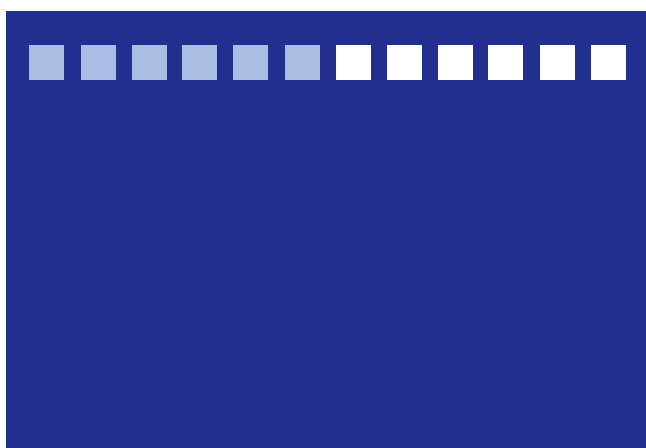


Raport kwartalny Grupy Kapitałowej
SCOPE FLUIDICS S.A. za okres
dziewięciu miesięcy zakończony
30 września 2024 r.



Warszawa, 29 listopada 2024 r.

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	111	508	26	111
Strata brutto ze sprzedaży	-22 728	-18 773	-5 283	-4 101
Strata przed opodatkowaniem	-19 704	-9 924	-4 580	-2 168
Strata netto	-19 969	-10 826	-4 642	-2 365
Całkowite dochody ogółem	-19 969	-10 826	-4 642	-2 365
Strata netto na jedną akcję	-7,33	-3,97	-1,70	-0,87
Rozwodniona strata netto na jedną akcję	-7,33	-3,97	-1,70	-0,87

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwałe	12 432	10 987	2 905	2 527
Aktywa obrotowe	67 103	90 502	15 682	20 815
Aktywa ogółem	79 535	101 489	18 587	23 342
Kapitał własny ogółem	60 961	80 930	14 246	18 613
Zobowiązania długoterminowe	12 614	14 408	2 948	3 314
Zobowiązania krótkoterminowe	5 960	6 151	1 393	1 415
Pasywa ogółem	79 535	101 489	18 587	23 342

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-24 123	-15 387	-5 607	-3 362
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-65	-12 871	-15	-2 812
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-829	-233 696	-193	-51 055
Przepływy pieniężne netto razem	-25 017	-261 954	-5 815	-57 229

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	3 025	1 546	703	338
Strata brutto ze sprzedaży	-8 223	-6 144	-1 911	-1 342
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-5 438	2 498	-1 264	546
Zysk/strata netto	-5 703	411	-1 326	90
Całkowite dochody ogółem	-5 703	411	-1 326	90
Zysk/strata netto na jedną akcję	-2,09	0,15	-0,49	0,03
Rozwodniony zysk/strata netto na jedną akcję	-2,09	0,15	-0,49	0,03

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwałe	61 902	47 598	14 466	10 947
Aktywa obrotowe	59 863	81 758	13 989	18 804
Aktywa ogółem	121 765	129 356	28 455	29 751
Kapitał własny	107 851	113 553	25 204	26 116
Zobowiązania długoterminowe	10 027	11 847	2 343	2 725
Zobowiązania krótkoterminowe	3 887	3 956	908	910
Pasywa ogółem	121 765	129 356	28 455	29 751

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 096	-7 839	-1 882	-1 713
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 375	-28 803	-3 341	-6 293
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-829	-233 696	-193	-51 055
Przepływy pieniężne netto razem	-23 300	-270 338	-5 416	-59 061

Wybrane dane finansowe prezentowane w raporcie kwartalnym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

Pozycje bilansowe zostały przeliczone na EUR wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na dany dzień bilansowy:

- Średni kurs NBP na dzień 30.09.2024: 4,2791
- Średni kurs NBP na dzień 31.12.2023: 4,3480

Pozycje sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego:

- Średni kurs NBP za okres 01.01.2024 – 30.09.2024: 4,3022
- Średni kurs NBP za okres 01.01.2023 – 30.09.2023: 4,5773

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY SCOPE FLUIDICS**

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

**Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości
Finansowej**

Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY SCOPE FLUIDICS	5
I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	8
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	9
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
V. INFORMACJE OGÓLNE	12
1. Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej	12
2. Działalność jednostki dominującej	12
3. Skład Zarządu jednostki dominującej	13
4. Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej	13
VI. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	14
1. Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14
2. Założenie kontynuacji działalności	14
3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	14
4. Zasady polityki rachunkowości	15
5. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów	15
6. Sezonowość	15
VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	16
1. Przychody ze sprzedaży	16
2. Koszty działalności operacyjnej	16
3. Przychody i koszty finansowe	17
4. Podatek dochodowy	17
5. Wypłacone dywidendy	17
VIII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE POZYCJE AKTYWÓW W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ	18
1. Rzeczowe aktywa trwałe	18
2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	18
3. Koszty prac rozwojowych	19
4. Należności długoterminowe	19
5. Zapasy	19
6. Pozostałe należności i pozostałe aktywa	20
7. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	20
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21
IX. KAPITAŁY	22
1. Kapitał własny	22
2. Strata netto na akcję i rozwodniona strata netto na akcję	23
X. ZOBOWIĄZANIA, REZERWY, ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	24
1. Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	24
2. Zobowiązania z tytułu leasingu	25
3. Rozliczenie dotacji	26
4. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	26
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	27
6. Pozostałe rezerwy	27
XI. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	28
1. Instrumenty finansowe	28
2. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	29
3. Zarządzanie ryzykiem finansowym	29
XII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	32
1. Aktywa i zobowiązania warunkowe	32
2. Transakcje z podmiotami powiązanymi	32
3. Wynagrodzenia kluczowego personelu	32
4. Istotne sprawy sporne	33
5. Zdarzenia po dniu bilansowym	33
XIII. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA DOTYCZĄCA SCOPE FLUIDICS S.A.	36
1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	36
2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	37
3. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	38
4. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	39
5. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	40
XIV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	41

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2024-30.09.2024	01.07.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2023-30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	VII.1	111	24	508	3
Koszty działalności operacyjnej	VII.2	-22 839	-8 228	-19 281	-6 027
I. Amortyzacja		-1 083	-387	-772	-306
II. Zużycie materiałów i energii		-2 235	-1 246	-1 343	-537
III. Usługi obce		-8 786	-2 301	-5 224	-1 709
IV. Podatki i opłaty		-114	-45	-82	-1
V. Wynagrodzenia		-7 966	-3 412	-10 234	-2 756
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-1 723	-607	-977	-398
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-932	-229	-649	-319
Strata brutto ze sprzedaży		-22 728	-8 204	-18 773	-6 023
Pozostałe przychody operacyjne		0	-3	86	9
Pozostałe koszty operacyjne		-38	2	-187	0
Strata z działalności operacyjnej		-22 766	-8 205	-18 874	-6 014
Przychody finansowe	VII.3	3 569	2 044	9 298	576
Koszty finansowe		-507	-292	-348	149
Strata przed opodatkowaniem		-19 704	-6 453	-9 924	-5 289
Podatek dochodowy	VII.4	-265	-81	-902	0
Strata netto		-19 969	-6 534	-10 826	-5 289
- przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej		-19 969	-6 534	-10 826	-5 289
- przypadająca na akcjonariuszy mniejszościowych		0	0	0	0

		01.01.2024-30.09.2024	01.07.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2023-30.09.2023
Inne całkowite dochody		0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem		-19 969	-6 534	-10 826	-5 289
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-19 969	-6 534	-10 826	-5 289
Udziałowcom niesprawnym kontroli		0		0	

Strata netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (zł)	IX.2	01.01.2024-30.09.2024	01.07.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2023-30.09.2023
- zwykła		-7,33	-2,40	-3,97	-1,94
- rozwodniona		-7,33	-2,40	-3,97	-1,94

Noty przedstawione w dalszej części stanowią integralną część niniejszego Skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE				
Rzeczowe aktywa trwałe	VIII.1	3 807	1 899	1 230
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	VIII.2	1 533	2 213	2 420
Koszty prac rozwojowych	VIII.3	6 488	6 272	6 208
Pozostałe wartości niematerialne		108	107	106
Należności długoterminowe	VIII.4	496	496	475
Aktywa trwałe		12 432	10 987	10 439
AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy	VIII.5	812	710	775
Pozostałe należności i pozostałe aktywa	VIII.6	2 981	2 599	4 523
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	VIII.7	22 036	20 902	20 194
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	VIII.8	41 274	66 291	69 644
Aktywa obrotowe		67 103	90 502	95 136
Aktywa razem		79 535	101 489	105 575

PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	IX.1	273	273	273
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	IX.1	71 471	71 471	71 471
Kapitał zapasowy	IX.1	23 711	23 711	23 711
Zyski zatrzymane		-34 494	-14 525	-6 566
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		60 961	80 930	88 889
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące		0	0	0
Kapitał własny ogółem		60 961	80 930	88 889
ZOBOWIĄZANIA				
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	X.1	7 539	8 956	7 481
Zobowiązania z tytułu leasingu	X.2	917	1 536	1 805
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VII.4	387	171	0
Rozliczenie dotacji	X.3	3 771	3 745	3 739
Zobowiązania długoterminowe		12 614	14 408	13 025
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
Zobowiązania z tytułu leasingu	X.2	923	873	996
Zobowiązania handlowe	X.4	1 143	1 470	1 040
Pozostałe zobowiązania	X.4	94	30	26
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	X.5	2 631	2 481	1 504
Pozostałe rezerwy	X.6	1 169	1 297	95
Zobowiązania krótkoterminowe		5 960	6 151	3 661
Zobowiązania razem		18 574	20 559	16 686
Pasywa razem		79 535	101 489	105 575

Noty przedstawione w dalszej części stanowią integralną część niniejszego Skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Strata przed opodatkowaniem		-19 704	-9 924
Amortyzacja	VII.2	1 083	772
Odsetki	VII.3	-2 260	-9 098
Zyski i straty z tytułu różnic kursowych		176	0
Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	VII.3	-1 134	-194
Zmiana stanu rezerw	X.6	-129	-710
Zmiana stanu zapasów		-103	-102
Zmiana stanu pozycji "pozostałe należności i pozostałe aktywa"		-1 266	248
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych		-1 622	3 621
Zwrócony podatek dochodowy	VIII.6	834	0
Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-24 123	-15 387
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wpływy		2 445	9 346
Wpływy z tytułu dotacji		26	50
Odsetki z tytułu lokat bankowych	VII.3	2 419	9 296
Wydatki		-2 510	-22 217
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	VIII.1	-2 294	-1 201
Wydatki na realizację prac rozwojowych	VIII.3	-216	-114
Nabycie aktywów finansowych		0	-20 000
Podatek dochodowy zapłacony		0	-902
Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-65	-12 871
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wydatki		-829	-233 696
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	-233 258
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	X.2	-670	-438
Odsetki	X.2	-159	0
Przeływy netto z działalności finansowej		-829	-233 696
Przeływy pieniężne netto razem		-25 017	-261 954
Skutki zmian kursów wymiany		0	0
Zmiana netto stanu środków pieniężnych		-25 017	-261 954
Środki pieniężne na początek okresu		66 291	331 598
Środki pieniężne na koniec okresu	VIII.8	41 274	69 644

Noty przedstawione w dalszej części stanowią integralną część niniejszego Skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2024-30.09.2024	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	IX.1	273	71 471	23 711	-14 525	80 930	0	80 930
Wynik netto		0	0	0	-19 969	-19 969	0	-19 969
Całkowite dochody za okres		0	0	0	-19 969	-19 969	0	-19 969
Zmiany w kapitale		0	0	0	-19 969	-19 969	0	-19 969
Saldo na dzień 30.09.2024 roku		273	71 471	23 711	-34 494	60 961	0	60 961

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2023-31.12.2023	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	IX.1	273	71 471	0	261 229	332 973	0	332 973
Wyplata dywidendy		0	0	0	-233 258	-233 258	0	-233 258
Przeznaczenie zysku ub. r. na kapitał zapasowy		0	0	23 711	-23 711	0	0	0
Wynik netto		0	0	0	-18 785	-18 785	0	-18 785
Całkowite dochody za okres		0	0	0	-18 785	-18 785	0	-18 785
Zmiany w kapitale		0	0	23 711	-275 754	-252 043	0	-252 043
Saldo na dzień 31.12.2023 roku		273	71 471	23 711	-14 525	80 930	0	80 930

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2023-30.09.2023	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	IX.1	273	71 471	0	261 229	332 973	0	332 973
Wypłata dywidendy		0	0	0	-233 258	-233 258	0	-233 258
Przeznaczenie zysku ub. r. na kapitał zapasowy		0	0	23 711	-23 711	0	0	0
Wynik netto		0	0	0	-10 826	-10 826	0	-10 826
Całkowite dochody za okres		0	0	0	-10 826	-10 826	0	-10 826
Zmiany w kapitale		0	0	23 711	-267 795	-244 084	0	-244 084
Saldo na dzień 30.09.2023 roku		273	71 471	23 711	-6 566	88 889	0	88 889

Noty przedstawione w dalszej części stanowią integralną część niniejszego Skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

V. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej

Nazwa jednostki sprawozdawczej, nazwa jednostki dominującej, nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla

Scope Fluidics S.A.

Adres

ul. Ogrodowa 58, 9 piętro, Warszawa

Państwo rejestracji

Polska

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności

Koncepcja biznesowa Spółki polega na realizacji innowacyjnych projektów z obszaru life science w celu ich sprzedaży na rzecz globalnego podmiotu

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki lub innych danych identyfikacyjnych

Brak

Forma prawna

Spółka akcyjna

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności

Warszawa

Skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa, Grupa Kapitałowa) na dzień 30 września 2024 roku

Scope Fluidics S.A. – jednostka dominująca

Bacteromic Sp. z o.o. - jednostka zależna (100% udziałów) - konsolidowana metodą pełną

Edocera Sp. z o.o. - jednostka zależna (100% udziałów) - konsolidowana metodą pełną

Czas trwania jednostki dominującej oraz Grupy

nieoznaczony

2. Działalność jednostki dominującej

Scope Fluidics Sp. z o.o. (dalej: Jednostka dominująca, Spółka dominująca, Spółka) została powołana na czas nieokreślony na podstawie umowy Spółki z dnia 5 sierpnia 2010 r., Rep. A Nr 1505/2010. Na podstawie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Scope Fluidics Sp. z o.o. z dnia 3 lutego 2017 r. Spółka Scope Fluidics Sp. z o.o. została przekształcona w Spółkę Scope Fluidics S.A. Siedziba Spółki do 01.01.2023 r. mieściła się w Warszawie przy ulicy Duchnickiej 3, bud. 16, wej. A. Dnia 02.01.2023 r. Zarząd Spółki poinformował o zmianie adresu siedziby Spółki. Obecny adres Spółki to: ul. Ogrodowa 58, 9 piętro, 00-876 Warszawa. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 668408. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27 marca 2017 r.

Spółka Scope Fluidics powstała w 2010 roku z myślą o tworzeniu rozwiązań na bazie technologii mikroprzepływowych. Od 2017 r. Scope Fluidics S.A. była spółką notowaną na rynku NewConnect Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, natomiast od 20 stycznia 2023 r. jest notowana na rynku głównym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Koncepcja biznesowa Spółki polega na realizacji innowacyjnych projektów z obszaru

life science w celu ich sprzedaży na rzecz globalnego podmiotu. Spółka buduje swoją przewagę konkurencyjną w złożonych projektach multidyscyplinarnych, gdzie wymagane jest połączenie zaawansowanej wiedzy i doświadczenia w zakresie technik eksperymentalnych. Łącząc punkt widzenia medycyny i biznesu, Scope Fluidics tworzy oryginalne rozwiązania z wysokim potencjałem komercyjnym.

Na potrzeby selekcji i rozwoju kolejnych projektów, w 2023 roku Scope Fluidics stworzył wewnętrzną organizację „Scope Discovery”, rozumianą jako interdyscyplinarny zespół działający w oparciu o procesy zorientowane na powtarzalne generowanie koncepcji produktów odpowiadających na globalne wyzwania w obszarze ochrony zdrowia, life-science i sustainability (zrównoważonego rozwoju).

Realizacja projektu rozpoczyna się od identyfikacji przez Spółkę potrzeb w obszarze life science, które mogą być zaadresowane z wykorzystaniem technologii mikroprzepływowych. Następnie opracowywane jest innowacyjne rozwiązanie, które począwszy od decyzji o uruchomieniu projektu, podlega ciągłej weryfikacji technologicznej i biznesowej. Szczegółowo jest również badana unikalność rozwiązania i jego potencjał pod względem możliwości i zakresu uzyskania ochrony patentowej. Rozwój projektów odbywa się w ramach tworzonych spółek celowych, które są kontrolowane przez Spółkę. Dotychczas Scope Fluidics koncentrowała swoją uwagę na diagnostyce medycznej.

Na dzień 30 września 2024 r. w skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa) wchodzi dwie spółki celowe tj. Bacteromic Sp. z o.o. powołana w celu rozwoju projektu BacterOMIC, bazującego na systemie zapewniającym automatyczne testowanie antybiotykoodporności bakterii (AST - Antimicrobial Susceptibility Testing) oraz Edocera Sp. z o.o. powołana aktem założycielskim z dnia 18 lipca 2024 r., w której 100% udziałów objęła Scope Fluidics S.A. W dniu 8 sierpnia Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji Edocera pod numerem KRS 0001120377. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 30 000 (trzydzieści tysięcy) udziałów o łącznej wartości nominalnej 1 500 000,00 (jeden milion pięćset tysięcy) złotych i został opłacony po wartości nominalnej przez Scope w całości 1 sierpnia 2024 r. Siedzibą Edocera jest Warszawa, gdzie pod adresem ul. Ogrodowa 58 prowadzi swoją działalność, którą stanowią przede wszystkim badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

3. Skład Zarządu jednostki dominującej

Na dzień 30 września 2024 roku skład Zarządu Jednostki Dominującej przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Garstecki – Prezes Zarządu,
- Pan Marcin Izydorczak – Wiceprezes Zarządu
- Pan Szymon Michał Ruta – Wiceprezes Zarządu.

