



**Skrócone sprawozdanie finansowe BRASTER S.A.
sporządzone na dzień 30.06.2022 r.
za pierwsze półrocze 2022 roku**

BRASTER Spółka Akcyjna
z siedzibą w Szeligach

Szeligi, 26.09.2022 r.

1.	BRASTER S.A.	4
1.1	PODSTAWOWE DANE SPÓŁKI	4
1.2	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	5
2.	WYNIKI FINANSOWE BRASTER S.A.	9
2.1	PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	9
2.1.1	WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIŻ PRZELICZONE NA EURO)	9
2.1.2	BILANS	10
2.2	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	14
2.1.4	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	14
2.1.5	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
2.1.6	DODATKOWE NOTY DO POZYCJI BILANSOWYCH I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	18
2.2.1	ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU	22
3	DZIAŁALNOŚĆ BRASTER S.A.	35
3.1	OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	35
3.2	WAŻNIEJSZE ZDARZENIA I DOKONANIA BRASTER S.A., MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ	35
3.3	INFORMACJE O UMOWACH ZAWARTYCH PRZEZ BRASTER S.A.	40
3.3.4	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE	40
3.3.5	UDZIELONE GWARANCJE, PORĘCZENIA KREDYTU LUB POŻYCZKI	40
3.4	INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA	40
4	ANALIZA SYTUACJI FINANSOWO-MAJĄTKOWEJ BRASTER S.A.	41
4.1	INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIA ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU	41
4.2	INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH AKTYWÓW	41
4.3	INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERWY	41
4.4	INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	42
4.5	INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	42
4.6	INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	42
4.7	INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	42
4.8	WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	42

4.9 INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA	42
4.10 INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZEK LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓREGO NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	42
4.11 W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ-INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU JEJ USTALENIA	42
4.12 INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIU TYCH AKTYWÓW	42
4.13 INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	42
4.14 INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE	42
4.15 INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	43
5. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.....	43
5.1 ZARZĄD	43
5.2 RADA NADZORCZA.....	43
6. AKCJE I AKCJONARIAT	43
6.1 STRUKTURA AKCJONARIATU	43
7 POZOSTAŁE ISTOTNE INFORMACJE I ZDARZENIA	45
7.1 INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO ĘMITENTA.....	45
7.2 INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM ĘMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJI, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ SPÓŁKĘ	45
8 OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI W PREZENTOWANYM CZASIE.....	56

1. BRASTER S.A.

BRASTER Spółka Akcyjna (w dalszej części sprawozdania zwana „Spółka”, „Emitent” lub BRASTER) została utworzona w 2008 roku przez grupę pięciu naukowców jako spółka celowa dla przeprowadzenia badań przemysłowych współfinansowanych z grantu europejskiego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka POIG 1.4-4.1, a następnie wdrożenia do produkcji wyniku tych badań. Zespół naukowy BRASTER opracował przełomowy sposób zastosowania ciekłych kryształów w diagnostyce raka, a także stworzył unikalny w skali świata wyrób medyczny do domowego, samodzielnego badania piersi – „System Domowej Profilaktyki Raka Piersi Braster - System Braster” (dalej: „System”, „System BRASTER”, „Urządzenie”, „Produkt”). W październiku 2016 roku Emitent zakończył etap wdrożeniowy polegający na budowie infrastruktury produkcyjnej i rozpoczął sprzedaż Urządzenia na rynku polskim. Następnym krokiem milowym w rozwoju Spółki było rozpoczęcie w 2017 roku ekspansji zagranicznej na wybranych rynkach.

W sierpniu 2018 roku Spółka zakończyła prace nad Urządzeniem medycznym skierowanym bezpośrednio do środowiska medycznego - „Braster Pro – system profilaktyki raka piersi” (dalej: „BRASTER Pro”) i rozpoczęła jego sprzedaż.

1.1 PODSTAWOWE DANE SPÓŁKI

Tabela nr 1: Podstawowe dane

Firma:	BRASTER S.A.
Siedziba i adres:	ul. Cichy Ogród 7, Szeligi 05-850 Ożarów Mazowiecki
Telefon:	+48 22 295 03 50
Poczta elektroniczna:	inwestorzy@braster.eu
Strona internetowa:	www.braster.eu
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000405201
NIP:	521-349-66-48
REGON:	141530941
Animator rynku:	Dom Maklerski BDM S.A.
PKD:	Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne (PKD 3250Z)
Oddziały:	Spółka nie posiada oddziałów

BRASTER Spółka Akcyjna powstała z przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. W dniu 2 grudnia 2011 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o przekształceniu Spółki pod firmą: BRASTER Sp. z o.o. w spółkę akcyjną oraz o zmianie statutu. Zmianę firmy Spółki na obecną tj. BRASTER S.A. zarejestrowano w dniu 13 grudnia 2011 roku. Akcje Spółki zostały wprowadzone do obrotu publicznego w alternatywnym systemie obrotu NewConnect 20 grudnia 2012 roku. Natomiast od 24 czerwca 2015 roku, akcje Spółki notowane są na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Zgodnie z klasyfikacją Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. BRASTER S.A. został zaklasyfikowany do sektora sprzęt i materiały medyczne.

W dniu 30 kwietnia 2020 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych otworzył przyspieszone postępowanie układowe Spółki. Postanowienie Sądu zostało wydane wskutek złożenia w dniu 31 marca 2020 r. przez Zarząd Spółki wniosku o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego na podstawie art. 7 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Celem postępowania restrukturyzacyjnego jest uniknięcie ogłoszenia upadłości

Spółki przez umożliwienie jej restrukturyzacji w drodze zawarcia układu z wierzycielami. Sądowa restrukturyzacja Spółki jest etapem działań naprawczych, nakierowanych na poprawę sytuacji przedsiębiorstwa, w tym w jego obszarze finansowym. Otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego nie wpływa negatywnie na bieżącą działalność operacyjną Spółki, która jest kontynuowana na dotychczasowych zasadach. W czasie postępowania Zarząd Spółki ma uprawnienie do samodzielnego podejmowania czynności mieszających się w zakresie czynności zwykłego zarządu. Z kolei czynności przekraczające zwykły zarząd, dla swej ważności, wymagają zgody nadzorczy sądowego.

1.2 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

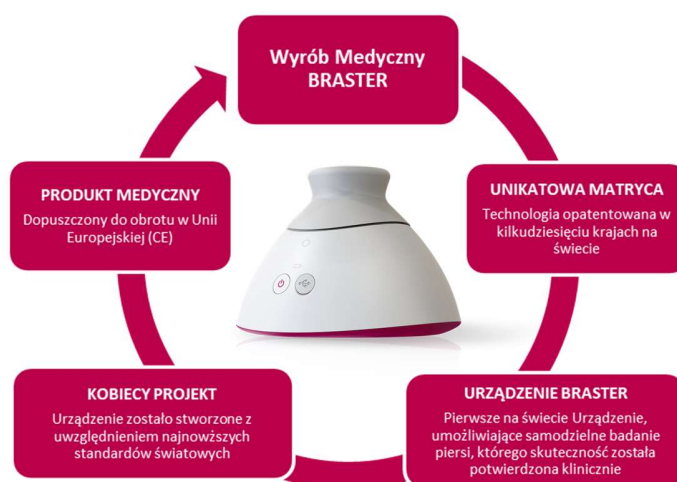
BRASTER S.A. jest innowacyjną Spółką telemedyczną, której podstawowym przedmiotem działalności jest świadczenie usług w ramach profilaktyki i wsparcia diagnostyki raka piersi BRASTER.

Emitent w ramach swojej działalności oferuje system telemedyczny, który pozwala wykonać wiarygodne, bezbolesne badanie piersi. Wraz z nim oferowana jest usługa polegająca na dostarczeniu użytkownikom wyników automatycznej interpretacji badania termograficznego piersi poprzez platformę telemedyczną.

Zgodnie z modelem biznesowym produkt BRASTER skierowany jest zarówno do kobiet jako bezpośrednich użytkowniczek, które samodzielnie, w komfortowych, domowych warunkach mogą wykonywać badanie piersi (jako element profilaktyki i wsparcie comiesięcznego samobadania piersi) przy wykorzystaniu zaawansowanego systemu telemedycznego, jak i do gabinetów medycznych, gdzie lekarz może wykonać badanie w ramach swojej praktyki klinicznej, a otrzymany wynik stanowi uzupełnienie standardowych badań diagnostycznych piersi.

Poniższy rysunek przedstawia produkt BRASTER.

Rysunek nr 1: Produkt BRASTER



Badanie za pomocą Urządzenia polega na analizie rozkładu temperatury piersi kobiety, umożliwiając identyfikację chorobowo zmienionych obszarów. Rejestrowane zmiany termiczne mogą mieć związek z procesami patologicznymi zachodzącymi w gruczole piersiowym, w tym z rozpoczęciem procesu kancerogenezy. Urządzenie daje możliwość rejestracji obrazów termograficznych powstających po przyłożeniu matrycy do piersi oraz ich transfer do systemu telemedycznego dzięki bezprzewodowej łączności z urządzeniem posiadającym zainstalowaną aplikację mobilną (smartfon, tablet). System telemedyczny przekazuje otrzymane obrazy termograficzne do oceny i analizy przez system automatycznej interpretacji oparty na algorytmach sztucznej

inteligencji. Kolejnym krokiem jest przesłanie do użytkownika Systemu BRASTER powiadomienia o dokonaniu analizy nadesłanych termogramów.

Na kompleksowy System Braster składają się następujące elementy:

- Urządzenie do badania piersi;
- aplikacja mobilna;
- platforma telemedyczna;
- system telemedyczny;
- System Automatycznej Interpretacji obrazów termograficznych i centrum telemedyczne.

➤ **Urządzenie do badania piersi**

Badanie Urządzeniem daje możliwość wykrywania i monitorowania nieprawidłowości w organizmie poprzez detekcję i rejestrację rozkładu temperatury na badanej powierzchni ciała. Urządzenie składa się z głowicy zawierającej termograficzną matrycę ciekłokrystaliczną i nowoczesny układ optyczny. Zakres responsywności termicznej jest zaprogramowany na wykrywanie zmian nowotworowych. W Urządzeniu wykorzystane zostały ciekłe kryształy – związki chemiczne łączące w sobie właściwości cieczy oraz krystalicznych ciał stałych, które wykorzystane zostały do stworzenia unikatowej receptury mieszanin ciekłokrystalicznych dedykowanych do zastosowań w diagnostyce raka piersi. Opracowana technologia wykorzystuje zjawisko selektywnego odbijania światła w funkcji temperatury, co oznacza, że ciekłe kryształy zostały tak dobrane, aby przy określonej temperaturze odbijać światło o określonej długości fali widzianej okiem ludzkim jako kolory czerwony, zielony i niebieski. Przy wykorzystaniu unikalnej technologii hermetyzacji mieszanin ciekłokrystalicznych produkowana jest folia termograficzna, chemicznie i biologicznie obojętna dla skóry człowieka. Badanie za pomocą Urządzenia polega na analizie rozkładu temperatury piersi pacjentki umożliwiając identyfikację chorobowo zmienionych obszarów.

Dzięki zastosowanej technologii, termografia kontaktowa jest bezpieczną oraz nieinwazyjną metodą badania, w której nie wykorzystuje się szkodliwego dla zdrowia pacjentek promieniowania rentgenowskiego. Badanie wykonane za pomocą Urządzenia jest badaniem bezbolesnym i niepowodującym dyskomfortu, który towarzyszy badaniom wykonywanym za pomocą innych urządzeń, np. mammografu. Urządzenie zapewnia bezpieczeństwo i łatwość stosowania, nie wymaga dodatkowego zasilania elektrycznego, jest wielokrotnego użytku, a folia wykorzystywana do produkcji matrycy termograficznej jest chemicznie i biologicznie obojętna dla skóry człowieka.

Urządzenie zostało stworzone w oparciu o najlepsze światowe wzorce oraz zgodnie z wymaganiami koniecznymi do spełnienia w celu uzyskania m.in. certyfikatu CE. Projekt Urządzenia zapewniła holenderska firma Pezy Group, natomiast za industrializację i produkcję Urządzenia odpowiada ROSTI Polska – Spółka zależna szwedzkiego koncernu ROSTI Group, który jest liderem w dziedzinie przetwórstwa tworzyw sztucznych i produkcji kontraktowej.

Poniższa grafika przedstawia zdjęcie Urządzenia.

Rysunek nr 2: Urządzenie BRASTER



➤ **Aplikacja mobilna**

Aplikacja, instalowana przez użytkowników na urządzeniach mobilnych (smartfony, tablety), bezpośrednio współpracuje z Urządzeniem oraz z centralnym systemem telemedycznym. Umożliwia ona dostęp do indywidualnego profilu użytkownika, a przejrzysty, prosty i intuicyjny interfejs połączony z minimalną liczbą punktów decyzyjnych umożliwia zaoferowanie użytkownikom łatwego przekazu z wyników badania. Aplikacja ma kluczowe znaczenie w procesie obsługi badań wykonywanych za pomocą Urządzenia i jest odpowiedzialna za całościowy proces komunikacji z użytkownikiem Systemu. Za jej pośrednictwem możliwe jest m.in. zbieranie informacji zdrowotnych (ankieta medyczna) i sterowanie badaniem (np. dobór matrycy, czas wygrzewania i relaksacji). Ponadto aplikacja pozwala na interaktywne wsparcie użytkownika w procedurze badania poprzez ilustracje i komendy głosowe.

➤ **Platforma telemedyczna**

Platforma telemedyczna umożliwia dostęp do indywidualnego profilu użytkownika z poziomu przeglądarki internetowej i pozwala na sprawdzenie wyników badań. Serwis zawiera materiały pomocnicze i wsparcie użytkownika produktu. Ponadto umożliwia kontakt z centrum telemedycznym.

➤ **System telemedyczny**

System telemedyczny odpowiada za koordynację procesów informatycznych związanych z badaniem, zakupami i obsługą klienta. Do jego kluczowych funkcji należy przesyłanie informacji pomiędzy Urządzeniem, serwerem, Systemem Automatycznej Interpretacji oraz zespołem medycznym. Poszczególne elementy komunikują się między sobą udostępniając wzajemnie informacje niezbędne do funkcjonowania całego systemu. Ponadto system telemedyczny umożliwia gromadzenie oraz przechowywanie nadesłanych badań termograficznych i zapewnia dostęp do tych badań lekarzom z centrum telemedycznego. System telemedyczny jest skalowalny i łatwy do rozbudowy, zapewnia wysoką wydajność, szybkość reakcji, bezpieczeństwo i obsługę internetowych płatności.

➤ **System Automatycznej Interpretacji obrazów termograficznych i centrum telemedyczne**

Użytkownik Systemu BRASTER otrzymuje automatyczny wynik w ramach wykupionego pakietu badań. W przypadku wyniku automatycznego, komputerowe algorytmy automatycznej analizy i interpretacji badania zintegrowane z centralnym systemem telemedycznym przetwarzają materiał pochodzący z każdego badania wykonanego przez użytkownika, który otrzymuje wynik w postaci wygenerowanego automatycznie raportu z badania termograficznego, zawierający stopień ryzyka wystąpienia patologii oraz rekomendację dalszego postępowania. System Automatycznej Interpretacji (dalej: „SAI”) obrazów termograficznych powstał we współpracy z Instytutem Systemów Elektronicznych Politechniki Warszawskiej, a jego skuteczność jest porównywalna do innych, standardowych metod diagnostycznych (USG, mammografia). Zamiarem Emitenta jest

ciągłe podnoszenie parametrów Systemu Automatycznej Interpretacji badań. System ten wykorzystuje komputerowe metody sztucznej inteligencji i posiada zdolność uczenia się, dlatego niezwykle istotne jest ciągłe poszerzanie zbioru obrazów termograficznych poddawanych analizie.

Spółka w swoim portfolio produktowym oferuje:

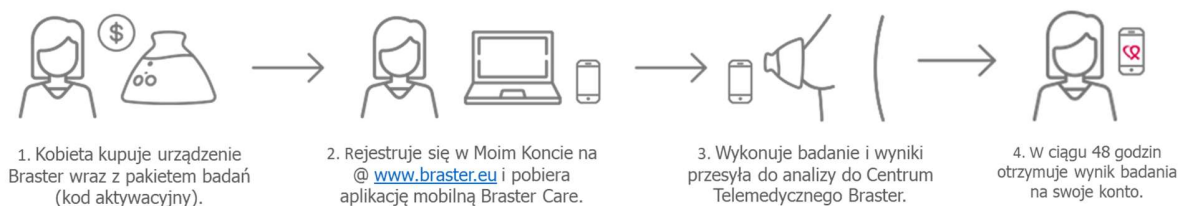
- „System BRASTER”: urządzenie do badania piersi do użytku domowego oraz
- „BRASTER Pro”: urządzenie do badania piersi w gabinetach lekarskich.

System BRASTER: urządzenie do badania piersi do użytku domowego

System BRASTER to wyrób medyczny, który umożliwia każdej kobiecie samodzielne wykonanie badania piersi w zaciszu domowym. Badanie Urządzeniem BRASTER jest bezbolesne, łatwe (aplikacja prowadzi użytkowniczkę krok po kroku), wygodne (nie trzeba wychodzić z domu) oraz nie emituje niebezpiecznego promieniowania.

Poniższa grafika przedstawia działanie Systemu BRASTER, który skierowany jest do użytku konsumenckiego.

