że z dniem 4 kwietnia 2023 r. Pani Beata Turlejska przestała pełnić funkcję członka Rady Nadzorczej Spółki w związku ze złożoną rezygnacją w dniu 4 kwietnia 2023 r. z pełnienia tej funkcji, a tym samym z tymczasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu.

O powyższym zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 9/2023.

9.11. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki i Grupy Kapitałowej

System PregnaBit-PRO oferowany przez Spółkę i Grupę Kapitałową jest przykładem kompletnego profesjonalnego produktu telemedycznego, który łączy urządzenie, platformę IT oraz usługę medyczną. Wpisuje się on idealnie w globalne trendy w opiece zdrowotnej, a jednocześnie jest odpowiedzią na współczesne wyzwania medyczne i ekonomiczne.

Pozytywne prognozy rysowane przez analityków dotyczące branży telemedycznej oznaczają biznesową szansę na szybki rozwój Nestmedic S.A. i Grupy Kapitałowej. Produkty uzyskały już certyfikacje pozwalające na wprowadzenie ich do obrotu na rynkach krajów Unii Europejskiej, Wielkiej Brytanii i Izraela. Ponadto Spółka jest w toku procedury uzyskania certyfikacji w amerykańskiej Agencji Żywności i Leków (ang. Food and Drug Administration), co umożliwi rozpoczęcie sprzedaży na jednym z największych rynków zbytu urządzeń medycznych na świecie. W związku z podpisaniem listu

intencyjnego z Al-Dawaa Medical Services Co. przewidujemy także wprowadzenie produktu do sprzedaży w Królestwie Arabii Saudyjskiej.

9.12. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Działalność Nestmedic S.A. i Grupy Kapitałowej wiąże się z pracami badawczo-rozwojowymi w branży medycznej. Dotyczy głównie pionierskich rozwiązań telemedycznych, ściślej - nowoczesnej diagnostyki ginekologiczno-położniczej w Polsce i zagranicą.

W 2022 roku Spółka wprowadziła na rynek nową generację urządzenia Pregnabit Pro, które wraz z platformą Pregnabit Cloud tworzy kompatybilne rozwiązanie do zdalnej analizy zapisów badań kardiokografii (KTG) poddawanych ocenie w formule telemedycznej. Nestmedic jako pierwsza firma na świecie uzyskała certyfikat MDR (jako wyrób medyczny) dla mobilnego KTG. Dzięki temu rozwiązaniu kobiety w ciąży mogą samodzielnie wykonać badanie KTG bez konieczności wizyty w placówce medycznej. Prowadzący ciążę personel medyczny ma wgląd w informacje o stanie płodu tak często, jak to jest w danej sytuacji potrzebne i może reagować natychmiast na stany zagrożenia, ponieważ dane z badania spływają automatycznie z urządzenia do tzw. Centrum Opisu.

Urządzenie Pregnabit Pro mierzy akcję serca płodu, tętno matki i czynności skurczowe mięśnia macicy - dane potrzebne do określenia dobrostanu płodu. Obecnie Nestmedic S.A. prowadzi prace nad integracją Pregnabit Pro z innymi urządzeniami medycznymi służącymi do badania ciśnienia krwi i stężenia glukozy. Spółka zamierza także wprowadzić dla Pregnabit Pro bezprzewodowe sondy wyposażone w sygnalizację świetlną i wibracyjną, które zastąpią te przewodowe i zwiększą komfort badania. Celem tych prac jest zapewnienie lekarzom wszelkich narzędzi potrzebnych do sprawowania opieki na odległość także ciąż obarczonych dodatkowymi czynnikami ryzyka.

Nestmedic S.A. wzbudził swoim rozwiązaniem duże zainteresowanie renomowanych dystrybutorów urządzeń medycznych, co skutkowało zawarciem w 2022 roku umów dystrybucyjnych z kontrahentami w kilku najbardziej rozwiniętych krajach Europy Zachodniej.

9.13. Informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych

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

9.14. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

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

9.15. Informacje o instrumentach finansowych

Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest Spółka i Grupa Kapitałowa;
- przyjętych przez Spółkę i Grupę Kapitałową celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka i Grupa Kapitałowa na bieżąco monitorują ryzyka związane z możliwością zakłóceń przepływów pieniężnych oraz ryzyka utraty płynności. W celu minimalizacji tych ryzyk, Spółka i Grupa Kapitałowa utrzymują środki pieniężne na bezpiecznym poziomie.