W okresach sprawozdawczych prezentowanych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym skład Zarządu Jednostki dominującej nie zmieniał się.

4. Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Na dzień 30 września 2024 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Pan Robert Bogusław Przytuła – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Andrzej Chądzyński – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Robert Piotr Hołyst – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Patryk Mikucki – Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Karolina Radziszewska – Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Joanna Rzempala – Członek Rady Nadzorczej.

W okresach sprawozdawczych prezentowanych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej nie zmieniał się.

VI. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”), a w zakresie nieuregulowanym w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, stosownie do wymogów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku Spółki Dominującej oraz spółek w ramach Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A., nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. spółek zależnych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem zobowiązań z tytułu programów motywacyjnych i jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych, które zostały wycenione w wartości godziwej.

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Grupy na dzień 30 września 2024 roku wraz z danymi porównawczymi na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz wyniki jej działalności i przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku, wraz z danymi porównawczymi za okres zakończony 30 września 2023 roku.

Zarząd Spółki dominującej zapewnił pełną porównywalność prezentowanych danych finansowych za poszczególne okresy.

Przyjęte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zasady (polityka) rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

2. Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego.

Zdaniem Zarządu, Grupa ma zabezpieczony wystarczający poziom kapitału obrotowego do pokrycia przez nią potrzeb finansowych oraz prowadzenia działalności operacyjnej przez okres kolejnych dwunastu miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Zabezpieczeniem pokrycia potrzeb finansowych w perspektywie najbliższych 12 miesięcy stanowią posiadane przez Grupę środki pieniężne ze sprzedaży jednostki zależnej.

3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną wszystkich spółek Grupy i walutą prezentacji skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”). Dane zaprezentowano w tysiącach złotych (tys. zł), chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

4. Zasady polityki rachunkowości

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 r. Zmienione standardy i interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 r. nie mają istotnego wpływu na skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2023. Grupa nie przyjęła wcześniej niż to wymagane żadnych innych standardów, interpretacji, nowelizacji, które zostały wydane ale nie weszły w życie.

W bieżącym okresie nie miały miejsca zmiany szacunków ani korekty błędów. Dokonane osądy i oszacowania do sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

5. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów

W oparciu o kryteria określone w MSSF 8 „Segmenty operacyjne”, Grupa ustaliła, że Zarząd Jednostki Dominującej stanowi jej główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych (ang. Chief Operating Decision Maker, CODM). Zarząd Jednostki Dominującej ocenia działalność Grupy oraz podejmuje decyzje co do alokacji jej zasobów na podstawie regularnie przeglądanej informacji zarządczej opracowanej na poziomie skonsolidowanym.

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

a) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki);

b) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu; oraz

c) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Uwzględniając specyfikę działalności, Grupa prowadzi działalność w ramach jednego segmentu operacyjnego, definiowanego jako „Innowacje w dziedzinie diagnostyki i ochrony zdrowia”.

Grupa nie prowadzi działalności poza terytorium Polski.

Zarząd Spółki dominującej nie dokonuje szczegółowych pomiarów wyników operacyjnych na innym bardziej szczegółowym poziomie, nie są również sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych ze względu na ich brak.

6. Sezonowość

W Grupie nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

1. Przychody ze sprzedaży

Grupa w okresie objętym skróconym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie generowała przychodów ze sprzedaży produktów / usług, poza przychodami w kwocie 111 tys. PLN dotyczącymi głównie sprzedaży w ramach Early Access Program (testowanie systemu BacterOMIC w ośrodkach medycznych).

Informacja na temat przychodów z tytułu realizacji kamieni milowych, w związku z transakcją zbycia 100% udziałów spółki zależnej Curiosity Diagnostics w sierpniu 2022 roku, została zawarta w rozdziale XII.5 Zdarzenia po dniu bilansowym.

2. Koszty działalności operacyjnej

	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
KOSZTY WG RODZAJU		
Amortyzacja	-1 083	-772
Zużycie materiałów i energii	-2 235	-1 343
Usługi obce	-8 786	-5 224
Podatki i opłaty	-114	-82
Wynagrodzenia	-7 966	-10 234
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-1 723	-977
Pozostałe koszty rodzajowe	-932	-649
Razem	-22 839	-19 281

Struktura wynagrodzeń:

	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
Wynagrodzenie z tytułu akcji fantomowych	1 416	-4 821
Wynagrodzenie pozostałe	-9 382	-5 413
Razem Wynagrodzenia	-7 966	-10 234

Na łączną wartość kosztów wynagrodzeń najistotniejszy wpływ ma wycena wartości wyemitowanych akcji fantomowych szczegółowo opisana w notcie X.1. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, zobowiązanie z tytułu objętych przez pracowników akcji fantomowych wycenia się na koniec kwartału w wartości godziwej, a skutki wyceny w porównaniu do poprzedniego okresu odnosi się w koszty wynagrodzeń.

Łączny wpływ wyceny wyemitowanych akcji fantomowych na koszty wynagrodzeń w trzech kwartałach roku 2024 roku wyniósł 1.416 tys. zł (zmniejszenie kosztu wynagrodzeń), podczas gdy w porównywalnym okresie roku poprzedniego łączna wartość wyceny powiększyła koszty wynagrodzeń o 4.821 tys. zł.

Wzrost kosztów wynagrodzeń w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika ze wzrostu zatrudnienia w Grupie (50 osób w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30.09.2023 roku vs. 70 osób na dzień 30.09.2024 roku). Wzrost kosztów usług obcych wynika głównie z poniesionych przez Bacteromic kosztów usług organizacji zewnętrznych linii produkcyjnych, kosztów specjalistycznego serwisu i kalibracji urządzeń, usług związanych z przygotowaniem do certyfikacji, udziału w targach branżowych itp., natomiast znaczące zwiększenie kosztów zużycia materiałów i energii wynika przede wszystkim z wyższego zapotrzebowania działów R&D, QC

oraz wewnętrznej linii produkcyjnej na materiały, a także koniecznością dodatkowego wyposażenia w związku ze wzrostem zatrudnienia w raportowanym okresie.

3. Przychody i koszty finansowe

	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki bankowe	2 419	9 296
Aktualizacja wartości godziwej aktywów finansowych	1 134	0
Inne	16	2
Razem	3 569	9 298

Znaczący spadek przychodów finansowych w raportowanym okresie w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika ze spadku przychodów z tytułu odsetek od lokat bankowych. W poprzednim roku Grupa osiągała z tego tytułu przychody z zainwestowanych środków pieniężnych uzyskanych w wyniku sprzedaży jednostki zależnej w sierpniu 2022 r.

4. Podatek dochodowy

Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów:

	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
Podatek dochodowy		
Podatek bieżący	-50	-902
Podatek odroczony	-215	0
Razem	-265	-902

W okresie sprawozdawczym Spółka rozpoznała podatek odroczony w kwocie 215 tys. zł na skutek związanej rezerwy z tytułu dodatnich różnic przejściowych na wycenie jednostek uczestnictwa w funduszach obligacyjnych.

Łączna wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wyniosła na dzień 30 września 2024 roku 387 tys. zł.

Grupa kalkuluje aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego głównie z tytułu strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach, a także z tytułu wyceny zobowiązań z tytułu akcji fantomowych, jednak biorąc pod uwagę charakter prowadzonej działalności, Zarząd przyjął ostrożnościowe podejście w zakresie rozpoznawania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i zdecydował o nie ujmowaniu aktywa z tego tytułu na dzień 30.09.2024 r.

5. Wyplacone dywidendy

W dniu 20 marca 2023 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy za rok 2022 w kwocie 233.258 tys. zł. Dywidenda na 1 akcję wyniosła 85,57 zł. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę, tj. 2 725 930 akcji. Dywidenda została wypłacona 31 marca 2023 roku.

VIII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE POZYCJE AKTYWÓW W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości rzeczowych aktywów trwałych:

	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Inwestycje w obcym śr. trwałym	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	1 943	11	497	12	2 463
Zwiększenia	1 542	24	0	808	2 374
Zmniejszenia	0	0	0	-12	-12
30.09.2024	3 485	35	497	808	4 825
Umorzenie					
01.01.2024	483	2	79	0	563
Zwiększenia	332	5	118	0	455
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
30.09.2024	815	7	197	0	1 018
Wartość netto					
01.01.2024	1 460	9	418	12	1 899
30.09.2024	2 670	28	300	808	3 807

W raportowanym okresie wartość zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych wyniosła 2 369 tys. zł i dotyczyła zakupu urządzeń technicznych i maszyn produkcyjnych (1 542 tys. zł), a także zaliczki na zakup urządzeń do wyposażenia wewnętrznej linii produkcyjnej w spółce Bacteromic.

2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania:

	Budynki i budowle	Razem
ŚRODKI TRWAŁE W LEASINGU (MSSF 16)		
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023 roku	2 213	2 213
Amortyzacja (-)	-605	-605
Zmniejszenia	-75	-75
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024 roku	1 533	1 533
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023 roku	2 416	2 416
Zwiększenia	612	612
Amortyzacja (-)	-608	-608
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 roku	2 420	2 420

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania dotyczą siedziby Spółki, zgodnie z zawartą umową najmu pomieszczeń biurowych, laboratoryjnych oraz miejsc parkingowych przy ul. Ogrodowej 58 w Warszawie. Umowa spełnia warunki leasingu zgodnie z MSSF 16.

3. Koszty prac rozwojowych

Struktura kosztów prac rozwojowych w realizacji:

	30.09.2024	31.12.2023
Koszty prac rozwojowych w realizacji		
Koszty projektów	6 488	6 272
Stan na koniec okresu	6 488	6 272

Zmiany kosztów prac rozwojowych w realizacji:

	30.09.2024	31.12.2023
ZMIANA PRAC ROZWOJOWYCH W REALIZACJI		
Wartość prac rozwojowych na początek okresu:	6 272	6 050
wydatki na prace rozwojowe	216	222
Wartość prac rozwojowych na koniec okresu	6 488	6 272

Prace rozwojowe w realizacji dotyczą aktywowanych kosztów prac rozwojowych projektu Bacteromic universal panel oraz projektów uzyskania międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków przez Bacteromic sp. z o.o. Część z tych projektów była współfinansowana z dotacji.

W ramach prac rozwojowych realizowane są działania mające na celu dalsze zwiększenie atrakcyjności i użyteczności systemu BacterOMIC dla użytkowników końcowych. Koszty prac rozwojowych w realizacji pod nazwą Bacteromic universal panel obejmują koszty wynagrodzeń, usług obcych i materiałów niezbędnych do rozwoju funkcjonalności systemu.

W raportowanym okresie nie nastąpiły znaczące zmiany w pozycji aktywowanych kosztów prac rozwojowych.

W raportowanym okresie Grupa nie stwierdziła wystąpienia przesłanek do dokonania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości w odniesieniu do wartości prac rozwojowych w realizacji.

4. Należności długoterminowe

Kaucja wykazana jako należność długoterminowa na dzień 30.09.2024 roku dotyczy najmu pomieszczeń biurowych, laboratoryjnych oraz miejsc parkingowych przy ul. Ogrodowej 58 w Warszawie. Wartość kaucji nie zmieniła się w stosunku do ostatniego zaraportowanego okresu.

5. Zapasy

Na pozycję zapasów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym składają się głównie materiały do wytworzenia paneli i analizatorów. Wartość zapasów na dzień 30.09.2024 roku nie zmieniła się istotnie w stosunku do końca roku 2023.

W raportowanym okresie nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

6. Pozostałe należności i pozostałe aktywa

Struktura pozostałych należności i pozostałych aktywów:

	30.09.2024	31.12.2023
Należności publicznoprawne	1 194	1 964
Należności handlowe	27	0
Należności pozostałe	22	43
Rozliczenia międzyokresowe:	1 738	592
Ubezpieczenia	69	39
Licencje	145	366
Umowa serwisowa	194	187
Umowa produkcyjna	623	0
Przedpłaty na poczet usług	586	0
Pozostałe	121	0
Wartość bilansowa netto	2 981	2 599

Należności publicznoprawne dotyczą głównie należności z tytułu podatku VAT. Spadek wartości w porównaniu do końca roku ubiegłego wynika ze zwrotu przez Urząd Skarbowy nadpłaconego przez Spółkę podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 834 tys. zł.

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe obejmują wydatki z tytułu polis ubezpieczeniowych, licencji na oprogramowanie oraz umów w zakresie usług produkcyjnych oraz serwisowych świadczonych dla spółki Bacteromic. Przedpłaty na poczet usług dotyczą głównie płatności za badania kliniczne w Bacteromic, które zostaną wykonane w kolejnych okresach.

7. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	30.09.2024	31.12.2023
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	22 036	20 902
Wartość bilansowa netto	22 036	20 902

W ramach przyjętej polityki inwestycyjnej, Grupa nabyła jednostki funduszy obligacyjnych za kwotę 20 mln zł. Fundusz jest oparty o obligacje Skarbu Państwa z ubezpieczeniem kapitału. Aktywa są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Specyfikacja środków pieniężnych:

	30.09.2024	31.12.2023
ŚRODKI PIENIĘŻNE		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	36 343	58 963
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w EUR	644	2 791
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w USD	4 279	4 531
Środki pieniężne w kasie w PLN	1	2
Środki pieniężne w kasie w EUR	7	4
Stan na koniec okresu	41 274	66 291

Na środki pieniężne, którymi dysponuje Grupa na dzień 30.09.2024 r. składają się oprócz środków zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych o wartości 41,3 mln zł, również jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych o wartości 22 mln zł, co stanowi w sumie 63,3 mln zł.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:

W pozycji środki pieniężne Grupa wykazuje dodatkowo kwotę 101 tys. zł kaucji na zabezpieczenie przyznanego limitu na kartach kredytowych.

IX. KAPITAŁY

1. Kapitał własny

	30.09.2024	31.12.2023
KAPITAŁ ZAKŁADOWY		
Liczba akcji	2 725 930	2 725 930
Wartość nominalna jednej akcji	0,10	0,10
Wartość kapitału zakładowego (w PLN)	272 593	272 593

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,10 zł. Żadne akcje Spółki dominującej na dzień sporządzenia niniejszego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie są uprzywilejowane.

W raportowanych okresach sprawozdawczych liczba akcji w podziale na emisje kształtowała się następująco:

	30.09.2024	31.12.2023
PODSTAWOWE INFORMACJE O KAPITALE PODSTAWOWYM		
emisja akcji serii A	101 107	101 107
emisja akcji serii B	1 268 893	1 268 893
emisja akcji serii C	900 000	900 000
emisja akcji serii D	34 050	34 050
emisja akcji serii E	11 350	11 350
emisja akcji serii F	231 540	231 540
emisja akcji serii G	11 350	11 350
emisja akcji serii H	127 915	127 915
emisja akcji serii J	39 725	39 725
Razem	2 725 930	2 725 930

W raportowanym okresie nie wystąpiły zmiany w wartości kapitału podstawowego. Kapitał zakładowy składa się z 2 725 930 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. Żadne akcje Spółki dominującej na dzień sporządzenia niniejszego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie były uprzywilejowane.

Struktura akcjonariatu na dzień 30.09.2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyglądała następująco:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
STRUKTURA AKCJONARIATU				
Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI:	482 455	17,70%	482 455	17,70%
- Total FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.	450 000	16,51%	450 000	16,51%
- pozostałe	32 455	1,19%	32 455	1,19%
Piotr Garstecki	367 674	13,49%	367 674	13,49%
Marcin Izydorczak	356 223	13,07%	356 223	13,07%
Pozostali	1 519 578	55,74%	1 519 578	55,74%
Razem	2 725 930	100,00%	2 725 930	100,00%

Pozostałe kapitały:

	30.09.2024	31.12.2023
KAPITAŁ ZAPASOWY		
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej (w tys. PLN)	71 471	71 471
Pozostały kapitał zapasowy utworzony z zysku 2022 r.	23 711	23 711
Wartość kapitału zapasowego (w tys. PLN)	95 182	95 182

2. Strata netto na akcję i rozwodniona strata netto na akcję

	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
Strata netto na jedną akcję (zł)		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie* (w tys.)	2 726	2 726
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie po rozwodnieniu* (w tys.)	2 726	2 726
Strata netto	-19 969	-10 826
- zwykła	-7,33	-3,97
- rozwodniona	-7,33	-3,97

* średnią ważoną liczbę akcji w danym roku wyliczono mając na uwadze datę rejestracji w KRS nowych emisji akcji.

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych oraz po rozwodnieniu w poszczególnych latach:

A	B	C	D	F
Data początkowa emisji danej ilości akcji	Data końcowa emisji danej ilości akcji	Liczba dni emisji danej ilości akcji (A-B)	Liczba akcji	Liczba dni emisji danej ilości akcji x liczba akcji (CxD)
30.09.2024				
01.01.2024	30.09.2024	274	2 725 930	746 904 820
			razem	746 904 820
			ilość dni razem	274
			średnioważona liczba akcji	2 725 930
30.09.2023				
01.01.2023	30.09.2023	273	2 725 930	744 178 890
			razem	744 178 890
			ilość dni razem	273
			średnioważona liczba akcji	2 725 930

W raportowanym okresie nie wystąpiły czynniki rozwadniające liczbę akcji zwykłych.

X. ZOBOWIĄZANIA, REZERWY, ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

1. Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji

Grupa Scope wdrożyła programy motywacyjno – lojalnościowe skierowane do kluczowych osób zaangażowanych w rozwój projektów PCR|ONE oraz BacterOMIC. Programy oparte są na mechanizmie akcji fantomowych. Uczestnicy programów nabywają akcje fantomowe uzyskując prawo do otrzymania w przyszłości kwoty rozliczenia gotówkowego, obliczonej jako iloczyn liczby przyznanych akcji fantomowych oraz ich wartości na dzień rozliczenia. Wskaźnikiem dla ustalenia kwoty rozliczenia pieniężnego z tytułu posiadania akcji fantomowych dla projektu PCR|ONE była cena zbycia udziałów Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. należących do jednostki dominującej, natomiast wskaźnikiem dla projektu BacterOMIC będzie cena zbycia udziałów Bacteromic Sp. z o.o. Akcje fantomowe zostały objęte za kwotę 1 zł za akcję. Całkowita kwota stanowiąca budżet programów motywacyjnych, w ramach których ma nastąpić rozliczenie wszystkich przyznanych akcji fantomowych nie może przekroczyć 5% ceny zbycia udziałów spółki Bacteromic Sp. z o.o. (w przypadku projektu BacterOMIC).

