

**Załącznik do raportu bieżącego BRASTER S.A. w restrukturyzacji
nr 62/2020 z dnia 28 maja 2020 r.**

Wybrane szacunkowe dane finansowe BRASTER S.A. w restrukturyzacji za rok 2019, za I kwartał 2020 roku oraz wybrane dane finansowe w ujęciu miesięcznym do końca kwietnia 2020 r. wraz z komentarzem.

Spółka zastrzega, że przedstawione dane finansowe mają charakter szacunkowy i mogą ulec zmianie.

Tabela 1. Szacunkowe wybrane dane finansowe BRASTER S.A. w restrukturyzacji za 2019 rok oraz za I kwartał 2020 roku

Wybrane dane finansowe (w tys. zł)	Rok obrotowy 2019*	I kwartał 2019 r.	I kwartał 2020 r.**
Przychody netto ze sprzedaży	583	176	115
Wynik na sprzedaży	-12.004	-3.592	-2.182
Wynik z działalności operacyjnej	-13.716	-4.030	-2.318
Wynik brutto	-15.373	-4.420	-2.301
Wynik netto	-15.536	-4.418	-2.301
Suma kosztów w układzie rodzajowym, w tym:	14.193	4.157	2.495
- usługi obce	4.824	1.562	485
- wynagrodzenia	4.172	1.266	656
- amortyzacja	3.293	824	832
	31.12.2019	31.03.2019	31.03.2020
Aktywa razem	48.866	49.345	45.180
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28.077	24.749	25.186
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	14.898	12.308	12.084
Kapitał własny	20.789	24.596	19.994

* Dane finansowe za rok obrotowy 2019 podlegają badaniu przez biegłego rewidenta, w związku z czym mogą ulec zmianie. Ostateczne wyniki finansowe za ten okres zostaną przedstawione w raporcie rocznym Spółki za rok 2019, którego publikacja planowana jest na dzień 23 czerwca 2020 r.

** Ostateczne wyniki finansowe za ten okres zostaną przedstawione w raporcie kwartalnym Spółki za I kwartał 2019 roku, którego publikacja planowana jest na dzień 22 lipca 2020 r.

Tabela 2. Wybrane dane finansowe BRASTER S.A. w restrukturyzacji w ujęciu miesięcznym

Wybrane dane finansowe (w złotych)	01/2019	02/2019	03/2019	04/2019	05/2019	06/2019	07/2019	08/2019	09/2019	10/2019	11/2019	12/2019	2019
zużycie materiałów i energii	37 909	18 705	25 071	16 956	12 009	32 222	12 261	13 458	14 438	13 463	15 757	85 046	297 294
usługi obce	485 162	395 895	681 196	498 095	303 724	613 150	211 225	471 321	465 044	229 068	284 204	185 626	4 823 712
podatki i opłaty	50 649	17 096	17 722	36 704	17 375	32 800	37 264	16 320	38 799	14 480	15 245	46 724	341 178
wynagrodzenia	439 254	468 799	357 919	338 718	401 194	239 417	293 335	431 399	369 935	251 246	197 974	382 352	4 171 541
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77 908	76 049	62 292	58 227	58 709	41 748	52 707	61 779	47 258	39 058	34 346	40 659	650 738
amortyzacja	274 790	274 568	274 496	274 794	274 687	274 685	274 515	274 387	274 387	274 240	274 060	273 741	3 293 351
pozostałe koszty	34 832	35 368	51 424	82 017	66 513	72 074	13 953	16 527	59 247	76 232	80 968	26 241	615 396
suma kosztów rodzajowych	1 400 504	1 286 480	1 470 119	1 305 511	1 134 210	1 306 097	895 259	1 285 191	1 269 108	897 787	902 554	1 040 388	14 193 210
przychody ze sprzedaży	40 103	75 875	60 627	160 000	36 133	24 432	25 723	17 893	17 478	26 932	52 007	45 436	582 640
usługi obce wraz z wynagrodzeniem	924 416	864 695	1 039 115	836 813	704 918	852 568	504 559	902 721	834 978	480 314	482 178	567 977	8 995 252
suma kosztów rodzajowych bez amortyzacji	1 125 714	1 011 912	1 195 623	1 030 716	859 523	1 031 412	620 745	1 010 804	994 720	623 547	628 494	766 647	10 899 859