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

- Ryzyko kredytowe;
- Ryzyko płynności;
- Ryzyko rynkowe;
- Ryzyko walutowe;
- Ryzyko stopy procentowej.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę i Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę i Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, posiadały płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki i Grupy Kapitałowej. W tym celu Spółka i Grupa Kapitałowa monitorują przepływy pieniężne i zapewniają środki pieniężne w kwocie

wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymują założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

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

Ryzyko walutowe

Spółka i Grupa Kapitałowa są narażone na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie EUR. Spółka i Grupa Kapitałowa minimalizują ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka i Grupa Kapitałowa są narażone na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka i Grupa Kapitałowa minimalizują ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

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

9.16.1. Ryzyko związane z polityką gospodarczą w Polsce

Na realizację założonych przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową celów strategicznych wpływ mają między innymi czynniki makroekonomiczne, które są niezależne od działań Nestmedic. Do czynników tych zaliczyć można: politykę rządu, decyzje podejmowane przez Narodowy Bank Polski oraz Radę Polityki Pieniężnej, wpływające na podaż pieniądza, wysokości stóp procentowych i kursów walutowych, podatki, wysokość PKB, poziom inflacji, wielkość deficytu budżetowego i zadłużenia publicznego, stopę bezrobocia, strukturę dochodów ludności itd. Negatywne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym mogą w istotny sposób niekorzystnie wpłynąć na działalność i wyniki ekonomiczne osiągane przez Grupy Kapitałowej. Celem ograniczenia tego ryzyka zarząd Nestmedic na bieżąco monitoruje zmiany w opisanym wyżej obszarze, z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię Spółki do występujących zmian.

9.16.2. Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce i za granicą

Sytuacja gospodarcza w Polsce oraz w krajach, w których Emitent zamierza prowadzi działalność ma znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową. Ewentualne zmniejszenie tempa wzrostu produktu krajowego brutto, nakładów na konsumpcję lub nakładów inwestycyjnych oraz innych wskaźników o analogicznym charakterze może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej. W przypadku pogorszenia się koniunktury gospodarczej w Polsce oraz w tychże krajach ze względu na czynniki zarówno wewnętrzne, jak również zewnętrzne, może nastąpić pogorszenie wyników i sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej, co może mieć negatywny wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę Kapitałową. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą w Polsce oraz za granicą z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię Grupy Kapitałowej do występujących zmian.

9.16.3. Ryzyko wystąpienia nieprzewidywalnych zdarzeń

W przypadku zajścia nieprzewidywalnych zdarzeń, takich jak np. wojny, ataki terrorystyczne lub nadzwyczajne działanie sił przyrody, może dojść do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej, co może negatywnie wpłynąć na działalność Grupy Kapitałowej. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje występujące czynniki ryzyka dla nieprzerwanej i niezakłóconej działalności Grupy Kapitałowej, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem reagować na dostrzegane czynniki ryzyka.

9.16.4. Ryzyko związane z systemem podatkowym

Polski system podatkowy charakteryzuje się dużą zmiennością przepisów, które są ponadto sformułowane w sposób nieprecyzyjny, bez jednoznacznej ich wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, przy czym zarówno organy skarbowe, jak i orzecznictwo sądowe w sferze podatków nie mają wypracowanych jednolitych stanowisk. Wszystko to sprawia, że polskie spółki narażone są na większe ryzyko niż spółki działające w bardziej stabilnych systemach podatkowych. W sytuacji, gdy organy podatkowe przyjmą interpretację przepisów podatkowych odmienną od przyjętej przez Spółkę - będącej podstawą wyliczenia jego zobowiązania podatkowego - może to negatywnie wpłynąć na działalność Grupy Kapitałowej, jego sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju.

9.16.5. Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Zmiany wprowadzane w polskim systemie prawnym mogą rodzić dla Spółki i Grupy Kapitałowej ryzyko w zakresie prowadzonej przez nie działalności. Dotyczy to w szczególności regulacji z następujących dziedzin prawa: prawo gospodarcze, w tym przepisy regulujące prowadzenie działalności gospodarczej w sektorze ochrony zdrowia, prawo farmaceutyczne, prawo pracy i ubezpieczeń społecznych, prawo podatkowe, prawo handlowe oraz prawo spółek - w szczególności spółek publicznych. Polskie prawo nie zawsze jednoznacznie reguluje kwestie związane z obszarem telemedycyny. Na rynku nie ma wypracowanych modeli działania w tym zakresie i stosownych umów o świadczenie usług telemedycznych dla tak innowacyjnych produktów jak produkt Grupy Kapitałowej, tj. system Pregnabit. Przepisy regulujące wskazane dziedziny prawa wprowadzają szereg wymagań, których znajomości i spełnienia wymaga się od Spółki.