Rysunek nr 3: System BRASTER

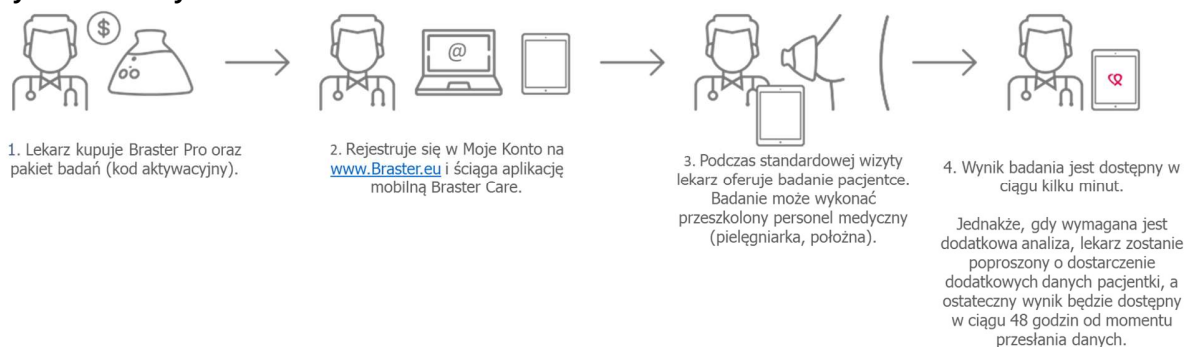


BRASTER Pro: urządzenie do badania piersi w gabinetach lekarskich

BRASTER Pro to certyfikowane Urządzenie medyczne, które wspiera proces badania piersi w warunkach klinicznych. Powyższe Urządzenie zostało stworzone do użytku w trakcie standardowej wizyty pacjentki u lekarza (ginekologa, położnika, lekarza podstawowej opieki zdrowotnej czy medycyny rodzinnej). Badanie wykonane za pośrednictwem BRASTER Pro jest niedrogie, łatwo dostępne i jest komplementarne dla badań diagnostycznych takich jak USG piersi czy mammografia.

Poniższa grafika przedstawia działanie Systemu BRASTER, który skierowany jest do użytku przez środowisko medyczne.

Rysunek nr 4: System BRASTER Pro



2. WYNIKI FINANSOWE BRASTER S.A.

2.1 PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1.1 WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży	309	298	66	65
Amortyzacja	852	1 783	184	392
Zysk/strata na sprzedaży	-1 540	-2 648	-332	-582
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-1 544	-2 973	-333	-654
Zysk/strata brutto	-2 093	-3 277	-451	-721
Zysk/strata netto	-2 093	-3 277	-451	-721
			0	0
Przepływy z działalności operacyjnej	-1 690	-573	-364	-126
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-39	0	-8	0
Przepływy z działalności finansowej	1 852	496	399	109
Przepływy razem	124	-78	27	-17

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa razem	23 550	23 727	5 031	5 159
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 113	22 050	4 724	4 794
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	16 168	16 454	3 454	3 577
Kapitał własny	1 437	1 677	307	365
Kapitał zakładowy	2 529	2 529	540	550
Liczba akcji (w sztukach)	27 555 337	25 293 436	27 555 337	27 555 337
Rozwodniona liczba akcji (w sztukach)	31 588 918	28 217 517	31 588 918	31 588 918
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	-0,08	-0,27	-0,02	-0,06
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	-0,07	-0,24	-0,01	-0,05
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,05	0,07	0,01	0,01
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,05	0,06	0,01	0,01
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	-	-	-	-

Dane finansowe wykazane w EUR zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu NBP na dzień 30.06.2022 – 4,6806 PLN/EUR, na dzień 31.12.2021 – 4,5994 PLN/EUR;
- pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – po kursie będącym średnią arytmetyczną kursów średnich określonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca: za okres 1.01-30.06.2022 – 4,6427 PLN/EUR za okres 1.01-30.06.2021 – 4,5472 PLN/EUR.

2.1.2 BILANS

BILANS na dzień 30.06.2022 r.

AKTYWA		Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
A	AKTYWA TRWAŁE	17 243	17 836	21 253
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2 670	3 155	4 221
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 560	1 676	2 096
2.	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne, w tym: oprogramowanie komputerowe	1 110	1 479	1 945
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	180
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	11 602	11 930	14 012
1.	Środki trwałe	11 528	11 895	13 923
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	892	892	1 057
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 836	5 981	5 862
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 375	4 552	6 331
d)	środki transportu	13	15	14
e)	inne środki trwałe	412	455	659
2.	Środki trwałe w budowie	74	35	89
3.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-
III	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30	34	29
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	30	34	29
IV	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	-	-	-
1.	Nieruchomości	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-
-	udziały lub akcje	-	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-

-	udziały lub akcje	-	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	-	-	-
-	udziały lub akcje	-	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2 942	2 718	2 992
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 942	2 718	2 992
B	AKTYWA OBROTOWE	6 307	5 891	12 659
I	ZAPASY	5 359	5 401	5 395
1.	Materiały	4 802	4 843	4 106
2.	Półprodukty i produkty w toku	557	558	407
3.	Produkty gotowe	-	-	153
4.	Towary	-	-	729
5.	Zaliczki na dostawy	-	-	-
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	767	421	364
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	767	421	364
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	161	20	63
-	do 12 miesięcy	161	20	63
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	543	396	300
c)	inne	63	5	2
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	151	27	41
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	151	27	41
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-
-	udziały lub akcje	-	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-
-	udziały lub akcje	-	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-

c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	151	27	41
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	149	4	8
-	inne środki pieniężne	1	22	33
-	inne aktywa pieniężne	-	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30	42	6 859
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	19
D.	Udziały i akcje własne	-	-	-
AKTYWA RAZEM		23 550	23 727	33 931

BILANS na dzień 30.06.2022 r.

PASYWA		Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 437	1 677	5 179
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	2 529	2 529	2 529
IV	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, w tym:	111 485	109 847	109 847
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) ponad wartość nominalną udziałów (akcji)	111 485	109 847	109 847
V	KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY, w tym:	-	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
VI	POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE, w tym:	215	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
	- udziały (akcje) własne	-	-	-
VII	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	-110 699	-103 921	-103 921
VIII	ZYSK (STRATA) NETTO	-2 093	-6 778	-3 277
IX	ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	-	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 113	22 050	28 752
I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	165	164	1 190
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	100	100	353
	- długoterminowa	6	6	43
	- krótkoterminowa	94	94	310
3.	Pozostałe rezerwy	65	64	837
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	65	64	837
II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	-	-	-

1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-	-
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-
d)	zobowiązania wekslowe	-	-	-
e)	inne	-	-	-
III	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	16 168	16 454	15 148
1.	Wobec jednostek powiązanych	14	1 466	343
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14	38	117
-	do 12 miesięcy	14	38	117
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b)	inne	-	1 428	227
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.	Wobec pozostałych jednostek	16 154	14 988	14 804
a)	kredyty i pożyczki	111	-	302
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12 606	12 067	11 691
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 755	1 315	1 221
-	do 12 miesięcy	1 755	1 315	1 221
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	910	949	927
h)	z tytułu wynagrodzeń	540	657	663
i)	inne	233	-	1
3.	Fundusze specjalne	-	-	-
IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	5 780	5 432	12 415
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 780	5 432	12 415
-	długoterminowe	4 184	4 333	4 207
-	krótkoterminowe	1 596	1 099	8 208
PASYWA RAZEM		23 550	23 727	33 931

2.1.3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Rachunek Zysków i strat za okres 01.01.2022 - 30.06.2022

	Rachunek Zysków i strat	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.06.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:	309	436	298
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	309	303	207
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	133	90
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	42	54	30
	<i>jednostkom powiązanych</i>	0	0	0
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	42	13	6
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	41	24
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży [A-B]	267	382	268
D	Koszty sprzedaży	205	494	257
E	Koszty ogólnego zarządu	1 601	3 550	2 658
F	Zysk (strata) ze sprzedaży [C-D-E]	-1 540	-3 663	-2 648
G	Pozostałe przychody operacyjne	149	315	159
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
II	Dotacje	149	298	149
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	0	17	10
H	Pozostałe koszty operacyjne	154	2 701	484
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	1 840	0
III	Inne koszty operacyjne	154	861	484
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej [F+G-H]	-1 544	-6 048	-2 973
J	Przychody finansowe	5	4	-1
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0
II	Odsetki	0	0	0
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0
V	Inne	5	4	-1
K	Koszty finansowe	554	733	303
I	Odsetki, w tym:	541	636	303
	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0
IV	Inne	13	98	0
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej [I+J-K]	-2 093	-6 778	-3 277
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych [M.I-M.II]	0	0	0
I	Zyski nadzwyczajne	0	0	0
II	Straty nadzwyczajne	0	0	0
N	Zysk (strata) brutto [L+/-M]	-2 093	-6 778	-3 277
O	Podatek dochodowy	0	0	0
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R	Zysk (strata) netto [N-O-P]	-2 093	-6 778	-3 277

2.1.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZMIANY W KAPITALE	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 677	7 903	7 903
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	1 677	7 903	7 903
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 529	2 226	2 226
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	304	304
a) zwiększenie (z tytułu)	0	304	304
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	304	304
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 529	2 529	2 529
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	109 847	109 371	109 371
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 638	477	477
a) zwiększenie (z tytułu)	1 638	477	477
- emisji akcji (udziałów) powyżej wartości nominalnej	1 638	477	477
- podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- pokrycia kosztów pozyskania kapitału	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	111 485	109 847	109 847
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	215	-227	-227
a) zwiększenie (z tytułu)	215	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	-2
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	215	-227	-227
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-103 921	-87 933	-87 933
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0

- korekty błędów	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-103 921	-87 933	-87 933
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-103 921	-87 933	-87 933
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-6 778	-15 988	-15 988
- korekty błędów	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-110 699	-103 921	-103 921
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-110 699	-103 921	-103 921
6. Wynik netto	-2 093	-6 778	-3 277
a) zysk netto			
b) strata netto	-2 093	-6 778	-3 277
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 437	1 677	5 179
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 437	1 677	5 179

2.1.5 RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk/ strata netto	-2 093	-6 778	-3 277
II	Korekty razem:	403	4 874	2 703
1	Amortyzacja	852	3 037	1 783
2	Zyski/ Straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	636	0
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0
5	Zmiana stanu rezerw	1	-557	469
6	Zmiana stanu zapasów	42	26	33
7	Zmiana stanu należności	-342	-109	-48
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów)	-286	1 742	532
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	136	43	-66
10	Inne korekty	0	57	0

III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 690	-1 904	-573
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	0	0	0
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0
	- zbycie aktywów finansowych	0	0	0
	- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0
	- odsetki	0	0	0
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0
4	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0
II	Wydatki	39	0	0
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39	0	0
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0
	- nabycie aktywów finansowych	0	0	0
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
4	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-39	0	0
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	1 852	1 813	1 021
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 852	553	667
2	Kredyty i pożyczki	0	584	354
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
4	Inne wpływy finansowe	0	675	0
II	Wydatki	0	0	525
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0

2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	525
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
7	Udzielone pożyczki	0	0	0
8	Odsetki	0	0	0
9	Inne wydatki finansowe	0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 852	1 813	496
D	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	124	-92	-78
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	124	-92	-78
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	27	118	119
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	151	27	41
	o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

2.1.6 DODATKOWE NOTY DO POZYCJI BILANSOWYCH I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 1. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej są wykazane opłaty na ochronę patentową i ochronę znaków towarowych, które są związane z pracami rozwojowymi finalnej wersji urządzenia BRASTER, na podstawie kosztów poniesionych na uzyskanie ochrony w poszczególnych krajach lub obszarach. Do czasu uzyskania ochrony znaku lub patentu koszty te są wykazywane w zaliczkach na wartości niematerialne i prawne. Wartość uzyskanej ochrony patentów i znaków towarowych powiązanych z pracami rozwojowymi (uzyskanie ochrony znaków towarowych, które będą związane z komercyjną wersją produktu np. „BRASTER Tester”) jest przenoszona na długoterminowe rozliczenia okresowe kosztów.

Opłaty wykazane w zaliczkach dotyczą następujących patentów i znaków towarowych:

Ochrona patentów i znaków towarowych	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zaliczki:	180	180	180
- Patent 050004	10	10	10
- Patent 050005	18	18	18
- Patent 050990	60	60	60
- Patent 064445	0	0	0
- znak towarowy CTM012122172	39	39	39
- znak towarowy Z 412900	7	7	7
- znak towarowy Z 412901	46	46	46
- znak towarowy Z 412902	0	0	0
- zaliczki udzielone na inne prace	0	0	0

Lista praw ochronnych do patentów i znaków towarowych:

Patenty:

- *patent 050004 P 390319 - „Ciekłokrystaliczna emulsja typu olej w wodzie i sposób wytwarzania ciekłokrystalicznej emulsji (ang.: „Liquid-crystal emulsion oil in water type and a preparation method of the liquid-crystal emulsion”);*
- *patent 050005 P 390320 - „Mieszanka związków ciekłokrystalicznych, układ trzech mieszanin ciekłokrystalicznych oraz ich zastosowanie” (ang.: „Mixture of liquid-crystal compounds, system of three Liquid-Crystal Mixtures and Their Use”);*
- *patent 050990 P 398 030 - „Zestaw trzech mieszanin ciekłokrystalicznych i jego zastosowanie do wykrywania anomalii termicznych oraz sposób diagnozowania tych anomalii” (ang.: „A device for imaging, recording and saving thermographic image, a system of three liquid crystal used by this device and its application for the detection of thermal anomalies, and method of diagnosing these anomalies”);*
- *patent 064445 P 409 449 - „Urządzenie do kontroli kalibracji termochromowych matryc ciekłokrystalicznych, sposób kontroli kalibracji termochromowych matryc ciekłokrystalicznych oraz zastosowanie urządzenia do kontroli kalibracji termochromowych matryc ciekłokrystalicznych” (ang.: „A device for controlling the calibration of thermochromic liquid crystal matrices and the use of said device to control the calibration of thermochromic liquid crystal matrices”);*
- *patent 050030 P.398 030 - “Zestaw trzech mieszanin ciekłokrystalicznych i jego zastosowanie do wykrywania anomalii termicznych oraz sposób diagnozowania tych anomalii” (ang.: „A device for imaging, recording and saving thermographic image, a system of three liquid crystal used by this device and its application for the detection of thermal anomalies, and method of diagnosing these anomalies”).*

Znaki Towarowe:

- Z.412900 „BREAST LIFE TESTER”;
- Z.412901 „BRASTER SCANNER”;
- Z.412902 “BRASTER TESTER”;
- CTM 012122172 „BRASTER BREAST LIFE TESTER”.

Nota 2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

W pozycji tej jest wykazywana wartość uzyskanej już ochrony patentów i znaków towarowych powiązanych z pracami rozwojowymi.

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Prawo ochronne do patentów i znaków towarowych	440	478	516
- Patent 050004	154	163	173
- Patent 050005	177	188	199
- Patent 050030	32	34	35
- znak towarowy CTM012122172	16	22	29
- znak towarowy CTM012122171	32	0	0
- znak towarowy Z 412900	0	0	1
- znak towarowy Z 412901	17	21	24
- znak towarowy Z 412902	10	12	13
- znak graficzny Braster EU	2	38	42
Koszty innych okresów:	2502	2240	2475
Nakłady inwestycyjne	2502	2240	2475
Razem	2942	2718	2991

Nota 3. Zapasy

AKTYWA		30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
I	ZAPASY RAZEM	5 359	5 410	5 395
1.	Materiały	4 802	4 852	4 106
2.	Półprodukty i produkty w toku	557	558	407
3.	Produkty gotowe	0	0	153
4.	Towary	0	0	729
5.	Zaliczki na dostawy	0	0	0

Nota 4. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

Należności od pozostałych jednostek z tytułu ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych tytułów publicznoprawnych				
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	
- podatek VAT	543	396	300	
Razem	543	396	300	

Nota 5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

10.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe				
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach				
- środki pieniężne na rachunkach bieżących	150	4	8	
- inne środki pieniężne	1	23	33	
- naliczone odsetki	-	-	-	
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	151	27	41	

W nocie 5 - środki pieniężne i inne aktywa pieniężne - wykazano środki własne Spółki znajdujące się na koniec okresu sprawozdawczego na lokatach bankowych wraz z odsetkami naliczonymi do dnia bilansowego.

Nota 6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
a) czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:				
- ubezpieczenia	30	42	6 859	
- domeny internetowe	30	19	22	
- prenumeraty	0	0	0	
- koszty innych okresów	0	0	2	
- prace rozwojowe, inne	0	23	23	
- podatek VAT do odliczenia w przyszłych okresach				
- środki przekazane Collegium Medicum Uniwersytetu Jagiellońskiego	0	0	6 812	
Razem	30	42	6 859	

Nota 7. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Długoterminowe	4 185	4 334	4 207
Rozliczenie abonamentów zapłaconych za 24 m-ce	0	0	0
Refundacja PARP	64	64	64
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanej refundacji środków trwałych w budowie projektu BREASTLIFE ze środków europejskich	3 534	3542	3 534
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanej dotacji na realizację projektu INNOMED ze środków NCBiR	587	728	609
Krótkoterminowe	1 596	1 099	8 208
Rozliczenie abonamentów zapłaconych za 24 m-ce	22	1	22
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanej refundacji środków trwałych w budowie projektu BREASTLIFE ze środków europejskich	273	297	276
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanej dotacji na realizację projektu Innomed ze środków NCBiR	1 301	801	7 910
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanej zaliczki na realizację projektu Deep Learning	0	0	0
Razem krótko i długoterminowe	5 781	5 433	12 415

Nota 8. Koszty operacyjne według rodzaju

Koszty według rodzaju	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
a) amortyzacja	852	3 037	1 783
b) zużycie materiałów i energii	103	109	34
c) usługi obce	320	566	692
d) podatki i opłaty	188	133	61
e) wynagrodzenia	359	1 004	616
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-28	-137	70
g) pozostałe koszty rodzajowe z tytułu:	53	64	25
- podróże służbowe	28	8	0
- reprezentacja i reklama	2	56	2
- pozostałe	23	0	23
Koszty według rodzaju razem	1 847	4 776	3 281
Zmiana stanu zapasów, produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	1,18	-719	-360
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-205	-494	-257
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 601	-3 550	-2 658
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	42	13	6

2.2 INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.2.1 ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU

Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 6 miesięcy od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku. Dla danych przedstawionych w sprawozdaniu zaprezentowano dane na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2021 roku.

