

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A.
za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.



**Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej
Scope Fluidics S.A. za okres trzech miesięcy
zakończony 31 marca 2023 r.**

Warszawa, 30.05.2023 r.

Spis treści

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	4
I.1.	GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS S.A. – WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
I.2.	SCOPE FLUIDICS S.A. – WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	5
II.	INFORMACJA DODATKOWA.....	6
II.1.	Segmenty działalności	6
II.2.	Nietypowe pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne	6
II.3.	Sezonowość i cykliczność	6
II.4.	Odpisy aktualizujące.....	6
II.5.	Rezerwy	6
II.6.	Rzeczowe aktywa trwałe	7
II.7.	Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych	7
II.8.	Korekty błędów poprzednich okresów	7
II.9.	Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności o istotnym wpływie na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych	7
II.10.	Zaległości lub naruszenia z tytułu kredytów lub pożyczek	7
II.11.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	7
II.12.	Zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.....	7
II.13.	Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych	7
II.14.	Papiery wartościowe	7
II.15.	Dywidenda	7
II.16.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	8
II.17.	Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych.....	8
II.18.	Inne istotne informacje.....	8
III.	SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS S.A.....	9
III.1.	Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.....	9
III.2.	Struktura Grupy Kapitałowej	10
III.3.	AKCJE I AKCJONARIAT	11
III.3.1.	Kapitał zakładowy	11
III.3.2.	Struktura akcjonariatu.....	11
III.3.3.	Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	11
III.4.	DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ GRUPY	12
III.5.	ISTOTNE CZYNNIKI I ZDARZENIA	13
III.5.1.	Istotne zdarzenia	13
III.5.2.	Rozwój projektów z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D	23

III.5.3.	Istotne toczące się postępowania	23
III.5.4.	Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze	24
III.5.5.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	24
III.5.6.	Poręczenia, kredyty, gwarancje.....	24
III.6.	ROZWÓJ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS	24
III.6.1.	Strategia Grupy.....	24
III.6.2.	Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju	24
III.6.3.	Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia	25
III.6.4.	Prognozy	26
III.6.5.	Inne informacje	26

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

I.1. GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS S.A. – WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

DANE SKONSOLIDOWANE GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.	w tys. PLN		w tys. EUR	
	3 miesiące zakończone 31.03.2023	3 miesiące zakończone 31.03.2022	3 miesiące zakończone 31.03.2023	3 miesiące zakończone 31.03.2022
SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	460	0	98	0
Koszty działalności operacyjnej	-9 590	-2 168	-2 040	-461
Strata z działalności operacyjnej	-9 271	-2 168	-1 972	-461
Strata przed opodatkowaniem	-2 123	-2 270	-452	-483
Podatek dochodowy	-902	0	-192	0
Strata netto	-3 025	-3 519	-644	-749
Strata netto na 1 akcję w PLN i EUR	-1,11	-1,31	-0,24	-0,28
Rozwodniona strata netto na 1 akcję w PLN i EUR	-1,11	-1,31	-0,24	-0,28
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	722	-7 704	154	-1 658
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-257	2 991	-55	644
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-233 408	-465	-49 656	-100
Zmiana stanu środków pieniężnych	-232 944	-5 178	-49 557	-1 114

DANE SKONSOLIDOWANE GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	9 810	9 464	2 098	2 018
Aktywa obrotowe	103 238	336 691	22 081	71 791
Aktywa razem	113 048	346 155	24 179	73 809
Zobowiązania krótkoterminowe	2 930	4 949	627	1 055
Zobowiązania długoterminowe	13 428	8 233	2 872	1 755
Kapitał własny	96 690	332 973	20 680	70 998

I.2. SCOPE FLUIDICS S.A. – WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

DANE JEDNOSTKOWE SCOPE FLUIDICS S.A.	w tys. PLN		w tys. EUR	
	3 miesiące zakończone 31.03.2023	3 miesiące zakończone 31.03.2022	3 miesiące zakończone 31.03.2023	3 miesiące zakończone 31.03.2022
SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	654	0	139	0
Koszty działalności operacyjnej	-2 812	-838	-598	-180
Strata z działalności operacyjnej	-2 158	-838	-459	-180
Strata przed opodatkowaniem	-1 242	-849	-264	-183
Podatek dochodowy	-902	0	-192	0
Strata netto	-2 144	-849	-456	-183
Strata netto na 1 akcję w PLN i EUR	-0,79	-0,32	-0,17	-0,07
Rozwodniona strata netto na 1 akcję w PLN i EUR	-0,79	-0,32	-0,17	-0,07
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 293	-669	488	-144
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 456	-4 172	-3 501	-898
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-233 409	-60	-49 656	-13
Zmiana stanu środków pieniężnych	-247 572	-4 901	-52 669	-1 055

DANE JEDNOSTKOWE SCOPE FLUIDICS S.A.	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	40 267	24 884	8 612	5 306
Aktywa obrotowe	84 593	332 434	18 093	70 883
Aktywa razem	124 860	357 318	26 705	76 189
Zobowiązania krótkoterminowe	1 902	4 154	407	886
Zobowiązania długoterminowe	9 739	4 544	2 083	969
Kapitał własny	113 219	348 620	24 215	74 334

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 31.03.2023: 4,6755
 - Średni kurs NBP na dzień 31.12.2022: 4,6899
- 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 01.01.2023 - 31.03.2023: 4,7005
 - Średni kurs NBP za okres 01.01.2022 - 31.03.2022: 4,6472

II. INFORMACJA DODATKOWA

II.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:

- 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 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.

II.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, inne niż konflikt na Ukrainie, opisany w nocie 32 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II.3. Sezonowość i cykliczność

W Grupie nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

II.4. Odpisy aktualizujące

W trakcie pierwszego kwartału 2023 roku nie dokonywano ani nie odwracano odpisów aktualizujących wartość zapasów, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów.

II.5. Rezerwy

Informacje o zmianie stanu rezerw zostały zawarte w nocie nr 22 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Informacje dotyczące odroczonego podatku dochodowego zostały zawarte w nocie nr 12 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II.6. Rzeczowe aktywa trwałe

W pierwszym kwartale 2023 roku nie miały miejsca istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, jak również istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Informacje dotyczące rzeczowych aktywów trwałych zostały zawarte w notcie nr 6 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II.7. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Grupa nie uczestniczy w żadnych postępowaniach sądowych.

II.8. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie dotyczy.

II.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.

II.10. Zaległości lub naruszenia z tytułu kredytów lub pożyczek

Grupa nie posiada zaległości z tytułu kredytów lub pożyczek.

II.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.

II.12. Zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych

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

II.13. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca zmiana klasyfikacji aktywów finansowych.

II.14. Papiery wartościowe

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

II.15. Dywidenda

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, zgodnie z uchwałą nr 6 o podziale zysku osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 roku postanowiło, że Spółka wypłaci dywidendę za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku w łącznej wysokości 233.257.830,10 zł, tj. w kwocie 85,57 zł na jedną akcję. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę, tj. 2.725.930 akcji. Dywidenda została wypłacona przez Spółkę 31 marca 2023 r.

II.16. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, na który sporządzono niniejszy raport nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, nieujęte w tym raporcie, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

II.17. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych

Informacje dotyczące zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych zostały opisane w nocy 26 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II.18. Inne istotne informacje

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

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

III.1. Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.

Nazwa i forma prawna:	Scope Fluidics Spółka Akcyjna
Skrócona nazwa:	Scope Fluidics S.A. ("Spółka", "Emitent", "Spółka Dominująca")
Siedziba i adres:	ul. Ogrodowa 58, 9 piętro, 00-876 Warszawa
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV 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 Chądzyński – 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 Chądzyński – Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

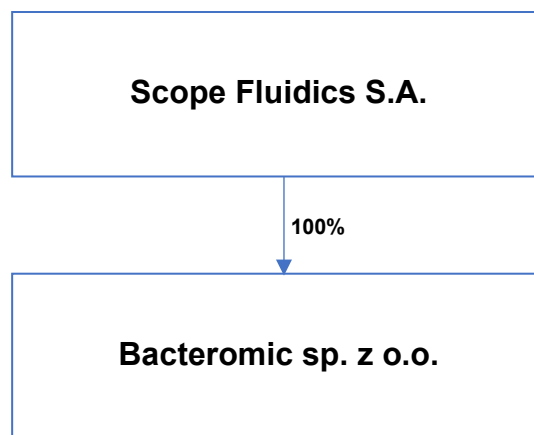
- Joanna Rzempała – Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
- Robert Przytuła – Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

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.

III.2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na datę sporządzenia niniejszego Skonsolidowanego raportu kwartalnego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r. („Raport Kwartalny”) w skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. („Grupa”, Grupa Kapitałowa”) wchodzi Spółka, będąca podmiotem dominującym Grupy oraz jedna spółka zależna – Bacteromic sp. z o.o. („Bacteromic”). Spółka posiada bezpośrednio 100% udziałów w kapitale zakładowym Bacteromic sp. z o.o. co uprawnia Spółkę do wykonywania 100% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki.

Od 1 stycznia 2023 r. do dnia sporządzenia Raportu Kwartalnego nie nastąpiły zmiany organizacji Grupy Kapitałowej.