9.16.6. Ryzyko związane z nasileniem konkurencji

Rynek telemedycyny w Polsce znajduje się w początkowej fazie rozwoju, jednakże jest rynkiem dynamicznie zmieniającym się. Istotny wpływ na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej ma nasilająca się konkurencja zarówno przedsiębiorstw telemedycznych, jak i dostawców sprzętu konkurencyjnego do rozwiązania PregnaBit. Konkurenci Grupy Kapitałowej mogą ponadto dysponować szybszym dostępem do najnowszych rozwiązań technologicznych lub tańszych źródeł kapitału. Rosnąca konkurencja na rynku dostawców sprzętu medycznego i rozwiązań informatycznych dla branży może negatywnie wpływać na działalność oraz sytuację finansową Grupy Kapitałowej.

9.16.7. Ryzyko związane ze zmianami technologii medycznych i produktów

Spółka i Grupa Kapitałowa dostarczają na rynek, zaawansowane technologicznie urządzenie medyczne oraz pełen zakres usług i wsparcia dla placówek medycznych w zakresie interpretacji badań KTG. Istnieje ryzyko pojawienia się technologii i produktów na tyle innowacyjnych, że oferowane dotychczas przez Spółkę rozwiązania okażą się technologicznie przestarzałe - co wpłynęłoby na spadek przychodów i wyników finansowych Spółki lub jej spółki zależnej.

9.16.8. Ryzyko związane z utratą wykwalifikowanych pracowników

Wiedza, doświadczenie, umiejętności i zaangażowanie osób kluczowych mają istotne znaczenie dla rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej. Działalność Spółki i Grupy Kapitałowej oraz ich perspektywy rozwoju są w dużej mierze zależne od wiedzy, doświadczenia oraz kwalifikacji kluczowych pracowników. Znaczny popyt na specjalistów z branż, w których operuje Spółka i Grupa Kapitałowa oraz działania konkurencji mogą doprowadzić do odejścia kluczowego personelu, a także utrudnić proces rekrutacji nowych pracowników o odpowiedniej wiedzy, doświadczeniu oraz kwalifikacjach. Ewentualna utrata lub rezygnacja z kontynuowania realizacji projektu przez osoby kluczowe, a to posiadających największe doświadczenie i specjalistyczną wiedzę technologiczną lub w zakresie zarządzania i działalności operacyjnej mogłaby w dłuższym okresie spowodować pogorszenie jakości produktu i świadczonych usług oraz mieć negatywny wpływ na dalszy rozwój Grupy Kapitałowej oparty o rozwój opracowanej technologii.

9.16.9. Ryzyko wzrostu kosztów działalności

Wpływ na wyniki finansowe ma szereg czynników niezależnych od Spółki i Grupy Kapitałowej, spośród których część oddziałuje także na jej koszty działalności. Do czynników tych można zaliczyć między innymi wzrost płac wysoko wykwalifikowanych pracowników - takich jak informatycy, inżynierowie oraz specjaliści z zakresu medycyny, a także zmiany cen nabywanych przez Grupę Kapitałową towarów czy zmiany podatkowe (w tym zmiany w zakresie wysokości podatku VAT na sprzęt medyczny). W sytuacji, gdy takiemu wzrostowi kosztów nie będzie towarzyszył jednoczesny wzrost przychodów Grupy Kapitałowej, istnieje ryzyko pogorszenia jej sytuacji finansowej.

9.16.10. Ryzyko związane z dostępem do finansowania oraz z możliwością utraty płynności finansowej

W związku z nadal wczesnym etapem rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej oraz faktem obecnie nie są generowane przychody na poziomie pozwalającym na pokrycie kosztów funkcjonowania Spółki i Grupy Kapitałowej. W konsekwencji Emitent notuje w swojej działalności ryzyko płynności rozumiane jako konieczność pozyskiwania środków finansowych z zewnętrznych źródeł do czasu osiągnięcia skali działalności umożliwiającej generowanie dodatnich przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej.