Grupa programy oparte na akcjach fantomowych traktuje zgodnie z MSSF 2 jako transakcje płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych i wycenia usługi świadczone przez pracowników oraz zaciągnięte zobowiązanie z tego tytułu w wartości godziwej. Do czasu, gdy zobowiązanie zostanie rozliczone oraz na koniec każdego okresu sprawozdawczego, a także na dzień rozliczenia:

- zobowiązanie z tytułu akcji fantomowych wycenia się w wartości godziwej i wykazuje w pozycji „Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji”,
- zmiany wartości zobowiązania związane z wyceną programu ujmują się w zysku lub stracie danego okresu w pozycji „Wynagrodzenia”.

Zarząd jednostki dominującej określił wartość godziwą przyznanych akcji fantomowych na podstawie następujących założeń:

- przyjęto, że na każdy dzień sprawozdawczy o wartości Grupy istotnie decydują realizowane w Grupie projekty, zatem łączna wartość godziwa tych projektów jest zbliżona do wartości godziwej Grupy,
- wartość godziwa Grupy może być wiarygodnie określona poprzez odniesienie do wartości akcji Scope Fluidics S.A. ustalonej na podstawie notowań akcji,
- przyjęto, że na dzień 30.09.2024 r. o wartości godziwej Grupy decyduje wartość obecnie realizowanych projektów,
- mając na uwadze założenia przyjęte w pkt A-C powyżej, wartość zobowiązania z tytułu akcji fantomowych wyliczono następująco: kurs akcji Scope Fluidics S.A. na dzień sprawozdawczy x liczba akcji x wskaźnik 0,001% x waga wynikająca z udziału poszczególnych projektów w kapitalizacji Scope Fluidics x liczba wyemitowanych akcji fantomowych na poszczególne projekty (spółki).

Hierarchia wartości godziwej zobowiązań finansowych została przedstawiona w nocie XI.1 „Instrumenty finansowe”.

Specyfikacja zobowiązań z tytułu płatności w formie akcji:

	30.09.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	7 539	8 956
dot. projektu BacterOMIC	7 539	8 956

Zarząd w okresie objętym niniejszym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wydawał nowych akcji fantomowych.

Liczba wydanych akcji fantomowych na koniec poszczególnych okresów:

Lp.	Dzień sprawozdawczy	Liczba przyznanych akcji fantomowych*
1.	30.09.2024	2 235
2.	31.12.2023	2 235

* ilość po doprowadzeniu do porównywalności poprzez przemnożenie „razy 10” akcji przyznanych przed 30.11.2020 r. (zmiana zasad programu zatwierdzona 18.01.2021 r.).

Zgodnie z przyjętymi pierwotnie zasadami programów w ramach dwóch projektów (PCR|ONE i BacterOMIC) docelowo miało zostać wyemitowanych łącznie 1000 akcji fantomowych. Z dniem 18.01.2021 r. zatwierdzone zostały zmiany w programach motywacyjno-loyalnościowych. Zgodnie z nowymi zasadami wartość rozliczeniowa jednej akcji fantomowej wyemitowanej po 30.11.2020 r. będzie dziesięć razy niższa niż akcji wyemitowanej przed tą datą, tym samym ilość akcji fantomowych do wyemitowania po 30.11.2020 jest dziesięciokrotnie większa.

Wycena zobowiązań z tytułu programów motywacyjnych na poszczególne dni sprawozdawcze i jej wpływ na skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów przedstawia się następująco (w tys. zł):

Lp.	Dzień sprawozdawczy	Kurs akcji Spółki	Liczba akcji Spółki	Łączna wartość	Liczba przyznanych akcji fantomowych*	Szacowana wartość zobowiązania przed wypłatą	Realizacja zobowiązania	Szacowana wartość zobowiązania uwzględniająca wypłatę
		(w PLN)						
1.	30.09.2024	165,00	2 725 930	449 778	2 235	7 539	0	7 539
2.	31.12.2023	196,00	2 725 930	534 282	2 235	8 956	0	8 956

Wycena na dzień 30.09.2024 r. oraz na 31.12.2023 r. dotyczy projektu BacterOMIC.

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu programów motywacyjnych w podziale na poszczególne projekty przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	31.12.2023	Wycena akcji fantomowych	30.09.2024
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji, w tym:	8 956	-1 416	7 539
dot. projektu BacterOMIC	8 956	-1 416	7 539

2. Zobowiązania z tytułu leasingu

Zmiana wartości zobowiązań z tytułu leasingu w raportowanym okresie oraz w okresie porównawczym:

Wyszczególnienie	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-31.12.2023
Wartość zobowiązania na początek okresu	2 409	2 455
Zwiększenia	176	612
Zmniejszenia	-75	-218
Odsetki	159	263
Płatności	829	703
Wartość zobowiązania na koniec okresu	1 840	2 409
Krótkoterminowe	923	873
Długoterminowe	917	1 536

Zobowiązanie z tytułu leasingu dotyczy siedziby Grupy, zgodnie z zawartą umową najmu pomieszczeń biurowych, laboratoryjnych oraz miejsc parkingowych przy ul. Ogrodowej 58 w Warszawie, spełniającą definicję leasingu w myśl MSSF 16.

3. Rozliczenie dotacji

W rozliczeniach dotacji uwzględniane są wartości dotacji na dzień sprawozdawczy:

- w przypadku projektów obejmujących prace rozwojowe – uwzględniona jest szacowana wartość dotacji proporcjonalna do aktywowanych kosztów kwalifikowalnych projektu (kosztów prac rozwojowych w realizacji) na dzień sprawozdawczy obliczona zgodnie z zasadami umowy o dofinansowanie; dotacja uznawana jest za wystarczająco prawdopodobną i ujmowana w księgach w momencie kiedy dany koszt prac rozwojowych w realizacji ewidencjonowany jest jako koszt kwalifikowany w ramach danej umowy grantowej,
- w przypadku projektów dotyczących ochrony własności intelektualnej (projekty IP) – uwzględniona jest wartość dotacji do kosztów uzyskania międzynarodowej ochrony patentowej otrzymanych na dzień sprawozdawczy.

Po zakończeniu poszczególnych prac rozwojowych dedykowane saldo rozliczenia dotacji, przypisane do danej pracy rozwojowej, zostaje rozliczane w pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do wartości naliczonej amortyzacji.

Wartość zobowiązań z tytułu rozliczenia dotacji nie zmieniła się istotnie w stosunku do danych porównawczych.

4. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Specyfikacja zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań:

	30.09.2024	31.12.2023
Zobowiązania handlowe	1 143	1 470
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	94	0
Pozostałe zobowiązania	0	30
Wartość bilansowa	1 237	1 500

Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych dotyczą specjalistycznego sprzętu na potrzeby laboratorium w spółce Bacteromic.

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług:

	30.09.2024	31.12.2023
Rozrachunki w PLN	939	1 094
Rozrachunki walutowe	204	376
Razem	1 143	1 470

5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	30.09.2024	31.12.2023
Krótkoterminowe rezerwy na niewykorzystane urlopy i premie	918	1 020
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	762	632
Zobowiązania publicznoprawne ZUS i PIT	951	829
Stan na koniec okresu	2 631	2 481

	30.09.2024	31.12.2023
ZMIANA STANU REZERW NA NIEWYKORZYSTANE URLOPY I PREMIE		
Wartość rezerw na początek okresu:	1 020	416
- zwiększenia	792	604
- wykorzystanie	-894	0
Wartość rezerw na koniec okresu	918	1 020

6. Pozostałe rezerwy

Specyfikacja rezerw:

	30.09.2024	31.12.2023
Rezerwy na koszty okresu	1 161	1 280
Inne rozliczenia międzyokresowe	8	17
Stan na koniec okresu	1 169	1 297

	30.09.2024	31.12.2023
ZMIANA STANU REZERW		
Wartość rezerw na początek okresu:	1 280	634
- zwiększenia	161	1 397
- rozwiązanie	-6	0
- wykorzystanie	-274	-751
Wartość rezerw na koniec okresu	1 161	1 280

XI. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

1. Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych:

Wartość aktywów finansowych prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- 1 – aktywa finansowe wyceniane w koszcie zamortyzowanym (WKZ),
- 2 – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WGWF),
- 3 – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody (WGCD).

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9			Razem
	WKZ	WGWF	WGCD	
STAN NA 30.09.2024 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Należności długoterminowe	496	0	0	496
AKTYWA OBROTOWE				
Należności handlowe	27	0	0	27
Pozostałe należności	22	0	0	22
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej	0	22 036	0	22 036
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	41 274	0	0	41 274
Kategoria aktywów finansowych razem	41 819	22 036	0	63 855
STAN NA 31.12.2023 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Należności długoterminowe	496	0	0	496
AKTYWA OBROTOWE				
Pozostałe należności	43	0	0	43
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej	0	20 902	0	20 902
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	66 291	0	0	66 291
Kategoria aktywów finansowych razem	66 830	20 902	0	87 732

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- 1 – zobowiązania finansowe wyceniane w koszcie zamortyzowanym (ZWKZ),
- 2 – zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (ZWGWF),
- 3 – zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody (WGCD).

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9			Razem
	WKZ	ZWGWF	WGCD	
STAN NA 30.09.2024 ROKU				
Zobowiązania handlowe	1 143	0	0	1 143
Kategoria zobowiązań finansowych razem	1 143	0	0	1 143
STAN NA 31.12.2023 ROKU				
Zobowiązania handlowe	1 470	0	0	1 470
Kategoria zobowiązań finansowych razem	1 470	0	0	1 470

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych odpowiada kwotom, za które można by wymienić te instrumenty w ramach transakcji rynkowej pomiędzy dobrze poinformowanymi stronami. Do oszacowania wartości godziwej przyjęto poniższe założenia:

- wartości środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług nie są wyceniane do wartości godziwej – przyjmuje się wartość bilansową jako najbardziej zbliżoną do wartości godziwej ze względu na krótkie terminy zapadalności tych instrumentów,
- wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych ujmowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według zamortyzowanego kosztu, dla których nie istnieje aktywny rynek, ustalono jako wartość bieżącą przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych rynkową stopą procentową.

Poziom hierarchii wartości godziwej	Opis
Poziom 1	Wartość godziwa oparta o notowania rynkowe, ceny giełdowe (niekorygowane), oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach
Poziom 2	Dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni lub pośredni
Poziom 3	Dane wejściowe do wyceny nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne)

Istotne aktywa i zobowiązania finansowe Spółki wyceniane według wartości godziwej:

Instrumenty finansowe	Poziom hierarchii wartości godziwej
Aktywa finansowe:	
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	Poziom 2
Zobowiązania finansowe:	
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	Poziom 2

2. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem Grupy w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Na Zarząd nie są nałożone żadne zewnętrzne wymagania kapitałowe za wyjątkiem tego, iż zgodnie z art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, któremu podlega jednostka dominująca, na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału akcyjnego.

Z uwagi na charakter działalności oraz obecny poziom kapitału obrotowego Grupa finansuje się głównie kapitałem własnym.

Zarząd Grupy na bieżąco analizuje potrzeby kapitałowe, w przypadku wystąpienia zapotrzebowania na dodatkowy kapitał możliwe są dalsze emisje akcji.

3. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Grupy Kapitałowej podlega następującym kategoriom ryzyka związanego z instrumentami finansowymi:

- ryzyko kredytowe,

- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

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

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę Kapitałową w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Grupa zawiera transakcje wyłącznie z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Ryzyko kredytowe w przypadku Grupy związane jest przede wszystkim z posiadanymi środkami pieniężnymi.

Środki pieniężne utrzymywane są w bankach, które zdaniem Zarządu jednostki dominującej, są wiarygodnymi bankami. W związku z powyższym w przypadku środków pieniężnych nie rozpoznaje się istotnego ryzyka kredytowego.

Grupa analizuje indywidualnie salda należności i na podstawie historycznego doświadczenia Grupy dotyczącego spłat, jak również przewidywań co do przyszłych spłat w okresach umownych, Grupa nie przewiduje wystąpienia istotnych strat kredytowych.

Ryzyko płynności

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

Zobowiązania finansowe Grupy Kapitałowej wg daty zapadalności na podstawie umownych płatności na dzień 30 września 2024 roku:

30.09.2024	do roku	2-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat	Razem 30.09.2024	Wartość pozycji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 056	960	0	0	2 016	1 840
Zobowiązania handlowe	1 143	0	0	0	1 143	1 143
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	94	0	0	0	94	94
Zobowiązanie z tytułu płatności w formie akcji	0	7 539	0	0	7 539	7 539
Razem	2 479	10 679	0	0	10 792	10 616

Zobowiązania finansowe Grupy Kapitałowej wg daty zapadalności na podstawie umownych płatności na dzień 31 grudnia 2023 roku:

31.12.2023	do roku	2-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat	Razem 31.12.2023	Wartość pozycji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 064	1 667	0	0	2 731	2 409
Zobowiązania handlowe	1 470	0			1 470	1 470
Zobowiązanie z tytułu płatności w formie akcji	0	8 956	0	0	8 956	8 956
Razem	2 534	10 623	0	0	13 157	12 835

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe w związku z transakcjami zakupu, które są wyrażone w walucie obcej. Ze względu na niewielką ilość zobowiązań handlowych w walucie ryzyko walutowe jest na minimalnym poziomie.

b) Ryzyko stopy procentowej

Grupa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Grupa minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów. Ryzyko stopy procentowej oceniane jest jako niskie.

XII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Aktywa warunkowe

Brak aktywów warunkowych w okresie sprawozdawczym, za wyjątkiem aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, opisanego w nocie VII.4.

Zobowiązania warunkowe

W związku z zawartymi umowami o dofinansowanie, spółki z Grupy były zobowiązane do wystawienia weksli in blanco wraz z deklaracją wekslową na rzecz instytucji będących stroną poszczególnych umów o dofinansowanie. Weksel stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie (do wysokości przyznanego dofinansowania podlegającego zwrotowi wraz z odsetkami) i obowiązuje do zakończenia okresu trwałości danego projektu objętego umową o dofinansowanie. Na datę sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego łączna wartość potencjalnych zobowiązań wynikających z wystawionych weksli (tj. wartość dofinansowania z umów o dofinansowanie przed zakończeniem ich okresu trwałości) wynosi łącznie 1,8 mln PLN plus odsetki, przy czym część z tej kwoty jest ujęta w rozliczeniach dotacji zaprezentowanych w zobowiązaniach długoterminowych.

Na datę sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie posiadała ani zadłużenia warunkowego, ani pośredniego, innego niż wskazane powyżej.

2. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Warunki i zakres transakcji z podmiotami powiązanymi:

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą Scope Fluidics S.A. a wszystkimi podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej nodce.

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Jednostki / osoby wywierające znaczący wpływ na Scope Fluidics S.A.

Następujące osoby/podmioty zostały uznane za jednostki wywierające znaczący wpływ na Scope Fluidics S.A. na dzień 30 września 2024 r.:

- Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI S.A. łącznie pośrednio i bezpośrednio na dzień 30.09.2024 r. posiadały 17,70% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki, przy czym zgodnie z najlepszą wiedzą Scope Fluidics S.A. jeden z funduszy zarządzanych przez IPOPEMA TFI S.A., tj. TOTAL FIZ wraz z podmiotami powiązanymi posiadał na dzień sporządzenia raportu 16,51% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki,
- Pan Piotr Garstecki,
- Pan Marcin Izydorczak.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu:

Za kluczowy personel uznaje się osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie czynności Spółki w sposób bezpośredni lub pośredni tj. Zarząd oraz członków Rady Nadzorczej.

W raportowanym okresie oraz w roku 2023 spółki tworzące Grupę nie udzielały pożyczek członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu.

3. Wynagrodzenia kluczowego personelu

Wynagrodzenia członków kluczowego personelu kierowniczego obejmują wynagrodzenia członków Zarządu jednostki dominującej oraz Rady Nadzorczej. Wynagrodzenia wypłacone tej grupie kadry w podziale na podstawowe rodzaje świadczeń prezentują tabele poniżej:

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU					
	w Spółce dominującej		w spółkach zależnych		Razem
	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia (z wyłączeniem warrantów)	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia	
ZA OKRES OD 01.01 DO 30.09.2024 ROKU					
Razem	1 252	0	388	0	1 639
ZA OKRES OD 01.01 DO 30.09.2023 ROKU					
Razem	891	108	351	1	1 351
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023 ROKU					
Razem	1 188	147	468	2	1 805

	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2023-31.12.2023
WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ			
Razem	210	148	198

4. Istotne sprawy sporne

W okresie objętym niniejszym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz na dzień jego sporządzenia nie toczyły się istotne sprawy sporne przeciwko Grupie, które mogłyby wywrzeć bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Grupy.

5. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 1 października 2024 roku podjęto uchwałę Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Bacteromic Sp. z o.o. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki Bacteromic.

Zgodnie z uchwałą zdecydowano o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Bacteromic z kwoty 32.105.000 zł do kwoty 33.105.000 zł tj. o kwotę 1.000.000 zł poprzez utworzenie 20.000 nowych, równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział oraz łącznej wartości nominalnej 1.000.000 zł. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez jedynego wspólnika i w całości pokryte wkładem pieniężnym w wysokości 15.000.000 zł, z czego kwota 1.000.000 zł została wniesiona tytułem pokrycia wartości nominalnej nowych udziałów, a pozostała kwota wkładu pieniężnego została przelana na kapitał zapasowy spółki Bacteromic (agio).

W dniu 23 października 2024 roku Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował, że Państwowy Urząd Własności Intelktualnej Ludowej Republiki Chin przyznał spółce z grupy kapitałowej Spółki, tj. Bacteromic Sp. z o.o. patent zatytułowany „Metoda i system szybkiego badania wrażliwości drobnoustrojów na środki przeciwdrobnoustrojowe”, opublikowany pod numerem CN 112424370 B.