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 działa Zarząd, a do reprezentowania spółki uprawnieni są dwaj członkowie zarządu łącznie.

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:	29.105.000,00 PLN
Podstawowy przedmiot działalności:	Badania naukowe i prace rozwojowe w obszarze diagnostyki i ochrony zdrowia

III.3. AKCJE I AKCJONARIAT

III.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.

Akcje serii A, B, C, D, E, F, G oraz H zostały w styczniu 2023 r. dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Akcje serii J nie są aktualnie notowane.

III.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:	656.396	656.396	24,08%	24,08%
	- TOTAL FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.*	626.286	626.286	22,98%	22,98%
	- pozostałe	30.110	30.110	1,10%	1,10%
2.	Piotr Garstecki	364.674	364.674	13,49%	13,49%
3.	Marcin Izydorzak	356.355	356.355	13,07%	13,07%
4.	Pozostali	1.375.615	1.375.615	50,46%	50,46%
	RAZEM	2.725.930	2.725.930	100%	100%

*TOTAL FIZ posiada 340.286 akcji Spółki stanowiących 12,48% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczny 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 liczny głosów

Spółka nie posiada ani nigdy nie posiadała akcji własnych.

Według najlepszej wiedzy Spółki od przekazania poprzedniego raportu okresowego zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki nastąpiły wyłącznie w odniesieniu do Piotra Garsteckiego oraz Marcina Izydorzaka. Przedmiotowe zmiany zostały opisane w pkt. II. 5.3

III.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 stanowiących 13,49 % kapitału zakładowego i uprawniających do 367 674 głosów na Walnym Zgromadzeniu („WZ”) Spółki, co odpowiadało 13,49 % ogółu głosów na WZ,
- Marcin Izydorzak (Wiceprezes Zarządu) posiadał 356 355 akcji Spółki stanowiących 13,07% kapitału zakładowego i uprawniających do 356 355 głosów na WZ Spółki, co odpowiadało 13,07% ogółu głosów na WZ,
- Szymon Ruta (Wiceprezes Zarządu, CFO) posiadał 104 165 akcji Spółki stanowiących 3,82% kapitału zakładowego i uprawniających do 104 165 głosów na WZ Spółki, co odpowiadało 3,82% 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, nastąpiły następujące zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające oraz nadzorujące:

- w dniu 17 marca 2023 r. Piotr Garstecki dokonał darowizny 7 250 akcji na rzecz osoby bliskiej. Przed dokonaniem darowizny posiadał 374 924 akcje stanowiących 13,75% kapitału zakładowego i uprawniających do 374 924 głosów na WZ Spółki, co odpowiadało 13,75 % ogółu głosów na WZ
- w dniu 20 marca 2023 r. Marcin Lzydorzak dokonał darowizny 10 000 akcji na rzecz osoby bliskiej. Przed dokonaniem darowizny posiadał 366 355 akcji stanowiących 13,44% kapitału zakładowego i uprawniających do 366 355 głosów na WZ Spółki, co odpowiadało 13,44 % ogółu głosów na WZ.

III.4. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ GRUPY

III.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. - globalnym podmiotem operującym 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, flagowym projektem Spółki jest system BacterOMIC.

Na potrzeby selekcji i rozwoju kolejnych projektów, Scope Fluidics planuje stworzyć 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). Model działania „Scope Discovery” został przedstawiony w pkt. III.5.1. Istotne zdarzenia: Ogłoszenie strategii (Strategia Grupy Scope Fluidics: Kluczowe wektory rozwoju Scope Fluidics: 2. Stworzenie organizacji „Scope Discovery”).

III.4.2. System BacterOMIC

Projekt BacterOMIC jest rozwijany przez Bacteromic sp. z o.o. systemem diagnostycznym służącym do oceny lekowrażliwości drobnoustrojów. BacterOMIC łączy klasyczną metodykę oceny lekowrażliwości z innowacyjną technologią mikroprzepływową, w celu pozyskania, w pojedynczym badaniu, szerokiego zakresu istotnych klinicznie informacji.

Główną zaletą systemu BacterOMIC jest jego potencjał do znacznie szerszej analizy w porównaniu do produktów konkurencyjnych. Poprzez badanie prowadzone w 640 komorach inkubacyjnych, system będzie dostarczał kilka- 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.

System BacterOMIC składa się z analizatora, napełniarki oraz jednorazowych paneli diagnostycznych. System jest dedykowany do oceny lekowrażliwości drobnoustrojów oraz oceny obecności mechanizmów oporności w zawiesinach bakterii.

System umożliwi fenotypową ocenę skuteczności 25 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 ocenie obecności tego mechanizmu uzyskano czułość: 97% oraz specyficzność 92%.

Wszystkie elementy Systemu BacterOMIC 1.0 (analizator, napełniarka, panel) posiadają znak CE IVD. Oznakowanie nadane zostało zgodnie z obowiązującym Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/746 z dnia 5 kwietnia 2017 r. w sprawie wyrobów medycznych do diagnostyki in vitro oraz na bazie przepisów przejściowych nawiązujących do dyrektywy 98/79/WE w sprawie wyrobów medycznych do diagnostyki in vitro dla wersji z panelem oceniającym lekowrażliwości drobnoustrojów dla 28 oznaczeń, tj. 25 antybiotyków (w tym 16 ilościowo) oraz oceną obecności mechanizmu oporności ESBL.

III.5. ISTOTNE CZYNNIKI I ZDARZENIA

III.5.1. Istotne zdarzenia

Dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym GPW

W dniu 12 stycznia 2023 r. Komisja Nadzoru Finansowego („KNF”) wydała decyzję o zatwierdzeniu prospektu Emitenta, sporządzonego w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie od obrotu 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 Emitenta na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. („GPW”).

W dniu 17 stycznia 2023 r. Zarząd GPW podjął uchwałę w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW:

- 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

Zarząd GPW postanowił dopuścić i wprowadzić wyżej wymienione akcje do obrotu giełdowego na rynku podstawowym GPW z dniem 20 stycznia 2023 r. Pierwszy dzień notowań akcji na rynku oficjalnych notowań wyznaczono na 20 stycznia 2023 r. Jednocześnie 19 stycznia 2023 r. był ostatnim dniem notowań akcji na NewConnect.

Ogłoszenie strategii

W dniu 30 stycznia 2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu działań mających na celu przyjęcie strategii Grupy Scope Fluidics S.A. na kolejne lata ("Decyzja"). Intencją Zarządu było, aby strategia czerpała z dotychczasowego modelu biznesowego i doświadczeń zdobytych przy komercjalizacji projektu PCR|ONE. Tego samego dnia Zarząd zdecydował o opóźnieniu przekazania Decyzji do publicznej wiadomości.

W dniu 14 marca 2023 r. Zarząd przyjął Strategię Rozwoju Scope Fluidics i zwrócił się do Rady Nadzorczej o jej zatwierdzenie. W tym samym dniu Zarząd podjął decyzję o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji o przyjęciu Strategii do momentu zatwierdzenia jej przez Radę Nadzorczą.

Strategia Rozwoju Scope Fluidics

Przyjęcie oraz realizacja Strategii Rozwoju Scope Fluidics („**Strategia**”) 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. 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 przejściu 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 przejścia 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 już 100 mln USD płatności za udziały Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz może potencjalnie otrzymać do 70 mln USD w przypadku realizacji do 2027 r. określonych w umowie celów rozwojowo-regulacyjnych oraz przychodowych.

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.

Kluczowe wektory rozwoju Scope Fluidics

1. Dalszy rozwój i doprowadzenie do transakcji sprzedaży technologii BacterOMIC.

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 rocznie¹, 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. W czasie do 16 godzin precyzyjnie oceni wrażliwość bakterii na wszystkie klinicznie ważne antybiotyki i dostarczy lekarzowi informacje wspierające w doborze skutecznej terapii.

System BacterOMIC wykorzystuje fenotypową ocenę antybiotykowrażliwości drobnoustrojów, w połączeniu z innowacyjną technologią mikroprzepływową. Główną przewagą konkurencyjną BacterOMICa jest znacznie większa kompleksowość badania - wysoka informatywność w jednym panelu - niż w innych systemach dostępnych na rynku. Co więcej, projekt ten ma szansę być pierwszym automatycznym systemem diagnostycznym umożliwiającym badanie kombinacji antybiotyków w przypadkach najtrudniejszych do leczenia zakażeń, w których antybiotyki administrowane pojedynczo, nie są skuteczne. W 2019 r. projekt BacterOMIC został półfinalistą w konkursie American Association for Clinical Chemistry Disruptive Technology Award Competition.

Prace nad rozwojem systemu BacterOMIC rozpoczęły się w 2016 r., a w roku 2017 utworzona została spółka celowa – Bacteromic sp. z o.o. Po około czterech latach, w 2021 r. system BacterOMIC, tj. analizator, napełniarka i panel wykrywający lekowrażliwość uzyskały certyfikację CE-IVD, nabywając prawo do wprowadzenia systemu do obrotu na terenie Unii Europejskiej. Do końca 2022 r. nakłady finansowe na rozwój systemu BacterOMIC wyniosły ok. 25 mln zł. Na dzień publikacji niniejszej Strategii, Bacteromic sp. z o.o. zastrzegła patenty dotyczące kluczowych elementów systemu na terenie piętnastu państw europejskich – stron Konwencji o patencie europejskim – oraz w Chinach. Bacteromic kontynuuje działania zmierzające do uzyskania patentów obowiązujących na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki.