Przy czym w chwili obecnej ryzyko to zostało zmitigowane znaczącym podwyższeniem kapitału, które zapewniło długotrwałe finansowanie spółce. Do czasu pełnej komercjalizacji produktu Pregnabit i osiągnięcia etapu, w którym generowane będą dodatnie przepływy gotówkowe z działalności operacyjnej, Spółka i Grupa Kapitałowa będą uzależnione od zewnętrznych źródeł finansowania.

9.16.11. Ryzyko związane z osiąganymi wynikami finansowymi

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

9.16.12. Ryzyko związane z brakiem posiadania odpowiedniego kapitału obrotowego do pokrycia przez Spółkę i Grupę Kapitałową bieżących potrzeb i prowadzenia działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy

W ocenie Zarządu na Dzień Bilansowy poziom kapitału obrotowego posiadanego przez Spółkę i Grupę Kapitałową jest wystarczający do pokrycia przez nie bieżących potrzeb i prowadzenia działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od Daty Bilansowej.

9.16.13. Ryzyko wahań kursu walutowego

Jednym z celów strategii Spółki i Grupy Kapitałowej jest sprzedaż urządzenia Pregnabit do klientów zagranicznych, zlokalizowanych w wybranych krajach Unii Europejskiej oraz poza jej granicami, gdzie ceny denominowane są w walucie EUR bądź USD. Aprecjacja polskiej waluty względem kursu m.in.: EUR oraz USD będzie prowadzić do zmniejszenia wpływów ze sprzedanych produktów, co będzie miało przełożenie na niższe wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową. Grupa Kapitałowa nie zabezpiecza się dodatkowo przed ryzykiem kursowym, w szczególności poprzez wykorzystywanie instrumentów pochodnych.

9.16.14. Ryzyko związane z realizacją celów sprzedażowych na rynku polskim i rynkach zagranicznych

Emitent uruchomił sprzedaż urządzenia Pregnabit na rynku polskim we wrześniu 2017 roku. Celem strategicznym Spółki i Grupy Kapitałowej jest wejście przede wszystkim na zagraniczne rynki zbytu. Realizacja planu sprzedażowego przez Nestmedic ma istotny wpływ na jej sytuację finansową i generowane wyniki.

Należy jednak podkreślić istniejące ryzyko niepowodzenia sprzedaży na rynku krajowym oraz ekspansji zagranicznej, które może być spowodowane np. brakiem lub niedostatecznym popytem na produkt Pregnabit, zmianą sytuacji ekonomicznej w wybranych krajach, nieefektywną kampanią reklamową lub niespodziewanym pojawieniem się konkurencyjnej firmy. Wystąpienie zdarzeń opisanych powyżej może spowodować ograniczenie dynamiki rozwoju Grupy Kapitałowej, niższe niż planowane wyniki Grupy Kapitałowej lub utratę części zainwestowanych środków. Emitent stara się ograniczyć to ryzyko poprzez szczegółowe i wnikliwe badanie rynku, wielowymiarową ocenę szans rozwoju na rynku polskim i na rynkach zagranicznych oraz współpracę z wiarygodnymi partnerami.

9.16.15. Ryzyko związane z możliwością błędnej interpretacji wyników badań przeprowadzonych urządzeniem Pregnabit

Ryzyko związane z możliwością błędnej interpretacji wyników badań medycznych jest immanentną cechą każdego badania medycznego. Niemniej jednak, pojawienie się przypadków znacznej liczby błędnych interpretacji wyników badań przeprowadzonych urządzeniem Pregnabit mogłoby prowadzić do podważenia zaufania personelu medycznego i kobiet do urządzenia, a tym samym mogłoby przełożyć się na istotny negatywny wpływ na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej oraz ich perspektywy rozwoju.

9.16.16. Ryzyko związane z awariami technicznymi

Przedmiotem działalności Spółki i Grupy Kapitałowej jest świadczenie usług telemedycznych z wykorzystaniem systemu Pregnabit - zaawansowanego technologicznego rozwiązania opracowanego przez specjalnie powołany przez Spółkę zespół projektowy. Urządzenie pierwszej generacji Pregnabit korzysta z usług transmisji danych poprzez sieć telefonii komórkowej oraz zaawansowanych technologicznie rozwiązań elektronicznych i informatycznych. W konsekwencji działalność Grupy Kapitałowej narażona jest na ryzyko awarii oprogramowania, urządzeń elektronicznych oraz infrastruktury telekomunikacyjnej.