Wykaz jednostek powiązanych ze Spółką

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 kwietnia 2018 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości par.2 pkt 6 oraz na podstawie MSR 24, podmioty powiązane ze Spółką w roku 2022 to:

- Grehen Sp. z o.o. - podmiot, w którym współnikiem jest Członek Rady Nadzorczej;
- Oricea sp. z o.o. – podmiot, w którym współnikiem jest Członek Rady Nadzorczej i Zarządu.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości (Dz.U. z roku 2019, poz. 351 z późn. zm.), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa. Sprawozdanie zostało też sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra

Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. 149 z 2001 roku z późniejszymi zmianami)

Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej. W związku z prezentacją sprawozdania w tysiącach złotych mogą wystąpić różnice w saldach lub pozycjach wynikające z zaokrągleń. Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki jest złoty polski (PLN).

Za rok obrotowy uważa się rok kalendarzowy.

Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki za I półrocze 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd podtrzymuje stanowisko iż takie założenie jest merytorycznie uzasadnione bowiem zamiarem Zarządu nie jest likwidacja Spółki ani też zaniechanie prowadzenia działalności gospodarczej. Zasadność tego założenia poparta jest także dotychczasowymi ambitnymi dokonania Spółki pod kierownictwem obecnego Zarządu oraz przygotowanymi na przyszłość narzędziami, które zapewnią stabilność finansową.

W latach 2020-2022 przeprowadzono następujące działania:

- I. W marcu 2020 roku Zarząd Spółki złożył wniosek o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego oraz wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki, z uwagi na wystąpienie stanu niewypłacalności Emitenta w związku z brakiem wystarczających środków finansowych niezbędnych do jednoczesnego pokrycia kosztów prowadzenia działalności operacyjnej Emitenta oraz wypłaty odsetek i częściowego wykupu obligacji serii A, którego to zobowiązania Spółka nie była w stanie uregulować w terminie. Jednocześnie w odniesieniu do wniosku o ogłoszenie upadłości wniesiono o wstrzymanie rozpoznania tego do czasu wydania prawomocnego orzeczenia w sprawie wniosku restrukturyzacyjnego.
- II. W dniu 30 kwietnia 2020 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych otworzył przyspieszone postępowanie układowe Spółki, które umożliwiło Zarządowi przeprowadzenie znaczących działań restrukturyzacyjnych nakierowanych na polepszenie sytuacji ekonomicznej Emitenta oraz na przywrócenie zdolności do realizowania zobowiązań przez Spółkę.
- III. W ciągu pierwszych 11 miesięcy od daty otwarcia postępowania, tj. do końca I kwartału 2021 r. Spółka kilkakrotnie zmniejszyła koszty cashflow (tj. bez amortyzacji) do niezbędnego dla podtrzymania niezakłóconego świadczenia oferowanych usług minimum. To właśnie ekstremalnie wysokie i niekontrolowane koszty, będące w rażącej dysproporcji do generowanych symbolicznych przychodów, były, pomimo niekwestionowanej atrakcyjności oferowanego przez Spółkę produktu, główną (choć niejedyną) przyczyną niechęci do finansowania Spółki przez inwestorów w roku 2020 r. i w konsekwencji wymusiły złożenie przez Spółkę do Sądu wniosków o ochronę przed wierzycielami.
- IV. Spółka przebudowała skład kadrowy osób zatrudnionych i współpracujących, koncentrując się na osobach kompetentnych, zaangażowanych w sprawy Spółki i ze Spółką się identyfikujących.
- V. W warunkach zapewnionej postanowieniem Sądu z kwietnia 2020 r. ochrony przed wierzycielami Spółka przygotowała prawne instrumentarium umożliwiające stopniowe neutralizowanie ryzyk dla kontynuacji

działalności oraz dokapitalizowanie Spółki, po uprzedniej likwidacji miejsc, przez które ze Spółki bezproduktywnie odpływał kapitał (m.in. poprzez przerosty kadrowe, zbędne biuro na Stadionie Narodowym, nisko produktywne wydatki na marketing i PR):

1. W lipcu 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło zaproponowane przez Zarząd Spółki uchwały modyfikujące uchwały emisyjne Walnych Zgromadzeń z kwietnia i grudnia 2019 r. oraz z marca 2020 r., skutkiem czego:
 - a. w ramach emisji ratunkowej serii O zakończonej w styczniu 2021 r. wyemitowano 3.035.901 akcji po cenie emisyjnej 0,80 zł za jedną akcję, w związku z czym Spółka podniosła kapitał o 2,43 mln zł;
 - b. w marcu 2022 roku Spółka przeprowadziła emisję obligacji serii B5 zamiennych na akcje o łącznej wartości 1,9 mln zł. W kwietniu 2022 r. wszyscy obligatariusze uprawnieni z obligacji zamiennych serii B5 złożyli oświadczenia o zamianie tych obligacji na akcje serii L i serii N i w ten sposób objęli akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, przez co Spółka nie jest już zobowiązana do zapłaty żadnych kwot z tytułu obligacji zamiennych serii B5.
 - c. Spółka ma możliwość wyemitowania serii obligacji zamiennych na akcje serii B6, B7 i B8 do łącznej wartości 2,5 mln zł każda o łącznej wartości do 7,5 mln zł.
2. W czerwcu 2021 r. Spółka zakupiła od European High Growth Opportunities Securitization Fund („Inwestor”) 500.000 warrantów subskrypcyjnych serii G Spółki uprawniających do objęcia 500.000 akcji serii M Spółki po cenie 2,08 zł za jedną akcję, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 kwietnia 2019 roku w przedmiocie emisji warrantów subskrypcyjnych serii G oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do warrantów subskrypcyjnych serii G. W lipcu 2022 roku Spółka zrealizowała prawa wynikające z 443.090 warrantów i objęła 443.090 akcji serii M. W dniu 14 września 2022 r. akcje serii M zostały przez KDPW zarejestrowane i zostaną zbyte na rzecz inwestorów, którzy zawarli ze Spółką umowy zobowiązujące do zakupu akcji po cenie 2,10 zł za jedną akcję, tj. za łączną kwotę 0,93 mln zł.
3. We wrześniu 2021 r. Spółka złożyła wniosek do Agencji Rozwoju Przemysłu o tymczasowe wsparcie restrukturyzacyjne w ramach programu „Polityka Nowej Szansy” w kwocie 14.050.369,29 zł w postaci 18 miesięcznej oprocentowanej pożyczki. Ewentualnie pozyskane środki Spółka przeznaczy na wykup zabezpieczonych na majątku Spółki obligacji serii A (które nie weszły do układu w ramach toczącego się postępowania restrukturyzacyjnego Spółki). Uczestnictwo w Polityce Nowej Szansy wymaga wkładu własnego (wkład własny powinien stanowić co najmniej 50% udziału w kosztach restrukturyzacji, z zastrzeżeniem: 25% - w przypadku mikro- lub małego przedsiębiorcy; 40% - w przypadku średniego przedsiębiorcy). W dniu 17 maja 2022 r. Spółka uzupełniła wniosek w ten sposób, że zmieniła wysokość wnioskowanej kwoty z 14.050.369,29 zł do kwoty 8.000.000,00 zł uzasadniając ten wniosek postępowaniem w restrukturyzacji, tj. m. in. podniesieniem kapitału, pozytywnym wynikiem głosowania wierzycieli nad układem oraz porozumieniem z administratorem hipoteki i zastawu. W dniu 19 maja 2022 r. w siedzibie ARP odbyło się spotkanie techniczne z przedstawicielami Spółki. Na prośbę Agencji Spółka udzieliła szczegółowych wyjaśnień, uzupełniła dokumentację i oczekuje na decyzję ARP, której spodziewa się wkrótce.

4. Spółka zawarła w dniu 24 marca 2022 r. porozumienie z MWW Trustees Sp. z o.o., pełniącą funkcję administratora zastawu i hipoteki na rzecz obligatariuszy obligacji serii A wyemitowanych przez Braster, w którym zadeklarowała spłatę zobowiązań względem obligatariuszy obligacji serii A wynikających z tych obligacji, według harmonogramu przewidującego zapłatę kwoty 1 mln zł tytułem wykupu obligacji i spłaty należnych odsetek w terminie do dnia 31 sierpnia 2022 r. oraz zapłaty po 1 mln zł w kolejnych terminach przypadających na koniec każdego trzeciego miesiąca od tej daty do dnia 29 lutego 2024 r. i dokonanie całkowitej spłaty obligacji i należnych odsetek w terminie do dnia 31 maja 2024 r. Spółka zobowiązała się ewentualną pomoc publiczną, o którą zabiega w Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. w trybie określonym w ustawie z dnia 16 lipca 2020 r. o udzielaniu pomocy publicznej w celu ratowania lub restrukturyzacji przedsiębiorców, przeznaczyć w pierwszej kolejności na wykup obligacji serii A. W wykonaniu porozumienia, w dniu 31 sierpnia 2022 roku Spółka dokonała pierwszego częściowego wykupu obligacji serii A poprzez spłatę części wartości nominalnej obligacji, w wysokości łącznie ok. 1 mln zł, zmniejszając tym samym pozostające do uregulowania wierzytelności wynikające z obligacji serii A.
- VI. Z chwilą uprawomocnienia się układu z wierzycielami w ramach przyspieszonego postępowania układowego skonwertowany na kapitał w drodze emisji akcji serii P zostanie dług wierzycieli grupy III (posiadacz nieskonwertowanych obligacji serii B4 zamiennych na akcje serii L o wartości 2 mln zł) oraz wierzycieli grupy IV (obecni lub byli członkowie Zarządu lub Rady Nadzorczej o wartości 215.793,60 zł) o łącznej wartości 2.215.793,60 zł (o taką wartość zwiększy się kapitał Spółki i o tyle samo zmniejszy się jej dług).
- VII. W dniu 22 marca 2022 r. Spółka zawarła aneks do umowy z NCBR na dofinansowanie projektu dotyczącego algorytmu "Deep BRASTER" do automatycznej interpretacji wyników badań wykonywanych urządzeniem pn. "System komputerowej interpretacji i wspomaganie diagnostyki onkologicznej gruczołu piersiowego działający w oparciu o techniki głębokiego uczenia, w szczególności sieci konwolucyjne". Na mocy aneksu zmianie uległ model realizacji projektu, w wyniku czego liczba kobiet objętych badaniami w ramach projektu została zwiększona do min. 5 000 pacjentek. Badania w ramach projektu prowadzone będą w Polsce w modelu rozproszonym, tj. badania wieloośrodkowego opartego głównie o gabinety ginekologiczne. W związku ze zmianą zakresu i modelu prowadzonych badań, zgodnie z zawartym aneksem, okres kwalifikowalności kosztów w ramach projektu został przedłużony do dnia 30 kwietnia 2023 r. (poprzednio 31 października 2021 r.). Aktualny całkowity koszt projektu wynosi 8,15 mln zł, a kwota dofinansowania wynosi 5,09 mln zł, z czego do wykorzystania pozostaje 4,02 mln zł. W związku z zawarciem aneksu Spółka wystąpienia do NCBR o zaliczkę w ramach uzyskanego dofinansowania, celem kontynuacji prac przewidzianych w projekcie i zaliczkę tę w kwietniu 2022 r. otrzymała.
- VIII. W maju 2022 roku NCBR zatwierdził zaktualizowany harmonogram płatności w ramach umowy o dofinansowanie projektu, o którym mowa powyżej. Zgodnie z zatwierdzonym harmonogramem, Spółka otrzyma w ramach dofinansowania przewidzianego umową środki pieniężne w wysokości: II kwartał 2022 r. - 0,62 mln zł (0,5 mln zł w formie zaliczki i 0,12 mln zł w formie refundacji środków); III kwartał 2022 r. - 0,7 mln zł w formie zaliczki; IV kwartał 2022 r. - 0,7 mln zł w formie zaliczki; I kwartał 2023 r. - 1,28 mln zł w formie zaliczki; oraz II kwartał 2023 r. - 0,72 mln zł w formie refundacji środków. Wydatki kwalifikowane do poniesienia w okresie II kwartał 2022 r. - II kwartał 2023 r. wyniosą łącznie 6,49 mln zł.
- IX. Spółka zintensyfikowała współpracę z najaktywniejszymi dystrybutorami zagranicznymi, których udział w przychodach ze sprzedaży badań i urządzeń BRASTER był największy (Genworks, Indie 34,06%, Medidata, Malezja 12,50%, Biocare Commercio de Descartaveis, Brazylia 12,45%), wspierając ich kampanie

marketingowe i informacyjne, szkolenia miejscowej kadry medycznej online. Nowe modele współpracy uprawniające do poszerzenia działań dystrybutorów na inne kraje wraz z rocznymi deklaracjami wartości zakupu urządzeń i badań będą komunikowane z chwilą podpisania aneksów do umów dystrybucyjnych. Zarząd oczekuje iż roczne przychody z tytułu nowo wypracowanych formuł współpracy z tymi podmiotami pozwolą w ciągu roku od ich zawarcia wygenerować przychody przewyższające bieżące koszty funkcjonowania Spółki.

Poniższe podsumowanie omówionych powyżej faktów dowodzi zdolności Spółki do kontynuowania działalności:

Środki pozyskane

Wpłynęły do Spółki:

- Kwota zainwestowanego w latach 2020-2022 kapitału - **4,33 mln zł** (2,43 mln zł emisja akcji serii O +1,9 mln zł emisja akcji serii L i serii N z konwersji obligacji serii B5)
- ze sprzedaży akcji serii M pochodzących z wykonania praw z 443.090 warrantów serii G uprawniających do objęcia akcji serii M **spółka pozyskała 0,93 mln zł**

Wpłyną do Spółki:

- Pozyskane dofinansowanie na potrzeby pn. "System komputerowej interpretacji i wspomaganie diagnostyki onkologicznej gruczołu piersiowego działający w oparciu o techniki głębokiego uczenia, w szczególności sieci konwolucyjne." - **4,02 mln zł**

Łącznie 9,28 mln zł

Środki możliwe do pozyskania w oparciu o posiadane przez spółkę narzędzia prawne:

- Możliwa do przeprowadzenia w 2022 r. i 2023 r. **emisja obligacji serii B6, B7 i B8 zamiennych na akcje serii N - 7,5 mln zł**
- Z chwilą uprawomocnienia układu z konwersji długu na akcje serii P - **2,26 mln zł**
- Kwota tymczasowego wsparcia restrukturyzacyjnego, o które Spółka zabiega w ARP - **8 mln zł**

Łącznie 17,76 mln zł

Przychody ze sprzedaży:

- 3-4 mln zł w ciągu kolejnych 12 miesięcy

Łącznie Środki do pozyskania + Przychody 20,76 - 21,76 mln zł

Zobowiązania do zapłaty w ciągu kolejnych 12 miesięcy :

- 4 mln zł w ciągu – 4 transze po 1 mln zł spłaty obligacji serii A na mocy porozumienia z administratorem hipoteki i zastawu
- Obsługa zobowiązań układowych ok.0,6 mln zł
- Koszty ogólne Spółki ok. 1,8 mln zł

Łącznie 6,4 mln zł

Porównanie zapotrzebowania na kapitał 6,4 mln zł w zestawieniu z kwotą możliwą do pozyskania 17,76 mln zł oraz przychodami ze sprzedaży 3-4 mln zł dowodzi zasadności przyjęcia założenia o możliwości kontynuacji działalności.

W powyższych kalkulacjach nie uwzględniono ewentualnych środków do pozyskania w ramach długoterminowej umowy Put Option Agreement negocjowanej z LDA Capital LLC. Projekt umowy na długoterminowe finansowanie do kwoty 100 mln zł w okresie 5 lat jest negocjowany i przygotowany we współpracy z wynajętą przez Spółkę profesjonalną kancelarią prawną. Zawiera zapisy należycie zabezpieczające interesy Spółki oraz dotychczasowych akcjonariuszy aby uniknąć błędów popełnionych we współpracy z EHG/ABO w latach 2019-2020. Przedstawiciele funduszu odwiedzili Warszawę i siedzibę Spółki w połowie lutego 2022r. Projekt umowy czeka na akceptację partnera.

W zakresie przyspieszonego postępowania układowego, w marcu 2020 roku Zarząd Spółki złożył wniosek o otwarcie postępowania z uwagi na wystąpienie stanu niewypłacalności Emitenta, o którym mowa w pkt I powyżej. W konsekwencji braku środków finansowych Spółka nie dokonała również wypłaty odsetek ani ostatecznego wykupu 103.502 obligacji serii A, których termin wykupu przypadał na dzień 29 listopada 2020 roku. Zobowiązania Spółki z tytułu niewykupionych 97.667 obligacji wraz z odsetkami wynoszą na dzień publikacji niniejszego sprawozdania 7,79 mln zł + 1,80 mln zł odsetki, przy czym wierzytelności obligatariuszy obligacji serii A są częściowo na mocy prawa objęte układem w ramach przyspieszonego postępowania układowego.

W dniu 30 kwietnia 2020 r. Sąd otworzył przyspieszone postępowanie układowe Spółki, co w ocenie Zarządu Spółki umożliwia Spółce przeprowadzenie znaczących działań restrukturyzacyjnych nakierowanych na polepszenie sytuacji ekonomicznej Emitenta oraz na przywrócenie zdolności do realizowania zobowiązań przez Spółkę. Wdrożenie i intensyfikacja działań restrukturyzacyjnych ma obecnie charakter priorytetowy i ma służyć uniknięciu upadłości poprzez zawarcie układu z wierzycielami.