Patent ten oznacza dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie na terenie Chin zastrzeganej w nim metody oznaczania lekooporności mikroorganizmów w teście fenotypowym. Jest to jedna z metod możliwych do zastosowania w systemie BACTEROMIC. Wyłączność obejmuje również system do szybkiego, fenotypowego oznaczania wrażliwości drobnoustrojów, oraz jego wykorzystanie do określania jakościowo i ilościowo wrażliwości mikroorganizmów.

Bacteromic posiada już patenty na ww. metodę i system w czternastu państwach – stronach Konwencji o patencie europejskim oraz w Stanach Zjednoczonych Ameryki.

W dniu 4 listopada 2024 roku, w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 13/2022 dotyczącego zbycia 100% udziałów Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. na rzecz Bio-Rad Laboratories Inc., Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował jak poniżej.

W dniu 28 października 2023 r. BioRad poinformował Spółkę o zmianie planów dotyczących dalszego rozwoju systemu PCR|ONE („Zmiana Planów”). W związku ze Zmianą Planów, BioRad podtrzymał wiarę co do prawdopodobieństwa potencjalnego osiągnięcia pierwszego z Celów rozwojowo-regulacyjnych, za którego realizację zgodnie z warunkami Transakcji Spółce przysługiwała Płatność Warunkowa w wysokości 20 mln USD, a którego realizacja powinna nastąpić do 30 czerwca 2025 r. Jednocześnie ze względu na Zmianę Planów BioRad zakomunikował, że nie spodziewał się realizacji drugiego z Celów rozwojowo-regulacyjnych, za którego realizację Spółce przysługiwało również 20 mln USD, a którego realizacja była przewidziana w drugiej połowie 2027 roku. Ponadto Zmiana Planów oznaczała, że spełnienie warunków pozostałych Płatności Warunkowych (za które Spółce przysługiwała łącznie kwota 30 mln USD w latach 2026-2027) stało się w ocenie Spółki niemożliwe.

Mając na uwadze wcześniej otrzymane przez Zarząd oraz zespół Scope informacje ze strony BioRad na temat systemu PCR|ONE, Informacja stanowiła zaskoczenie dla Spółki. Na początku listopada 2023 r. Spółka wystosowała odpowiedź do BioRad. Od tamtej pory między Spółką a BioRad („Strony”) miała miejsce wymiana wiadomości mailowych i oficjalnych pism oraz doszło do kilku spotkań.

W wyniku prowadzonych negocjacji Strony uzgodniły, że BioRad zapłaci Spółce w ciągu najbliższych dni jednorazowo kwotę 30 mln USD („Płatność”), a Spółce nie będą przysługiwać żadne inne płatności w związku z Transakcją („Porozumienie”). Porozumienie wejdzie w życie w momencie dokonania Płatności – Spółka poinformuje osobnym raportem o jej otrzymaniu. W dniu 24 października 2024 r. Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na Porozumienie, które zostało zawarte w dniu 4 listopada 2024 r.

Informacja o Zmianie Planów jak również dalsze okoliczności z nią związane zostały uznane przez Spółkę za informację poufną z art. 7 MAR, a ich przekazanie do publicznej wiadomości zostało niezwłocznie przez Spółkę opóźnione na podstawie art. 17 ust. 4 MAR.

Mając na uwadze kilkuletni horyzont czasowy realizacji Celów oraz ryzyka technologiczne i biznesowe związane z ich osiągnięciem, Spółka od początku zdawała sobie sprawę z możliwości, że żaden z Celów nie zostanie zrealizowany. Nawet przy założeniu, że BioRad dążył do osiągnięcia pierwszego Celu, podczas negocjacji Spółka brała pod uwagę warunkowy charakter płatności za ten Cel oraz brak kontroli nad procesem jego realizacji.

Zarząd Spółki, ze względu na niepewność dotyczącą rozłożonych w czasie Płatności Warunkowych, uznał, że zamiana tych potencjalnych płatności na jednorazową, bezwarunkową Płatność, której wartość przekraczała 40% sumy Płatności Warunkowych, jest korzystna zarówno dla Akcjonariuszy, jak i samej Spółki.

W związku z niepewnym charakterem Płatności Warunkowych, ostrożnościowo Spółka nie uwzględniła ich jako źródła finansowania Strategii Rozwoju Scope Fluidics (opublikowanej raportem bieżącym nr 9/2023), celów dla projektu BACTEROMIC (opublikowanych raportami bieżącymi nr 13/2023 oraz 15/2024) ani pierwszego roku działalności projektu EDOCERA (techniczna nazwa DSC001, informacje nt. projektu zostały opublikowane raportem bieżącym nr 8/2024). Tym samym w ocenie Spółki otrzymanie Płatności pozytywnie wpłynie na dalszy rozwój Grupy Kapitałowej Scope Fluidics.

W dniu 6 listopada 2024 roku, w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 18/2024, Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował o otrzymaniu przez Spółkę 30 mln USD z tytułu Płatności od Bio-Rad Laboratories, Inc.

Otrzymanie Płatności oznacza, że Porozumienie weszło w życie, a Transakcja została ostatecznie rozliczona na poziomie 130 mln USD, tj. 30 mln USD powyżej Ceny Nabycia otrzymanej przez Spółkę w sierpniu 2022 r. Wraz z wejściem w życie Porozumienia, Spółce nie przysługują już żadne płatności związane z Transakcją.

W dniu 21 listopada 2024 roku, w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 14/2024, Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował o rozpoczęciu przez CRO (ang. Contract Research Organisation) procesu badań klinicznych (ang. performance evaluation) systemu BACTEROMIC.

Przeprowadzenie Badań jest jednym z istotnych elementów procesu certyfikacji systemu BACTEROMIC. Zakończenie Badań przewidziane jest w pierwszych miesiącach 2025 r., co jest zgodne z przewidywanym na drugą połowę 2025 r. terminem posiadania certyfikacji IVDR na cały system BACTEROMIC. Certyfikacja IVDR Panelu UNI oraz Interpretera wymaga udziału jednostki notyfikowanej – Spółka informowała o zawarciu stosownej umowy z jednostką notyfikowaną raportem bieżącym nr 16/2024. Natomiast certyfikacja IVDR pozostałych elementów systemu BACTEROMIC, tj. analizatora i napełniarki, nie wymaga udziału jednostki notyfikowanej.

W dniu 22 listopada 2024 r., w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 5/2024 w sprawie aktualizacji celów dla projektu BACTEROMIC, Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował o rozpoczęciu współpracy między Bacteromic sp. z o.o. („Bacteromic”) – spółką w 100% zależną od Emitenta realizującą projekt BACTEROMIC, a microLIQUID, S.L., a TE Connectivity plc company („TE”), spółką z grupy TE Connectivity.

Zgodnie z umową, TE zaprojektuje i zbuduje na swoim terenie w Mondragón w Hiszpanii półautomatyczną linię produkcyjną umożliwiającą komercyjną produkcję paneli systemu BACTEROMIC („Linia”). Szanowany wydatek na zaprojektowanie oraz zbudowanie Linii wynosi ok. 315 tys. EUR, przy czym kwota ta nie obejmuje wydatków na zakup maszyn i urządzeń, które będą wchodziły w skład Linii. Aktualnie strony szacują, że łączna kwota wydatków (z uwzględnieniem w/w wynagrodzenia dla TE) niezbędna dla uruchomienia Linii wyniesie ok. 1 mln EUR. Uruchomienie Linii planowane jest do końca 2025 roku.

Strony zakładają również, że w dalszej kolejności TE zostanie powierzona produkcja paneli na potrzeby komercyjnej sprzedaży systemu BACTEROMIC.

Zawarcie umowy wpisuje się w realizację działań „Pozyskanie zewnętrznych mocy produkcyjnych umożliwiających komercyjną produkcję paneli” składających się na Cel 1 „Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy” (zgodnie z opisami z raportu bieżącego nr 5/2024).

TE Connectivity plc (NYSE: TEL) to globalny lider technologii przemysłowych, tworzący bezpieczniejszą, zrównoważoną, wydajną i połączoną przyszłość. Szeroka gama rozwiązań w zakresie łączności i czujników umożliwia dystrybucję energii, sygnałów i danych, wspierając rozwój nowej generacji transportu, odnawialnych źródeł energii, zautomatyzowanych fabryk, centrów danych, technologii medycznych i innych.

W dniu 28 listopada 2024 r. Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował o podjęciu w dniu 26 listopada 2024 r. decyzji o zakwalifikowaniu rozwijanego w ramach Scope Discovery projektu DSC027 ("Projekt") do rozwoju w ramach nowej spółki celowej w pełni zależnej od Scope oraz o podjęciu działań mających na celu utworzenie nowej spółki. Zdarzenie zostało opisane w pkt. 2.4.7 Informacji dodatkowych do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A.

XIII. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA DOTYCZĄCA SCOPE FLUIDICS S.A.

1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A.

Sprawozdanie finansowe, będące składnikiem raportu kwartalnego, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”), a w zakresie nieuregulowanym w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, stosownie do wymogów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Przyjęte w raporcie kwartalnym zasady (polityka) rachunkowości są stosowane w Spółce w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w ostatnim raporcie rocznym za 2023 rok. W raportowanym okresie nie miały miejsca zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, a także nie miały miejsca zmiany szacunków ani korekty błędów lat ubiegłych. Dokonane osądy i oszacowania do sporządzenia niniejszego raportu są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu raportu rocznego 2023 rok.

Założenie kontynuacji działalności

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Scope Fluidics S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego.

Zdaniem Zarządu, Spółka ma zabezpieczony wystarczający poziom kapitału obrotowego do pokrycia przez nią potrzeb finansowych oraz prowadzenia działalności operacyjnej przez okres kolejnych dwunastu miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Zabezpieczeniem pokrycia potrzeb finansowych w perspektywie najbliższych 12 miesięcy stanowią posiadane przez Spółkę środki pieniężne ze sprzedaży jednostki zależnej.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji skróconego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”). Dane zaprezentowano w tysiącach złotych (tys. zł), chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

Zasady polityki rachunkowości

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 r. Zmienione standardy i interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 r. nie mają istotnego wpływu na skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

W bieżącym okresie nie miały miejsca zmiany szacunków ani korekty błędów. Dokonane osądy i oszacowania do sporządzenia niniejszego skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

	01.01.2024-30.09.2024	01.07.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2023-30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	3 025	1 094	1 546	537
Koszty działalności operacyjnej	-11 248	-3 737	-7 690	-2 741
I. Amortyzacja	-741	-246	-670	-265
II. Zużycie materiałów i energii	-257	-88	-630	-164
III. Usługi obce	-4 818	-1 536	-3 079	-915
IV. Podatki i opłaty	-17	-10	0	0
V. Wynagrodzenia	-4 181	-1 484	-2 496	-974
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-717	-240	-359	-157
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-517	-133	-456	-266
Strata brutto ze sprzedaży	-8 223	-2 643	-6 144	-2 204
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	55	12
Pozostałe koszty operacyjne	-39	2	-30	0
Strata z działalności operacyjnej	-8 262	-2 641	-6 119	-2 193
Przychody finansowe	3 312	1 968	8 910	654
Koszty finansowe	-488	-281	-293	-80
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-5 438	-954	2 498	-1 619
Podatek dochodowy	-265	-81	-2 087	0
Zysk/strata netto	-5 703	-1 035	411	-1 619
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	-5 703	-1 035	411	-1 619
Zysk/strata netto na jedną akcję (zł)				
- zwykła	-2,09	-0,38	0,15	-0,59
- rozwodniona	-2,09	-0,38	0,15	-0,59

3. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

	30.09.2024	31.12.2023
AKTYWA		
Rzeczowe aktywa trwałe	421	545
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	1 533	2 213
Wartości niematerialne	77	52
Należności długoterminowe	496	496
Inwestycje w jednostki zależne	59 375	44 292
Aktywa trwałe	61 902	47 598
Zapasy	0	1
Należności od jednostek powiązanych	1 400	561
Należności od jednostek pozostałych	326	155
Należność z tytułu podatku dochodowego	0	884
Pozostałe aktywa	299	153
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy	22 036	20 902
Środki pieniężne	35 802	59 102
Aktywa obrotowe	59 863	81 758
Aktywa razem	121 765	129 356
PASYWA		
KAPITAŁ WŁASNY		
Kapitał podstawowy	273	273
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	56 486	56 486
Kapitał zapasowy	29 167	29 167
Pozostałe kapitały	9 530	9 530
Niepodzielony wynik finansowy	18 098	19 907
Zysk/Strata netto	-5 703	-1 809
Kapitał własny	107 851	113 553
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	7 539	8 956
Zobowiązania z tytułu leasingu	917	1 536
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 571	1 355
Zobowiązania długoterminowe	10 027	11 847
Zobowiązania z tytułu leasingu	923	873
Zobowiązania handlowe i pozostałe	763	452
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 053	1 361
Pozostałe rezerwy	1 148	1 270
Zobowiązania krótkoterminowe	3 887	3 956
Zobowiązania razem	13 914	15 803
Pasywa razem	121 765	129 356

4. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Strata przed opodatkowaniem	-5 438	2 498
Amortyzacja	741	670
Zyski i straty z tytułu różnic kursowych	177	0
Zysk z działalności inwestycyjnej	-1 134	-194
Odsetki i udziały w zyskach	-2 002	-8 710
Zmiana stanu rezerw	-122	-525
Zmiana stanu zapasów	0	-11
Zmiana stanu należności	-1 009	424
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	3	-1 953
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-146	-38
Zwrócony podatek dochodowy	834	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 096	-7 839
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	2 161	8 907
Odsetki od lokat bankowych	2 161	8 907
Wydatki	-16 536	-37 710
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-36	-577
Podwyższenie kapitału w jednostkach zależnych	-15 000	-10 000
Dopłaty do kapitału w jednostkach zależnych	0	-6 231
Objęcie udziałów w nowych jednostkach zależnych	-1 500	0
Nabycie aktywów finansowych	0	-20 000
Zapłacony podatek dochodowy	0	-902
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 375	-28 803
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wydatki	-829	-233 696
Dywidenda	0	-233 258
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-670	-438
Odsetki	-159	0
Przepływy netto z działalności finansowej	-829	-233 696
Przepływy pieniężne netto razem	-23 300	-270 338
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	-23 300	-270 338
Środki pieniężne na początek okresu	59 102	328 464
Środki pieniężne na koniec okresu	35 802	58 126

5. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Zysk/Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2024-30.09.2024							
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	273	56 486	29 167	9 530	19 907	-1 809	113 553
Przeniesienie wyniku lat ub.	0	0	0	0	-1 809	1 809	0
Strata netto	0	0	0	0	0	-5 703	-5 703
Saldo na dzień 30.09.2024 roku	273	56 486	29 167	9 530	18 098	-5 703	107 851

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Zysk netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 1.01.2023-31.12.2023							
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	273	56 486	5 456	9 530	-19 513	296 388	348 620
Odpis na kapitał zapasowy	0	0	23 711	0	0	-23 711	0
Pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	0	0	19 513	-19 513	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	-233 258	-233 258
Niepodzielony wynik finansowy	0	0	0	0	19 907	-19 907	0
Strata netto	0	0	0	0	0	-1 809	-1 809
Saldo na dzień 31.12.2023 roku	273	56 486	29 167	9 530	19 907	-1 809	113 553

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 1.01.2023-30.09.2023							
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	273	56 486	5 456	9 530	-19 513	296 388	348 620
Odpis na kapitał zapasowy	0	0	23 711	0	0	-23 711	0
Pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	0	0	19 513	-19 513	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	-233 258	-233 258
Niepodzielony wynik finansowy	0	0	0	0	19 907	-19 907	0
Zysk netto	0	0	0	0	0	411	411
Saldo na dzień 30.09.2023 roku	273	56 486	29 167	9 530	19 907	411	115 773

XIV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Niniejszy raport kwartalny Grupy Kapitałowej Scope Fluidics został zatwierdzony przez Zarząd Spółki Scope Fluidics S.A. w dniu 28 listopada 2024 roku.

Piotr Garstecki

Prezes Zarządu

Szymon Michał Ruta

Wiceprezes Zarządu

Wioletta Skowrońska

Główna Księgowa Grupy Scope Fluidics S.A.

Marcin Izydorzak

Wiceprezes Zarządu

**INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY SCOPE FLUIDICS**

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

Sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Spis treści

1.	INFORMACJA DODATKOWA	44
1.1.	Segmenty działalności	44
1.2.	Nietypowe pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne	44
1.3.	Sezonowość i cykliczność	44
1.4.	Odpisy aktualizujące	44
1.5.	Rezerwy	44
1.6.	Rzeczowe aktywa trwałe	44
1.7.	Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych	44
1.8.	Korekty błędów poprzednich okresów	44
1.9.	Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności o istotnym wpływie na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych	45
1.10.	Zaległości lub naruszenia z tytułu kredytów lub pożyczek	45
1.11.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	45
1.12.	Zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych	45
1.13.	Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych	45
1.14.	Papiery wartościowe	45
1.15.	Dywidenda	45
1.16.	Zdarzenia po dniu bilansowym	45
1.17.	Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych	45
1.18.	Inne istotne informacje	45
2.	SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS S.A.	46
2.1.	Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.	46
2.2.	Struktura Grupy Kapitałowej	47
2.3.	AKCJE I AKCJONARIAT	48
2.3.1.	Kapitał zakładowy	48
2.3.2.	Struktura akcjonariatu	48
2.3.3.	Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	49
2.4.	DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ GRUPY	49
2.4.1.	Model biznesowy	49
2.4.2.	Opis Strategii Grupy	49
2.4.3.	Finansowanie rozwoju Scope Fluidics	50
2.4.4.	Proces „Scope Discovery”	51
2.4.5.	Projekt BACTEROMIC	52
2.4.5.1.	Opis projektu	52
2.4.5.2.	Istotne czynniki i zdarzenia w ramach rozwoju projektu z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D	53
2.4.6.	Projekt EDOCERA (DSC001)	55
2.4.6.1.	Opis projektu	55
2.4.7.	Projekt DSC027	56
2.4.7.1.	Opis projektu	56
2.4.8.	Pozostałe istotne zdarzenia dotyczące Grupy Scope Fluidics	57
2.4.9.	Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze	58
2.4.10.	Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju	58
2.4.11.	Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia	59
2.4.12.	Prognozy	59
2.4.13.	Istotne toczące się postępowania	59
2.4.14.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	60
2.4.15.	Poręczenia, kredyty, gwarancje	60
2.4.16.	Inne informacje	60

1. INFORMACJA DODATKOWA

1.1. Segmenty działalności

W oparciu o kryteria określone w MSSF 8 „Segmenty operacyjne”, Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) ustaliła, że Zarząd Scope Fluidics S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) stanowi jej główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych (ang. Chief Operating Decision Maker, CODM). Zarząd Jednostki Dominującej ocenia działalność Grupy oraz podejmuje decyzje co do alokacji jej zasobów na podstawie regularnie przeglądanej informacji zarządczej opracowanej na poziomie skonsolidowanym.