Wybrane dane finansowe (w złotych)	01/2020	02/2020	03/2020	04/2020	docelowo miesięcznie
zużycie materiałów i energii	67 299	198 987	25 979	46 355	10 000
usługi obce	150 375	153 618	181 377	83 876	70 000
podatki i opłaty	13 856	14 646	24 770	47 220	20 000
wynagrodzenia	218 372	207 772	230 320	257 551	130 000
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44 651	32 925	41 318	47 963	21 000
amortyzacja	279 339	275 813	277 071	273 264	273 264
pozostałe koszty	26 326	15 998	14 389	27 999	15 000
suma kosztów rodzajowych	800 218	899 759	795 224	784 227	539 264
przychody ze sprzedaży	21 105	91 017	3 557	46 113	266 000
usługi obce wraz z wynagrodzeniem	368 747	361 390	411 698	341 427	200 000
suma kosztów rodzajowych bez amortyzacji	520 878	623 947	518 153	510 963	266 000

Komentarz Zarządu BRASTER S.A. w restrukturyzacji

BRASTER S.A. w restrukturyzacji przedstawia zestawienie wybranych danych finansowych Spółki za rok obrotowy 2019 oraz za I kwartał 2020 roku oraz wybrane dane finansowe w ujęciu miesięcznym do końca kwietnia 2020 r. , w tym wybrane pozycje rachunku zysków i strat, a w szczególności poziom ponoszonych przez Spółkę kosztów.

Wartości w ostatniej kolumnie danych w ujęciu miesięcznym obrazują docelowy poziom miesięcznych kosztów oraz przychodów do osiągnięcia w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

Pozycje zestawienia zostały wybrane tak, aby jak najlepiej zobrazować sytuację finansową Spółki i trwający od początku roku 2020 proces restrukturyzacji Spółki. Celem procesu restrukturyzacji jest z jednej strony ograniczenie kosztów cashflow (bez amortyzacji) do poziomu ok. 30% wartości za rok 2019, tj. do ok. 3,2 mln zł rocznie, z drugiej zaś wygenerowanie - w oparciu o zakład produkcyjny w Szeligach - przychodów ze sprzedaży umożliwiających w kolejnych 12 miesiącach zbilansowanie ich z ww. kosztami, później zaś uzyskanie trwałej rentowności.

W ramach redukcji kosztów w 2020 roku zrezygnowano z szeregu usług zewnętrznych, w tym z wynajmu biur na Stadionie Narodowym. Racjonalizowane jest zatrudnienie poprzez weryfikację możliwości finansowych Spółki oraz zaangażowania i wydajności zatrudnionych lub współpracujących osób.

Budowanie strony przychodowej Spółki dokonuje się w oparciu o posiadane i niewykorzystane w pełni zaplecze produkcyjne w Szeligach. Z jednej strony opracowywane i wprowadzane są nowe produkty z wykorzystaniem technologii produkcji folii termograficznej (część medyczna), z drugiej kształtuje się nowy kierunek biznesowy Spółki (część niemedyczna), w ramach którego poprzez istniejące spółki zewnętrzne, które mają docelowo znaleźć się w przyszłej Grupie Kapitałowej BRASTER, produkowane i oferowane będą nowoczesne rozwiązania z zakresu efektywności energetycznej, w tym skutery oraz hulajnogi elektryczne, magazyny energii do użytkowania w domach i przedsiębiorstwach integrowane z ładowarkami oraz z mikroinstalacjami PV oraz inne produkty z zakresu SmartCity.

Plan uzyskania równowagi finansowej, którego zarys został przedstawiony powyżej, powinien doprowadzić do zbudowania do końca 2021 roku trwale rentownej Grupy Kapitałowej BRASTER opartej na dwóch filarach – medycznym i niemedycznym. W opinii Zarządu umożliwi to pozyskanie kapitału w ilości niezbędnej do ustabilizowania sytuacji finansowej Spółki oraz spłatę wszystkich niewykupionych obligacji.