Intencją Zarządu BRASTER jest restrukturyzacja Spółki i kontynuowanie działalności.

W październiku 2020 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu opracowany wspólnie z nadzorcą sądowym plan restrukturyzacyjny wraz z propozycjami układowymi dla wierzycieli. Następnie w lutym 2021 r. Zarząd Spółki złożył do sądu zaktualizowane propozycje układowe dla wierzycieli Spółki, które przewidują m.in. zaspokojenie wierzytelności obligatariuszy obligacji serii A oraz wierzycieli należących do grupy VI w formie pieniężnej rozłożonej na raty, natomiast obligatariusza obligacji serii B w drodze konwersji wierzytelności na akcje Spółki oraz zmianę ceny emisyjnej akcji emitowanych w ramach konwersji określonych w propozycjach układowych wierzytelności na akcje z dotychczas proponowanej 0,80 zł na nową wynoszącą 1,6 zł za jedną akcję. W dniu 25 maja 2022 r. Sędzia-komisarz wydał postanowienie, w którym stwierdził, że w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki w głosowaniu nad układem z pominięciem zwoływania zgromadzenia wierzycieli, przeprowadzonym na podstawie prawomocnego postanowienia z dnia 15 października 2021. r. układ został przyjęty. Przyjęty układ wymaga jeszcze ostatecznego zatwierdzenia przez Sąd, od czego zależy dalsza realizacja środków restrukturyzacyjnych.

Spółka podobnie jak wszystkie inne branże oczekuje złagodzenia restrykcji związanych z pandemią na rynkach, na których prowadzi działalność sprzedażową.

Spółka przygotowała nowy kierunek biznesowy Spółki (część niemedyyczna), 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 oraz Inteligentne Domy. W ramach budowy części niemedyycznej biznesu, we współpracy z jedną ze spółek zewnętrznych, które mogą docelowo znaleźć się w przyszłej Grupie Kapitałowej BRASTER, w siedzibie BRASTER powstała kontenerowa modułowa off-gridowa instalacja z wykorzystaniem magazynu energii oferowanego przez tę spółkę. W kontenerze wyposażonym w panele PV, magazyn energii oraz falownik działają napędzana tylko energią ze słońca oświetlenie, klimatyzacja, oraz inne odbiorniki prądu elektrycznego.

Plan uzyskania równowagi finansowej BRASTER powinien doprowadzić do zbudowania trwale rentownej Grupy Kapitałowej BRASTER opartej na dwóch filarach – medycznym i niemedyycznym.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka posiada środki finansowe w wysokości ok. 1,07 mln zł. Środki te, bez dodatkowych wpływów, nie pozwalają na kontynuowanie działalności przez okres 12 miesięcy od dnia bilansowego. Dlatego Spółka o ile nie wygeneruje odpowiednich przychodów podniesie kapitał. Opcjonalnie w drodze emisji kolejnych transz obligacji serii B6, B7 i B8 zamiennych na akcje serii N może pozyskać do 7,5 mln zł.

Spółka liczy na pozyskanie środków na wykup obligacji serii A z programu Agencji Rozwoju Przemysłu „Polityka Nowej Szansy” w wysokości umożliwiającej wykup części obligacji zabezpieczonych hipoteką oraz zastawem. Spółka złożyła wniosek o udzielenie pożyczki w kwocie 14.050.369,29 zł (kwota wynika obliczeń kalkulatora załączonego do programu do którego wprowadzono dane finansowe Spółki) w postaci 18 miesięcznej oprocentowanej pożyczki (pożyczka indeksowana jest stopą bazową opublikowaną przez Komisję Europejską, obowiązującą w dniu udzielenia pożyczki (0,98%), powiększoną o 4 punkty procentowe). Wniosek jest procedowany, a Spółka w związku z przeprowadzeniem emisji obligacji serii B5 z której pozyskała kwotę 1,9 mln zł oraz pozytywnym dla Spółki głosowaniem wierzycieli za przyjęciem układu w ramach którego skonwertowanych na kapitał może zostać 2,22 mln zł długu (na akcje serii P po cenie 1,6 zł za akcję), zredukowała kwotę wsparcia, o którą wnioskuje do 8 mln zł.

W przypadku, gdy Spółce nie uda się pozyskać finansowania w wysokości umożliwiającej dalsze funkcjonowanie i spłatę obligatariuszy lub nastąpi opóźnienie w uzyskaniu wystarczającego finansowania pomostowego, Spółka będzie musiała podjąć decyzję o zasadności dalszego funkcjonowania. Trzeba na końcu zauważyć, że Spółka dysponuje nowoczesnym produktem o globalnym zasięgu stworzonego do rozwiązywania globalnego problemu pandemii raka piersi na świecie. Opublikowany w dniu 7 lutego 2021 r. raport Międzynarodowej Agencji do Badań nad Rakiem (IARC) Global Cancer Statistics 2020: GLOBOCAN Estimates of Incidence and Mortality Worldwide for 36 Cancers in 185 Countries” wynika, że rak piersi u kobiet jest obecnie najczęściej występującym rakiem 2,261,419 (11.7%) zachorowań w 2020 r. z 19,292,789 zachorowań w ogóle i że odpowiada on za 684,996 zgonów w powodu raka z ogólnej liczby 9,958,133 (6.9%). Jeśli zaś chodzi o nowotwory u kobiet to odpowiada za 24,5% wszystkich zachorowań na raka oraz 15,5% zgonów.

Po reorganizacji i radykalnej redukcji kosztów Spółka jest dobrze przygotowana do międzynarodowej ekspansji, o ile z powodzeniem zakończy restrukturyzację.

Tabela nr 5: Wybrane dane finansowe BRASTER S.A. w restrukturyzacji za I półrocze 2020 roku, I półrocze 2021 roku, I półrocze 2022 roku

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
I Amortyzacja	852 247,84	1 783 467,43	1 651 528,81
II Zużycie materiałów i energii	103 427,50	34 342,06	371 011,48
III Usługi obce	320 187,54	692 192,25	695 118,60
IV Podatki i opłaty	187 607,14	61 367,92	101 652,15
<i>podatek akcyzowy</i>		-	-
V Wynagrodzenia	358 714,04	615 600,16	1 196 785,02
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-28 346,44	69 787,76	198 656,86
VII Pozostałe koszty rodzajowe	53 192,56	24 705,97	125 665,77
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	23 699,33	12 323,72
Łącznie koszty w układzie rodzajowym	1 847 030,18	3 305 162,88	4 352 742,41
Łącznie koszty w układzie rodzajowym pomniejszone o amortyzację	994 782,34	1 521 695,45	2 701 213,60

Zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego:
1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości te ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i umarza metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu wpisania wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji, do czasu zrównania odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub zakończenia użytkowania określonego składnika wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątkowe o jednostkowej cenie nabycia nieprzekraczającej 10 000 złotych zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych i dokonuje jednorazowego odpisu wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej 10 000 złotych lub wyższej, amortyzowane są metodą liniową. Stawka amortyzacyjna w wysokości 10% jest ustalona dla know-how zakupionego w celu zabezpieczenia własności technologii. Spółka amortyzuje koszty zakończonych prac rozwojowych w okresie 5 lat, czyli stawką 20% rocznie.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również koszty zakończonych prac rozwojowych, jeżeli produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone, techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej

podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii oraz koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii. W przypadku zakończonych prac rozwojowych związanych bezpośrednio z rozwojem produktu, okres ich ekonomicznej użyteczności ustalany jest indywidualnie.

Koszty niezakończonych prac rozwojowych wykazywane są w pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Do wartości niematerialnych i prawnych Spółka zalicza opłaty na ochronę patentową i ochronę znaków towarowych, które są związane z pracami rozwojowymi finalnej wersji Systemu BRASTER, na podstawie kosztów poniesionych na uzyskanie ochrony w poszczególnych krajach lub obszarach. Do czasu uzyskania ochrony znaku lub patentu koszty te są wykazywane w zaliczkach na wartości niematerialne i prawne. Wartość uzyskanych patentów i znaków towarowych powiązanych z pracami rozwojowymi (uzyskanie ochrony znaków towarowych, które będą związane z komercyjną wersją produktu np.: „BRASTER Tester” jest przenoszona na długoterminowe rozliczenia okresowe kosztów). W bilansie wartości niematerialne i prawne zostały wykazane w wartości netto.

2. Środki trwałe, środki trwałe w budowie

Pozycje te wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości w art. 28, według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej równej 10 000 złotych lub wyższej amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej użyteczności:

- grunty nie podlegają amortyzacji;
- budynek produkcyjny 2,5%;
- dla urządzeń technicznych i maszyn 14%, 20% i 30%;
- środki trwałe o początkowej wartości niższej niż 10 000 złotych podlegają amortyzacji jednorazowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły przesłanki trwałej utraty wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Spółka amortyzuje środki trwałe tworzące linię produkcyjną metodą naturalną.

3. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe prezentowane są w kwocie wymaganej zapłaty o ile nie różnią się istotnie od wyceny według zamortyzowanego kosztu.

Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych - zależnie od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

4. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wykazuje się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

5. Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wykazuje się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania odnieść na kapitał z aktualizacji wyceny.

6. Zapasy

Zapasy wykazuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Na koniec okresu dokonuje się odpisów aktualizujących zapasy, jeśli wystąpią okoliczności uzasadniające ich dokonanie. Odpis aktualizujący wartość zapasów odnoszony jest na pozostałe koszty operacyjne. Rozchody z magazynów towarów i wyrobów gotowych wyceniane są według FIFO. W pozycji zapasy ujmowane są udzielone zaliczki na poczet przyszłych dostaw towarów i usług. Spółka dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów do ceny sprzedaży możliwej do uzyskania.

7. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe prezentowane są w skorygowanej cenie nabycia. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych - zależnie od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

8. Krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne)

- a) Instrumenty finansowe klasyfikuje się w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:
- 1) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - 2) pożyczki udzielone i należności własne.
 - 3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
 - 4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu – w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, można wycenić w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności – w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności – w cenie nabycia ustalonej w dniu nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe – w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień bilansowy uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

b) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Wycena środków pieniężnych następuje według wartości nominalnej.

c) Inne środki pieniężne.

Wycena innych środków pieniężnych następuje według wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.

9. Kapitały własne

Kapitały własne ujmowane są w księgach z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki. Kapitał zakładowy wykazany jest w wysokości nominalnej zgodnie ze statutem Spółki oraz wpisem do KRS. Kapitał zapasowy obejmuje wartość agio ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Kapitał rezerwowy tworzy się z podziału zysku, a także na podstawie uchwały o podwyższeniu kapitału podstawowego w okresie przejściowym (do czasu wpisu podwyższenia kapitału w Krajowym Rejestrze Sądowym, jeżeli wpis następuje w innym okresie bilansowym niż podjęcie uchwały o podwyższeniu kapitału) ewidencjonuje się podwyższenie kapitału zgodnie z datą uchwały. Z datą wpisu podwyższenia kapitału w Krajowym Rejestrze Sądowym dokonuje się przeksięgowania kwoty podwyższenia z kapitału rezerwowego na kapitał podstawowy.

10. Wartość księgową na akcję

Wartość księgową na jedną akcję na dzień bilansowy jest to iloraz wartości kapitału własnego (aktywów netto) na dzień bilansowy i liczby zarejestrowanych akcji. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję na dzień bilansowy jest to iloraz wartości kapitału własnego (aktywów netto) na dzień bilansowy i średnioważonej liczby

zarejestrowanych akcji zwykłych wyemitowanych w ciągu okresu oraz akcji, co do których podjęto uchwałę o emisji, w tym przyznanych warrantów.

11. Zysk na akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres, przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez liczbę akcji zwykłych wyemitowanych na koniec okresu. Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres, przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnioważoną liczbę akcji zwykłych wyemitowanych w ciągu okresu oraz akcji, co do których podjęto uchwałę o emisji, w tym przyznanych warrantów.

12. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na:

- a) pewne oraz o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować,
- b) koszty bieżącego okresu wyceniane w wysokości prawdopodobnych zobowiązań wynikających:
 - ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki, których kwotę można wiarygodnie określić,
 - ze świadczeń, które będą wykonane i zafakturowane w następnym roku obrotowym, lecz dotyczą roku bieżącego.

Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę.

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne, niewykorzystane urlopy.

13. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania w ciągu roku ujmowane są w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia.

14. Zobowiązania finansowe

Wykazane w bilansie krótkoterminowe zobowiązania wycenia się w zależności od kategorii tych zobowiązań. Otrzymane pożyczki wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązania finansowe ujmują się w księgach rachunkowych w momencie otrzymania środków pieniężnych. Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Wyemitowane obligacje wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

15. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty ponoszone lub ujęte w księgach w okresie bieżącym, które będą stanowiły koszty następnych okresów sprawozdawczych.

W pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazuje się wartość uzyskanej ochrony patentów i ochrony znaków towarowych. Rozliczenie kosztów w czasie dokonywane jest począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia danej ochrony patentu lub ochrony znaku do ewidencji księgowej. Ochronę patentową i ochronę znaków towarowych wprowadza się do ewidencji na podstawie

informacji o uzyskaniu prawomocnej ochrony na terytorium danego kraju lub obszaru. Okres rozliczania kosztów ochrony patentowej oraz ochrony znaków towarowych jest ustalany indywidualnie na okres nie krótszy niż okres trwania ochrony. Rozliczenie kosztów w czasie do czasu zakończenia prac rozwojowych jest odnoszone w koszty prac rozwojowych.

W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się koszty niezakończonych prac rozwojowych dotyczące testów, prac nad rozwojem technologii i produktu, opracowania oprogramowania oraz rozliczenia w czasie kosztów ochrony patentów i opłat za ochronę znaków towarowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się według cen nabycia. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dotyczą abonamentów zapłaconych z góry.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują środki otrzymane z dotacji na sfinansowanie prac rozwojowych. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych kosztów prac rozwojowych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazuje się w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności.

16. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych. Rezerwa na podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazywane są oddzielnie.

W związku z faktem, że Spółka od początku istnienia nie generuje zysków od 2020 roku odstąpiono od tworzenia rezerwy i aktywów na podatek odroczonego.

17. Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych przelicza się według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Kurs średni NBP wynosił na dzień:

- 30.06.2022 4,6806 PLN/EUR
- 30.06.2021 4,5994 PLN/EUR

Kurs średni NBP w okresie:

- 01.01.2022 do 30.06.2022 4,6427 PLN/EUR
- 01.01.2021 do 30.06.2021 4,5472 PLN/EUR

18. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. W przychodach ze sprzedaży ujmowane są przychody powstające w toku zwykłej działalności operacyjnej tj. przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży produktów i materiałów ujmowane są w momencie dostawy, gdy na nabywcę zostanie przeniesione ryzyko i korzyści wynikające z praw własności. Przychody ze sprzedaży wykazuje się w kwotach netto.

Przychody ze sprzedaży usług dotyczą abonamentów. Abonamenty opłacone z góry za następne okresy wykazywane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Towary ujmowane są w momencie dostawy, gdy na nabywcę zostanie przeniesione ryzyko i korzyści wynikające z praw własności. Przychody ze sprzedaży towarów wykazuje się w kwotach netto.

19. Koszty operacyjne

Koszty operacyjne są ujmowane w okresie, którego dotyczą. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

20. Podatek dochodowy

Podatek wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

21. Ciągłość zasad rachunkowości

Spółka w I półroczu 2022 roku odstąpiła od tworzenia aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

3 DZIAŁALNOŚĆ BRASTER S.A.

3.1 OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W okresie I półrocza 2022 r. wystąpił szereg zdarzeń o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność i uzyskane przez Spółkę wyniki finansowe, z których najważniejszymi były:

- pandemia COVID-19,
- konflikt zbrojny na Ukrainie,
- działania podejmowane w ramach kontynuacji przyspieszonego postępowania układowego Spółki.

Sytuacja związana z ogłoszoną w lutym 2020 roku pandemią koronawirusa COVID-19 nadal miała wpływ na działalność sprzedażową Emitenta w I półroczu 2022 roku, jak też po dniu bilansowym, z uwagi na to że działalność Spółki prowadzona jest w szeregu państw, w których sytuacja epidemiologiczna przebiega w zróżnicowany

sposób, w związku z czym zmieniają się ciągle warunki prowadzenia działalności w sektorze medycznym i obostrzenia, które w poszczególnych krajach zmniejszane są w innym zakresie i tempie. W szczególności nadal wstrzymane lub przesunięte w czasie są procesy rejestracji urządzeń Spółki w takich krajach jak Korea Południowa, Wietnam, Chiny, Rosja i inne. Nadal wyhamowana do minimum pozostaje i tak niewystarczająca dla utrzymania kosztów Emitenta, sprzedaż urządzeń i pakietów badań na rynku krajowym (badanie urządzeniem BRASTER Pro wymaga bezpośredniego kontaktu z pacjentem). Praca na wielu stanowiskach nadal pozostaje ograniczona do pracy zdalnej. W bardzo ograniczonym zakresie wracają odwołane lub przesunięte w czasie konferencje medyczne, które liczne przed pandemią pozwalały Emitentowi na nawiązanie nowych kontaktów z lekarzami (potencjalni nabywcy urządzenia i pakietów badań) oraz upowszechnianie wizerunku Spółki w środowisku medycznym.