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki);
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu; oraz
- w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Uwzględniając specyfikę działalności, Grupa prowadzi działalność w ramach jednego segmentu operacyjnego, definiowanego jako „Innowacje w dziedzinie diagnostyki i ochrony zdrowia”.

Grupa nie prowadzi działalności i nie posiada składników aktywów poza terytorium Polski.

Zarząd Spółki Dominującej nie dokonuje szczegółowych pomiarów wyników operacyjnych na innym bardziej szczegółowym poziomie, nie są również sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych ze względu na ich brak.

W związku z powyższym, nie prezentuje się bardziej szczegółowych danych segmentowych, ponieważ w opinii Zarządu Jednostki Dominującej są one zgodne z danymi w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

1.2. Nietypowe pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca żadne nietypowe zdarzenia, mające wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne Grupy.

1.3. Sezonowość i cykliczność

W Grupie nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

1.4. Odpisy aktualizujące

W trakcie trzech kwartałów 2024 roku nie dokonywano ani nie odwracano odpisów aktualizujących wartość zapasów, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów.

1.5. Rezerwy

Informacje o zmianie stanu rezerw zostały zawarte w nocie X.6 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.6. Rzeczowe aktywa trwałe

Informacje dotyczące rzeczowych aktywów trwałych zostały zawarte w nocie VIII.1 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.7. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Według najlepszej wiedzy Spółki nie toczą się żadne istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wiarytelności Emitenta lub jego jednostki zależnej.

1.8. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie dotyczy.

1.9. Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności o istotnym wpływie na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych

Nie zidentyfikowano zdarzeń, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.

1.10. Zaległości lub naruszenia z tytułu kredytów lub pożyczek

Grupa nie posiada zaległości z tytułu kredytów lub pożyczek.

1.11. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Spółki z Grupy Scope Fluidics, zgodnie z najlepszą wiedzą i przekonaniem, nie zawierały pomiędzy sobą istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe. Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane były na warunkach nieodbiegających od warunków rynkowych.

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą Scope Fluidics S.A. oraz jej podmiotami powiązаныmi objętymi procesem konsolidacji zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazuje się ich w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

1.12. Zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca zmiana sposobu ustalania wartości instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

1.13. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca zmiana klasyfikacji aktywów finansowych.

1.14. Papiery wartościowe

W prezentowanym okresie Spółki z Grupy nie dokonywały emisji, wykupu, spłaty dłużnych lub kapitałowych papierów wartościowych.

1.15. Dywidenda

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki nie postanowiło o wypłacie dywidendy za 2023 rok.

1.16. Zdarzenia po dniu bilansowym

W drugiej połowie października 2024 r. Państwowy Urząd Własności Intelktualnej Ludowej Republiki Chin przyznał Bacteromic sp. z o.o. patent zatytułowany „Metoda i system szybkiego badania wrażliwości drobnoustrojów na środki przeciwdrobnoustrojowe”. Zdarzenia zostało opisane w pkt. 2.4.5.2 Raportu.

W dniu 4 listopada 2024 r. Spółka podpisała z Bio-Rad Laboratories, Inc. Porozumienie dotyczące Płatności Warunkowych za Cele rozwojowo-przychodowe związane z transakcją sprzedaży 100% udziałów Curiosity Diagnostics sp. z o.o. Na mocy porozumienia w dniu 6 listopada 2024 r. Spółka otrzymała 30 mln USD od Bio-Rad Laboratories, Inc. w związku z ostatecznym rozliczeniem Płatności Warunkowych. Zdarzenia zostały opisane w pkt. 2.4.8 Raportu.

W dniu 21 listopada 2024 r. Zarząd Spółki poinformował o rozpoczęciu przez CRO (ang. Contract Research Organisation) procesu badań klinicznych (ang. performance evaluation) systemu BACTEROMIC. Zdarzenia zostało opisane w pkt. 2.4.5.2 Raportu.

W dniu 22 listopada 2024 r. Zarząd Spółki poinformował o rozpoczęciu współpracy między Bacteromic sp. z o.o. a microLIQUID, S.L., a TE Connectivity plc company. Zdarzenia zostało opisane w pkt. 2.4.5.2 Raportu.

W dniu 28 listopada 2024 r. Zarząd Spółki poinformował o podjęciu w dniu 26 listopada 2024 r. decyzji o zakwalifikowaniu rozwijanego w ramach Scope Discovery projektu DSC027 do rozwoju w ramach nowej spółki celowej w pełni zależnej od Scope ("Nowa Spółka") oraz o podjęciu działań mających na celu utworzenie Nowej Spółki. Zdarzenia zostało opisane w pkt. 2.4.7 Raportu.

1.17. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych

Informacje dotyczące aktywów oraz zobowiązań warunkowych zostały opisane w nocie XII.1 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.18. Inne istotne informacje

Nie zidentyfikowano dodatkowych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy.

2. SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS S.A.

2.1. Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.

Nazwa i forma prawna:	Scope Fluidics Spółka Akcyjna
Skrócona nazwa:	Scope Fluidics S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”)
Siedziba i adres:	ul. Ogrodowa 58, 9 piętro, 00-876 Warszawa
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Sądu Rejestrowego
Numer telefonu:	+48 22 376 21 14
Strona internetowa:	www.scopefluidics.com
Adres poczty elektronicznej:	biuro@scopefluidics.com
KRS:	0000668408
REGON:	142754170
NIP:	5272645989
Kapitał zakładowy:	272 593,00 PLN
Wartość nominalna akcji:	0,10 PLN
Kod LEI:	259400EUNFX4E2BEHU15

Spółka działa pod firmą Scope Fluidics Spółka Akcyjna. Spółka może również posługiwać się skrótem firmy Scope Fluidics S.A. oraz używać firmy łącznie z wyróżniającym ją znakiem graficznym.

Spółka powstała z przekształcenia Scope Fluidics spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na mocy uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Scope Fluidics sp. z o.o. z dnia 3 lutego 2017 r. Spółka została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000668408 w dniu 27 marca 2017 r. Spółka została utworzona na czas nieograniczony. Spółka działa na mocy prawa polskiego.

W imieniu Spółki działa Zarząd, a do reprezentowania Spółki uprawnieni są dwaj członkowie Zarządu łącznie.

Zarząd składa się z trzech członków:

- Piotra Garsteckiego – Prezesa Zarządu
- Marcina Izydorzaka – Wiceprezesa Zarządu
- Szymona Ruty – Wiceprezesa Zarządu

Skład Rady Nadzorczej jest następujący:

- Robert Przytuła – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Hołyst – Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Chądryński – Członek Rady Nadzorczej
- Patryk Mikucki – Członek Rady Nadzorczej
- Karolina Radziszewska – Członek Rady Nadzorczej
- Joanna Rzempala – Członek Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza posiada jeden komitet, tj. Komitet Audytu. Skład Komitetu Audytu jest następujący:

- Andrzej Chądryński – Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
- Joanna Rzempala – Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
- Robert Przytuła – Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

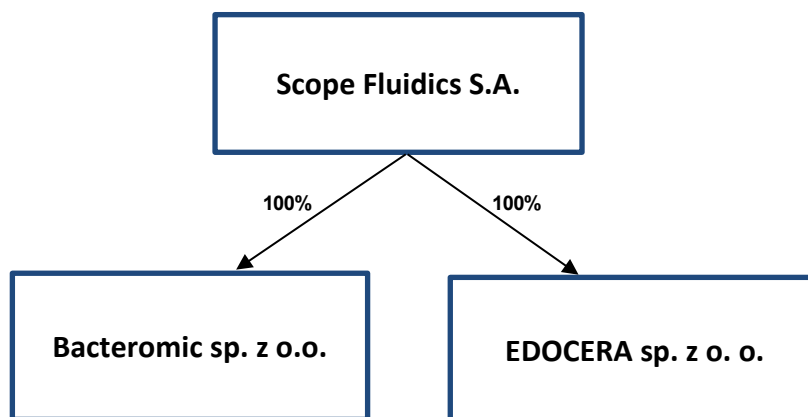
Spółka prowadzi działalność na podstawie i zgodnie z przepisami KSH, jak również innymi przepisami dotyczącymi spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu i innych regulacji wewnętrznych. Jako spółka, której akcje są notowane na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) Spółka działa także w oparciu o przepisy regulujące funkcjonowanie rynku kapitałowego, przede

wszystkim Ustawę o Ofercie Publicznej, Ustawę o Obrocie Instrumentami Finansowymi oraz Rozporządzenie MAR.

2.2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na datę sporządzenia niniejszego Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r. („**Raport**”) w skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. („**Grupa**”, „**Grupa Kapitałowa**”) wchodzi Spółka, będąca podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej oraz dwie spółki zależne – Bacteromic sp. z o.o. („**Bacteromic**”) oraz EDOCERA sp. z o.o. („**Edocera**”). Spółka posiada bezpośrednio 100% udziałów w kapitale zakładowym zarówno spółki Bacteromic jak i spółki Edocera, co uprawnia Spółkę do wykonywania 100% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników tych spółek zależnych.

W dniu 18 lipca 2024 r. podpisany został akt założycielski spółki EDOCERA sp. z o.o., w której 100% udziałów objął Scope Fluidics S.A. W dniu 8 sierpnia Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji Edocera pod numerem KRS 0001120377. Kapitał zakładowy Edocera dzieli się na 30 000 (trzydzieści tysięcy) udziałów o łącznej wartości nominalnej 1 500 000,00 (jeden milion pięćset tysięcy) złotych i został opłacony po wartości nominalnej przez Scope w całości 1 sierpnia 2024 r. Siedzibą Edocera jest Warszawa, gdzie pod adresem ul. Ogrodowa 58 prowadzi swoją działalność, którą stanowią przede wszystkim badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych. Szerzej na temat działalności oraz projektu rozwijanego przez EDOCERA w pkt. 2.4.6. Raportu.



Bacteromic sp. z o.o.

Emitent posiada bezpośrednio 100% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki, co uprawnia do wykonywania 100% ogólnej liczby głosów na zgromadzeniu wspólników. W imieniu Bacteromic sp. z o.o. działa Zarząd, a do reprezentowania spółki uprawnieni są dwaj członkowie zarządu łącznie albo członek zarządu łącznie z prokurentem.

Zarząd składa się z trzech członków:

- Piotra Garsteckiego – Prezesa Zarządu
- Marcina Izydorzaka – Członka Zarządu
- Szymona Ruty – Członka Zarządu

Nazwa i forma prawna:	Bacteromic sp. z o.o.
Data powstania:	10 lutego 2017 r.
Siedziba i adres:	ul. Ogrodowa 58, 9 piętro, 00-876 Warszawa
KRS:	0000666549
Kapitał zakładowy:	32 105 000,00 PLN
Podstawowy przedmiot działalności:	Badania naukowe i prace rozwojowe w obszarze diagnostyki i ochrony zdrowia

EDOCERA sp. z o.o.

Emitent posiada bezpośrednio 100% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki, co uprawnia do wykonywania 100% ogólnej liczby głosów na zgromadzeniu wspólników.

W imieniu EDOCERA sp. z o.o. działa Zarząd, a do reprezentowania spółki uprawnieni są dwaj członkowie zarządu łącznie.

Zarząd składa się z trzech członków:

- Marcina Izydorzaka – Prezesa Zarządu
- Piotra Garsteckiego – Członka Zarządu
- Szymona Ruty – Członka Zarządu

Nazwa i forma prawna:	EDOCERA sp. z o.o.
Data powstania:	18 lipca 2024 r.
Siedziba i adres:	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa
KRS:	0001120377
Kapitał zakładowy:	1 500 000,00 PLN
Podstawowy przedmiot działalności:	Badania naukowe i prace rozwojowe w obszarze diagnostyki i ochrony zdrowia

2.3. AKCJE I AKCJONARIAT

2.3.1. Kapitał zakładowy

Na datę sporządzenia Sprawozdania z Działalności, kapitał zakładowy Spółki wynosi 272 593,00 PLN i dzieli się na 2 725 930 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, w tym:

- 101 107 akcji na okaziciela serii A
- 1 268 893 akcji na okaziciela serii B
- 900 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C
- 34 050 akcji zwykłych na okaziciela serii D
- 11 350 akcji zwykłych na okaziciela serii E
- 231 540 akcji zwykłych na okaziciela serii F
- 11 350 akcji zwykłych na okaziciela serii G
- 127 915 akcji zwykłych na okaziciela serii H
- 39 725 akcji zwykłych imiennych serii J.

Wszystkie akcje Spółki są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. – akcje serii A, B, C, D, E, F, G, H od 20 stycznia 2023 r., natomiast akcje serii J od 12 czerwca 2023 r.

2.3.2. Struktura akcjonariatu

Na dzień sporządzenia Raportu Kwartalnego wg informacji posiadanych przez Spółkę, struktura akcjonariatu według najlepszej wiedzy Spółki kształtuje się następująco:

L.P.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI: - TOTAL FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o. - pozostałe	482 455 450 000 32 455	482 455 450 000 32 455	17,70% 16,51% 1,19%	17,70% 16,51% 1,19%
2.	Piotr Garstecki	367.674	367.674	13,49%	13,49%
3.	Marcin Izydorzak	356.223	356.223	13,07%	13,07%
4.	Pozostali	1.519.578	1.519.578	55,74%	55,74%
	RAZEM	2.725.930	2.725.930	100%	100%

*TOTAL FIZ posiada 164 000 akcji Spółki stanowiących 6,02% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów, TTL 1 sp. z o.o. to spółka w 100% zależna od TOTAL FIZ, która posiada 286 000 akcji Spółki stanowiących 10,49% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów.

Spółka nie posiada ani nigdy nie posiadała akcji własnych.

Od dnia przekazania ostatniego raportu okresowego, tj. skonsolidowanego raportu kwartalnego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics za pierwsze półrocze 2024 roku zakończone 30 czerwca 2024 r., opublikowanego przez Spółkę 30 września 2024 r., według najlepszej wiedzy Spółki struktura akcjonariatu Spółki nie uległa zmianie.

2.3.3. Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Wszyscy Członkowie Zarządu posiadają akcje Spółki. Na dzień sporządzenia Raportu Kwartalnego:

- Piotr Garstecki (Prezes Zarządu) posiadał 367 674 akcje Spółki stanowiące 13,49 % kapitału zakładowego i uprawniające do 367 674 głosów na Walnym Zgromadzeniu („WZ”) Spółki, co odpowiadało 13,49 % ogółu głosów na WZ,
- Marcin Izidorzak (Wiceprezes Zarządu) posiadał 356 223 akcje Spółki stanowiące 13,07% kapitału zakładowego i uprawniające do 356 223 głosów na WZ Spółki, co odpowiadało 13,07% ogółu głosów na WZ,
- Szymon Ruta (Wiceprezes Zarządu, CFO) posiadał 79 165 akcji Spółki stanowiących 2,90% kapitału zakładowego i uprawniających do 79 165 głosów na WZ Spółki, co odpowiadało 2,90% ogółu głosów na WZ.

Według najlepszej wiedzy Spółki, spośród Członków Rady Nadzorczej Pan Robert Hołyst posiada 40.443 akcje Spółki oraz Pan Andrzej Chądzyński (wraz z małżonką i innymi osobami w rodzinie) posiada 326 akcji Spółki.

Według najlepszej wiedzy Spółki, od przekazania poprzedniego raportu okresowego Spółki nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające oraz nadzorujące.

2.4. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ GRUPY

2.4.1. Model biznesowy

Koncepcja biznesowa Spółki polega na realizacji innowacyjnych projektów z obszaru life science w celu ich sprzedaży na rzecz globalnego podmiotu. Spółka buduje swoją przewagę konkurencyjną w złożonych projektach multidyscyplinarnych, gdzie wymagane jest połączenie zaawansowanej wiedzy i doświadczenia w zakresie technik eksperymentalnych. Łącząc punkt widzenia medycyny i biznesu, Grupa tworzy oryginalne rozwiązania z wysokim potencjałem komercyjnym.

Realizacja projektu rozpoczyna się od identyfikacji potrzeb w obszarze life science, które mogą być zaadresowane z wykorzystaniem technologii mikroprzepływowych. Następnie opracowywane jest innowacyjne rozwiązanie, które począwszy od decyzji o uruchomieniu projektu, podlega ciągłej weryfikacji technologicznej i biznesowej. Rozwiązanie opracowywane jest przez Członków Zarządu oraz pracowników Spółki posiadających wiedzę z zakresu mikrobiologii, biochemii, produkcji, fizyki, informatyki oraz inżynierii. Rozwiązania są również konsultowane z zewnętrznymi specjalistami. Rozwój projektów odbywa się w ramach tworzonych spółek celowych, które są kontrolowane przez Spółkę.