¹ <https://www.who.int/news-room/detail/29-04-2019-new-report-calls-for-urgent-action-to-avert-antimicrobial-resistance-crisis>

Na dzień publikacji Strategii, Scope Fluidics, na bazie przeanalizowanych łącznie ponad 300 szczepów bakterii Gram-dodatnich i Gram-ujemnych, posiada wyniki badań potwierdzające zgodność z normami dla 28 oznaczeń na jednorazowym panelu BacterOMIC UNI, w tym:

- Zdolność systemu do wykrywania mechanizmu oporności ESBL (obecność - laktamaz o rozszerzonym spektrum działania) na podstawie trzech niezależnych oznaczeń,
- Oceny lekowrażliwości bakterii na 25 antybiotyków w sposób:
 - jakościowy (przypisanie kategorii oporności: wrażliwy lub oporny) - 9 antybiotyków,
 - ilościowy (wyznaczenie minimalnego stężenia hamującego, MIC) - 9 antybiotyków,
 - ilościowy i jakościowy - 7 antybiotyków.

Ocena obecności mechanizmu ESBL jest oceną jakościową wykorzystującą trzy niezależne oznaczenia umieszczone na panelu. W ocenie obecności tego mechanizmu uzyskano czułość: 97% oraz specyficzność 92%.

Nadrzędnym celem Scope Fluidics jest maksymalizacja wartości technologii BacterOMIC. Bazując na zdobytych doświadczeniach, Zarząd Scope Fluidics planuje realizować działania przede wszystkim w następujących obszarach:

- Optymalizacja procesu i kosztu wytwarzania elementów systemu,
- Przeprowadzenie prac przygotowawczych do certyfikacji w Europie (IVDR) oraz w Stanach Zjednoczonych (FDA) oraz przeprowadzenie certyfikacji przynajmniej w jednym z tych obszarów,
- Współpraca z Key Opinion Leaders oraz udział w przygotowaniu publikacji naukowych opisujących możliwości systemu BacterOMIC,
- Uruchomienie produkcji co najmniej na potrzeby dalszych prac rozwojowych oraz Programu Early Access,
- Rozbudowa portfolio patentowego,
- Przeprowadzenie działań marketingowych,
- Przeprowadzenie prac rozwojowych w zakresie rozbudowy portfolio produktowego (w tym poszerzenia portfolio badanych antybiotyków oraz dodania potencjalnych kombinacji antybiotyków) systemu BacterOMIC w oparciu o:
 - Badania preferencji rynku
 - Działania Market Access
 - Wyniki Programu Early Access
- Uruchomienie sprzedaży poprzedzone Programem Early Access.

Program Early Access pozwoli na testowanie systemu BacterOMIC przez wielu potencjalnych użytkowników końcowych i udoskonalenie systemu dzięki informacjom zwrotnym dotyczącym funkcjonalności i użyteczności systemu, a także pozyskanie wyników do analizy statystycznej i późniejszych publikacji. Realizacja Programu Early Access nie powinna być konieczna do przeprowadzanie transakcji strategicznej dotyczącej systemu BacterOMIC, jednak może pozytywnie wpłynąć na zainteresowanie systemem.

W scenariuszu bazowym Zarząd Scope Fluidics zakłada przeprowadzenie transakcji strategicznej na etapie, w którym spółka Bacteromic sp. z o.o. będzie generowała przychody, co – biorąc pod uwagę standardy rynkowe – powinno przełożyć się na wyższą wartość potencjalnej transakcji. W zakresie harmonogramu transakcji technologii BacterOMIC (rozumianej domyślnie jako sprzedaż 100% udziałów w spółce Bacteromic sp. z o.o.), Spółka będzie podejmowała decyzje mając na uwadze najlepszy interes Spółki i Akcjonariuszy Scope Fluidics.

Bazując na doświadczeniach z procesu sprzedaży technologii PCR|ONE, Scope Fluidics będzie kontynuował nawiązywanie relacji z podmiotami, które mogą być zainteresowane nabyciem systemu BacterOMIC i prowadzi z nimi wstępne, niezobowiązujące rozmowy, budując rozpoznawalność i zainteresowanie rozwijaną technologią.

2. Stworzenie organizacji „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 planuje stworzyć 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 będą opracowane 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 będzie obejmował dwa etapy:

1. Etap 1: Koncepcja produktu.

W ramach tworzenia koncepcji produktu identyfikowany będzie pomysł związany z przełomową technologią lub funkcjonalnością albo dynamicznie rosnącym segmentem rynku. W fazie budowania koncepcji produktu, używając opracowanych metodologii, powstawać będzie TPP (Target Product Profile), czyli szkic specyfikacji produktu, a także zdefiniowane i rozpoznane zostaną: docelowy rynek, scenariusze użycia produktu i zainteresowanie docelowych klientów. Warunkiem przejścia do etapu drugiego będzie 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 przedstawią potencjał ponadprzeciętnej stopy zwrotu z poniesionych inwestycji, przejdą do etapu drugiego.

2. Etap 2: Sprawdzenie koncepcji produktu (proof-of-concept).

W ramach etapu proof-of-concept przeprowadzana będzie empiryczna weryfikacja technicznych możliwości stworzenia produktu. Analizie według opracowanych procedur i metodologii poddane zostaną kluczowe rozwiązania techniczne, w wyniku czego oceniana będzie 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. Zarząd Scope Fluidics przewiduje, że proces Scope Discovery będzie 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. Zarząd Spółki

planuje poddać procesowi Scope Discovery m.in. projekt opisywany wcześniej przez Spółkę jako „Trzeci projekt” (raport ESPI nr 35/2020).

Finansowanie rozwoju Scope Fluidics

1. Wykorzystanie posiadanych środków finansowych

Zgodnie z szacunkami Zarządu Scope Fluidics po wypłacie dywidendy za 2022 r. Spółka będzie dysponowała ok. 95 mln zł gotówki. Przewidziane w Strategii plany rozwoju Scope Fluidics implikują zdolność finansowania rozwoju Grupy Kapitałowej w perspektywie trzech lat, 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.

2. 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,
- Potencjalne kamienie milowe w wyniku transakcji sprzedaży PCR|ONE,
- 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.

Podsumowanie

W kolejnych latach Scope Fluidics planuje przyspieszyć rozwój w kierunku platformy generującej i sprzedającej przełomowe projekty w powtarzalnym modelu biznesowym.

W perspektywie do końca 2028 r. Spółka planuje doprowadzić do co najmniej dwóch transakcji strategicznych dotyczących rozwijanych projektów oraz uzyskać gotowość do przeprowadzania średniorocznie co najmniej jednej transakcji strategicznej perspektywie okresie 2029-2033.

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 stworzenie organizacji „Scope Discovery”, odpowiedzialnej za generowanie koncepcji nowych produktów odpowiadających na globalne wyzwania w obszarze ochrony zdrowia, life-science i sustainability (zrównoważonego rozwoju).

Zarząd Spółki przewiduje, że posiadane środki finansowe będą wystarczające do rozwoju Grupy Kapitałowej Scope Fluidics w perspektywie trzech lat, a jednocześnie planuje podejmować działania prowadzące do zwiększenia dostępu do finansowania, preferując nierozwadniające źródła.

Ogłoszenie celów operacyjnych w ramach projektu BacterOMIC

W dniu 29 maja 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki zatwierdziła przyjęte przez Zarząd 24 maja 2023 r. następujące krótkoterminowe cele („Cele”) w ramach projektu BacterOMIC:

1. Rozpoczęcie testów systemu BacterOMIC w ramach Programu Early Access („Cel I”)
2. Rozpoczęcie produkcji komercyjnej systemu BacterOMIC („Cel II”)
3. Rozbudowa portfolio produktowego oraz patentowego („Cel III”)

Realizacja Celów jest zgodna z nadrzędnym celem Scope Fluidics związanym z systemem BacterOMIC, określonym w Strategii Rozwoju Scope Fluidics – maksymalizacją wartości technologii BacterOMIC – oraz ma prowadzić do realizacji bazowego scenariusza biznesowego, jakim jest przeprowadzenie transakcji strategicznej na etapie, w którym spółka Bacteromic sp. z o.o. będzie generowała przychody.

Niezależnie od stopnia realizacji Celów, Scope Fluidics kontynuuje nawiązywanie relacji z podmiotami, które mogą być zainteresowane nabyciem systemu BacterOMIC i prowadzi z nimi wstępne, niezobowiązujące rozmowy, budując rozpoznawalność i zainteresowanie rozwijaną technologią, dopuszczając możliwość przeprowadzenia transakcji strategicznej na każdym etapie realizacji Celów.

Mając na uwadze słuszny interes Spółki oraz jej Akcjonariuszy, Spółka opóźniła przekazanie do publicznej wiadomości informacji o podjęciu przez Zarząd uchwały w sprawie przyjęcia Celów do momentu zatwierdzenia Celów przez Radę Nadzorczą Spółki.