Skutki pojawienia się i rozprzestrzeniania koronawirusa są cały czas przedmiotem rozważań i analiz Spółki, jak i całego otoczenia. Obecnie trudno jest przewidzieć dalszy rozwój sytuacji i oszacować skalę negatywnego oddziaływania pandemii na wzrost gospodarczy w Polsce i na świecie, a tym samym na działalność Spółki i jej wyniki w krótkiej i średniej perspektywie. Wpływ na działalność produkcyjną Spółki, w szczególności produkcję matryc ciekłokrystalicznych, które stanowią kluczowy element Urządzenia BRASTER mogą mieć: rosnąca cały czas liczba zachorowań, potencjalne zaburzenia łańcucha dostaw, zatory płatnicze, brak pracowników. Izolacja oraz ograniczenia handlu za granicą wpływają na czasowy spadek popytu. Zmniejszona produkcja i sprzedaż wpłynąć mogą z kolei negatywnie na przychody osiągane w Polsce i w poszczególnych krajach, w których Spółka prowadzi efektywną dostawę urządzeń medycznych oraz usług badawczych. Utrzymujący się stan pandemii może również wpłynąć na tymczasową konieczność wstrzymania decyzji biznesowych w ramach rozmów prowadzonych z partnerami dystrybucyjnymi. Zarząd Spółki spodziewa się osłabienia koniunktury na głównych rynkach, na których BRASTER prowadzi działalność sprzedażową i związany z tym negatywny, aczkolwiek niemożliwy do oszacowania na dzień publikacji niniejszego raportu, wpływ również na przyszłe wyniki i działalność Spółki.

Sytuacja związana z konfliktem zbrojnym, który rozpoczął się w lutym 2022 roku na Ukrainie, w tym działania wobec Rosji podejmowane przez społeczności międzynarodowe również wpływają pośrednio na działalność Spółki. W 2021 roku Spółka prowadziła aktywną sprzedaż na Ukrainie (w Rosji trwa proces rejestracyjny). Spółka posiada umowy dystrybucyjne na obydwie ww. rynki i dotychczas uznawała je za ważne rynki. Obecna sytuacja geopolityczna stawia pod znakiem zapytania możliwość realizacji umów. Nie można wykluczyć, że w przypadku eskalacji konfliktu czy też w wyniku nałożonych przez społeczności międzynarodowych sankcji na Rosję, może on znacząco wpłynąć na działalność Spółki zarówno w sposób pośredni jak i bezpośredni. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania trudno jest jednak przewidzieć dalszy rozwój sytuacji i oszacować skalę jej negatywnego oddziaływania na działalność Spółki i jej wyniki zarówno w krótkiej jak i w dalszej perspektywie.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z powyższymi czynnikami w kontekście funkcjonowania Spółki, sytuacji rynkowej na świecie oraz sytuacji finansowej Spółki i dokłada wszelkich starań, aby ograniczyć potencjalne ryzyka i ich możliwy negatywny wpływ na działalność operacyjną Spółki.

3.2 WAŻNIEJSZE ZDARZENIA I DOKONANIA BRASTER S.A., MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ

W I półroczu 2022 roku oraz po dniu bilansowym w Spółce miały miejsce przedstawione poniżej zdarzenia, które w sposób znaczący wpłynęły na działalność i sytuację Emitenta:

1. Sytuacja makroekonomiczna

Ogólna sytuacja makroekonomiczna Polski i krajów należących do Unii Europejskiej, w tym takie czynniki jak: tempo wzrostu PKB, zmiana poziomu wynagrodzeń nominalnych brutto, poziom inflacji, stopa bezrobocia, sytuacja na rynku ochrony zdrowia wpływają bezpośrednio na stopień zamożności i siłę nabywczą społeczeństwa oraz na wysokość dochodów osobistych ludności. W efekcie czynniki te wpływają w pewnym stopniu także na wielkość popytu, który będzie zgłaszany na Urządzenie wytwarzane przez Spółkę.

Poza tym na rozwój Spółki wpływają również czynniki związane z polityką rządową, gospodarczą, fiskalną, monetarną, a w szczególności polityką zdrowotną w Polsce i krajach, w których Spółka prowadzi bądź zamierza prowadzić sprzedaż swoich produktów.

2. Sytuacja geopolityczna w Europie i na świecie

Zdarzeniem mogącym mieć wpływ na działalność Spółki oraz jej przyszłe wyniki finansowe, jest konflikt zbrojny, który rozpoczął się w lutym 2022 roku na Ukrainie, w tym działania wobec Rosji podejmowane przez społeczności międzynarodowe. W 2021 roku Spółka prowadziła aktywną sprzedaż na Ukrainie (w Rosji trwa proces rejestracyjny). Spółka posiada umowy dystrybucyjne na obydwu ww. rynki i dotychczas uznawała je za ważne rynki. Obecna sytuacja geopolityczna stawia pod znakiem zapytania możliwość realizacji umów i trudno jest przewidzieć dalszy rozwój sytuacji i oszacować skalę jej negatywnego oddziaływania na działalność Spółki i jej wyniki zarówno w krótkiej jak i w dalszej perspektywie.

3. Wzrost zachorowalności na raka piersi w skali świata

Zgodnie z raportem GLOBOCAN, na świecie w 2020 r. wykrytych zostało ponad 2,26 mln przypadków nowych zachorowań na raka piersi oraz odnotowano 0,685 mln zgonów na ten typ nowotworu. Rak piersi stanowi najczęstszy nowotwór złośliwy wśród kobiet. Jest on odpowiedzialny za 24,5 % wszystkich zdiagnozowanych przypadków raka wśród kobiet. Według prognoz Międzynarodowej Agencji Badań nad Rakiem zachorowalność na raka (wszystkich typów) do 2030 roku wzrośnie o ponad 50%, zaś umieralność spowodowana nowotworem o prawie 60%. Według danych opublikowanych przez GLOBOCAN, w 2040 r. liczba nowych zachorowań na raka wyniesie 29,5 mln, podczas gdy liczba zgonów na świecie spowodowanych chorobami nowotworowymi wzrośnie do 16,4 mln. Widoczną tendencją jest większa zachorowalność na raka piersi w krajach wysokorozwiniętych. Wśród kobiet z krajów rozwiniętych zachorowalność na raka piersi jest ponad trzykrotnie wyższa niż w krajach o niższym poziomie rozwoju gospodarczego. Zgodnie z danymi zaprezentowanymi w wynikach badania tendencja ta w przyszłości będzie się utrzymywać.

4. Oczekiwany rozwój rynku telemedycyny

Światowy rynek telemedyczny znajduje się w fazie dynamicznego rozwoju. Obecnie reprezentuje on relatywnie niewielką część rynku opieki zdrowotnej, jednak jest jednym z najszybciej rozwijających się sektorów branży medycznej. Starzenie się społeczeństw, rosnąca świadomość zdrowotna oraz coraz liczniej diagnozowane przypadki chorób przewlekłych przekładają się na wzrost liczby pacjentów i wzmożone zapotrzebowanie na wysokiej jakości usługi medyczne. Jednocześnie coraz aktywniejsze poszukiwanie możliwości ograniczenia kosztów usług medycznych i niedostateczna liczba odpowiednio wykwalifikowanego personelu medycznego prowadzą do rozwoju rynku telemedycznego, który staje się integralną częścią rynku opieki zdrowotnej. Zakładana

w raporcie BCC Research *Global Markets for Telemedicine Technologies*, globalny rynek urządzeń i usług telemedycznych na 2023 r. wartość rynku 72,5 mld USD została osiągnięta już w roku 2020 (72,7 mld USD). Zamiast 18%, przez kolejnych 8 lat tempo wzrostu osiągnie poziom 22,4% rocznie.

Telemedycyna nabrała dodatkowego znaczenia w czasach pandemii COVID-19 i z powodzeniem sprawdza się w czasie epidemii, kiedy fizyczny kontakt ze szpitalami i przychodniami, w niektórych przypadkach, rodzi dodatkowe ryzyka. Rosnącą rolę telemedycyny potwierdza ostatnie badanie dla Centrum Badawczo-Rozwojowego Biostat - aż 72% Polaków uważa zdalną pomoc w formie telemedycyny za najbezpieczniejszą formę kontaktu z lekarzem.

5. Refundacja usług telemedycznych

Czynnikiem mogącym mieć wpływ na działalność operacyjną Spółki byłoby objęcie refundacją usług telemedycznych oferowanych przez Emitenta w Polsce lub w krajach, w których Spółka planuje sprzedaż Urządzeń BRASTER. Potencjalna refundacja mogłaby przyczynić się do zwiększenia liczby kobiet korzystających z usług Emitenta i tym samym pozytywnie wpływając na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe.

6. Czynniki rynkowe wpływające na realizację strategii rozwoju

Osiągnięcie celów strategicznych zależy od wielu czynników zewnętrznych, w tym o charakterze gospodarczym, regulacyjnym, prawnym, finansowym lub operacyjnym, z których część pozostaje poza kontrolą Emitenta. W szczególności wpływ na realizację strategii mogą mieć czynniki zewnętrzne takie jak: pojawienie się konkurencyjnych produktów, cena komponentów wykorzystywanych do produkcji Urządzenia wpływająca na cenę detaliczną produktu oferowanego przez Emitenta, tempo rozwoju rynków działalności Emitenta.

7. Sytuacja związana z pandemią COVID-19

Czynnikiem nadal istotnie wpływającym na możliwość rozwoju działalności Spółki jest sytuacja związana z pandemią COVID-19 i skala negatywnego oddziaływania pandemii na wzrost gospodarczy w Polsce i na świecie. Od dalszego rozwoju sytuacji związanej z pandemią COVID-19, w tym przedłużania się okresu trwania pandemii i nawrotu kolejnych fal pandemii w poszczególnych krajach, zależeć będzie horyzont czasowy i skala oddziaływania na działalność Spółki oraz jej wyniki w krótkiej i średniej perspektywie. Szersze informacje w tym zakresie znajdują się w pkt 3.5 i 4 niniejszego sprawozdania.

W ocenie Zarządu Spółki, ograniczenia wynikłe z pandemii stwarzają jednak również szansę na upowszechnienie rozwiązania proponowanego przez Spółkę, tj. termograficznego Urządzenia Braster do diagnostyki onkologicznej piersi u kobiet. W kwietniu i maju 2020 roku w województwie mazowieckim przeprowadzono ok. 58 badań mammograficznych na każde 100 tys. kobiet. W roku poprzednim w tym samym okresie zrobiono 669 badań na 100 tys. kobiet, odnotowano więc spadek o ponad 91%. Dla województwa śląskiego i warmińsko-mazurskiego spadki były jeszcze większe, kolejno o 94% i 97%. W naturalny sposób stwarza to przestrzeń dla upowszechnienia komplementarnego dostosowanego do warunków pandemii rozwiązania telemedycznego oferowanego przez Spółkę.

8. Skuteczność działań w celu akceptacji Urządzenia przez środowisko medyczne

Czynnikiem, który może mieć istotny wpływ na działalność operacyjną Spółki, jest zapewnienie dla Urządzenia BRASTER akceptacji środowiska medycznego. O sukcesie komercjalizacji Systemu BRASTER decydować będzie m.in. pozyskanie akceptacji środowiska medycznego dla nowego podejścia do wczesnego diagnozowania patologii piersi oraz uzyskanie pozytywnej opinii od lekarzy o produkcie i ich podejścia do pacjentek zgłaszających się na badania w wyniku zdiagnozowania ryzyka zmiany nowotworowej piersi w badaniu przeprowadzonym Urządzeniem w warunkach domowych. Dotarcie do lekarzy i uzyskanie akceptacji środowiska medycznego dla

Urządzenia BRASTER na każdym z rynków, na którym Emitent planuje skomercjalizować swój Produkt, może wymagać przeprowadzenia kolejnych badań oraz nowych publikacji naukowych opisujących ich wyniki.

9. Ekspansja na rynki zagraniczne

Zgodnie z przyjętą strategią rozwoju Emitent prowadzi ekspansję zagraniczną na wybranych rynkach zagranicznych, które charakteryzują się wysokim potencjałem sprzedażowym ze względu na bardzo dużą liczbę kobiet o wysokiej sile nabywczej oraz dużej świadomości zagrożenia rakiem piersi. Może to przyczynić się do istotnego zwiększenia wolumenu sprzedaży przy jednocześnie wyższej cenie Urządzenia. W ocenie Emitenta powyższe czynniki mogą mieć istotny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w przyszłości.

10. Realizacja strategii rozwoju

Osiągnięcie celów strategicznych zależy od wielu czynników wewnętrznych, w tym o charakterze finansowym lub operacyjnym. W szczególności wpływ na realizację strategii mogą mieć czynniki wewnętrzne takie jak: zdolność Spółki do wprowadzania nowego produktu na nowe rynki, awarie maszyn, urządzeń i linii produkcyjnych oraz systemów informatycznych Emitenta lub kluczowego dostawcy, tj. firmy ROSTI Polska, utrata przez Spółkę reputacji lub jej nadszarpnięcie, zdolność Emitenta do pozyskiwania dodatkowego finansowania niezbędnego dla realizacji strategii, czy też zdolność do prowadzenia skutecznych działań marketingowych.

11. Realizacja przyspieszonego postępowania układowego

W dniu 30 kwietnia 2020 r. na wniosek Spółki zostało otworzone przyspieszone postępowanie układowe Spółki. Celem postępowania restrukturyzacyjnego jest uniknięcie ogłoszenia upadłości Spółki poprzez umożliwienie jej restrukturyzacji w drodze zawarcia układu z wierzycielami. Sądowa restrukturyzacja Spółki jest etapem działań naprawczych, nakierowanych na poprawę sytuacji przedsiębiorstwa, w tym w jego obszarze finansowym. Spółka znajduje się obecnie w zaawansowanej fazie procesu restrukturyzacji. Przeprowadzono zmiany organizacyjne, radykalnie ograniczono koszty funkcjonowania Spółki oraz przygotowano nowe źródła przychodów w oparciu o posiadane aktywa. W dniu 25 maja 2022 roku Sędzia-Komisarz wydał postanowienie, w którym stwierdził, że w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki w głosowaniu nad układem z pominięciem zwoływania zgromadzenia wierzycieli, przeprowadzonym na podstawie prawomocnego postanowienia z dnia 15 października 2021. r. układ został przyjęty. Przyjęty układ wymaga ostatecznego zatwierdzenia przez Sąd. Zarząd BRASTER podejmuje wszelkie możliwe działania pozwalające na maksymalnie sprawne przeprowadzenie postępowania i zawarcie układu z wierzycielami.

12. Finansowanie działalności Spółki

Czynnikiem istotnie wpływającym na możliwość rozwoju działalności Spółki jest powodzenie działań realizowanych w ramach planu uzyskania równowagi finansowej, w tym działań mających na celu wygenerowanie nowych źródeł przychodów w oparciu o posiadane aktywa. Spółka zakończyła w 2021 roku emisję akcji serii O, w marcu 2022 roku emisję obligacji serii B5 zamiennych na akcje, które w kwietniu 2022 roku zostały skonwertowane na akcje serii L i N, a w lipcu emisję akcji serii M w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii G. Spółka zawarła również aneks do umowy o dofinansowanie projektu Deep BRASTER umożliwiający przedłużenie terminu jego realizacji i w kwietniu 2022 r. otrzymała zaliczkę celem kontynuacji prac w kwocie 0,5 mln zł., zaś we wrześniu 2022 r. w kwocie 1 mln zł. W marcu 2022 r. Spółka zawarła porozumienie z administratorem zastawu i hipoteki na rzecz obligatariuszy obligacji serii A, na mocy którego m.in. administrator zabezpieczeń zobowiązał się, iż nie będzie składać wniosku o wszczęcie egzekucji tak długo, jak Spółka realizować będzie swoje zobowiązania względem obligatariuszy obligacji serii A według harmonogramu przewidującego zapłatę kwoty 1 mln zł tytułem wykupu obligacji i spłaty należnych odsetek w terminie do dnia 31 sierpnia 2022 r. oraz zapłaty po 1 mln zł w

kolejnych terminach przypadających na koniec każdego trzeciego miesiąca od tej daty do dnia 29 lutego 2024 r. i dokonanie całkowitej spłaty obligacji i należnych odsetek w terminie do dnia 31 maja 2024 r. Spółka zobowiązała się także ewentualną pomoc publiczną, o którą zabiega w ARP przeznaczyć w pierwszej kolejności na wykup obligacji serii A. W dniu 31 sierpnia 2022 roku Spółka wykonując zobowiązanie z porozumienia dokonała zapłaty 1 mln zł tytułem częściowego wykupu obligacji serii A poprzez spłatę części wartości nominalnej obligacji. Spółka prowadzi również aktywną promocję i sprzedaż swoich produktów. Istotna dla możliwości kontynuacji i rozwoju działalności Spółki jest jednak możliwość pozyskania dodatkowego finansowania z innych źródeł, np. inwestorów zainteresowanych zaangażowaniem kapitałowym w Spółkę.

3.3 INFORMACJE O UMOWACH ZAWARTYCH PRZEZ BRASTER S.A.

3.3.2 TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

W okresie sprawozdawczym, Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązanyymi na innych warunkach niż rynkowe.

3.3.3 UDZIELONE GWARANCJE, PORĘCZENIA KREDYTU LUB POŻYCZKI

W okresie sprawozdawczym zdarzenia takie nie wystąpiły.

3.4 INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA

W pierwszym półroczu 2022 roku w porównaniu z analogicznym okresem w roku ubiegłego zatrudnienie uległo niewielkiej zmianie.

Poniższa tabela przedstawia liczbę zatrudnionych osób (umowa o pracę, zlecenie, o dzieło i usługi doradcze) na dzień 30 czerwca 2020 roku, na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Tabela nr 2: Liczba zatrudnionych osób na dzień 30 czerwca 2020 roku, na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2022 roku

Stan na dzień	Liczba zatrudnionych na umowę o pracę	Umowa zlecenie	Umowa o dzieło	Usługi Doradcze	Razem
30 czerwca 2022 r.	9	3	0	3	15
30 czerwca 2021 r.	11	3	0	2	16
30 czerwca 2020 r.	26	3	0	3	32

4 ANALIZA SYTUACJI FINANSOWO-MAJĄTKOWEJ BRASTER S.A.

4.1 INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIA ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

BRASTER S.A. tworzy odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych i towarów. Odpis jest tworzony w celu doprowadzenia wartości magazynowej do cen sprzedaży netto.