Pierwszym projektem Spółki był system PCR|ONE, rozwijany w ramach spółki celowej Curiosity Diagnostics sp. z o.o. („Curiosity”) w 100% kontrolowanej przez Spółkę. System PCR|ONE to biotechnologiczny projekt dla diagnostyki medycznej służący do szybkiego diagnozowania różnych chorób wywołanych przez czynniki bakteryjne i wirusowe, w tym wirus SARS-CoV-2. Istotną zaletą systemu jest łatwość testowania wielu patogenów jednocześnie. W sierpniu 2022 roku Spółka sprzedała 100% Curiosity na rzecz Bio-Rad Laboratories, Inc. - globalnego podmiotu operującego na rynku diagnostyki medycznej („Bio-Rad”) („Strony”) („Transakcja”). Zgodnie z ustaleniami Stron, Spółka może uzyskać łącznie z tytułu zbycia udziałów oraz realizacji dodatkowych celów określonych przez Strony do 170 mln USD. Na kwotę tę składa się 100 mln USD z tytułu zbycia 100% udziałów Curiosity (które Spółka już otrzymała) oraz warunkowe płatności do łącznej maksymalnej kwoty 70 mln USD.

Aktualnie projektem flagowym Grupy Scope Fluidics jest projekt BACTEROMIC. W czerwcu 2024 r. do fazy rozwoju w ramach spółki celowej został zakwalifikowany drugi projekt – EDOCERA (nazwa techniczna DSC001).

2.4.2. Opis Strategii Grupy

Realizacja Strategii Rozwoju Scope Fluidics („Strategia”) ogłoszonej w marcu 2023 r. ma na celu kontynuację rozwoju Scope Fluidics S.A. („Scope Fluidics”, „Spółka”) jako platformy generującej i sprzedającej przełomowe projekty w powtarzalnym modelu biznesowym.

Kluczowe cele strategiczne Scope Fluidics:

1. Do końca 2025 r. posiadanie w portfolio co najmniej pięciu nowych projektów, w tym co najmniej dwóch w formie spółek celowych.
2. Do końca 2028 r. doprowadzenie do co najmniej dwóch transakcji strategicznych.

3. W latach 2029-2033 gotowość do przeprowadzania co najmniej jednej transakcji strategicznej średniorocznie. (dalej łącznie jako "Cele Strategiczne", a każdy osobno jako "Cel Strategiczny").

Scope Fluidics zamierza kontynuować model biznesowy polegający na tworzeniu technologii i produktów z branży life science oraz rozwijaniu ich do momentu osiągnięcia formalnej oraz praktycznej gotowości do wprowadzenia ich do obrotu lub rozpoczęcia ich sprzedaży. W kolejnych latach Scope Fluidics planuje przyspieszyć rozwój w kierunku platformy generującej i sprzedającej przełomowe projekty w powtarzalnym modelu biznesowym.

Spółka podtrzymuje przekonanie, że późniejsze etapy budowania i rozwoju organicznego biznesu z wykorzystaniem produktów i technologii powstałych w Scope Fluidics powinny być prowadzone albo z wykorzystaniem zewnętrznego kapitału inwestycyjnego, który zasili bezpośrednio spółkę celową, albo po całkowitym przejęciu spółki celowej przez organizacje posiadające odpowiednio duże sieci sprzedaży, aby w pełni wykorzystać potencjał rynkowy technologii stworzonych w Grupie Kapitałowej Scope Fluidics.

W świetle powyższego, przez transakcje strategiczne należy rozumieć w szczególności:

1. Sprzedaż całości udziałów w spółkach celowych rozwijających przełomowe technologie na rzecz strategicznych inwestorów branżowych.
2. Sprzedaż części istniejących lub nowoutworzonych udziałów w spółkach celowych rozwijających przełomowe technologie na rzecz inwestorów branżowych lub finansowych.

Transakcje mogą być przeprowadzane w różnych modelach biznesowych, oferujących Scope Fluidics wpływy i potencjalne warunkowe wpływy, przede wszystkim w formie płatności za udziały (w momencie transakcji oraz potencjalnie w ramach opcji przejęcia w przyszłych okresach całości lub większej części pakietu udziałów spółki celowej), a także w postaci płatności m.in. za realizację kamieni milowych, czy z tytułu tantiem.

Realizując Cele Strategiczne Spółka będzie korzystała z licznych, unikalnych dla europejskiego sektora med.-tech/life science doświadczeń w obszarze naukowym, technologicznym, regulacyjnym, patentowym, zarządczym i organizacyjnym oraz biznesowym i negocjacyjnym, uzyskanych w ramach procesu M&A, który doprowadził do sprzedaży projektu PCR|ONE. Sprzedaż 100% udziałów w spółce celowej Curiosity Diagnostics sp. z o.o., będącej właścicielem technologii PCR|ONE, globalnemu gigantowi, jakim jest amerykańska spółka Bio-Rad Laboratories, Inc. była największą transakcją w historii polskiego rynku life science. Z tytułu transakcji Scope Fluidics otrzymała 100 mln USD płatności za udziały Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz 30 mln USD tytułem ostatecznego rozliczenia Płatności Warunkowych. Transakcja została ostatecznie rozliczona w listopadzie 2024 r. na poziomie 130 mln USD, tj. 30 mln USD powyżej Ceny Nabycia otrzymanej przez Spółkę w sierpniu 2022 r.

Bazując na doświadczeniach zdobytych w procesie rozwoju i sprzedaży technologii PCR|ONE, Spółka oczekuje, że w przyszłości, dzięki unifikacji i optymalizacji procesów, licznym relacjom biznesowym, a także wytworzonym zasobom, czas rozwoju projektów ulegnie skróceniu.

W ramach realizacji Strategii w najbliższych latach Spółka będzie się rozwijała w dwóch kluczowych obszarach, z których pierwszym jest dalszy, nakierowany na maksymalizację wartości, rozwój systemu BACTEROMIC, a drugim tworzenie i ocena przez „Scope Discovery” nowych projektów oraz ich dalszy rozwój w ramach spółek celowych.

2.4.3. Finansowanie rozwoju Scope Fluidics

Wykorzystanie posiadanych środków finansowych

Wg stanu na dzień 30 września 2024 r. Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A. posiadała ok. 63,3 mln PLN środków pieniężnych, w tym jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych o wartości około 22 mln zł. Przewidziane w Strategii plany rozwoju Scope Fluidics implikują zdolność finansowania rozwoju Grupy Kapitałowej w perspektywie do końca 2025 r., uwzględniając zaplanowany dalszy rozwój systemu BACTEROMIC oraz przeprowadzenie co najmniej kilkunastu procesów Scope Discovery, których efektem będzie założenie minimum dwóch nowych spółek celowych w perspektywie do końca 2025 r. Ponadto Spółka planuje podejmować działania prowadzące do zwiększenia dostępu do finansowania ze źródeł alternatywnych wobec rynku kapitałowego.

Zarząd Spółki przewiduje, że posiadane środki finansowe (nie uwzględniając płatności otrzymanej po dniu bilansowym od BioRad w tytułu rozliczenia transakcji sprzedaży udziałów Curiosity Diagnostics sp. z o.o.) będą wystarczające do rozwoju Grupy Kapitałowej Scope Fluidics w perspektywie do końca 2025 roku, a jednocześnie planuje podejmować działania prowadzące do zwiększenia dostępu do finansowania, preferując nierozwadniające źródła.

Potencjalne dodatkowe źródła kapitału

Scope Fluidics posiada potwierdzoną zdolność do pozyskania dodatkowego, nierozwadniającego kapitału ze źródeł, wśród których wymienić należy przede wszystkim:

- Krajowe i międzynarodowe granty badawcze,
- Transakcje sprzedaży kolejnych technologii,
- Krajowe i międzynarodowe instrumenty dłużne.

Spółka widzi bezpośrednią zależność pomiędzy skalą możliwego do pozyskania finansowania, a ilością uruchamianych procesów Scope Discovery oraz intensywnością i tempem rozwoju nowych spółek celowych. Konkurencja w branżach, w które celują technologie rozwijane w Scope Fluidics, ma charakter globalny i zlokalizowana jest w dużej mierze w Stanach Zjednoczonych. Spółka nie może wykluczyć sytuacji, w których zwiększenie wartości rozwijanych przedsięwzięć może wymagać rozszerzenia spektrum źródeł finansowania rozwoju projektów.

2.4.4. Proces „Scope Discovery”

Scope Fluidics zbudowała unikalne na polskim rynku kapitałowym know-how oraz relacje z wiodącymi podmiotami w obszarach potrzebnych do stworzenia i wprowadzenia na rynek przełomowych rozwiązań w diagnostyce medycznej, a także z najważniejszymi organizacjami w branży med-tech oraz z rynku kapitałowego. Wiedza ta utrzymywana jest w kluczowej kadrze Scope Fluidics i obejmuje:

- rozpoznawanie rynku diagnostyki medycznej,
- znajomość techniki branżowej oraz dostawców,
- posiadanie multidyscyplinarnych kompetencji z zakresu fizyki i chemii,
- zarządzanie jakością,
- umiejętność budowania portfolio patentowego,
- zdolność do obsługi prawnej projektów,
- umiejętność prowadzenia procesów biznesowych oraz pozyskiwania finansowania,
- umiejętność prowadzenia procesów związanych z budową wartości, negocjacjami i sprzedażą projektów.

Projekty technologiczne wymagają wyspecjalizowanych usług w wyżej wymienionych obszarach. Wysoka jakość tych usług pozwala podnieść efektywność i bezpieczeństwo projektów, oraz skrócić czas potrzebny na opracowanie i wprowadzenie na rynek produktu.

Na potrzeby selekcji i rozwoju kolejnych projektów, Scope Fluidics stworzył wewnętrzną organizację „Scope Discovery”, rozumianą jako interdyscyplinarny zespół działający w oparciu o procesy zorientowane na powtarzalne generowanie koncepcji produktów odpowiadających na globalne wyzwania w obszarze ochrony zdrowia, life science i sustainability (zrównoważonego rozwoju).

W ramach Scope Discovery są opracowywane i rozwijane procesy, które pozwolą efektywnie oceniać i dopracowywać idee i koncepcje, przekształcać je w profile konkretnych produktów, analizować wartości dla odbiorcy, szacować wielkości i charakterystyki docelowych rynków, zbierać dowody na możliwości opracowania funkcjonalnych rozwiązań technologicznych oraz oceniać prawdopodobieństwo sukcesu projektu. Elementem końcowym tych procesów będzie tworzenie nowych spółek celowych (na wzór Curiosity Diagnostics sp. z o.o. i Bacteromic sp. z o.o.) dla najbardziej perspektywicznych projektów.

Proces tworzenia i oceny projektów w Scope Discovery obejmuje dwa etapy:

- *Etap 1: Koncepcja produktu.* W ramach tworzenia koncepcji produktu identyfikowany jest pomysł związany z przełomową technologią lub funkcjonalnością albo dynamicznie rosnącym segmentem rynku. W fazie budowania koncepcji produktu, używając opracowanych metodologii, powstaje TPP (Target Product Profile), czyli szkic specyfikacji produktu, a także definiowane i rozpoznane zostają: docelowy rynek, scenariusze użycia produktu i zainteresowanie docelowych klientów. Warunkiem przejścia do etapu drugiego jest spełnienie określonych kryteriów dotyczących własności intelektualnej, potencjału jej stworzenia, specyfikacji produktu i rynku, a także wymagań technicznych. Tylko projekty oferujące produkty, które krótko po wejściu na rynek przedstawiają potencjał ponadprzeciętnej stopy zwrotu z poniesionych inwestycji, przechodzą do etapu drugiego.
- *Etap 2: Sprawdzenie koncepcji produktu (proof-of-concept).* W ramach etapu proof-of-concept przeprowadzana jest empiryczna weryfikacja technicznych możliwości stworzenia produktu. W uzasadnionych przypadkach Spółka dopuszcza możliwość przeprowadzenia w ramach tego etapu weryfikacji analitycznej/ teoretycznej oraz

przeprowadzenie weryfikacji empirycznej w ramach spółki celowej. Analizie według opracowanych procedur i metodologii poddane zostają kluczowe rozwiązania techniczne, w wyniku czego oceniana jest zdolność do wytworzenia produktu o odpowiednim koszcie oraz spełniającego konieczne wymogi. W przypadku pozytywnej weryfikacji, wynikiem powyższego etapu będzie stworzenie kompletnego dossier produktu umożliwiające założenie spółki celowej.

Proces Scope Discovery, obejmujący oba etapy, powinien każdorazowo trwać nie dłużej niż około 12 miesięcy. Proces Scope Discovery jest bardzo selektywny. Część projektów może zostać odrzucona po przeprowadzeniu Etapu 1.

Scope Fluidics planuje docelowo rozwijać kilka spółek celowych równolegle. Każda spółka celowa posiadać będzie dedykowany, w pełni zaangażowany zespół oraz kadrę menedżerską.

Aktualnie w procesie Scope Discovery znajduje się 12 projektów.

Do tej pory procesowi Scope Discovery poddanych zostało 29 projektów, z których 15 zostało zamkniętych negatywną decyzją komitetu ewaluacyjnego, 12 jest nadal prowadzonych, a dwa: Edocera (DSC001) oraz DSC027 zostały zatwierdzone do rozwoju w ramach spółek celowych.

2.4.5. Projekt BACTEROMIC

2.4.5.1. Opis projektu

Prace nad rozwojem systemu BACTEROMIC rozpoczęły się w 2016 r., a w roku 2017 utworzona została spółka celowa – Bacteromic sp. z o.o. W 2019 r. projekt BACTEROMIC został półfinalistą w konkursie American Association for Clinical Chemistry Disruptive Technology Award Competition. W 2021 r. system BACTEROMIC w ówczesnej wersji uzyskał certyfikację CE-IVD, nabywając prawo do wprowadzenia systemu do obrotu na terenie Unii Europejskiej. Do końca trzeciego kwartału 2024 roku nakłady finansowe na rozwój systemu BACTEROMIC wyniosły ok. 56,5 mln PLN.

System BACTEROMIC składa się z analizatora, napełniarki, interpretera (oprogramowania) oraz jednorazowych paneli diagnostycznych. System jest dedykowany do oceny lekowrażliwości drobnoustrojów oraz oceny obecności mechanizmów oporności w zawiesinach bakterii. System łączy klasyczną fenotypową metodykę oceny lekowrażliwości z innowacyjną technologią mikroprzepływową, w celu pozyskania, w pojedynczym badaniu, szerokiego zakresu istotnych klinicznie informacji. System BACTEROMIC stanowi odpowiedź na narastające globalnie zagrożenie medyczne, jakim jest antybiotykooporność bakterii. Walka z antybiotykoopornością bakterii pozostaje wysokim priorytetem dla Światowej Organizacji Zdrowia. Według publicznie dostępnych danych rosnąca oporność drobnoustrojów na antybiotyki doprowadzi w końcu do wyczerpania się dostępnych opcji leczenia, a także zwiększy ryzyko rozprzestrzeniania się bakterii i występowania przewlekłych zakażeń. To z kolei przełoży się nie tylko na wzrost kosztów leczenia, ale także na wyższą śmiertelność. Z szacunków Światowej Organizacji Zdrowia wynika bowiem, że do 2050 roku roczna liczba zgonów z powodu zakażeń wywołanych lekoopornymi drobnoustrojami wzrośnie z 700 000 do 10 milionów rocznie, co oznacza, że wówczas staną się one jedną z głównych przyczyn śmierci na świecie. System BACTEROMIC stanowi odpowiedź na rosnące zjawisko antybiotykooporności bakterii. Produkt może przyspieszyć i zwiększyć skuteczność leczenia pacjentów, poprzez wskazywanie najlepszych dla danego pacjenta terapii celowanych.

Główną przewagą konkurencyjną systemu BACTEROMIC jest znacznie większa kompleksowość badania – wysoka informatywność w jednym panelu – niż w innych systemach dostępnych na rynku. Poprzez badanie prowadzone w 640 komorach inkubacyjnych, system będzie dostarczał kilku lub nawet dziesięciokrotnie więcej informacji. Umożliwi to znacznie szersze oraz rozbudowane badanie diagnostyczne prowadzone w pojedynczym teście. Dzięki takiemu podejściu dostarczana będzie pełna informacja o lekowrażliwości drobnoustrojów, co w efekcie umożliwi wcześniejsze rozpoczęcie skutecznej terapii antybiotykowej. Skróci to czas leczenia, a poprzez krótszy czas hospitalizacji obniży zarazem koszty.

Produkt znajdzie zastosowanie zarówno w szpitalach, jak i w centralnych laboratoriach diagnostycznych, laboratoriach mikrobiologicznych, dużych laboratoriach prywatnych. BACTEROMIC ma potencjał, aby w jednym teście oceniać lekowrażliwość drobnoustrojów wobec wszystkich dostępnych (kluczowych klinicznie) stosowanych antybiotyków. Pozwoli to na wcześniejsze rozpoczęcie skutecznej terapii antybiotykowej pacjenta i skróci czas pobytu w szpitalu. Do zalet produktu należy dodać prostotę w obsłudze, dzięki czemu jego powszechne użytkowanie nie będzie połączone z żadnymi dodatkowymi wydatkami po stronie placówki medycznej lub laboratorium. Wyniki otrzymywane za jego pomocą mogą być dodatkowo monitorowane w czasie rzeczywistym, co bez wątpienia okaże się kolejnym atutem podczas użytkowania produktu. Spośród licznych potencjalnych

możliwych zastosowań systemu, poza zastosowaniem medycznym, można wskazać możliwość oceny lekowrażliwości drobnoustrojów w weterynarii.

Bacteromic zastrzegła patenty dotyczące kluczowych elementów systemu na terenie piętnastu państw – stron Konwencji o patencie europejskim, w Stanach Zjednoczonych Ameryki oraz w Chinach.

Aktualnie system umożliwia fenotypową ocenę skuteczności 31 antybiotyków stosowanych m.in. w leczeniu infekcji układu oddechowego, krwi, dróg moczowych czy skóry. Istotną zaletą systemu jest możliwość analizy jednocześnie bakterii Gram-dodatnich i Gram-ujemnych. System posiada także zdolność do wykrywania mechanizmu oporności ESBL (obecność – laktamaz o rozszerzonym spektrum działania) na podstawie trzech niezależnych oznaczeń. Ocena obecności mechanizmu ESBL jest oceną jakościową wykorzystującą trzy niezależne oznaczenia umieszczone na panelu.

W ramach rozwoju i komercjalizacji systemu BACTEROMIC prowadzone są działania opisane poniżej.