Cel I: Rozpoczęcie testów systemu BacterOMIC w ramach Programu Early Access

Program Early Access („PEA”, „EAP”) pozwoli na testowanie systemu BacterOMIC przez wielu potencjalnych użytkowników końcowych i udoskonalenie systemu dzięki informacjom zwrotnym dotyczącym funkcjonalności i użyteczności systemu, a także pozyskanie wyników do analizy statystycznej i późniejszych publikacji.

Przez realizację Celu I należy rozumieć rozpoczęcie zewnętrznych testów lekooporności u potencjalnych użytkowników końcowych systemu BacterOMIC (laboratorium klinicznym, laboratorium szpitalnym lub prywatnym ośrodkiem).

Osiągnięcie Celu I będzie wymagało działań w dwóch obszarach:

- Nawiązanie współpracy z ośrodkami będącymi potencjalnymi użytkownikami końcowymi systemu BacterOMIC (laboratorium klinicznym, laboratorium szpitalnym lub prywatnym ośrodkiem)
- Uruchomienie wewnętrznej produkcji pilotażowej na potrzeby PEA

Nawiązanie współpracy z ośrodkami będącymi potencjalnymi użytkownikami końcowymi systemu BacterOMIC

Działania realizowane będą we współpracy z dystrybutorem (lub dystrybutorami), który nawiąże współpracę z użytkownikami końcowymi systemu BacterOMIC. Planowany model działania zakłada najem analizatorów przez dystrybutora i dalsze przekazanie przez niego analizatorów użytkownikom końcowym oraz na sprzedaży na rzecz dystrybutora paneli w celu dalszej ich sprzedaży przez dystrybutora na rzecz w/w użytkowników, przy czym nie są wykluczane w przyszłości inne modele współpracy. Intencją Spółki jest systematyczne zwiększanie ilości ośrodków zewnętrznych w ramach Programu Early Access.

Uruchomienie wewnętrznej produkcji pilotażowej na potrzeby PEA

Realizacja tych działań będzie wymagała:

- uruchomienia i zwalidowania zgodnie z normami ISO wewnętrznego laboratorium oraz wewnętrznej przestrzeni produkcji pilotażowej
- optymalizacji kosztu i logistyki wytwarzania i przechowywania produktu

Optymalizacja procesu wytwarzania planowana jest w taki sposób, aby utrzymać pozyskaną już certyfikację CE-IVD, przy czym nie można wykluczyć, że wprowadzone w ramach optymalizacji zmiany do panelu lub urządzenia (analizatora lub napełniarki), będą mogły skutkować potrzebą uzyskania certyfikacji zgodnie z wymogami IVDR. W odniesieniu do panelu, ewentualna certyfikacja będzie wymagała udziału jednostki notyfikowanej, co może przełożyć się na wydłużenie procesu. W przypadku urządzenia (analizatora i napełniarki) certyfikacja zgodnie z IVDR nie będzie wymagała udziału jednostki notyfikowanej.

Realizacja Celu I powinna nastąpić do końca 2023 roku.

Cel II: Rozpoczęcie produkcji komercyjnej systemu BacterOMIC

Realizacja Celu II będzie polegała na wyprodukowaniu i wprowadzeniu do obrotu pierwszych serii panelu oraz pierwszych urządzeń. W tym celu istotne będzie uzyskanie zwalidowanych zgodnie z normami ISO komercyjnych zewnętrznych mocy wytwórczych dla urządzenia (analityzatora i napełniarki) oraz dla paneli. W przypadku paneli przeprowadzana zostanie dodatkowo ewaluacja na referencyjnych szczepach bakterii w celu potwierdzenia jakości, powtarzalności i aktywności panelu. Rozpoczęcie produkcji komercyjnej systemu BacterOMIC pozwoli na uruchomienie sprzedaży systemu BacterOMIC na rzecz użytkowników końcowych. Spółka dopuszcza możliwość uruchomienia sprzedaży także z wykorzystaniem wewnętrznych mocy produkcyjnych, które powstaną na potrzeby PEA.

Osiągnięcie Celu II wspierać będą działania realizowane w ramach market access, tj. publikacja częściowych wyników EAP, publikacja raportu preferencji rynkowych oraz działania marketingowe.

Realizacja Celu II powinna nastąpić w pierwszej połowie 2024 roku.

Cel III: Rozbudowa portfolio produktowego oraz patentowego

Cel I oraz Cel II będą realizowane z wykorzystaniem obecnej wersji panelu, która umożliwi ocenę skuteczności 25 antybiotyków oraz posiada zdolność do wykrywania mechanizmu oporności ESBL (obecność – laktamaz o rozszerzonym spektrum działania) na podstawie trzech niezależnych oznaczeń. Równoległe do działań podejmowanych w ramach Celu I oraz Celu II prowadzone będą prace rozwojowe w zakresie rozbudowy portfolio produktowego oraz patentowego.

Rozbudowa portfolio produktowego

Zakładany rozwój portfolio produktowego będzie obejmował zarówno prace nad obecnym panelem (poszerzenie portfolio badanych antybiotyków, dodanie potencjalnych ich kombinacji), jak również opracowanie nowych paneli, które będą mogły być wykorzystywane do przeprowadzania testów w innych obszarach.

Prace rozwojowe poprzedzone będą analizą wyników Programu Early Access oraz analizą preferencji rynku.

Poszerzenie portfolio produktowego będzie oznaczało konieczność przeprowadzenia certyfikacji, zarówno w przypadku ewentualnych paneli dla nowych obszarów, jak i dodania dodatkowych antybiotyków lub ich kombinacji do panelu badającego lekooporność. W związku z powyższym przeprowadzone zostaną prace przygotowawcze do certyfikacji w Europie (IVDR) oraz w Stanach Zjednoczonych (FDA), które umożliwią ocenę stopnia gotowości projektu BacterOMIC do otrzymania certyfikacji zgodnie z IVDR oraz FDA i pozwolą na podjęcie decyzji w sprawie wyboru ścieżki regulacyjnej oraz strategii uzyskania zgodności regulacyjnej systemu. Zakładane jest przeprowadzenie certyfikacji co najmniej w jednym z powyższych obszarów. Jednocześnie Spółka nie wyklucza przeprowadzenia certyfikacji obecnej wersji systemu w Stanach Zjednoczonych.

W przypadku Europy, poszerzenie portfolio produktowego, nawet w przypadku braku zmian w zakresie analityzatora i napełniarki, będzie oznaczało konieczność certyfikacji nowych paneli diagnostycznych. Wszystkie bowiem elementy aktualnej wersji systemu BacterOMIC (analityzator, napełniarka, panel) posiadają aktualnie znak CE IVD. W przypadku USA natomiast, uzyskanie możliwości dopuszczenia systemu BacterOMIC do obrotu na tamtejszym rynku będzie oznaczało w każdym przypadku (nawet dla obecnej wersji panelu) konieczność certyfikacji całego systemu – panelu, analityzatora i napełniarki.

Rozbudowa portfolio patentowego

Ponadto kontynuowane będą prace w zakresie rozwoju portfolio patentowego – zarówno dla bieżących rozwiązań, jak i dla technologii, które dopiero powstaną w ramach prac nad rozwojem portfolio produktowego.

W 2023 i 2024 roku dla dwóch wynalazków w ramach projektu BacterOMIC objętych zgłoszeniami międzynarodowymi rozpoczęte zostaną fazy regionalne i krajowe, tj. ubieganie się o patenty bezpośrednio przed urzędami patentowymi, pokrywającymi swoją jurysdykcją najbardziej atrakcyjne rynki (w wariantach minimum Spółka planuje zabezpieczyć własność intelektualną związaną z systemem BacterOMIC na terenie USA i Europy).

Ponadto Spółka będzie kontynuowała monitorowanie prac badawczo-rozwojowych w ramach projektu BacterOMIC pod kątem nowych wynalazków posiadających potencjał uzyskania ochrony patentowej.

Wypłata dywidendy

W dniu 20 lutego 2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o wystąpieniu do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ("ZWZ") z wnioskiem o podjęcie przez ZWZ uchwały w sprawie podziału zysku wygenerowanego przez Scope Fluidics S.A. w roku obrotowym 2022 w kwocie 296 388 705,39 zł (dwieście dziewięćdziesiąt sześć milionów trzysta osiemdziesiąt osiem tysięcy siedemset pięć złotych i 39/100) w następujący sposób:

1. kwotę 19 512 551,74 zł przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych,
2. kwotę 23 711 096,43 zł przeznaczyć zgodnie z art. 396 § 1 KSH na kapitał zapasowy,
3. kwotę 233 257 830,10 zł przeznaczyć do podziału między akcjonariuszy w formie dywidendy, tj. w kwocie 85,57 zł na jedną akcję, na następujących zasadach:
 - a. dzień 27 marca 2023 roku ustala się jako dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy (dzień dywidendy),
 - b. termin wypłaty dywidendy ustala się na dzień 31 marca 2023 roku (termin wypłaty dywidendy),
 - c. dywidendą objęte są wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę, tj. 2 725 930 akcji.
4. pozostałą część zysku w kwocie 19 907 227,12 zł pozostawia się niepodzielną. Uchwałą Walnego Zgromadzenia kwota ta może zostać przeznaczona na utworzenie kapitału (funduszu) zapasowego lub rezerwowego.