Łączna cena sprzedaży urządzenia BRASTER i pakietu badań przekracza koszt wytworzenia urządzenia. Ze względu na fakt, iż cena sprzedaży samego urządzenia BRASTER jest niższa niż od kosztu wytworzenia, konieczne było, zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi rachunkowości uzgodnienie wartości magazynowej towarów i wyrobów gotowych do ceny sprzedaży netto. W roku 2022 koszt wytworzenia był wyższy od zakładanego głównie z powodu niepełnego wykorzystania mocy produkcyjnych. Wraz z wchodzeniem na nowe rynki i rosnącym wolumenem produkcji, koszty jednostkowe produkcji będą malały.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość magazynów	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
a) stan na początek okresu	277	199	268
b) zwiększenia z tytułu:	0	78	0
- odpis aktualizujący wartość towarów	0	0	0
- odpis aktualizujący wartość materiałów		78	
- odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych	0	0	0
c) rozwiązanie z tytułu:	0	0	0
- odpis aktualizujący wartość towarów	0	0	0
- odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych	0	0	0
d) stan na koniec okresu	277	277	268

4.2 INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH AKTYWÓW

W okresie sprawozdawczym aktywa finansowe, rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inne rzeczowe aktywa trwałe nie wymagały przeszacowania. Nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących ani odwracania takich zapisów.

4.3 INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERWY

Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
a) stan na początek okresu	164	1190	368
b) zwiększenia z tytułu:	1	47	862
- rezerwa na usługi IT, doradcze, restrukturyzację	1	47	509
c) wykorzystanie z tytułu:	0	351	39
- rezerwa na usługi doradcze	0	351	39
d) rozwiązanie	0	722	1
e) stan na koniec okresu	165	164	1190

4.4 INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Na dzień 30 czerwca 2022 roku rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosiła 0 PLN, natomiast aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosiły 0 tys. PLN.

4.5 INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Nie dotyczy.

4.6 INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na dzień 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły znaczące zobowiązania poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu.

4.7 INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

4.8 WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

4.9 INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA

Nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności mająca wpływ na wartość godziwą aktywów Spółki.

4.10 INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZEK LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓREGO NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W okresie sprawozdawczym nie odnotowano niespłaconych kredytów lub pożyczek ani naruszeń istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki. Spółka nie zawierała umów kredytu.

4.11 W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ-INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU JEJ USTALENIA

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

4.12 INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIU TYCH AKTYWÓW

Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonywała zmian w kwalifikacji aktywów finansowych.

4.13 INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Informacje zawarte w punkcie 6.1 i 7.2

4.14 INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE

W okresie sprawozdawczym Spółka nie deklarowała wypłaty ani nie wypłacała dywidendy.

4.15 INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

W prezentowanym okresie nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych ani aktywów warunkowych.

5. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

5.1 ZARZĄD

Na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki jest dwuosobowy, a w jego skład wchodzi następujące osoby:

- Dariusz Karolak – Prezes Zarządu,
- Artur Drobniak – Członek Zarządu.

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie I półrocza 2022 roku:

W dniu 4 marca 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Artura Drobniaka na Członka Zarządu Spółki. Uchwała weszła w życie z dniem 4 maja 2022 r. O zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 6/2022 z dnia 4 marca 2022 roku.

5.2 RADA NADZORCZA

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

- Grzegorz Pielak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Kamila Padlewska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Grochowski - Członek Rady Nadzorczej (niezależny),
- Zygfryd Kosidowski - Członek Rady Nadzorczej (niezależny),
- Karolina Nowak- Członek Rady Nadzorczej (niezależny),
- Wiktor Żyro – Członek Rady Nadzorczej (niezależny).

W okresie I półrocza 2022 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 4 marca 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pani Kamili Padlewskiej na funkcję Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej Spółki. Uchwała weszła w życie z chwilą podjęcia. Ponadto, w dniu 10 marca 2022 r. Pan Grzegorz Pielak dokonał transakcji nabycia akcji Spółki powodującej przekroczenie przez niego 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, przez co przestał posiadać przymiot niezależności w rozumieniu DPSN 2021.

6. AKCJE I AKCJONARIAT

6.1 STRUKTURA AKCJONARIATU

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.799.842,70 zł i dzieli się na 27.998.427 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- 1.425.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,

- 1.047.291 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
 - 30.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
 - 60.549 zwykłych akcji na okaziciela serii D,
 - 500.000 zwykłych akcji na okaziciela serii E,
 - 2.600.000 zwykłych akcji na okaziciela serii F,
 - 505.734 akcje zwykłe na okaziciela serii H,
 - 3.000.000 akcje zwykłe na okaziciela serii I,
 - 13.202.483 akcji zwykłych na okaziciela serii L,
 - 443.090 akcji zwykłych na okaziciela serii M,
 - 2.148.379 akcji zwykłych na okaziciela serii N,
 - 3.035.901 akcji zwykłych na okaziciela serii O.
- Ogólna liczba głosów w Spółce wynosi 27.998.427 głosów.

Zmiany dotyczące kapitału zakładowego Spółki w I półroczu 2022 roku i do dnia publikacji sprawozdania

W wyniku zamiany obligacji serii B5 zamiennych na akcje Spółka dokonała emisji łącznie 2.261.901 akcji, w tym 113.522 akcji zwykłych na okaziciela serii L oraz 2.148.379 akcji zwykłych na okaziciela serii N Spółki, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja i łącznej wartości nominalnej 226.190,10 zł, w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta, o czym szerzej mowa w pkt 2.2 niniejszego sprawozdania. W dniu 5 maja 2022 r. KDPW wydał oświadczenie o rejestracji w dniu 10 maja 2022 roku na wniosek Spółki w depozycie papierów wartościowych 2.148.379 akcji zwykłych na okaziciela serii N Spółki. Następnie w dniu 9 czerwca 2022 r. KDPW wydał oświadczenie o rejestracji w dniu 13 czerwca 2022 roku na wniosek Spółki w depozycie papierów wartościowych 113.522 akcji zwykłych na okaziciela serii L Spółki. Wraz z rejestracją akcji serii N i serii L w depozycie papierów wartościowych nastąpiło przyznanie akcji osobom uprawnionym w rozumieniu art. 451 §2 Kodeksu spółek handlowych i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zgodnie z art. 452 §1 KSH, w wyniku czego ostatecznie kapitał zakładowy Spółki wyniósł 2.755.533,70 zł i dzieli się na 27.555.337 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W dniu 25 lipca 2022 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) Spółka złożyła oświadczenie o zamianie na akcje 443.090 warrantów subskrypcyjnych serii G Spółki, posiadanych przez Spółkę. Każdy warrant subskrypcyjnych serii G uprawniał do objęcia jednej akcji zwykłej na okaziciela serii M po cenie emisyjnej wynoszącej 2,08 zł za jedną akcję. W wyniku złożonego oświadczenia i wniesienia wkładu na pokrycie akcji, Spółka w dniu 25 lipca 2022 roku objęła 443.090 akcji serii M. Z uwagi na to, że akcje serii M są akcjami emitowanymi w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki utworzonego na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 kwietnia 2019 r., przyznanie akcji w rozumieniu art. 451 §2 Kodeksu spółek handlowych oraz podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zgodnie z art. 452 §1 KSH nastąpiło w dniu 14 września 2022 r., tj. z chwilą zapisania akcji na rachunku papierów wartościowych. Po zarejestrowaniu w KDPW akcje zostaną zbyte na rzecz inwestorów na podstawie umów sprzedaży zawartych w ramach oferty publicznej akcji, o której szerzej mowa w pkt 2.2. niniejszego sprawozdania.

7. POZOSTAŁE ISTOTNE INFORMACJE I ZDARZENIA

7.1 INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA

W I półroczu 2022 roku nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta.

7.2 INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJI, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ SPÓŁKĘ

W I półroczu 2022 roku oraz po dniu bilansowym w Spółce miały miejsce przedstawione poniżej zdarzenia, które w sposób znaczący wpłynęły na działalność i sytuację Emitenta.

Przyspieszone postępowanie układowe Spółki

W dniu 30 kwietnia 2020 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych otworzył przyspieszone postępowanie układowe Spółki. Postępowanie zostało zainicjowane złożeniem przez Zarząd Spółki wniosku o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego (na podstawie ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne, dalej: p.r.) oraz wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki (na podstawie ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe). W odniesieniu do drugiego wniosku wniesiono o wstrzymanie rozpoznania do czasu wydania prawomocnego orzeczenia w sprawie wniosku restrukturyzacyjnego. Otwarcie przyspieszonego postępowania układowego było w ocenie Zarządu Spółki uzasadnione zamiarem przeprowadzenia znaczących działań restrukturyzacyjnych nakierowanych na polepszenie sytuacji ekonomicznej Emitenta oraz na przywrócenie zdolności do realizowania zobowiązań przez Spółkę. Celem postępowania restrukturyzacyjnego jest uniknięcie ogłoszenia upadłości Spółki przez umożliwienie jej restrukturyzacji w drodze zawarcia układu z wierzycielami.

Zarząd Spółki w październiku 2020 r. złożył do Sądu opracowany wspólnie z nadzorcą sądowym plan restrukturyzacyjny wraz z propozycjami układowymi dla wierzycieli. Następnie w lutym 2021 r. Zarząd Spółki złożył zaktualizowane propozycje układowe dla wierzycieli Spółki, które zakładają podział wierzycieli na sześć grup i spłatę zadłużenia w ratach lub poprzez konwersję wierzytelności na akcje. W październiku 2021 r. Spółka otrzymała postanowienia Sądu o zatwierdzeniu spisu wierzytelności złożonego przez nadzorcę sądowego w październiku 2020 r. i uzupełnionego w lutym 2021 r. oraz o ustanowieniu Rady Wierzycieli w trwającym przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki. W listopadzie 2021 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu z października 2021 roku w sprawie określenia trybu przeprowadzenia głosowania nad układem. Zgodnie z treścią postanowienia określono, że głosowanie odbędzie się z pominięciem zwoływania zgromadzenia wierzycieli, a nadzorca sądowy wyśle do wierzycieli ujętych w spisie wierzytelności zawiadomienie o możliwości oddania głosu na piśmie, zakreślając wierzycielom siedmiodniowy termin na oddanie głosu na piśmie oraz na – w odniesieniu do wierzycieli wskazanych w art. 151 ust. 2-3 p.r. – wyrażenie zgody na objęcie układem. Spółka otrzymała również postanowienie Sądu o ustanowieniu kuratora dla reprezentowania praw obligatariuszy obligacji serii B4 Łukasza Ragusa (licencja doradcy restrukturyzacyjnego o numerze 437).

W dniu 13 stycznia 2022 r. Spółka poinformowała o powzięciu wiadomości o stwierdzeniu przez Sąd w dniu 31 grudnia 2021 roku prawomocności powyższego postanowienia w sprawie określenia trybu przeprowadzenia

głosowania nad układem. Stwierdzenie prawomocności postanowienia umożliwiło rozpoczęcie procedury głosowania zgodnie z trybem przedstawionym powyżej.

W dniu 2 marca 2022 r. Zarząd Spółki powziął wiedzę o wynikach głosowania nad propozycjami układowymi złożonymi przez Spółkę. Pismem z tego samego dnia nadzorca sądowy przekazał ww. wyniki do Sądu. Głosowanie nad układem odbyło się w grupach. Zgodnie z art. 119 ust. 2 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne, jeżeli głosowanie nad układem przeprowadza się w grupach wierzycieli, obejmujących poszczególne kategorie interesów, układ zostaje przyjęty, jeżeli w każdej grupie wypowie się za nim większość głosujących wierzycieli z tej grupy, mających łącznie co najmniej dwie trzecie sumy wierzytelności, przysługujących głosującym wierzycielom z tej grupy. Mając na uwadze treść ww. przepisu, nadzorca sądowy stwierdził, że wyniki głosowania wskazują na przyjęcie układu przez wierzycieli na warunkach zaproponowanych w propozycjach układowych, gdyż w każdej z grup większość głosujących wierzycieli opowiedziało się za układem. Formalne stwierdzenie przyjęcia układu wymagało wydania postanowienia przez Sędziego-Komisarza wyznaczonego w postępowaniu restrukturyzacyjnym.

W dniu 25 maja 2022 r. Sędzia-komisarz: ASR Piotr Bartosiewicz w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydziale Gospodarczym dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie, w którym stwierdził, że w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki w głosowaniu nad układem z pominięciem zwoływania zgromadzenia wierzycieli, przeprowadzonym na podstawie prawomocnego postanowienia z dnia 15 października 2021. r. układ został przyjęty. Przyjęty postanowieniem układ wymaga ostatecznego zatwierdzenia przez Sąd.

Treść przyjętego układu odpowiada propozycjom układowym przedstawionym przez Spółkę w lutym 2021 roku, które zakładają podział wierzycieli na sześć grup i spłatę zadłużenia w ratach lub poprzez konwersję wierzytelności na akcje według następujących założeń:

- I. wierzyciele publicznoprawni - wierzytelność zostanie zapłacona bez redukcji (wraz ze wszelkimi należnościami ubocznymi) w 6 równych miesięcznych ratach płatnych do 15 dnia każdego miesiąca począwszy od 1 miesiąca następującego po miesiącu, w którym uprawomocniło się postanowienie Sądu o zatwierdzeniu układu;
- II. obligatariusze posiadający obligacje serii A (dotyczy wyłącznie wierzytelności obligatariuszy, które są objęte układem z mocy prawa) - wierzytelność zostanie zaspokojona w ten sposób, że 100% kwoty należności głównej oraz odsetki od należności głównej, wyliczone na dzień poprzedzający dzień, w którym uprawomocniło się postanowienie Sądu o zatwierdzeniu układu zostaną zapłacone w 60 równych miesięcznych ratach, płatnych do 15 dnia każdego miesiąca, począwszy od 1 miesiąca następującego po miesiącu, w którym uprawomocniło się postanowienie Sądu o zatwierdzeniu układu. Dodatkowo, Spółka zobowiązała się, w okresie od dnia w którym uprawomocniło się postanowienie Sądu o zatwierdzeniu układu do dnia zapłaty ostatniej raty, do zapłaty odsetek kapitałowych od kwoty należności głównej pozostałej do spłaty w wysokości 5% w skali roku, płatnych do dnia 31 grudnia danego roku;
- III. obligatariusz, posiadający obligacje serii B4 - wierzytelność zostanie zaspokojona bez odsetek od kwoty należności głównej w ten sposób, że kwota należności głównej zostanie zaspokojona przez konwersję tej wierzytelności na maksymalną ilość akcji Spółki, na warunkach przedstawionych poniżej;
- IV. wierzyciele, którzy są obecnymi lub byłymi członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki posiadający wierzytelności z tytułu udzielonej pożyczki lub wynagrodzenia za piastowanie funkcji w organach Spółki - wierzytelność zostanie zaspokojona bez odsetek od kwoty należności głównej w ten sposób, że kwota

należności głównej zostanie zaspokojona przez konwersję tej wierzytelności na maksymalną ilość akcji Spółki, na warunkach przedstawionych poniżej;

- V. wierzyciele, którzy nie zostali przypisani do żadnej z pozostałych grup, posiadający wierzytelności nie większe niż 5.000,00 zł należności głównej - wierzytelność zostanie zapłacona bez odsetek od kwoty należności głównej w 12 równych miesięcznych ratach, płatnych do 15 dnia każdego miesiąca, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym uprawomocniło się postanowienie Sądu o zatwierdzeniu układu;
- VI. wierzyciele, którzy nie zostali przypisani do żadnej z pozostałych grup, posiadający wierzytelności większe niż 5.000,00 zł należności głównej - wierzytelność zostanie zaspokojona bez odsetek od kwoty należności głównej w ten sposób, że kwota należności głównej w wysokości 5.000,00 zł zostanie zapłacona w 12 równych miesięcznych ratach, płatnych do 15 dnia każdego miesiąca, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym uprawomocniło się postanowienie Sądu o zatwierdzeniu układu, natomiast pozostała kwota należności głównej (tj. po odliczeniu ww. 5.000,00 zł) zostanie zapłacona w 36 równych miesięcznych ratach, płatnych do 15 dnia każdego miesiąca, począwszy od 13 miesiąca następującego po miesiącu, w którym uprawomocniło się postanowienie Sądu o zatwierdzeniu układu.

Konwersja wierzytelności na akcje BRASTER, o której mowa powyżej odbędzie się w sposób i na zasadach następujących:

W chwili uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu wierzytelności zostaną skonwertowane na nowo ustanowione akcje Spółki, tj. akcje zwykłe na okaziciela serii P o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna akcji serii P została ustalona na 1,60 zł za jedną akcję. Akcje obejmowane będą za wkłady pieniężne. Pokrycie wkładu pieniężnego nastąpi przez potrącenie wierzytelności konwertowanej z roszczeniem Spółki o pokrycie wkładu pieniężnego w wysokości odpowiadającej iloczynowi wartości ceny emisyjnej jednej akcji (1,60 zł) oraz ilości obejmowanych akcji. Potrącenie następuje w chwili uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu i z tą też chwilą uznaje się, że obejmowane akcje zostały w całości pokryte. Objęcie akcji następuje z wyłączeniem prawa pierwszeństwa lub poboru, przy czym wyłączenie prawa pierwszeństwa lub poboru następuje nawet wówczas, jeżeli takiej możliwości nie przewiduje Statut Spółki. Liczba nowo ustanowionych akcji przez konwersję wierzytelności wynosić będzie łącznie 1.384.871 szt., w tym:

- w ramach konwersji wierzytelności objętych grupą III – 1.250.000 akcji, o łącznej wartości nominalnej 125.000,00 zł,
 - w ramach konwersji wierzytelności objętych grupą IV – 134.871 akcji, o łącznej wartości nominalnej 13.487,10 zł.
- Suma o jaką kapitał zakładowy Spółki ma zostać powiększony przez konwersję wierzytelności na akcje wynosić będzie łącznie 138.487,10 zł, w tym:
- w ramach konwersji wierzytelności objętych grupą III - 125.000,00 zł,
 - w ramach konwersji wierzytelności objętych grupą IV - 13.487,10 zł.