2.4.5.2. Istotne czynniki i zdarzenia w ramach rozwoju projektu z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D

- **Warunkowa decyzja Państwowego Urzędu Własności Intelektualnej Chin o przyznaniu patentu w ramach projektu BACTEROMIC**

W dniu 22 sierpnia 2024 r. raportem bieżącym nr 12/2024 Scope poinformował o powzięciu przez Bacteromic informacji, że Państwowy Urząd Własności Intelektualnej Chin wydał warunkową decyzję o przyznaniu patentu dla zgłoszenia patentowego Bacteromic na geometrię pojedynczego segmentu inkubacyjnego w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych, tj. dla zgłoszenia patentowego Bacteromic zatytułowanego "Microfluidic chip with an unvented gas cavity in a microfluidic chip". Zgodnie z procedurą, warunkiem przyznania patentu jest wniesienie wymaganych opłat. Patent został przyznany i opublikowany 11 października 2024 r. pod numerem CN 111936614 B z maksymalną datą obowiązywania do 29 marca 2039 r.

Otrzymany Patent oznacza dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie geometrii segmentu inkubacyjnego w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych. Testy te obejmują identyfikację oraz testowanie oporności na antybiotyki. Każdy segment może zawierać antybiotyk (lub ich kombinację) o danym stężeniu (stężeniach). Pojedynczy chip obejmuje wiele segmentów inkubacyjnych zawierających przykładowo różne antybiotyki w różnych stężeniach, co pozwala wykryć antybiotykooporność i wyznaczyć minimalne stężenie hamujące (MIC) każdego z antybiotyków.

Patenty na ww. segment inkubacyjny w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych obowiązują już w czternastu państwach - stronach Konwencji o patencie europejskim. 4 czerwca br. Spółka przekazała komunikatem bieżącym nr 7/2024 informację o warunkowej decyzji Urzędu Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych o przyznaniu patentu na ten wynalazek.

- **Aktualizacja informacji dotyczącej warunkowej decyzji Urzędu Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych o przyznaniu patentu w ramach projektu BACTEROMIC**

W dniu 27 sierpnia 2024 r. Zarząd Bacteromic sp. z o.o. podjął decyzję, aby podjąć działania mające na celu wzmocnienie ochrony rozwiązania ("Rozwiązanie"), którego dotyczyła warunkowa decyzja Urzędu Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych o przyznaniu patentu w ramach projektu BACTEROMIC ("Warunkowa Decyzja").

Zgodnie z informacją przekazaną w raporcie bieżącym nr 7/2024 na początku czerwca 2024 r. Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych ("Urząd") wydał warunkową decyzję o przyznaniu patentu dla zgłoszenia patentowego Bacteromic na geometrię pojedynczego segmentu inkubacyjnego w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych, tj. dla zgłoszenia patentowego Bacteromic zatytułowanego "Incubation well with an unvented gas cavity for use in a microfluidic chip".

Zgodnie z procedurą, warunkiem przyznania patentu jest wniesienie wymaganych opłat. Po otrzymaniu Warunkowej Decyzji, zespół IP, odpowiedzialny za zgłoszenia patentowe w Bacteromic, przeprowadził skrupulatną rewizję całego postępowania, w wyniku której zidentyfikowana została możliwość wzmocnienia ochrony Rozwiązania, tj. proaktywnego uzupełnienia dokumentacji posiadanej przez Urząd oraz wystąpienia do Urzędu z wnioskiem o wznowienie badania zgłoszenia patentowego dotyczącego Rozwiązania. W ocenie zespołu IP, postępowanie takie może doprowadzić do uzyskania mocniejszej ochrony patentowej. Następnie zespół IP przedstawił powyższą rekomendację Zarządowi Bacteromic, który po zapoznaniu się z informacjami otrzymanymi od zespołu IP, w dniu 27 sierpnia 2024 r. podjął decyzję, aby wystąpić do Urzędu z wnioskiem o wznowienie badania oraz nie opłacać patentu, którego dotyczy Decyzja Warunkowa.

Jednocześnie Zarząd Scope Fluidics poinformował, że w przyszłości będzie informował wyłącznie o ostatecznych decyzjach dotyczących przyznania patentu spółce z grupy kapitałowej Scope Fluidics.

- **Decyzja dotycząca panelu UNI systemu BACTEROMIC**

W dniu 29 sierpnia 2024 r. Zarząd Bacteromic sp. z o.o. podjął decyzję dotyczącą procesu certyfikacji panelu UNI25 zgodnie z wymogami IVDR. Zarząd zdecydował, aby w ramach planowanych badań klinicznych panelu UNI25, będących jednym z wymogów certyfikacji IVDR, przeprowadzić walidację panelu UNI25 rozszerzonego o 3 lub 4 oznaczenia ("Panel UNI"). Tym samym procesowi certyfikacji IVDR zostanie poddany Panel UNI, który umożliwi ocenę lekowrażliwości bakterii do 31 antybiotyków oraz wykrywanie jednego mechanizmu oporności ESBL.

Jednocześnie, realizując cele wskazane w raporcie bieżącym nr 5/2024 w zakresie certyfikacji IVDR, zespół Bacteromic prowadzi działania mające na celu nawiązanie współpracy z organizacją prowadzącą badanie kliniczne, ang. Contract Research Organisation, („CRO”) oraz rozpoczęcie procesu certyfikacji IVDR z udziałem jednostki notyfikowanej dla Panelu UNI oraz zoptymalizowanego interpretera stanowiącego część software'ową systemu BACTEROMIC.

Niezależnie trwają prace nad panelem UNIMAX, za pomocą którego oceniana będzie wrażliwość bakterii na wszystkie kluczowe antybiotyki oraz identyfikowana obecność mechanizmów oporności, co przełoży się na dostarczenie możliwie szerokiej informacji o lekowrażliwości drobnoustrojów oraz panelem Positive Blood Culture („PBC”), którego opracowanie ma na celu skrócenie czasu diagnostyki zakażeń krwi. Postępują również prace mające na celu opracowanie oprogramowania interpretera do "fast detection", tj. szybkiego wykrywania. Podczas gdy obecna wersja systemu pozwala na uzyskanie wyniku badania w czasie 16 godzin od wprowadzenia panelu do analizatora, wersja "fast detection", m.in. dzięki wykorzystaniu algorytmów sztucznej inteligencji, ma pozwolić skrócić ten czas do ok. 6-8 godzin.

- **Rozpoczęcie wstępnej oceny w ramach procesu certyfikacji panelu UNI oraz interpretera systemu BACTEROMIC**

W dniu 3 września 2024 r. Scope poinformował o rozpoczęciu przez jednostkę notyfikowaną (ang. notified body) wstępnej oceny w ramach procesu certyfikacji IVDR panelu UNI (który umożliwia ocenę lekowrażliwości bakterii na do 31 antybiotyków oraz wykrywanie jednego mechanizmu oporności ESBL) oraz interpretera (części software'owej) systemu BACTEROMIC ("Informacja").

Wstępna ocena ma na celu zweryfikowanie przez jednostkę notyfikowaną dokumentacji pod kątem gotowości Bacteromic sp. z o.o. ("Bacteromic"), spółki odpowiedzialnej za rozwój systemu BACTEROMIC, do poddania się procesowi certyfikacji zgodnie z wymogami IVDR oraz podjęcie przez jednostkę notyfikowaną decyzji o przystąpieniu do procesu certyfikacji wyżej wskazanych elementów systemu BACTEROMIC.

Otrzymanie Informacji jest wynikiem działań, które zespół Bacteromic podejmuje w ramach realizacji celu Certyfikacja IVDR elementów systemu BACTEROMIC wskazanego w raporcie bieżącym nr 5/2024.

- **Zawarcie umowy z jednostką notyfikowaną na przeprowadzenie procesu certyfikacji IVDR Panelu UNI oraz Interpretera**

W dniu 23 września 2024 r. Scope poinformował o podpisaniu przez Bacteromic umowy z jednostką notyfikowaną (ang. notified body) ("**Umowa**"). Przedmiotem Umowy jest przeprowadzenie przez jednostkę notyfikowaną procesu oceny zgodności Panelu UNI oraz Interpretera systemu BACTEROMIC z normą unijną IVDR, tj. procesu certyfikacji na zgodność z IVDR.

Podpisanie Umowy to wynik pozytywnego przejścia przez Bacteromic wstępnej oceny dokumentacji technicznej oraz procedur systemu zarządzania jakością pod kątem gotowości do poddania się procesowi certyfikacji zgodnie z wymogami IVDR oraz stanowi kolejny krok w ramach realizacji celu Certyfikacja IVDR elementów systemu BACTEROMIC wskazanego w raporcie bieżącym nr 5/2024.

- **Przyznanie patentu spółce Bacteromic przez Państwowy Urząd Własności Intelktualnej Ludowej Republiki Chin**

Państwowy Urząd Własności Intelktualnej Ludowej Republiki Chin przyznał spółce z grupy kapitałowej Spółki, tj. Bacteromic sp. z o.o. („Bacteromic”) patent zatytułowany „Metoda i system szybkiego badania wrażliwości drobnoustrojów na środki przeciwdrobnoustrojowe”, opublikowany pod numerem CN 112424370 B, o czym Scope Fluidics informowała raportem bieżącym nr 17/2024 z dnia 23 października 2024 r.

Patent ten oznacza dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie na terenie Chin zastrzeganej w nim metody oznaczania lekooporności mikroorganizmów w teście fenotypowym. Jest to jedna z metod możliwych

do zastosowania w systemie BACTEROMIC. Wyłączność obejmuje również system do szybkiego, fenotypowego oznaczania wrażliwości drobnoustrojów, oraz jego wykorzystanie do określania jakościowo i ilościowo wrażliwości mikroorganizmów.

Bacteromic posiada już patenty na ww. metodę i system w czternastu państwach – stronach Konwencji o patencie europejskim oraz w Stanach Zjednoczonych Ameryki.

- **Rozpoczęcie procesu badań klinicznych panelu UNI systemu BACTEROMIC**

W dniu 21 listopada 2024 r. Zarząd Scope Fluidics S.A. ("Spółka") poinformował o rozpoczęciu przez CRO (ang. Contract Research Organisation) procesu badań klinicznych (ang. performance evaluation) ("Badania") systemu BACTEROMIC.

Przeprowadzenie Badań jest jednym z istotnych elementów procesu certyfikacji systemu BACTEROMIC. Zakończenie Badań przewidziane jest w pierwszych miesiącach 2025 r., co jest zgodne z przewidywanym na drugą połowę 2025 r. terminem posiadania certyfikacji IVDR na cały system BACTEROMIC. Certyfikacja IVDR Panelu UNI oraz Interpretera wymaga udziału jednostki notyfikowanej - Spółka informowała o zawarciu stosownej umowy z jednostką notyfikowaną raportem bieżącym nr 16/2024. Natomiast certyfikacja IVDR pozostałych elementów systemu BACTEROMIC, tj. analizatora i napełniarki, nie wymaga udziału jednostki notyfikowanej.

- **Rozpoczęcie współpracy w celu uruchomienia linii produkcyjnej umożliwiającej komercyjną produkcję paneli systemu BACTEROMIC**

W dniu 22 listopada 2024 r., w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 5/2024 w sprawie aktualizacji celów dla projektu BACTEROMIC, Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował o rozpoczęciu współpracy między Bacteromic a microLIQUID, S.L., a TE Connectivity plc company („TE”), spółką z grupy TE Connectivity.

Zgodnie z umową, TE zaprojektuje i zbuduje na swoim terenie w Mondragón w Hiszpanii półautomatyczną linię produkcyjną umożliwiającą komercyjną produkcję paneli systemu BACTEROMIC („Linia”). Szanowany wydatek na zaprojektowanie oraz zbudowanie Linii wynosi ok. 315 tys. EUR, przy czym kwota ta nie obejmuje wydatków na zakup maszyn i urządzeń, które będą wchodziły w skład Linii. Aktualnie strony szacują, że łączna kwota wydatków (z uwzględnieniem w/w wynagrodzenia dla TE) niezbędna dla uruchomienia Linii wyniesie ok. 1 mln EUR. Uruchomienie Linii planowane jest do końca 2025 roku.

Strony zakładają również, że w dalszej kolejności TE zostanie powierzona produkcja paneli na potrzeby komercyjnej sprzedaży systemu BACTEROMIC.

Zawarcie umowy wpisuje się w realizację działań „Pozyskanie zewnętrznych mocy produkcyjnych umożliwiających komercyjną produkcję paneli” składających się na Cel 1 „Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy” (zgodnie z opisami z raportu bieżącego nr 5/2024).

TE Connectivity plc (NYSE: TEL) to globalny lider technologii przemysłowych, tworzący bezpieczniejszą, zrównoważoną, wydajną i połączoną przyszłość. Szeroka gama rozwiązań w zakresie łączności i czujników umożliwia dystrybucję energii, sygnałów i danych, wspierając rozwój nowej generacji transportu, odnawialnych źródeł energii, zautomatyzowanych fabryk, centrów danych, technologii medycznych i innych.

2.4.6. Projekt EDOCERA (DSC001)

2.4.6.1. Opis projektu

Projekt EDOCERA (techniczne oznaczenie przed wybraniem nazwy: DSC001) rozwijany jest w ramach spółki celowej Edocera sp. z o.o., („Edocera”) założonej w lipcu 2024 r. Nazwa EDOCERA, jest akronimem pochodzącym od Early Detecion Of CERebrovascular Accident. Przedrostek EDO może być kojarzony ze słowem „edu”, jak edukacja, podkreślając, że nasz produkt obejmuje nie tylko urządzenie, ale także platformę opieki, gdzie osoby po udarze mogą zdobywać cenną wiedzę od specjalistów i grup wsparcia. CERA może być kojarzone ze słowem „care”, które również jest powiązane z platformą opieki oraz będzie przypominało wszystkim, że troszczymy się o pacjentów.

W ramach Projektu rozwijany będzie produkt umożliwiający profilaktykę oraz bieżącą diagnostykę osób z grupy ryzyka wystąpienia udaru („Produkt”). Produkt będzie składał się z urządzenia oraz zintegrowanego oprogramowania wykorzystującego algorytmy sztucznej inteligencji. Według wstępnych założeń, użytkownikiem końcowym Produktu będą osoby fizyczne, jednak możliwe są również inne scenariusze. Projekt należy do obszaru Adjacent (zgodnie z definicją z raportu bieżącego 17/2023), tj. obszaru diagnostyki medycznej i technik medycznych, które stanowią rozszerzenie aktualnego obszaru działania, tj. systemów diagnostyki medycznej

z wykorzystaniem technik mikroprzepływowych. Projekt to wynik pracy zespołu Scope Discovery oraz współpracy z branżowymi i naukowymi konsultantami.

W ramach procesu Scope Discovery przeprowadzana została wstępna weryfikacja technicznych możliwości stworzenia Produktu, w wyniku której wytypowane zostały metody, które po zaadaptowaniu technologicznym potencjalnie mogą zostać zastosowane w Produkcji. Po przeanalizowaniu i zweryfikowaniu materiałów, które zespół Scope Discovery przygotował w oparciu o literaturę naukowo-techniczną i patentową oraz o konsultacje z konsultantami branżowymi, Zarząd uznał za uzasadnione operacyjnie i biznesowo przeprowadzenie prac prototypowych oraz weryfikacji funkcjonalnej technologii w ramach spółki celowej. Jednym z priorytetów będzie od samego początku budowanie i zabezpieczenia portfolio praw własności intelektualnej dotyczącej Produktu.

Plan rozwoju

W pierwszym okresie działalności zespół Edocera zweryfikuje wybrane technologie. Po tym okresie planowany jest rozwój produktu w sposób zgodny z wytycznymi dla produktów medycznych. Czas rozwoju Produktu od założenia spółki Edocera do rozpoczęcia procesu certyfikacji szacowany aktualnie jest przez Scope na podstawie przeprowadzonych analiz na około 5 lat. Scope Fluidics zamierza doprecyzowywać i aktualizować informacje na temat prac w ramach Projektu w miarę jego rozwoju.

Projekt jest na wczesnym etapie rozwoju, a prace badawczo-rozwojowe ze względu na swój charakter są trudne do konkretnego planowania, w szczególności długoterminowego. Podobnie trudny do przewidzenia jest efekt tych prac, a Scope Fluidics nie może wykluczyć, że w przypadku niekorzystnych wyników badań lub zmiany otoczenia konkurencyjnego konieczne będzie zawieszenie lub zakończenie Projektu bez jego komercjalizacji. Ze względu na dużą dynamikę preferencji na rynku M&A, na obecnym etapie rozwoju Projektu jest zbyt wcześnie, aby prognozować, czy i na jakim etapie rozwoju projekt EDOCERA stanie się przedmiotem zainteresowania potencjalnych nabywców.

Finansowanie

Scope Fluidics planuje finansować pierwszy rok działalności spółki Edocera ze środków własnych. Budżet na pierwsze dwanaście miesięcy został oszacowany na ok. 4 mln PLN. Jednocześnie obecnie wstępnie szacowany przez Scope Fluidics budżet Projektu nie odbiega od nakładów poniesionych przez Scope Fluidics na projekty rozwijane dotychczas w ramach spółek celowych, tj. PCR|ONE oraz BACTEROMIC. Jednak w trakcie realizacji Projektu budżet może ulegać zmianom, zarówno ze względu na czynniki częściowo zależne od Scope Fluidics lub Nowej Spółki, jak np. postępy prac R&D jak i od Scope Fluidics lub Nowej Spółki całkowicie niezależne, jak np. zmiany regulacyjne, preferencje na rynku M&A czy otoczenie geopolityczne i makroekonomiczne.

2.4.7. Projekt DSC027

2.4.7.1. Opis projektu

W dniu 26 listopada 2024 r. Zarząd Scope podjął decyzję o zakwalifikowaniu rozwijanego w ramach Scope Discovery projektu DSC027 ("Projekt") do rozwoju w ramach nowej spółki celowej w pełni zależnej od Scope ("Nowa Spółka") oraz o podjęciu działań mających na celu utworzenie Nowej Spółki ("Decyzja"). Tego samego dnia Zarząd opóźnił przekazania do publicznej wiadomości informacji o Decyzji do momentu otrzymania zgody Rady Nadzorczej, która została udzielona przez Radę Nadzorczą w dniu 28 listopada 2024 r.