W oparciu o postanowienia art. 382 § 3 KSH, przed przedstawieniem niniejszego wniosku w toku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, wniosek ten również w dniu dzisiejszym został skierowany do Rady Nadzorczej Spółki, która pozytywnie zaopiniowała powyższą propozycję Zarządu Spółki dotyczącą podziału zysku netto Spółki za 2022 rok.

Zgodnie z § 6 ust. 2 Statutu Spółki, kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy wynosi nie mniej niż 50% przychodu ze sprzedaży udziałów spółki zależnej Curiosity Diagnostics sp. z o.o., która w sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień i za okres zakończony 31.12.2022 r. została ujęta w kwocie 466 434 196,61. zł tj. 100 mln USD skorygowane in plus o rozliczenie z tytułu kapitału obrotowego netto.

Zgodnie z opublikowanym w dniu 20 lutego 2023 r. sprawozdaniem finansowym Scope Fluidics, na dzień 31 grudnia 2022 r. środki pieniężne będące w posiadaniu Grupy wynosiły 331,6 mln PLN. Różnica w stosunku do otrzymanej kwoty z Transakcji sprzedaży udziałów wynika głównie z zapłaty przez Spółkę zaliczki z tytułu podatku dochodowego w kwocie ok. 72 mln PLN, spłaty zadłużenia wobec Europejskiego Banku Inwestycyjnego w kwocie ok. 43 mln PLN, a także wypłaconych zobowiązań z tytułu akcji fantomowych, przyznanych pracownikom bezpośrednio zaangażowanym w sprzedany projekt PCR|ONE tj. ok. 20 mln PLN.

Po wypłacie dywidendy we wnioskowanej przez Zarząd wysokości, Spółka będzie dysponowała ok. 95 mln zł gotówki. Wnioskowana przez Zarząd do podziału między akcjonariuszy kwota 233 257 830,10 zł stanowi ok. 79 % zysku Spółki za rok obrotowy 2022.

Zgodnie z art. 348 KSH, wyżej wskazana kwota do podziału między akcjonariuszy nie przekracza zysku netto Spółki wypracowanego za rok 2022 w wysokości 296 388 705,39 zł, pomniejszonego o straty z lat ubiegłych w wysokości 19 512 551,74 zł oraz obowiązkowy odpis na kapitał zapasowy zgodnie z art. 396 KSH w wysokości 23 711 096,43 zł.

W dniu 20 marca 2023 r. ZWZ Spółki podjęło w sprawie podziału zysku osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 roku w której postanowiło, że zysk osiągnięty przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 roku w wysokości 296.388.705,39 zł zostanie zadysponowany zgodnie z powyższą rekomendacją Zarządu z dnia 20 lutego 2023 r.

W dniu 20 marca 2023 r. ZWZ podjęło również uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy, ustalając dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy również zgodnie z rekomendacją Zarządu z 20 lutego 2023 r. Zgodnie z uchwałą ZWZ, dywidendą objęte zostały wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę, tj. 2.725.930 akcji.

W dniu 31 marca 2023 r. dywidenda została wypłacona.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie

W dniu 20 marca 2023 r. odbyło się posiedzenie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

Szczegółowy porządek obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia:

1. Otwarcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
2. Podjęcie uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
5. Przedstawienie przez Zarząd: a) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.; b) sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.; c) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
6. Przedstawienie przez Radę Nadzorczą sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
7. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
8. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
9. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
10. Podjęcie uchwały o podziale zysku osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 r.
11. Podjęcie uchwały w sprawie wypłaty dywidendy akcjonariuszom Spółki.
12. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
13. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium poszczególnym członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
14. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium poszczególnym członkom Rady Nadzorczej Spółki z wykonania przez nich obowiązków za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
15. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 czerwca 2021 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii I i pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru akcji serii I.
16. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 czerwca 2021 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii I i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru tych warrantów.
17. Podjęcie uchwały w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji zwykłych na okaziciela serii J Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
18. Zamknięcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

ZWZ nie odstąpiło od żadnego punktu porządku obrad. Wszystkie uchwały zostały podjęte. Nie został zgłoszony żaden sprzeciw do protokołu. Treść podjętych uchwał wraz z wynikami głosowań została przekazana raportem bieżącym nr 11/2023.

III.5.2. Rozwój projektów z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D

System BacterOMIC

W pierwszym kwartale 2023 roku trwały prace związane z odtworzeniem przestrzeni laboratoryjnych, warsztatowych oraz produkcyjnych. Razem z fizycznym powstawaniem przestrzeni do pracy trwały prace dokumentacyjne mające zapewnić zgodność z wdrożonym systemem QMS. Prace R&D skupiły się na analizie wyników oraz testach aktywności antybiotyków w celu wprowadzenia zmian z procesach produkcyjnych. Zmiany te mają na celu zwiększenie powtarzalności procesów produkcyjnych.

W pierwszej połowie drugiego kwartału kontynuowano prace adaptacyjne oraz dokumentacyjne. W terminie końca maja przestrzeń laboratoryjne i produkcji pilotażowej zostanie oddana do użytku w celu realizacji zadań R&D i przygotowania do Programu Early Access („EAP”, „PEA”).

W lutym 2023 zespół Bacteromic zgłosił projekt Bacteromic na konkurs AACCC Disruptive Technology Award 2023 oraz abstrakt pt **Novel Microfluidic System for Antimicrobial Susceptibility Testing**, który został zakwalifikowany jako poster podczas tegorocznej konferencji AACCC, która odbędzie się w Anaheim (CA) w dniach 27-30 lipca 2023. Poster zostanie zaprezentowany 25 lipca.

W kwietniu 2023 zespół Bacteromic wziął udział w kongresie ECCMID'2023. Dnia 15 kwietnia podczas sesji posterowej odbyła się prezentacja abstraktu „Novel microfluidic system for antimicrobial susceptibility testing” Kongres ECCMID organizowany jest przez społeczność międzynarodową organizację The European Society of Clinical Microbiology nad Infectious Diseases (ESCCMID) z siedzibą w szwajcarskiej Bazylei. Jej misją jest poprawa diagnostyki, standardów leczenia i prewencji w obszarze chorób zakaźnych,

W marcu 2023 ukazał się wywiad z prof. P. Garsteckim w Cordis European Commission portal pt. “What happens if we run out of antibiotics?” Artykuł służy podnoszeniu świadomości o systemie BacterOMIC i konieczności wykonywania odpowiedniej diagnostyki.

Kontynuowane były działania w ramach EAP: zdefiniowane zostały wytyczne dla ośrodków, prowadzone są rozmowy z kierownikami laboratoriów, przygotowywane są materiały szkoleniowo-edukacyjne, oraz nawiązywana jest współpraca z firmami badawczo- doradczymi w zakresie działań market access.

Portfolio praw własności przemysłowej - wybrane zagadnienia

Krajowy Urząd ds. Własności Intelektualnej Ludowej Republiki Chin na początku marca 2023 roku poinformował o warunkowej decyzji o przyznaniu patentu dla wynalazku spółki Bacteromic, zatytułowanego „Microfluidic chip”. Decyzja ta została zakomunikowana w Raporcie Bieżącym nr 8/2023 z dnia 3 marca 2023 r. Warunki przyznania patentu zostały spełnione. W rezultacie 4 kwietnia 2023 r. przyznany został w Chinach patent o numerze CN 111989157 B. Patent ten oznacza dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie zastrzeżonych w nim kart pomiarowych do oznaczeń mikrobiologicznych, w szczególności identyfikacji drobnoustrojów oraz badania ich wrażliwości na środki przeciwdrobnoustrojowe. Bacteromic sp. z o.o. w 2022 r. uzyskała ochronę patentową tego wynalazku w piętnastu państwach - stronach Konwencji o patencie europejskim; kontynuuje działania zmierzające do uzyskania patentu na ww. rozwiązanie w Stanach Zjednoczonych Ameryki.

W dniu 11 kwietnia 2023 r. słowno-graficzny znak towarowy „Bacteromic” został zarejestrowany w klasach 1, 5, 9 i 10 przez Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych. Tym samym uzyskano ochronę znaku w ostatniej z jurysdykcji wyznaczonych w rejestracji międzynarodowej z 23 lipca 2021 r. W roku 2022 ochrona znaku została już przyznana w Unii Europejskiej, Wielkiej Brytanii, Chinach, Rosji i Szwajcarii.

III.5.3. 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.

III.5.4. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze

Spółka zidentyfikowała czynniki i zdarzenia opisane w pkt. III.5.1, III.5.2 oraz III.6.2 jako istotne (w tym o nietypowym charakterze) i mające znaczący wpływ na działalność Spółki oraz Grupy Kapitałowej. Istotny czynnik w ocenie Spółki stanowił również wpływ pandemii SARS-CoV-2, opisany poniżej. Z kolei inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie miała istotnego wpływu na działalność Grupy.

Wpływ pandemii SARS-CoV-2 na Grupę

W ocenie Zarządu, w wyniku pandemii zmianie ulega sytuacja na rynku urządzeń diagnostycznych. Do najważniejszych trendów identyfikowanych przez Zarząd zaliczyć należy:

- ożywienie procesów konsolidacji (transakcje M&A) na rynku producentów systemów diagnostyki molekularnej,
- istotne zwiększenie atrakcyjności biznesowej producentów sprzętu diagnostycznego posiadających moce produkcyjne,
- znaczące zwiększenie świadomości istotności powszechnego dostępu do diagnostyki molekularnej.