Zarząd Spółki jest upoważniony do złożenia wniosku o wpisanie podwyższenia kapitału zakładowego do Krajowego Rejestru Sądowego. Zarząd Spółki podejmie działania prowadzące do dematerializacji akcji serii P i wprowadzenia na rynek regulowany prowadzony przez GPW. Zarząd Spółki jest upoważniony do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności prawnych i faktycznych, w tym do złożenia odpowiednich wniosków i zawiadomień, zgodnie z wymogami określonymi w przepisach prawa oraz regulacjami, uchwałami bądź wytycznymi GPW, KDPW oraz Komisji Nadzoru Finansowego, związanych z ubieganiem się o dopuszczenie oraz wprowadzenie papierów wartościowych dopuszczanych do obrotu, w tym do złożenia odpowiednich wniosków oraz dematerializacją papierów wartościowych dopuszczanych do obrotu, w tym w szczególności do zawarcia umowy z KDPW o rejestrację papierów wartościowych dopuszczanych do obrotu w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez KDPW.

Termin rozprawy w przedmiocie zatwierdzenia układu został wyznaczony przez Sąd na dzień 12 października 2022 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania przyspieszone postępowanie układowe jest w toku. Termin zakończenia postępowania jest zależny od szeregu czynników, w tym także czynników od Spółki niezależnych. Pomimo więc wydłużenia się czasu trwania procesu, Zarząd BRASTER podejmuje wszelkie możliwe w obecnej sytuacji Spółki i warunkach gospodarczych działania, pozwalające na maksymalnie sprawne przeprowadzenie postępowania, nadto w warunkach jego pełnej transparentności.

Niezależnie od powyższego, stosownie do art. 9a ustawy - Prawo upadłościowe, nie można ogłosić upadłości przedsiębiorcy w okresie od otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego do jego zakończenia lub prawomocnego umorzenia. Ponieważ zaś postanowienie o otwarciu przyspieszonego postępowania układowego jest skuteczne i wykonalne z dniem jego wydania, również skutek w postaci wykluczenia możliwości ogłoszenia upadłości występuje już od chwili wydania postanowienia (tj. od 30 kwietnia 2020 r.).

Informacje o powyższych zdarzeniach z okresu sprawozdawczego zostały przekazane w raportach bieżących nr 2/2022 z dnia 13 stycznia 2022 roku, nr 5/2022 z dnia 2 marca 2022 roku oraz nr 33/2022 z dnia 25 maja 2022 roku.

Projekt „System komputerowej interpretacji i wspomaganie diagnostyki onkologicznej gruczołu piersiowego działający w oparciu o techniki głębokiego uczenia, w szczególności sieci konwolucyjne” (Deep Learning)

W dniu 22 marca 2022 roku Spółka powzięła informację o podpisaniu przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju („NCBR”) aneksu do umowy z 2019 roku na dofinansowanie projektu pn. „System komputerowej interpretacji i wspomaganie diagnostyki onkologicznej gruczołu piersiowego działający w oparciu o techniki głębokiego uczenia, w szczególności sieci konwolucyjne” (Deep Learning). Celem Projektu jest opracowanie w toku badań przemysłowych i prac rozwojowych, a następnie wdrożenie na rynku docelowym innowacyjnego systemu komputerowej detekcji zmian patologicznych piersi i wspomaganie diagnostyki onkologicznej wykonywanej przez lekarzy w placówkach opieki zdrowotnej i gabinetach lekarskich, bazującego na wykorzystaniu technik głębokiego uczenia maszynowego (Deep Learning) w przetwarzaniu obrazów uzyskanych metodą termografii kontaktowej zastosowanej we wczesnym wykrywaniu raka piersi.

Na mocy aneksu do umowy o dofinansowanie zmianie uległ model realizacji projektu, w wyniku czego liczba kobiet objętych badaniami w ramach projektu została zwiększona do min. 5 000 pacjentek. Badania w ramach projektu prowadzone będą w Polsce w modelu rozproszonym, tj. badania wielośrodkowego opartego głównie o gabinety ginekologiczne. W związku ze zmianą zakresu i modelu prowadzonych badań, zgodnie z zawartym aneksem, okres kwalifikowalności kosztów w ramach projektu został przedłużony do dnia 30 kwietnia 2023 r. (dotychczas 31 października 2021 r.). Aktualny całkowity koszt projektu wynosi 8,15 mln zł, a kwota dofinansowania wynosi 5,09 mln zł.

W dniu 4 maja 2022 roku NCBR zatwierdził zaktualizowany harmonogram płatności w ramach Umowy. Zgodnie z zatwierdzonym harmonogramem, Spółka otrzyma w ramach dofinansowania przewidzianego Umową środki pieniężne w wysokości:

- II kwartał 2022 r. - 0,62 mln zł, z czego 0,5 mln zł w formie zaliczki i 0,12 mln zł w formie refundacji środków;

- III kwartał 2022 r. - 0,7 mln zł w formie zaliczki;
- IV kwartał 2022 r. - 0,7 mln zł w formie zaliczki;
- I kwartał 2023 r. - 1,28 mln zł w formie zaliczki;
- II kwartał 2023 r. - 0,72 mln zł w formie refundacji środków.

Wydatki kwalifikowane do poniesienia w okresie II kwartał 2022 r. - II kwartał 2023 r. wyniosą łącznie 6,49 mln zł.

Wskazana powyżej zaliczka na II kwartał 2022 r. w wysokości 0,5 mln zł została Spółce przekazana w kwietniu br., celem kontynuacji prac przewidzianych w projekcie. Zaliczka na III kwartał oraz część zaliczki na IV kwartał w łącznej kwocie 1 mln zł zostały przekazane Spółce we wrześniu 2022 r.

Informacje dotyczące projektu zostały przekazane w raportach bieżących nr 12/2022 z dnia 22 marca 2022 roku oraz nr 29/2022 z dnia 4 maja 2022 roku.

Realizacja zobowiązań z tytułu obligacji serii A

W dniu 1 marca 2020 roku Spółka nie dokonała spłaty zobowiązań z tytułu odsetek oraz częściowego wykupu obligacji serii A w kwocie 1,02 mln zł należnych obligatariuszom na ten dzień. Następnie, z uwagi na dalszy brak środków finansowych Spółka nie dokonała wypłaty odsetek ani wykupu 103.502 obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 9,31 mln zł, których termin całkowitego wykupu przypadają na dzień 29 listopada 2020 roku (liczba i wartość nominalna po uwzględnieniu dokonanych okresowych amortyzacji wartości nominalnej obligacji oraz uzgodnionej na dzień 30 listopada 2020 roku konwersji części - 1.498 szt. obligacji na akcje serii O). W związku z toczącym się przyspieszonym postępowaniem układowym Spółki, układem z mocy prawa objęte są wierzytelności Obligatariuszy obligacji serii A w zakresie niezabezpieczonym na mieniu dłużnika lub zabezpieczonym w części niezajdującej pokrycia w wartości przedmiotu zabezpieczenia (tj. na dzień 30 listopada 2020 roku wierzytelności w wysokości 2,37 mln zł).

Zgodnie z propozycjami układowymi zawartymi w układzie przyjętym w maju 2022 roku w ramach postępowania restrukturyzacyjnego, wierzytelności objęte Grupą II (tj. wierzytelności Obligatariuszy obligacji serii A w zakresie objętym układem z mocy prawa) zostaną zaspokojone w ten sposób, że 100% kwoty należności głównej oraz odsetki od należności głównej zostaną zapłacone w 60 równych miesięcznych ratach, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym uprawomocni się postanowienie Sądu o zatwierdzeniu układu. Dodatkowo, Spółka zobowiązała się, w okresie od dnia w którym uprawomocniło się ww. postanowienie Sądu do dnia zapłaty ostatniej raty, do zapłaty odsetek kapitałowych od kwoty należności głównej pozostałej do spłaty w wysokości 5% w skali roku, płatnych do dnia 31 grudnia danego roku.

W ramach przeprowadzonej na przełomie 2020 i 2021 roku emisji akcji serii O, 15 Obligatariuszy obligacji serii A w drodze potrącenia wierzytelności z tytułu łącznie 7.333 szt. obligacji serii A objęło akcje w liczbie łącznie 888.583 szt. Łączna wartość będących przedmiotem potrącenia wierzytelności z tytułu ww. obligacji wynosiła 710.866,80 zł, w związku z czym wierzytelności z tytułu pozostających do wykupu obligacji serii A zmniejszyły się do kwoty 8,79 mln zł + 1,33 mln zł odsetki.

W dniu 24 marca 2022 r. zostało zawarte porozumienie pomiędzy Spółką a MWW Trustees Sp. z o.o., pełniącą funkcję administratora zastawu i hipoteki na rzecz obligatariuszy obligacji serii A (Administrator Zabezpieczeń). Zgodnie z treścią porozumienia Spółka zobowiązała się przekazać Administratorowi Zabezpieczeń w terminie 7 dni od dnia zawarcia porozumienia oświadczenie w formie aktu notarialnego o ustanowieniu tytułu

egzekucyjnego w trybie art. 777 §1 pkt 5) Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 13,65 mln zł na zabezpieczenie roszczeń obligatariuszy obligacji serii A, a Administrator Zabezpieczeń zobowiązał się do nieskładania wniosku o wszczęcie egzekucji względem Spółki na podstawie tytułu egzekucyjnego, o którym mowa powyżej do dnia uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu lub odmowie jego zatwierdzenia w postępowaniu układowym Spółki, lecz nie później niż do dnia 31 sierpnia 2022 r. Administrator Zabezpieczeń zobowiązał się, iż nie będzie składać wniosku o wszczęcie egzekucji na podstawie tytułu egzekucyjnego, o którym mowa powyżej tak długo, jak Spółka realizować będzie swoje zobowiązania względem obligatariuszy obligacji serii A wynikające z tych obligacji, według harmonogramu przewidującego zapłatę kwoty 1 mln zł tytułem wykupu obligacji i spłaty należnych odsetek w terminie do dnia 31 sierpnia 2022 r. oraz zapłaty po 1 mln zł w kolejnych terminach przypadających na koniec każdego trzeciego miesiąca od tej daty do dnia 29 lutego 2024 r. i dokonanie całkowitej spłaty obligacji i należnych odsetek w terminie do dnia 31 maja 2024 r. Spółka zobowiązała się ewentualną pomoc publiczną, o którą zabiega w Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. w trybie określonym w ustawie z dnia 16 lipca 2020 r. o udzielaniu pomocy publicznej w celu ratowania lub restrukturyzacji przedsiębiorców, przeznaczyć w pierwszej kolejności na wykup obligacji serii A.

W dniu 31 sierpnia 2022 roku Spółka dokonała na podstawie art. 6 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach częściowego wykupu 97.667 obligacji serii A Spółki poprzez spłatę części wartości nominalnej obligacji, w wysokości łącznie 1.000.110 zł (tj. 10,24 zł na jedną obligację). Spłatą zostały objęte wierzytelności z tytułu obligacji serii A, które znajdują się poza układem przyjętym w ramach toczącego się przyspieszonego postępowania układowego Spółki, w związku z czym realizacja wykupu nie naruszała przepisów prawa restrukturyzacyjnego. Częściowy wykup obligacji serii A był zgodny z warunkami zawartego porozumienia, o którym mowa powyżej i stanowił realizację wynikających z niego obowiązków Spółki. Środki na częściowy wykup obligacji pochodziły z przychodów ze sprzedaży z tytułu realizacji umowy o współpracy w zakresie dystrybucji i sprzedaży na obszarze Indii urządzeń medycznych produkowanych przez Spółkę wraz z pakietami badań. Wartość nominalna jednej obligacji serii A Spółki po dokonanej spłacie wynosi 79,76 zł. W związku z powyższym wierzytelności z tytułu pozostających do wykupu obligacji serii A zmniejszyły się do kwoty 7,79 mln zł + 1,79 mln zł odsetki.

Informacje o zawarciu i realizacji porozumienia z administratorem zastawu i hipoteki na rzecz obligatariuszy obligacji serii A zostały przekazane raportami bieżącymi nr 15/2022 z dnia 25 marca 2022 roku oraz nr 66/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 roku.

Emisja obligacji serii B5 zamiennych na akcje oraz emisja akcji serii L i N Spółki

W dniu 28 marca 2022 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie ustalenia warunków emisji obligacji serii B5 Emitenta. Emisja obejmowała nie więcej niż 28 niezabezpieczonych obligacji imiennych serii B5, zamiennych na akcje Emitenta, o wartości nominalnej i cenie emisyjnej równej 100.000,00 zł każda i o łącznej wartości nominalnej i cenie emisyjnej w wysokości nie większej niż 2.800.000,00 zł („Obligacje”). Obligacje były emitowane na podstawie Uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Braster S.A. z dnia 29 kwietnia 2019 r. w przedmiocie emisji obligacji serii od B1 do B8 zamiennych na akcje serii L oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, w stosunku do obligacji serii od B1 do B8 zamiennych na akcje, zmienionej Uchwałą nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Braster S.A. z dnia 30 grudnia 2019 roku oraz Uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Braster S.A. w restrukturyzacji z dnia 31 lipca 2020 roku. Obligacje zaoferowane zostały w drodze oferty publicznej zgodnie z art. 33 pkt 1) w związku z art. 34 ust. 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach, wyłączonej z obowiązku sporządzania prospektu, poprzez skierowanie przez

Emitenta propozycji nabycia Obligacji do nie więcej niż 149 osób fizycznych lub prawnych, innych niż inwestorzy kwalifikowani.

W dniu 31 marca 2022 r. Zarząd Spółki dokonał przydziału 19 obligacji imiennych serii B5, zamiennych na akcje. Cena emisyjna Obligacji była równa wartości nominalnej. Obligacje zostały przydzielone 7 osobom fizycznym, przy czym 12 obligacji zostało objętych za wkłady pieniężne, a 7 - w drodze potrącenia wierzytelności wynikających z udzielonych Emitentowi pożyczek:

- 3 obligacje zamienne serii B5 zostało objętych przez osobę fizyczną (1) w drodze potrącenia wierzytelności z tytułu umowy pożyczki nr 3/2021 udzielonej w dniu 20 maja 2021 r. w wysokości 300.000,00 zł,
- 3 obligacje zamienne serii B5 zostało objętych przez osobę fizyczną (2) w drodze potrącenia wierzytelności z tytułu umowy pożyczki nr 5/2021 udzielonej w dniu 9 sierpnia 2021 r. w wysokości 200.000 zł oraz pożyczki nr 6/2021 udzielonej w dniu 15 września 2021 r. w wysokości 100.000 zł,
- 1 obligacja zamienna serii B5 została objęta przez osobę fizyczną (3) w drodze potrącenia wierzytelności z tytułu pożyczki nr 4/2021 udzielonej w dniu 14 lipca 2021 r. w wysokości 100.000 zł.

Obligacje uprawniały do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii L lub serii N Emitenta, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta („Akcje”) w liczbie i na zasadach określonych szczegółowo w warunkach emisji Obligacji. W pierwszej kolejności miały być przyznawane akcje serii L, aż do przyznania wszystkich maksymalnie 113.522 akcji tej serii, a po przyznaniu wszystkich akcji serii L lub po dniu 29 kwietnia 2022 r. miały być przyznawane wyłącznie akcje serii N. Liczba Akcji, które mógł objąć obligatariusz z tytułu zamiany każdej jednej Obligacji na Akcje, miała być równa zaokrąglonemu w dół ilorazowi kwoty 100.000 zł oraz ceny zamiany, z tym, że na każdy jeden złoty wartości nominalnej Obligacji mógł przypadać najwyżej jeden złoty wartości nominalnej Akcji. Cena zamiany Obligacji obliczona dla jednej Akcji miała wynieść równowartość dziennej średniej ceny ważonej wolumenem akcji Emitenta określonej na podstawie kursu akcji z 5 dni sesyjnych poprzedzających dzień złożenia oświadczenia o zamianie Obligacji na Akcje, przy czym cena zamiany miała być nie niższa niż 50% średniej arytmetycznej ceny zamknięcia akcji Emitenta określonej na podstawie ostatnich 3 miesięcy poprzedzających dzień złożenia oświadczenia. Oświadczenie o zamianie mogło zostać złożone do dnia wykupu, który był określony na dzień 30 czerwca 2022 r.

W dniu 1 kwietnia 2022 r. Zarząd Spółki otrzymał od wszystkich obligatariuszy Obligacji serii B5 oświadczenia o zamianie wszystkich 19 Obligacji na akcje Emitenta. Oświadczenia o zamianie zostały złożone na podstawie art. 451 §1 Kodeksu spółek handlowych w zw. z art. 19 ust. 7 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach, zgodnie z uprawnieniami wynikającymi z warunków emisji Obligacji. W związku ze złożeniem oświadczeń, o których mowa powyżej, nastąpiło objęcie łącznie 2.261.901 akcji Emitenta, w tym 113.522 akcji zwykłych na okaziciela serii L oraz 2.148.379 akcji zwykłych na okaziciela serii N Spółki, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja i łącznej wartości nominalnej 226.190,10 zł, wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta. Cena zamiany Obligacji wyniosła 0,84 zł na jedną akcję. Emitent planuje wprowadzenie akcji do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. niezwłocznie po ich objęciu przez obligatariuszy i po prawomocnym zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego Emitenta.