9.16.17. Ryzyko związane z możliwością braku uzyskania akceptacji urządzenia Pregnabit przez podmioty regulujące rynek medyczny na terenie Stanów Zjednoczonych

Komercjalizacja urządzenia Pregnabit w USA wymagać będzie, aby organizacje regulujące rynek medyczny pozytywnie oceniły system Pregnabit. Proces uzyskania zgody amerykańskiej Agencji ds. Żywności i Leków (FDA) jest procesem skomplikowanym. Emitent zawarł umowę z amerykańską firmą doradczą specjalizującą się we wspieraniu podmiotów w uzyskaniu dopuszczenia do obrotu przez FDA. Istnieje jednak ryzyko braku akceptacji dla urządzenia przez podmioty regulujące rynek medyczny na terenie Stanów Zjednoczonych.

9.16.18. Ryzyko związane z możliwością ujawnienia informacji poufnych, w tym danych medycznych

Realizacja strategii Spółki i Grupy Kapitałowej jest uzależniona od zachowania tajemnicy przez osoby będące w posiadaniu informacji poufnych, dotyczących w szczególności prowadzonych badań rozwojowych, testów klinicznych, procesów technologicznych związanych z urządzeniem Pregnabit, danych medycznych w podmiocie zależnym MCT. Istnieje ryzyko, że wrażliwe informacje zostaną ujawnione przez osoby związane ze Spółką, czego efektem może być ich wykorzystanie przez podmioty prowadzące działalność konkurencyjną, pomimo środków ochrony własności intelektualnej Spółki oraz zawartych umów o poufności.

9.16.19. Ryzyko związane z niepełnym pokryciem finansowym potrzeb inwestycyjnych koniecznych do realizacji działalności o założonej skali

Strategia rozwoju przyjęta przez Zarząd Spółki i Grupy Kapitałowej zakłada poszerzenie rynku telemedycznego o oferowany produkt i usługi, czyli wypełnienie niszy tego rynku w zakresie kompleksowego systemu telemedycznego. W tym celu Emitent zamierza prowadzić aktywną sprzedaż opracowanego rozwiązania Pregnabit oraz rozwijać urządzenie tworząc bezkonkurencyjną zintegrowaną platformę telemedyczną do zdalnego analizowania zapisów KTG oraz rozwijać ją w celu dostosowania jej do wymagań dynamicznego rynku. Powyższe zadania wiążą się ze znacznymi kosztami i inwestycjami. Istnieje ryzyko, że na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent nie posiada wystarczających środków na realizację przyjętej strategii rozwoju o założonej skali. Brak środków na

rozwój działalności, może doprowadzić do opóźnień w pracach rozwojowych urządzenia Pregnabit kolejnej generacji oraz nieosiągnięcia założonych wyników sprzedaży na rynkach zagranicznych, co może mieć negatywny wpływ na przyszłe wyniki finansowe. Zarząd Grupy Kapitałowej szacuje, iż plany inwestycyjne zostaną sfinansowane ze środków pozyskanych od zewnętrznych podmiotów. Na obecną chwilę Emitent nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów.

9.16.20. Ryzyko związane z rozwojem branży, w której działa Emitent i Grupa Kapitałowa

Rynek telemedycyny na świecie znajduje się na etapie szybkiego rozwoju, co wiąże się z dynamicznymi zmianami w poziomach sprzedaży usług i produktów dostępnych na tym rynku, a także nieustanny i dynamiczny rozwój rozwiązań technologicznych oraz pojawianie się nowych usług i produktów. W związku z tym istnieje ryzyko, iż Emitent nie będzie w stanie dostosować się do szybkich zmian rynkowych, co może wiązać się z pogorszeniem jej pozycji konkurencyjnej oraz sytuacji finansowej.