Należy mieć na uwadze, że wciąż nie są znane długofalowe skutki pandemii SARS-CoV-2 na gospodarkę. Należy zauważyć, że spowolnienie gospodarcze spowodowane pandemią oraz utrzymująca się słaba koniunktura mogą znacząco wpłynąć na działalność Emitenta.

Wpływ inwazji zbrojnej Federacji Rosyjskiej na Ukrainę na działalność Grupy

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Grupy, bądź na jej wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów jest bieżąco monitorowany przez Zarząd.

Żadna ze spółek z Grupy nie prowadziła ani nie prowadzi działalności na terenie Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie zostały zidentyfikowane relacje biznesowe między Spółką lub jej spółkami zależnymi a podmiotami z Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie były również planowane działania z podmiotami z krajów objętych konfliktem. Ustalono, że do rozstrzygnięcia sytuacji na Ukrainie nie będą zawierane żadne relacje biznesowe z podmiotami z Rosji.

III.5.5. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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 powiązanymi objętymi procesem konsolidacji zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazuje się ich w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

III.5.6. Poręczenia, kredyty, gwarancje

Grupa nie posiada innych gwarancji i poręczeń niż te wykazane w nocie 26 „Aktywa i zobowiązania warunkowe” kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

III.6. ROZWÓJ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS

III.6.1. Strategia Grupy

Strategia Grupy została opisana w pkt. III.5.1. (*Ogłoszenie celów operacyjnych w ramach projektu BacterOMIC*).

III.6.2. 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, mogą one nadal wywierać znaczący wpływ na wyniki, działalność i sytuację finansową Grupy. Wśród tendencji charakterystycznych dla Grupy, Emitent wyróżnia:

- *specyfika działalności Grupy*, wyrażająca 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 *szczegółności medtech*, 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.

III.6.3. 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 2022 r.* opublikowanym 20 lutego 2023 r.)²:

- 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

² <https://scopefluidics.com/wp-content/uploads/2023/02/sprawozdanie-z-dzialalnosci-scope-fluidics-s-a-oraz-grupy-kapitalowej-scope-fluidics-s-a-za-rok-obrotowy-zakonczony-31-grudnia-2022-r-1.pdf>

- ryzyko niezyskania przychodów oczekiwanych z umów sprzedaży udziałów w spółkach celowych
- ryzyko rosnącej lekooporności drobnoustrojów generującej potrzebę szybkiego wprowadzenia zmian w istniejącym panelu w celu zaspokojenia 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

III.6.4. Prognozy

Spółka nie publikowała prognoz wyników na 2023 rok.

III.6.5. Inne informacje

Spółka nie zidentyfikowała innych informacji, niż opisane w pozostałych punktach Raportu, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej wyniku finansowego i ich zmian ani informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań Spółki lub Bacteromic.

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 r. (w tys. zł)



Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej SCOPE FLUIDICS S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

Warszawa, 30 maja 2023 roku

Spis treści

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE	3
1.	SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	3
2.	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE	4
3.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
4.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
5.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
6.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
1.	Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej	9
2.	Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego..	10
3.	Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu kwartalnego	11
4.	Polityka rachunkowości	11
5.	Ważne osądy i szacunki	11
6.	Założenie kontynuacji działalności	14
7.	Wpływ zmian standardów MSSF UE na sprawozdanie finansowe	14
8.	Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów	15
II.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
1.	Przychody z tytułu usług komercyjnych	16
2.	Koszty działalności operacyjnej	16
3.	Przychody finansowe	16
4.	Podatek dochodowy	17
5.	Strata netto na akcję i rozwodniona strata na akcję	17
6.	Rzeczowe aktywa trwałe	18
7.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	18
8.	Koszty prac rozwojowych	19
9.	Pozostałe wartości niematerialne	20
10.	Pożyczki i należności długoterminowe	20
11.	Zapasy	20
12.	Aktywa/(Rezerwy) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21
13.	Pozostałe należności i pozostałe aktywa	21
14.	Środki pieniężne	22
15.	Kapitał własny	22
16.	Pozostałe kapitały	23
17.	Zobowiązania z tytułu leasingu	23
18.	Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	24
19.	Rozliczenia dotacji	26
20.	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	28
21.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	28
22.	Pozostałe rezerwy	28
23.	Instrumenty finansowe	28
24.	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	29
25.	Zarządzanie ryzykiem finansowym	30
26.	Aktywa i zobowiązania warunkowe	32
27.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	32
28.	Wynagrodzenia kluczowego personelu	33
29.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	33
30.	Sezonowość	33
31.	Istotne sprawy sporne	33
32.	Ocena wpływu wojny w Ukrainie	34
33.	Zdarzenia po dniu bilansowym	34
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	36
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	37
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	38
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	39

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	460	0	98	0
Strata ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	-9 130	-2 168	-1 942	-467
Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-2 123	-2 270	-452	-488
Strata netto z działalności kontynuowanej	-3 025	-2 270	-644	-488
Strata netto z działalności zaniechanej	0	-1 249	0	-269
Strata netto	-3 025	-3 519	-644	-757
Całkowite dochody ogółem	-3 025	-3 519	-644	-757
Strata netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję	-1,11	-0,85	-0,24	-0,18
Strata netto z działalności zaniechanej na jedną akcję	0,00	-0,46	0,00	-0,10

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwałe	9 810	9 464	2 098	2 018
Aktywa obrotowe	103 238	336 691	22 081	71 791
Aktywa ogółem	113 048	346 155	24 179	73 809
Kapitał własny ogółem	96 690	332 973	20 680	70 998
Zobowiązania długoterminowe	13 428	8 233	2 872	1 755
Zobowiązania krótkoterminowe	2 930	4 949	627	1 055
Pasywa ogółem	113 048	346 155	24 179	73 809

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	722	-7 704	154	-1 658
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-257	2 991	-55	644
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-233 409	-465	-49 656	-100
Przepływy pieniężne netto razem	-232 944	-5 178	-49 557	-1 114

2. JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	654	0	139	0
Strata ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	-2 158	-838	-459	-180
Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-1 242	-849	-264	-183
Strata netto	-2 144	-849	-456	-183
Całkowite dochody ogółem	-2 144	-849	-456	-183

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwałe	40 267	24 884	8 612	5 306
Aktywa obrotowe	84 593	332 434	18 093	70 883
Aktywa ogółem	124 860	357 318	26 705	76 189
Kapitał własny ogółem	113 219	348 620	24 215	74 334
Zobowiązania długoterminowe	9 739	4 544	2 083	969
Zobowiązania krótkoterminowe	1 902	4 154	407	886
Pasywa ogółem	124 860	357 318	26 705	76 189

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 293	-669	488	-144
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 456	-4 172	-3 501	-898
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-233 409	-60	-49 656	-13
Przepływy pieniężne netto razem	-247 572	-4 901	-52 669	-1 055

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

	Nota	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	1	460	0
Koszty działalności operacyjnej	2	-9 590	-2 168
I. Amortyzacja		-223	-152
II. Zużycie materiałów i energii		-486	-219
III. Usługi obce		-1 744	-871
IV. Podatki i opłaty		-78	-2
V. Wynagrodzenia		-6 645	-727
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-260	-182
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-154	-15
Strata brutto ze sprzedaży		-9 130	-2 168
Pozostałe przychody operacyjne		28	0
Pozostałe koszty operacyjne		-169	0
Strata z działalności operacyjnej		-9 271	-2 168
Przychody finansowe	3	7 416	48
Koszty finansowe		-268	-150
Strata przed opodatkowaniem		-2 123	-2 270
Podatek dochodowy	4	-902	0
Strata netto z działalności kontynuowanej		-3 025	-2 270
Strata netto z działalności zaniechanej		0	-1 249
Strata netto		-3 025	-3 519
Inne całkowite dochody		0	0
Całkowite dochody ogółem		-3 025	-3 519

Strata netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (zł)	5		
- zwykła		-1,11	-0,85
- rozwodniona		-1,11	-0,85
Strata netto z działalności zaniechanej na jedną akcję (zł)	5		
- zwykła		-	-0,46
- rozwodniona		-	-0,46
Strata netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej na jedną akcję (zł)	5		
- zwykła		-1,11	-1,31
- rozwodniona		-1,11	-1,31

4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022*
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE				
Rzeczowe aktywa trwałe	6	544	322	445
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	7	2 629	2 416	1 386
Koszty prac rozwojowych	8	6 065	6 050	5 419
Pozostałe wartości niematerialne	9	20	21	56
Pożyczki i należności długoterminowe	10	552	655	159
Aktywa trwałe		9 810	9 464	7 465
AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy	11	692	673	207
Pozostałe należności i pozostałe aktywa	13	3 892	4 420	1 133
Środki pieniężne	14	98 654	331 598	12 910
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	0	30 245
Aktywa obrotowe		103 238	336 691	44 497
Aktywa razem		113 048	346 155	51 962

PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	15	273	273	269
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	16	71 471	71 471	70 629
Kapitał zapasowy	16	23 711	0	0
Zyski zatrzymane		1 235	261 229	-66 349
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		96 690	332 973	4 549
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące		0	0	0
Kapitał własny ogółem		96 690	332 973	4 549
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	2 029	1 884	1 154
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	18	7 710	2 660	12 527
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	0	0	11
Rozliczenie dotacji	19	3 689	3 689	3 363
Zobowiązania długoterminowe		13 428	8 233	17 054
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
Kredyty i pożyczki		0	0	18 610
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	18	227	2 026	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	761	571	266
Zobowiązania handlowe	20	603	525	718
Pozostałe zobowiązania	20	29	16	6
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	1 268	1 177	583
Pozostałe rezerwy	22	42	634	407
Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	0	9 769
Zobowiązania krótkoterminowe		2 930	4 949	30 359
Zobowiązania razem		16 358	13 182	47 413
Pasywa razem		113 048	346 155	51 962

*dane przekształcone

5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Strata przed opodatkowaniem	-2 123	-3 519
Amortyzacja	223	152
Odsetki	66	0
Zmiana stanu rezerw	-592	94
Zmiana stanu zapasów	-19	80
Zmiana stanu pozycji "pozostałe należności i pozostałe aktywa"	-256	-2 997
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	3 439	145
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16	-21
Inne korekty	0	-141
Przepływy operacyjne związane z działalnością zaniechaną	0	-1 497
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	722	-7 704
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	0	3 061
Wpływy z tytułu dotacji	0	3 061
Wydatki	-257	-70
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-242	-70
Wydatki na realizację prac rozwojowych	-15	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-257	2 991
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wydatki	-233 409	-60
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-233 258	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-151	-60
Przepływy finansowe związane z działalnością zaniechaną	0	-405
Przepływy netto z działalności finansowej	-233 409	-465
Przepływy pieniężne netto razem	-232 944	-5 178
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	-232 944	-5 178
Środki pieniężne na początek okresu	331 598	18 910
- z działalności zaniechanej	0	821
- z działalności kontynuowanej	331 598	18 089
Środki pieniężne na koniec okresu	98 654	12 910
- w tym z działalności zaniechanej	0	2 607
- w tym z działalności kontynuowanej	98 654	10 303

6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2023-31.03.2023	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	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
Strata netto	0	0	0	-3 025	-3 025	0	-3 025
Całkowite dochody za okres	0	0	0	-3 025	-3 025	0	-3 025
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	273	71 471	23 711	1 235	96 690	0	96 690

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2022-31.12.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	269	63 729	0	-57 260	6 738	0	6 738
Emisja akcji	4	7 742	0	0	7 746	0	7 746
Zysk netto	0	0	0	318 489	318 489	0	318 489
Całkowite dochody za okres	0	0	0	318 489	318 489	0	318 489
Saldo na dzień 31.12.2022 roku	273	71 471	0	261 229	332 973	0	332 973

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2022-31.03.2022*	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	269	63 729	0	-57 260	6 738	0	6 738
Inne zmiany	0	6 900	0	-5 570	1 330	0	1 330
Strata netto	0	0	0	-3 519	-3 519	0	-3 519
Całkowite dochody za okres	0	0	0	-3 519	-3 519	0	-3 519
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	269	70 629	0	-66 349	4 549	0	4 549

*dane przekształcone

PODSTAWOWE INFORMACJE I ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej

Adres: ul. Duchnicka 3, bud.16 wej. A, Warszawa – do dnia 01.01.2023

Ul. Ogrodowa 58, 9 piętro, Warszawa – od dnia 02.01.2023 r.

Nazwa jednostki sprawozdawczej, nazwa jednostki dominującej, nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla: Scope Fluidics S.A.

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.

Siedziba: Polska

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki lub innych danych identyfikacyjnych: brak zmian

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Warszawa

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.

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.

Obecnie w skład Grupy kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa) wchodzi jedna spółka celowa: Bacteromic sp. z o.o., powołana w celu rozwoju projektu BacterOMIC.

Projekt bazuje na systemie zapewniającym automatyczne testowanie antybiotykoodporności bakterii (AST - Antimicrobial Susceptibility Testing). Dzięki unikalnej architekturze jednorazowego kartridża system będzie dawał możliwość przeprowadzenia 640 oznaczeń antybiotykoodporności w jednym teście.

Spółka Curiosity Diagnostics Sp. z o.o., powołana w celu rozwoju projektu PCR|ONE została sprzedana na rzecz globalnego podmiotu w dniu 3 sierpnia 2022 r.

W skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa, Grupa Kapitałowa) na dzień 31 marca 2023 roku wchodziły następujące podmioty:

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 r. (w tys. zł)

- Scope Fluidics S.A. – jednostka dominująca,
- Bacteromic Sp. z o.o. - jednostka zależna (100% udziałów) - konsolidowana metodą pełną.

Czas trwania jednostki dominującej oraz Grupy jest nieoznaczony.

BacterOMIC

Projekt rozwijany w ramach spółki celowej Bacteromic sp. z o.o.

Najważniejsze informacje:

- system zapewniający automatyczne testowanie antybiotykoodporności bakterii (AST - Antimicrobial Susceptibility Testing),
- dzięki unikalnej architekturze jednorazowego kartridża, system będzie dawał możliwość przeprowadzenia 640 oznaczeń antybiotykoodporności w jednym teście.

W skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa, Grupa Kapitałowa) na dzień 31 marca 2023 roku wchodziły następujące podmioty:

- Scope Fluidics S.A. – jednostka dominująca,
- Bacteromic Sp. z o.o. - jednostka zależna (100% udziałów) - konsolidowana metodą pełną.

Na dzień 31 marca 2023 roku skład Zarządu Jednostki Dominującej przedstawiał się następująco:

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

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

Na dzień 31 marca 2023 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

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

2. 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.

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową i majątkową Grupy na dzień 31 marca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022, a także wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku i 31 marca 2022 roku.

Zarząd jednostki dominującej zapewnił porównywalność prezentowanych danych finansowych za poszczególne okresy.

3. Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu kwartalnego

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

4. Polityka rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.

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 2022.

5. Ważne osądy i szacunki

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu jednostki dominującej dokonania osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Zarząd jednostki dominującej opiera swoje założenia, osądy i szacunki na historycznym doświadczeniu i innych czynnikach, które jego zdaniem są uzasadnione w istniejących okolicznościach. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych przy uwzględnieniu innych założeń lub w innych warunkach. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżących i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Istotne obszary niepewności odnośnie dokonanych szacunków oraz osądy dokonywane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, które wywarły najbardziej istotny wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione poniżej oraz odpowiednio w poszczególnych notach dotyczących danej pozycji aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów, której dotyczy dany szacunek lub osąd. W szczególności dotyczą one następujących pozycji.

Przychód z płatności warunkowych

W sierpniu 2022 r. Grupa zawarła transakcję zbycia 100% udziałów spółki zależnej Curiosity Diagnostics. Transakcja została zawarta między Spółką a Bio-Rad Laboratories, Inc. – globalnym podmiotem operującym na rynku diagnostyki medycznej. Na cenę sprzedaży składa się kwota 100 mln USD z tytułu zbycia 100% udziałów Curiosity Diagnostics, skorygowana o zmiany kapitału obrotowego, a także warunkowe płatności do łącznej maksymalnej kwoty 70 mln USD („wynagrodzenie zmienne”). Spółka z tytułu wynagrodzenia zmiennego może otrzymać do 40 mln USD za realizację celów rozwojowo-regulacyjnych oraz do 30 mln USD za realizację celów przychodowych („kamienie milowe”). Realizacja celów przewidziana jest na lata 2022-2027. Osiągnięcie każdego z celów obarczone jest ryzykiem technologicznym i biznesowym.

Na dzień sprawozdawczy Spółka nie rozpoznała przychodów z tytułu realizacji kamieni milowych, ze względu na fakt, iż na dzień bilansowy nie mogła stwierdzić, iż nie nastąpi konieczność istotnego odwrócenia przychodu w przyszłości m.in. z powodu poniższych czynników:

- a) kwota wynagrodzenia jest uzależniona od czynników zewnętrznych, niezależnych wobec Spółki, na które Spółka nie ma bezpośredniego wpływu,
- b) fakt, iż nie oczekuje się ustania niepewności co do kwoty wynagrodzenia w długim okresie (realizacja celów w latach 2022-2027),
- c) Grupa nie posiada historycznie doświadczenia dotyczącego podobnych umów.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego. Szacowane okresy użytkowania, wartości rezydualne oraz metody amortyzacji są weryfikowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego, uwzględniając zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Wszelkie, wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmuje się jako zmianę wielkości szacunkowych, czyli prospektywnie.

Zapasy

Grupa ustala wysokość odpisów wartości zapasów na bazie szacunków co do ich wartości netto możliwych do uzyskania, biorąc pod uwagę najbardziej aktualne ceny sprzedaży na moment dokonania szacunków.

Rozliczenie dotacji

Na dzień sprawozdawczy Grupa w przypadku dofinansowania prac rozwojowych ujmuje wartość dotacji proporcjonalnie do aktywowanych kosztów kwalifikowalnych danego projektu (na podstawie zapisów umów dotacyjnych) uznając, iż otrzymanie powstałych w związku z tym „należności z tytułu dotacji” jest wystarczająco pewne.