W związku ze złożeniem oświadczeń o zamianie Obligacji na akcje, Zarząd Spółki w dniu 1 kwietnia 2022 r. podjął uchwałę, zgodnie z którą na podstawie art. 74 ust. 1 ustawy o obligacjach Obligacje serii B5 podlegały umorzeniu.

W dniu 5 maja 2022 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) wydał oświadczenie o rejestracji w dniu 10 maja 2022 roku na wniosek Spółki w depozycie papierów wartościowych pod kodem ISIN PLBRSTR00089 2.148.379 akcji zwykłych na okaziciela serii N Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Wraz z rejestracją akcji

serii N w depozycie papierów wartościowych w dniu 10 maja 2022 roku nastąpiło przyznanie akcji osobom uprawnionym w rozumieniu art. 451 §2 Kodeksu spółek handlowych i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zgodnie z art. 452 §1 KSH.

W dniu 9 czerwca 2022 r. KDPW wydał oświadczenie o rejestracji w dniu 13 czerwca 2022 r. na wniosek Spółki w depozycie papierów wartościowych pod kodem ISIN PLBRSTR00097 113.522 akcji zwykłych na okaziciela serii L Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Wraz z rejestracją akcji serii L w depozycie papierów wartościowych w dniu 13 czerwca 2022 r. nastąpiło przyznanie akcji osobom uprawnionym w rozumieniu art. 451 §2 KSH i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zgodnie z art. 452 §1 KSH, w wyniku którego kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.755.533,70 zł i dzieli się na 27.555.337 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W związku z powyższym w KDPW zarejestrowane zostały wszystkie akcje Spółki przyznane obligatariuszom w wyniku zamiany Obligacji serii B5.

Informacje dotyczące emisji obligacji zamiennych na akcje oraz emisji akcji serii N i L zostały przekazane w raportach bieżących nr 19/2022 z dnia 28 marca 2022 roku, nr 22/2022 z dnia 31 marca 2022 roku, nr 23/2022 z dnia 1 kwietnia 2022 roku, 27/2022 z dnia 14 kwietnia 2022 roku, nr 31/2022 z dnia 5 maja 2022 roku oraz 37/2022 z dnia 10 czerwca 2022 roku.

Zawarcie aneksu do umowy dystrybucji i sprzedaży urządzeń medycznych Spółki w Brazylii

W dniu 4 maja 2022 roku Spółka zawarła z firmą Biocare Comercio („Dystrybutor”), aneks do umowy (ang. Distribution agreement, „Umowa”) określającej zasady współpracy w obszarze dystrybucji i sprzedaży urządzeń medycznych produkowanych przez Spółkę wraz z pakietami badań („Urządzenie”, „Produkt”) na obszarze Brazylii.

Na mocy zawartego aneksu strony przyjęły nowe cele sprzedażowe dla Dystrybutora przewidujące minimalne roczne zamówienia na poziomie 25 tys. euro w pierwszym roku, 120 tys. euro w drugim roku, 220 tys. euro w trzecim roku, 400 tys. euro w czwartym oraz 600 tys. euro w piątym roku współpracy. Aneks do Umowy z Dystrybutorem zakłada osiągnięcie przez Spółkę skumulowanych minimalnych przychodów ze sprzedaży Urządzenia na poziomie 1,37 mln euro w okresie 5 lat. Spółka zastrzega jednocześnie, że Umowa nie zawiera postanowień dotyczących kar umownych przewidzianych na wypadek niewywiązywania się, bądź nienależytego wykonania zobowiązań którejkolwiek ze stron. Zgodnie z zawartym aneksem, Umowa będzie obowiązywać przez okres 5 lat od wejścia w życie aneksu, pod warunkiem osiągania przez Dystrybutora założonych celów sprzedażowych, a następnie będzie pozostawać w mocy przez kolejne okresy trzech lat, o ile nie zostanie wypowiedziana przez strony. Aneks do Umowy wszedł w życie z dniem 1 czerwca 2022 roku.

Informacja o zawarciu aneksu do umowy została przekazana raportem bieżącym nr 29/2022 z dnia 4 maja 2022 roku.

Rozszerzenie współpracy z Genworks Health Private Limited z siedzibą w Indiach

W dniu 7 czerwca 2022 roku, kończącym 8-dniową wizytę techniczną przedstawicieli Spółki w Indiach, Spółka zawarła z firmą Genworks Health Private Limited (Dystrybutor) porozumienie (Porozumienie, ang. Memorandum of Understanding) rozszerzające znacznie zakres i formę współpracy między podmiotami. Dotychczasowa współpraca z Dystrybutorem oparta była na zawartej w lutym 2021 roku umowie o współpracy w zakresie

dystrybucji i sprzedaży na obszarze Indii urządzeń medycznych produkowanych przez Spółkę wraz z pakietami badań. Podmioty rozpoczęły również prace nad uruchomieniem pilotażu krajowego programu screeningu raka piersi u kobiet z użyciem systemu telemedycznego Spółki w jednym z indyjskich Stanów.

W ramach zawartego w czerwcu br. Porozumienia, strony uzgodniły dokonanie przez Dystrybutora w okresie do lipca 2023 roku szeregu płatności przez Dystrybutora na rzecz Spółki w łącznej kwocie 0,9 mln USD w formie zaliczek na zakup urządzeń i badań, współfinansowania centrum telemedycznego w Indiach lub inwestycji w akcje Spółki bądź inny instrument finansowy Spółki, ew. powołania Joint Venture w Indiach. Forma ewentualnej inwestycji będzie podlegała dalszym uzgodnieniom między stronami, przy czym inwestycja w akcje lub obligacje zamienne na akcje Spółki będzie możliwa po zatwierdzeniu ostatecznych propozycji przez udziałowców/akcjonariuszy i zarządy obu podmiotów.

Ponadto w uznaniu stwierdzonych na miejscu dokonań Dystrybutora we wdrażaniu i upowszechnianiu technologii Spółki wśród lekarzy oraz liczących się świadczeniodawców usług medycznych na indyjskim rynku medycznym, na mocy zawartego Porozumienia dotychczasowa współpraca z Dystrybutorem na obszarze Indii została rozszerzona na nowych 25 krajów z regionu Azji, Środkowego Wschodu i Afryki, w których dystrybutor ma rozbudowaną sieć sprzedaży oraz ugruntowaną pozycję. Dystrybutorowi przysługuje wyłączność w zakresie sprzedaży urządzeń Spółki na obszarze ww. krajów przez okres 5 lat. Dystrybutor będzie odpowiedzialny za uzyskanie wszystkich niezbędnych licencji i zezwoleń na określonych rynkach. Sprzedaż urządzeń będzie realizowana na podstawie zamówień każdorazowo składanych przez Dystrybutora i opłacanych częściowo w formie zaliczki. Strony wspólnie będą ustalać warunki działania na rynkach tych krajów i zobowiązały się wzajemnie wspomagać, aby w jak najkrótszym terminie uzyskać możliwie największą skalę działania.

W zakresie rynku indyjskiego (populacja kobiet liczy 680 mln), w ramach rozszerzania współpracy oraz w celu jej usprawnienia, zoptymalizowania kosztów dostosowania do lokalnych przepisów tak aby umożliwić klientom startowanie w przetargach, Spółka zobowiązała się do zorganizowania i utrzymywania lokalnego centrum telemedycznego. Kobiety w Indiach zaczynają chorować na raka piersi dużo wcześniej niż w innych krajach, przypadki są zbyt późno diagnozowane i w znacznej części wykrywane w zbyt zaawansowanych stadiach. Z drugiej strony władze Indii w opiece medycznej szczególnie nacisk kładą na ochronę zdrowia kobiet i dzieci. Dlatego lekarze i oferenci usług medycznych w obliczu ograniczonych możliwości finansowych tamtejszego systemu opieki medycznej, trudnego (z uwagi na odległości do pokonania i koszty do poniesienia) dostępu znacznej części populacji do usług medycznych oraz szybko narastającego problemu raka piersi u kobiet sygnalizują pilną potrzebę wdrożenia w profilaktyce raka piersi innowacyjnych i cenowo przystępnych rozwiązań telemedycznych, np. takich jak usługi oferowane przez Spółkę.

Zakończona wizyta w Indiach planowana była w już w 2021 r., jednak z uwagi na utrudnienia związane z pandemią Covid-19 mogła odbyć się dopiero w czerwcu 2022 r.

W dniu 8 sierpnia 2022 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) Spółka powzięła informację o wpłynięciu do Spółki środków pieniężnych od Dystrybutora w wysokości ok. 0,2 mln EUR na poczet realizacji kolejnego zamówienia na urządzenia medyczne wraz z pakietami badań w ramach zawartej umowy o współpracy. Złożenie zamówienia umożliwia Dystrybutorowi zachowanie wyłączności w zakresie sprzedaży urządzeń Spółki na terytorium Indii oraz potwierdza potencjał rynku indyjskiego i podjętej przez strony współpracy.

Informacje o rozszerzeniu i realizacji współpracy zostały przekazane raportami bieżącymi nr 36/2022 z dnia 7 czerwca 2022 roku oraz 59/2022 z dnia 8 sierpnia 2022 roku.

Emisja i oferta akcji zwykłych na okaziciela serii M Spółki

W dniu 18 lipca 2022 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie określenia zasad oferty sprzedaży nie więcej niż 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M o wartości nominalnej 0,10 zł każda (Akcje). Akcje są akcjami w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym Emitenta, utworzonym w celu przyznania praw do objęcia akcji Emitenta przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych serii G Emitenta (Warranty). Podstawą prawną dla emisji Warrantów i warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego są uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 kwietnia 2019 r. (Uchwały Emisyjne). Na skutek zakupu od European High Growth Opportunities Securitization Fund w czerwcu 2021 roku, Spółka była posiadaczem 500.000 Warrantów, przy czym Warranty te były niezbywalne, z zastrzeżeniem zbycia na rzecz Emitenta lub na rzecz podmiotu trzeciego wskazanego w Uchwałach Emisyjnych. Każdy Warrant uprawniał do objęcia jednej Akcji. Oświadczenia o zamianie Warrantów na Akcje mogły zostać złożone do dnia 25 lipca 2022 r.

Spółka przeprowadziła ofertę publiczną Akcji, w ramach której zaoferowała wybranym inwestorom zawarcie umowy zobowiązującej do sprzedaży przez Spółkę na rzecz inwestorów Akcji, przy czym oferta została skierowana do mniej niż 150 osób, innych niż inwestorzy kwalifikowani. Zarząd Spółki ustalił cenę sprzedaży każdej jednej Akcji na kwotę 2,10 zł. W ramach oferty Emitent zamierzał pozyskać środki m.in. na objęcie Akcji w drodze zamiany Warrantów. Liczba Warrantów podlegających zamianie na Akcje miała być równa sumie Akcji będących przedmiotem umów sprzedaży. Akcje, po ich rejestracji przez KDPW zostaną zbyte na rzecz inwestorów, na podstawie ww. umów sprzedaży zawartych w ramach oferty. Spółka zawierała umowy zobowiązujące do sprzedaży Akcji w terminie do dnia 25 lipca 2022 r.

Do dnia upływu ww. terminu, Spółka zawarła umowy dotyczące sprzedaży łącznie 443.090 Akcji. W związku z powyższym w dniu 25 lipca 2022 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) Spółka złożyła oświadczenie o zamianie na akcje 443.090 Warrantów posiadanych przez Spółkę, z których każdy Warrant uprawniał do objęcia jednej Akcji po cenie objęcia wynoszącej 2,08 zł za jedną Akcję serii M. W wyniku złożonego oświadczenia i wniesienia wkładu na pokrycie akcji, Spółka w dniu 25 lipca 2022 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) objęła 443.090 Akcji serii M.

Następnie Spółka podjęła działania mające na celu rejestrację 443.090 Akcji w KDPW. W dniu 13 września 2022 roku Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. ("KDPW") wydał oświadczenie, w którym poinformował o zawarciu w odpowiedzi na wniosek Spółki umowy o rejestrację w depozycie papierów wartościowych pod kodem ISIN PLBRSTR00105 do 443.090 akcji zwykłych na okaziciela serii M Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Rejestracja ww. akcji nastąpiła na podstawie zleceń rozrachunku, o których mowa w § 6 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, w związku z wyrejestrowaniem warrantów subskrypcyjnych oznaczonych kodem PLBRSTR00063, z których zostało wykonane prawo objęcia ww. akcji.

W dniu 14 września 2022 roku 443.090 akcji zwykłych na okaziciela serii M Spółki o wartości nominalnej 0,10 złoty każda zostało zapisanych na rachunku papierów wartościowych Spółki jako osoby obejmującej akcje. Tym samym nastąpiło przyznanie akcji w rozumieniu art. 451 §2 Kodeksu spółek handlowych oraz podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zgodnie z art. 452 §1 Kodeksu spółek handlowych.

Akcje serii M zostały wyemitowane w wykonaniu praw przysługujących z warrantów subskrypcyjnych serii G posiadanych przez Spółkę, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 50/2022 z dnia 25 lipca 2022 roku. Zgodnie z treścią umów zobowiązujących do sprzedaży akcji, o których mowa w ww. raporcie nr 50/2022, zawartych przez Spółkę z osobami fizycznymi ("Inwestorzy"), Spółka w wykonaniu zobowiązania do sprzedaży akcji

złożyła w dniu 23 września 2022 r. dyspozycje wykreślenia akcji serii M z rachunku papierów wartościowych Spółki i zapisania ich na rachunkach papierów wartościowych poszczególnych Inwestorów. Skutek rozporządzający sprzedaży akcji serii M, tj. przeniesienie praw własności akcji na Inwestorów, nastąpi z chwilą zapisania akcji na ich rachunkach papierów wartościowych.

Prawa wynikające z pozostałych wyemitowanych przez Spółkę warrantów subskrypcyjnych serii G, w tym 2.564.903 warrantów subskrypcyjnych posiadanych przez European High Growth Opportunities Securitization Fund, wygasły w związku z brakiem ich realizacji w terminie do 25 lipca 2022 roku.

Informacje dotyczące emisji akcji serii M zostały przekazane w raportach bieżących nr 48/2022 z dnia 18 lipca 2022 roku, nr 50/2022 z dnia 25 lipca 2022 roku, nr 51/2022 z dnia 26 lipca 2022 roku, nr 67/2022 z dnia 13 września 2022 roku oraz nr 69/2022 z dnia 23 września 2022 r.

Pozostałe zdarzenia mające miejsce w I półroczu 2022 roku oraz po dniu bilansowym

W dniu 17 maja 2022 r. Spółka uzupełniła wniosek z dnia 30 września 2021 r. do Agencji Rozwoju Przemysłu o tymczasowe wsparcie restrukturyzacyjne w ramach programu „Polityka Nowej Szansy” w kwocie 14.050.369,29 zł w postaci 18 miesięcznej oprocentowanej pożyczki. w ten sposób, że zmieniła wysokość wnioskowanej kwoty z 14.050.369,29 zł do kwoty 8.000.000,00 zł uzasadniając ten wniosek postępowaniem w restrukturyzacji, tj. m. in. podniesieniem kapitału, pozytywnym wynikiem głosowania wierzycieli nad układem oraz porozumieniem z administratorem hipoteki i zastawu. W dniu 19 maja 2022 r. w siedzibie ARP odbyło się spotkanie techniczne z przedstawicielami Spółki, na którym omówiono kolejne działania zmierzające do jak najszybszego uzyskania przez Spółkę wsparcia, o które wnioskuje. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka oczekuje na wydanie decyzji przez ARP.

W dniach 13-14 czerwca 2022 r. wizytę w Szeligach złożył przedstawiciel firmy Nanomehr z Iranu. Dokonano prezentacji produktu, zakładu oraz omówiono zasady współpracy w zakresie dystrybucji produktów BRASTER S.A. w Iranie.

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 7 w przedmiocie pokrycia straty Spółki poniesionej w roku obrotowym 2021 w kwocie 6.778.268,11 zł z zysków lat przyszłych.

W dniach od 26 lipca do 29 lipca 2022 r. odbyła się podróż przedstawiciela Spółki w Izraelu. W programie wizyty znajdowały się prezentacja dla lekarzy w Klinice w Hajfie, spotkanie z przedstawicielami wyłącznego dystrybutora na Izrael, Eltel a także prezentacja dla zarządu oraz autorytetów medycznych z zakresu zdrowia publicznego w dziedzinie onkologii.

W dniach od 27 lipca 2022 r. do 29 lipca 2022 r. przedstawiciele Spółki wzięli udział w imprezie FIME w Miami na Florydzie w USA. Urządzenie medyczne BRASTER budziło duże zainteresowanie. W trakcie imprezy nawiązano szereg nowych kontaktów z podmiotami z USA i krajów Ameryki Łacińskiej.

W dniach od 19 do 21 września 2022 r. gościliśmy delegację hinduskiego wyłącznego dystrybutora, Genworks Ltd. Wizyta była kolejnym etapem zacieśniania współpracy w ramach Porozumienia z dnia 7 czerwca 2022 r. W składzie delegacji znajdował się uznany w Indiach autorytet z zakresu profilaktyki onkologicznej u kobiet.

Wizyta miała charakter szkoleniowo-techniczny oraz biznesowy. W jej trakcie m. in. dokonano prezentacji zakładu, przeprowadzono szereg szkoleń dotyczących metody, techniki badań, używanych algorytmów oraz zastosowanej technologii. Goście mieli okazję przeprowadzić szereg merytorycznych spotkań z przedstawicielami polskiego środowiska medycznego. Zarząd ze wszech miar ocenia tę wizytę jako bardzo udaną.

8. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI W PREZENTOWANYM CZASIE

Ze względu na etap rozwoju Spółki, nie zaobserwowano sezonowości ani cykliczności działalności.

Sporządzono: Szeligi, 26.09.2022 r.

Osoby odpowiedzialne za sporządzenie sprawozdania finansowego:

Zarząd Spółki:

.....
Dariusz Karolak
Prezes Zarządu

.....
Artur Drobnik
Członek Zarządu