Decyzja stanowi realizację Celu Strategicznego nr 1 w Strategii Rozwoju Scope Fluidics ogłoszonej raportem bieżącym nr 9/2023, w którym Scope deklarował "do końca 2025 r. posiadanie w portfolio co najmniej pięciu nowych projektów, w tym co najmniej dwóch w formie spółek celowych", który to cel zostanie zrealizowany w momencie założenia Nowe Spółki. Do tej pory procesowi Scope Discovery poddanych zostało 29 projektów, z których 15 zostało zamkniętych negatywną decyzją komitetu ewaluacyjnego, 12 jest nadal prowadzonych, a dwa: Edocera (DSC001) oraz DSC027 zostały zatwierdzone do rozwoju w ramach spółek celowych. O zatwierdzeniu projektu Edocera do rozwoju w ramach spółki celowej Scope informował raportem bieżącym nr 8/2024.

Celem projektu jest znaczące, jakościowe podniesienie dostępności badań stężenia ważnych biomarkerów w formacie użytku domowego lub w miejscu kontaktu pacjenta z lekarzem. Wstępna analiza biznesowa została oparta o produkt umożliwiający wczesne wykrywanie ryzyka wystąpienia zespołu metabolicznego prowadzącego m.in. do insulinoporności oraz cukrzycy typu 2 poprzez monitorowanie stężenia kluczowych biomarkerów, w tym cukrów, innych cząsteczek, oraz hormonów, które są predyktywne dla zaburzeń metabolicznych tych zaburzeń, takich jak w szczególności takich jak insulina i glukoza. ("Produkt"). Produkt może przyczynić się do zidentyfikowania ryzyka zachorowania na cukrzycę typu 2 nawet na kilka lat wcześniej niż jest to możliwe przy wykorzystaniu obecnie dostępnych metod. Produkt wpisuje się w światowe, trendy zwiększania świadomości

i profilaktyki w zakresie zdrowia metabolicznego, co może przełożyć się również na przeciwdziałanie wielu innym problemom zdrowotnym. Według wstępnych założeń, użytkownikiem końcowym Produktu będą osoby fizyczne, jednak możliwe są również inne scenariusze. Projekt należy do obszaru Adjacent (zgodnie z definicją z raportu bieżącego 17/2023), tj. obszaru diagnostyki medycznej i technik medycznych, które stanowią rozszerzenie aktualnego obszaru działania, tj. systemów diagnostyki medycznej z wykorzystaniem technik mikroprzepływowych. Projekt to wynik pracy zespołu Scope Discovery oraz współpracy z branżowymi i naukowymi konsultantami. W ramach prac nad Produktem Nowa Spółka planuje współpracować z czołowym ekspertem posiadającym unikatową wiedzę oraz dorobek naukowy i patentowy z zakresu technologii, która będzie rozwijana w celu zastosowania jej w Produkcji.

W ramach procesu Scope Discovery przeprowadzana została wstępna weryfikacja technicznych możliwości stworzenia Produktu, w wyniku której wytypowane zostały metody, które po zaadaptowaniu technologicznym potencjalnie mogą zostać zastosowane w Produkcji. Po przeanalizowaniu i zweryfikowaniu materiałów, które zespół Scope Discovery przygotował w oparciu o literaturę naukowo-techniczną i patentową oraz o konsultacje z konsultantami branżowymi, Zarząd uznał za uzasadnione operacyjnie i biznesowo przeprowadzenie prac prototypowych oraz weryfikacji funkcjonalnej technologii w ramach spółki celowej. Rejestracja Nowej Spółki (w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością), powinna nastąpić na początku 2025 roku. Jednym z priorytetów będzie od samego początku budowanie i zabezpieczenia portfolio praw własności intelektualnej dotyczącej Produktu, również poprzez uzyskanie wybranych licencji, o ile będzie to potrzebne.

W pierwszym okresie działalności Nowa Spółka opracuje metodę pomiaru stężenia biomarkerów w oparciu o wybrane technologie. Po tym okresie planowany jest rozwój produktu w sposób zgodny z wytycznymi dla produktów medycznych. Bazowy scenariusz rozwoju Produktu zakłada opracowanie urządzenia typu Point-of-Care (PoC) w celu znaczącego zwiększenia dostępności badania biomarkerów zespołu metabolicznego w domu i miejscu kontaktu pacjenta z lekarzem. Dodatkowo prowadzone będą prace nad sprawdzeniem możliwości opracowania urządzenia służącego do częstego lub ciągłego pomiaru stężenia w/w biomarkerów. Spółka dopuszcza jednak także inne scenariusze. Czas rozwoju Produktu od założenia Nowej Spółki do rozpoczęcia procesu certyfikacji dla urządzenia typu PoC jest aktualnie szacowany przez zespół na podstawie przeprowadzonych analiz na poniżej 5 lat. Scope zamierza doprecyzowywać i aktualizować informacje na temat prac w ramach Projektu w miarę jego rozwoju.

Zarząd zaznacza, że Projekt jest na wczesnym etapie rozwoju, a prace badawczo-rozwojowe ze względu na swój charakter są trudne do konkretnego planowania, w szczególności długoterminowego. Podobnie trudny do przewidzenia jest efekt tych prac, a Scope nie może wykluczyć, że w przypadku niekorzystnych wyników badań lub zmiany otoczenia konkurencyjnego konieczne będzie zawieszenie lub zakończenie Projektu bez jego komercjalizacji. Ze względu na dużą dynamikę preferencji na rynku M&A, na obecnym etapie rozwoju Projektu jest zbyt wcześnie, aby prognozować, czy i na jakim etapie rozwoju Nowa Spółka stanie się przedmiotem zainteresowania potencjalnych nabywców.

Scope planuje finansować pierwszy rok działalności Nowej Spółki ze środków własnych. Budżet na pierwsze dwanaście miesięcy został oszacowany na ok. 5-6 mln PLN. Jednocześnie obecnie wstępnie szacowany przez Scope budżet Projektu nie odbiega od nakładów poniesionych przez Scope na projekty rozwijane dotychczas w ramach spółek celowych, tj. PCR|ONE oraz BACTEROMIC. Jednak w trakcie realizacji Projektu budżet może ulegać zmianom, zarówno ze względu na czynniki częściowo zależne od Scope lub Nowej Spółki, jak np. postępy prac R&D jak i od Scope lub Nowej Spółki całkowicie niezależne, jak np. zmiany regulacyjne, preferencje na rynku M&A czy otoczenie geopolityczne i makroekonomiczne.

2.4.8. Pozostałe istotne zdarzenia dotyczące Grupy Scope Fluidics

- **Otrzymanie 30 mln USD od Bio-Rad Laboratories, Inc. w związku z ostatecznym rozliczeniem Płatności Warunkowych**

W dniu 28 października 2023 r. BioRad, który nabył 100% udziałów Curiosity Diagnostics sp. z o.o. w 2022 r., poinformował Spółkę o zmianie planów dotyczących dalszego rozwoju systemu PCR|ONE („Zmiana Planów”). Pojęcia pisane wielką literą niezdefiniowane w niniejszym raporcie bieżącym mają znaczenia nadane im w raporcie bieżącym nr 13/2022. W związku ze Zmianą Planów, BioRad podtrzymał wiarę co do prawdopodobieństwa potencjalnego osiągnięcia pierwszego z Celów rozwojowo-regulacyjnych, za którego realizację zgodnie z warunkami Transakcji Spółce przysługiwała Płatność Warunkowa w wysokości 20 mln USD, a którego realizacja powinna nastąpić do 30 czerwca 2025 r. Jednocześnie ze względu na Zmianę Planów BioRad zakomunikował, że nie spodziewał się realizacji drugiego z Celów rozwojowo-regulacyjnych, za którego realizację Spółce przysługiwało również 20 mln USD, a którego realizacja była przewidziana w drugiej połowie 2027 roku. Ponadto

Zmiana Planów oznaczała, że spełnienie warunków pozostałych Płatności Warunkowych (za które Spółce przysługiwała łącznie kwota 30 mln USD w latach 2026-2027) stało się w ocenie Spółki niemożliwe.

Mając na uwadze wcześniej otrzymany przez Zarząd oraz zespół Scope informacje ze strony BioRad na temat systemu PCR|ONE, Informacja stanowiła zaskoczenie dla Spółki. Na początku listopada 2023 r. Spółka wystosowała odpowiedź do BioRad. Od tamtej pory między Spółką a BioRad („Strony”) miała miejsce wymiana wiadomości mailowych i oficjalnych pism oraz doszło do kilku spotkań.

W wyniku prowadzonych negocjacji Strony uzgodniły, że BioRad zapłaci Spółce w ciągu najbliższych dni jednorazowo kwotę 30 mln USD („Płatność”), a Spółce nie będą przysługiwać żadne inne płatności w związku z Transakcją („Porozumienie”). Porozumienie wejdzie w życie w momencie dokonania Płatności – Spółka poinformuje osobnym raportem o jej otrzymaniu. W dniu 24 października 2024 r. Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na Porozumienie, które zostało zawarte w dniu 4 listopada 2024 r.

Informacja o Zmianie Planów jak również dalsze okoliczności z nią związane zostały uznane przez Spółkę za informację poufną z art. 7 MAR, a ich przekazanie do publicznej wiadomości zostało niezwłocznie przez Spółkę opóźnione na podstawie art. 17 ust. 4 MAR.

Mając na uwadze kilkuletni horyzont czasowy realizacji Celów oraz ryzyka technologiczne i biznesowe związane z ich osiągnięciem, Spółka od początku zdawała sobie sprawę z możliwości, że żaden z Celów nie zostanie zrealizowany. Nawet przy założeniu, że BioRad dążył do osiągnięcia pierwszego Celu, podczas negocjacji Spółka brała pod uwagę warunkowy charakter płatności za ten Cel oraz brak kontroli nad procesem jego realizacji.

Zarząd Spółki, ze względu na niepewność dotyczącą rozłożonych w czasie Płatności Warunkowych, uznał, że zamiana tych potencjalnych płatności na jednorazową, bezwarunkową Płatność, której wartość przekraczała 40% sumy Płatności Warunkowych, jest korzystna zarówno dla Akcjonariuszy, jak i samej Spółki.

W związku z niepewnym charakterem Płatności Warunkowych, ostrożnościowo Spółka nie uwzględniła ich jako źródła finansowania Strategii Rozwoju Scope Fluidics (opublikowanej raportem bieżącym nr 9/2023), celów dla projektu BACTEROMIC (opublikowanych raportami bieżącymi nr 13/2023 oraz 15/2024) ani pierwszego roku działalności projektu EDOCERA (techniczna nazwa DSC001, informacje nt. projektu zostały opublikowane raportem bieżącym nr 8/2024). Tym samym w ocenie Spółki otrzymanie Płatności pozytywnie wpłynie na dalszy rozwój Grupy Kapitałowej Scope Fluidics.

W dniu 6 listopada 2024 r. Scope Fluidics otrzymała 30 mln USD z tytułu Płatności od Bio-Rad Laboratories, Inc. Otrzymanie Płatności oznacza, że Porozumienie weszło w życie, a Transakcja została ostatecznie rozliczona na poziomie 130 mln USD, tj. 30 mln USD powyżej Ceny Nabycia otrzymanej przez Spółkę w sierpniu 2022 r. Wraz z wejściem w życie Porozumienia, Spółce nie przysługują już żadne płatności związane z Transakcją.

2.4.9. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze

Spółka zidentyfikowała czynniki i zdarzenia opisane w pkt. 2.4.5.2, 2.4.7.1, 2.4.8, 3.4.10 oraz 2.4.11 jako istotne (w tym o nietypowym charakterze) i mające znaczący wpływ na działalność Spółki oraz Grupy Kapitałowej. Grupa Scope Fluidics nie odnotowała znaczącego wpływu pandemii SARS-CoV-2 na jej działalność. Również inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie miała istotnego wpływu na działalność Grupy.

2.4.10. Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju

Spółka jest zdania, że opisane niżej tendencje oraz czynniki związane ze Spółką i z Grupą w istotny sposób wpływały na rozwój, wyniki działalności oraz sytuację finansową Spółki oraz Grupy. Spółka przewiduje, że w przyszłości, tj. w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału oraz pozostałych miesięcy bieżącego roku obrotowego, mogą one nadal wywierać znaczący wpływ na wyniki, działalność i sytuację finansową Grupy.

Wśród tendencji charakterystycznych dla Grupy, Emitent wyróżnia:

- *specyfikę działalności Grupy*, wyrażającą się w tym, że Spółka rozwija projekty badawczo-rozwojowe w ramach spółek celowych Grupy, które przez początkowy okres swojej działalności (który może trwać nawet kilka lat) przynosi Spółce (a w konsekwencji Grupie) głównie (lub wyłącznie) koszty, generując tym samym straty dla Grupy, w tym Emitenta. Dopiero na dalszym etapie rozwoju projektów spółka celowa może zacząć generować przychody, co może przełożyć się na generowanie zysków dla Grupy, w tym Emitenta, jednakże, zgodnie z modelem biznesowym Grupy, docelowym sposobem generowania przychodów w Grupie jest sprzedaż udziałów spółki celowej, która rozwija dany projekt, a w konsekwencji wygenerowanie przychodów dla Emitenta;

- *rozwój działalności Grupy*, wyrażający się przede wszystkim w dalszym rozwoju projektów badawczo-rozwojowych realizowanych przez Grupę, a także rozwijaniu kolejnych projektów zgodnie z przyjętą Strategią Rozwoju Scope Fluidics. Powyższy rozwój może skutkować wzrostem kosztów prac badawczo – rozwojowych Grupy (w szczególności kosztów związanych z usługami obcymi, kosztów związanych ze zużyciem materiałów i energii, a także wzrostem kosztów wynagrodzenia i kosztów za ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia), których wzrost będzie wynikał z większego zaawansowania projektów prowadzonych przez Grupę – co do zasady większe zaawansowanie projektu wiąże się z wyższymi kosztami jego dalszej realizacji;
- *wzrost wartości rynku life science*, w tym szczególności med.-tech, przejawiający się jednocześnie (i) we wzroście w ostatnich latach liczby firm zajmujących się rozwojem projektów z branży life science na całym świecie, w szczególności na rynkach UE, USA i Chinach, oraz (ii) w rosnącym zapotrzebowaniu rynku na specjalistyczne rozwiązania life science, które wymagają zaawansowanej technologii. Tendencja ta ma wciąż charakter rosnący i prawdopodobnie będzie się tak kształtować przez najbliższe lata;
- *konieczność zabezpieczenia finansowania realizacji projektów*, polegające na tym, że Grupa z wyprzedzeniem planuje, jakie projekty i w jakim czasie będą realizowane oraz stara się na jak najwcześniejszym etapie ustalić warunki ich finansowania z uwzględnieniem zapewnienia jak najwyższej rentowności konkretnych projektów. W zależności od zainteresowania rynkowego oraz modelu biznesowego Grupy w zakresie danego projektu life science poszukiwane są podmioty udzielające dotacji lub zabezpieczane są środki własne Grupy.

Poza opisanymi powyżej tendencjami i czynnikami mającymi, w ocenie Emitenta istotny wpływ na działalność Grupy, Spółka zauważa następujące ogólne tendencje rynkowe, które mają i będą mogły mieć wpływ na działalność Grupy w perspektywie najbliższych kilku lat:

- dostępność finansowania i dodatkowych zachęt na szczeblu krajowym i UE wspierającego rozwój branży life science;
- rozwój technologii life science;
- zapotrzebowanie na wyspecjalizowane technologie o niższych cenach dla systemu opieki zdrowia;
- zmiany warunków ekonomicznych i rynkowych, które wpływają na zasoby kapitałowe potencjalnych nabywców projektów z branży life science;
- zwiększanie niezbędnych wymogów formalnych dla wprowadzania produktu na rynek.

2.4.11. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia

W ocenie Emitenta dla działalności Grupy kluczowe są następujące ryzyka (ryzyka zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. opublikowanym 19 kwietnia 2024 r.):

- ryzyko braku uzyskania satysfakcjonujących wyników przeprowadzonych prac badawczo-rozwojowych oraz niepowodzenia spełnienia wymogów prawnych wprowadzenia produktu do obrotu,
- ryzyko braku możliwości sprzedaży udziałów w spółkach celowych realizujących projekty rozwijane w Grupie,
- ryzyko niez uzyskania przychodów oczekiwanych z umów sprzedaży udziałów w spółkach celowych,
- ryzyko zbyt szybko rosnącej lekooporności drobnoustrojów istotnie utrudniające wprowadzenia zmian w istniejącym panelu w tempie umożliwiającym zaspokojenie potrzeb rynku,
- ryzyko wystąpienia trudności podczas procesu certyfikacji systemów diagnostyki medycznej,
- ryzyko dotyczące współpracy z ośrodkami badawczymi w zakresie badań skuteczności klinicznej i ewaluacji systemu w ramach Programu Early Access,
- ryzyko uzależnienia od dostawców komponentów, materiałów i odczynników oraz związanych z tym opóźnień w ich dostawach,
- ryzyko wydłużenia procesu sprzedaży udziałów w spółkach celowych realizujących projekty rozwijane w Grupie.

2.4.12. Prognozy

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

2.4.13. Istotne toczące się postępowania

Według najlepszej wiedzy Spółki nie toczą się żadne istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jego jednostki zależnej.

2.4.14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Spółki z Grupy Scope Fluidics, zgodnie z najlepszą wiedzą i przekonaniem, nie zawierały pomiędzy sobą istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe. Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane były na warunkach nieodbiegających od warunków rynkowych. Transakcje pomiędzy jednostką dominującą Scope Fluidics S.A. oraz jej podmiotami powiązаныmi objętymi procesem konsolidacji zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazuje się ich w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

2.4.15. Poręczenia, kredyty, gwarancje

Grupa nie posiada innych gwarancji i poręczeń niż te wykazane w nocie XII.1 „Aktywa i zobowiązania warunkowe” kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2.4.16. Inne informacje

Spółka nie zidentyfikowała innych informacji, niż opisane w pozostałych punktach Sprawozdania, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej wyniku finansowego i ich zmian ani informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań spółek z Grupy Kapitałowej.