9.16.21. Ryzyko wahań kursu i ograniczonej płynności obrotu papierami wartościowymi

Cena rynkowa akcji może ulec obniżeniu lub podlegać istotnym wahaniom wywołanym przez szereg czynników, z których większość jest poza kontrolą Spółki i nie są one jednoznacznie związane z działalnością i perspektywami rozwoju Spółki. Do czynników tych należą: ogólne trendy ekonomiczne w Polsce, warunki i trendy w sektorze rynku medycznego w Polsce i na innych rynkach europejskich, zmiany wycen rynkowych spółek z sektora medycznego, zmiany w kwartalnych wynikach operacyjnych Spółki, fluktuacje cen giełdowych akcji oraz wolumenów obrotu, potencjalne zmiany w regulacjach mogące mieć wpływ na działalność Spółki, zmiany szacunków finansowych lub rekomendacji wydanych przez analityków papierów wartościowych w odniesieniu do Spółki lub akcji, ogłoszenie przez Spółkę lub jej konkurentów informacji na temat nowych planowanych projektów inwestycyjnych, transakcje nabycia, transakcje joint venture, a także działalność podmiotów dokonujących sprzedaży krótkiej oraz zmiana ograniczeń regulacyjnych w odniesieniu do takiej działalności. Ponadto rynek kapitałowy podlega znacznym fluktuacjom cen, które mogą być niezwiązane lub nieproporcjonalnie wysokie w porównaniu z wynikami z działalności danych spółek. Takie ogólne czynniki rynkowe mogą mieć negatywny wpływ na kurs akcji, niezależnie od wyników działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.

10 Informacje o stosowaniu ładu korporacyjnego

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji oraz upublicznienia obrad	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem https://nestmedic.com/ W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji obraz WZA są niewspółmierne do potencjalnych korzyści
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	W ocenie spółki informacje przekazywane i udostępniane na stronie internetowej oraz za pomocą kanałów EBI/ESPI zapewniają inwestorom i akcjonariuszom możliwość dokonania oceny perspektyw rozwoju Spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową pod adresem: www.nestmedic.com
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),		
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady	TAK	

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
	nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,		
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),	NIE	Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.
	3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	NIE	Na stronie zamieszczono adresy skrzynek emailowych oraz numer telefonu do kontaktów w sprawach relacji inwestorskich oraz mediami. Spółka nie wskazała danych osoby odpowiedzialnej za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami, gdyż za ten obszar odpowiada w Spółce łącznie kilka osób. Brak zamieszczenia danych osoby odpowiedzialnej nie ogranicza jednak możliwości komunikacji ze Spółką.
	3.11. Skreślony.		
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
	zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,		
	3.15. Skreślony.		
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
	3.22. Skreślony.		
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku,	TAK	Dostępne na stronie https://nestmedic.com/ w zakładce relacje inwestorskie.

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
	w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.		
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Spółka nie publikuje informacji na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy, gdyż dane te stanowią tajemnicę handlową.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Spółka nie organizuje spotkań z inwestorami, analitykami oraz mediami, ponieważ nie posiada ku temu odpowiednich warunków lokalowych, ponadto w opinii Zarządu Spółki niezbędne informacje przekazywane są na bieżąco za pośrednictwem innych

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
			kanatów informacyjnych, w tym prowadzonej przez Spółkę strony internetowej.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie	NIE	Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem https://nestmedic.com/

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
	emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.		
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („<i>Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect</i>”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK, jeżeli wystąpi	Opisane w niniejszym punkcie zdarzenie nie wystąpiło.
17.	Skreślony.		

11 Informacja o wysokości wynagrodzeń członków Zarządu Grupy Nestmedic S.A. w 2022 r.

W 2022 roku łączne wynagrodzenie członków Zarządu Nestmedic S.A. wyniosło 696 000 PLN.

12 Informacja o wysokości wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej Grupy Nestmedic S.A. w 2022 r.

W 2022 roku członkowie Rady Nadzorczej Nestmedic S.A. nie pobierali wynagrodzenia.

13 Oświadczenia Zarządu i zatwierdzenie do publikacji

13.1 Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd Nestmedic S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe za rok 2022 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę i Grupę Kapitałową oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Jacek Gnich
Prezes Zarządu

Beata Turlejska
Wiceprezes Zarządu

13.2 Oświadczenie Zarządu dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Zarząd Nestmedic S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Jacek Gnich
Prezes Zarządu

Beata Turlejska
Wiceprezes Zarządu

13.3 Zatwierdzenie do publikacji

Raport został zatwierdzony do publikacji w dniu 31 maja 2023 roku.

Jacek Gnich
Prezes Zarządu

Beata Turlejska
Wiceprezes Zarządu

14 Załączniki

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