Programy motywacyjno - lojalnościowe (akcje fantomowe oraz warranty)

Grupa wdrożyła programy motywacyjno – lojalnościowe oparte na akcjach fantomowych skierowane do kluczowych osób zaangażowanych w rozwój projektów PCR|ONE oraz BacterOMIC . Wycena wartości godziwej przyznanych akcji fantomowych oparta jest na przyjętych przez Zarząd założeniach i szacunkach opisanych w nocie 18 „Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych”.

Wycena zobowiązań z tytułu leasingu oraz prawa do użytkowania składnika aktywów

Informacje dotyczące założeń związanych z wyceną zobowiązań z tytułu leasingu oraz prawa do użytkowania składnika aktywów podano w pkt 18 „Podstawowych informacji i zasad rachunkowości” skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Określenie momentu spełnienia kryteriów kapitalizacji kosztów prac rozwojowych

Grupa aktywuje koszty prac rozwojowych wtedy i tylko wtedy, gdy jest w stanie wykazać:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Momentem decydującym o kapitalizacji kosztów jest podjęcie uchwały przez Zarząd w sprawie aktywowania w bilansie kosztów projektu.

Utrata wartości poniesionych kosztów na prace rozwojowe

Na każdy dzień bilansowy Grupa analizuje przesłanki utraty wartości aktywów trwałych (wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych, aktywów z tytułu praw do użytkowania) oraz jeśli to wymagane, przeprowadza test na utratę ich wartości. W trakcie przeprowadzonej zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów” analizy przesłanek mogących świadczyć o wystąpieniu utraty wartości, Zarząd jednostki dominującej przeanalizował m.in. dowody pochodzące ze sprawozdawczości wewnętrznej jak i czynniki pochodzące z zewnętrznych źródeł informacji. Niepewność odnośnie dokonanych szacunków przez Zarząd Spółki związana jest z subiektywną oceną przesłanek utraty wartości. W odniesieniu do prezentowanych okresów w niniejszym sprawozdaniu finansowym Zarząd jednostki dominującej nie zidentyfikował przesłanek utraty wartości.

Grupa przeprowadza coroczne testy na utratę wartości poniesionych kosztów na prace rozwojowe w stosunku do poniesionych nakładów na niezakończone prace rozwojowe, w przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Rezerwy

Tworzenie rezerw wymaga dokonania szacunków prawdopodobieństwa wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz określenia wysokości stanowiącej najbardziej wiarygodny szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku obecnego na dzień sprawozdawczy.

Niepewności związane z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniu finansowym mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 roku do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisów ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiąganym. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Grupa ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów MSR 12 „Podatek dochodowy” w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi.

W przypadku wystąpienia, Grupa uwzględnia, czy jest prawdopodobne, że organ podatkowy zaakceptuje dany przypadek niepewnego traktowania podatkowego. Jeżeli stwierdzi, że jest prawdopodobne, iż organ podatkowy zaakceptuje dany przypadek niepewnego traktowania podatkowego, wówczas ustala się dochód podlegający opodatkowaniu (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe w sposób zgodny z traktowaniem podatkowym, które stosuje lub planuje stosować w deklaracjach dotyczących podatku dochodowego. Jeżeli jednak stwierdzi się, że nie jest prawdopodobne, by organ podatkowy zaakceptował dany przypadek niepewnego traktowania podatkowego, wówczas odzwierciedla się wpływ niepewności przy ustalaniu odnośnego dochodu podlegającego opodatkowaniu (straty podatkowej), podstawy opodatkowania, nierozliczonych strat podatkowych, niewykorzystanych ulg podatkowych i stawek podatkowych. Grupa odzwierciedla wpływ niepewności w odniesieniu do każdego przypadku niepewnego traktowania podatkowego, stosując jedną z poniżej przedstawionych metod, w zależności od tego, która metoda według oczekiwań Grupy stanowi lepsze założenie dotyczące rozwiązania kwestii niepewności:

- najbardziej prawdopodobna kwota - jedna najbardziej prawdopodobna kwota w przedziale możliwych wyników. Najbardziej prawdopodobna kwota może stanowić lepsze założenie dotyczące rozwiązania kwestii niepewności, jeśli możliwe wyniki sprowadzają się do wyboru jednej z dwóch możliwości lub są skoncentrowane na jednej wartości;
- wartość oczekiwana - suma ważonych prawdopodobieństw kwot w przedziale możliwych wyników. Wartość oczekiwana może stanowić lepsze założenie dotyczące rozwiązania kwestii niepewności, jeśli istnieje przedział możliwych wyników, które nie sprowadzają się do wyboru jednej z dwóch możliwości ani nie są skoncentrowane na jednej wartości.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, poza ogólnym ryzykiem związanym z opisanym powyżej systemem podatkowym w Polsce, nie wystąpiła istotna niepewność co do traktowania konkretnej pozycji stanowiącej podstawę wyznaczenia podatkowego dochodu (straty podatkowej), a przez to również co do ujęcia i wyceny bieżących należności i zobowiązań podatkowych lub aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego Grupy, dlatego zastosowanie KIMSF 23 przez Spółkę nie miałyby istotnego wpływu na dane przedstawione w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

6. Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą oraz jednostki wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

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 raportu kwartalnego. W zakresie własnych projektów badawczych rozwijanych przez Grupę, Zarząd wskazuje, że zabezpieczeniem pokrycia potrzeb finansowych w perspektywie najbliższych 12 miesięcy stanowią posiadane przez Grupę środki pieniężne ze sprzedaży jednostki zależnej.

Wojna w Ukrainie nie miała istotnego wpływu na wyniki finansowe oraz zdolność Grupy do kontynuacji działalności (patrz nota 32).

Istnieje ryzyko, że aktualna sytuacja ekonomiczna, niepokój na rynku, wzrost inflacji i kosztów funkcjonowania przedsiębiorstw będą miały negatywny wpływ na funkcjonowanie Grupy. W szczególności dotkliwymi czynnikami dla Grupy mogą być ograniczenia mocy produkcyjnych dostawców komponentów niezbędnych do produkcji urządzeń, co może przełożyć się na dłuższe terminy dostaw, wyższe ceny oraz konieczność poszukiwania i kwalifikowania alternatywnych dostawców.

7. Wpływ zmian standardów MSSF UE na sprawozdanie finansowe

Standardy, Interpretacje oraz zmiany do opublikowanych Standardów zatwierdzonych przez UE, które zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 r.:

Brak jest standardów i interpretacji, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie.

Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie (wydane odpowiednio 23 stycznia 2020 r. i 15 lipca 2020 r.) (Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone). Zmiany doprecyzowują, że prezentacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe powinna być uzależniona

jedynie od istnienia na dzień sprawozdawczy prawa jednostki do odroczenia uregulowania (prolongaty) danego zobowiązania na okres co najmniej 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego oraz od spełnienia warunków realizacji takiej prolongaty na dzień sprawozdawczy. Na powyższą prezentację nie mają wpływu intencje ani oczekiwania kierownictwa jednostki co do skorzystania z tego prawa bądź co do terminu, w jakim miałyby to nastąpić. Zmiany dostarczają również wyjaśnień co do zdarzeń, które uznaje się za uregulowanie zobowiązań.

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: w zakresie transakcji sprzedaży aktywa i jego leasingu zwrotnego. Zmiany do MSSF 16 wg IASB obowiązywać będą od 1 stycznia 2024 roku. Zmiana doprecyzowuje, jak należy postępować w przypadkach, gdy raty płatne w leasingu zwrotnym mają charakter zmienny, tj. inny niż w oparciu o stopę lub indeks.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą się różnić od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa postanowiła, iż nie skorzysta z możliwości wcześniejszego zastosowania w/w standardów, interpretacji oraz zmian do standardów. Grupa przeanalizowała w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości. Dotychczasowe analizy wskazują, że zastosowanie powyższych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

8. 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 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 j. dominującej są one zgodne z danymi w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

II. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przychody z tytułu usług komercyjnych

Grupa w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie generowała przychodów ze sprzedaży produktów / usług, poza przychodami z tytułu refaktur w kwocie 460 tys. PLN dotyczącymi usług wsparcia świadczonych na rzecz Curiosity Diagnostics po dacie zawarcia transakcji sprzedaży udziałów (umowa TSA).

Przyjęty model biznesowy Grupy zakłada sprzedaż udziałów spółek celowych, które rozwijają projekty badawczo-rozwojowe. Przychody z tego tytułu są i będą w przyszłości ujmowane w pozycji „Wynik na sprzedaży jednostki zależnej w sprawozdaniu z całkowitych dochodów”.

2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem kształtowały się następująco:

	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
KOSZTY WG RODZAJU		
Amortyzacja	-223	-152
Zużycie materiałów i energii	-486	-219
Usługi obce	-1 744	-871
Podatki i opłaty	-78	-2
Wynagrodzenia	-6 645	-727
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-260	-182
Pozostałe koszty rodzajowe	-154	-15
Razem	-9 590	-2 168

Na łączną wartość kosztów wynagrodzeń najistotniejszy wpływ ma wycena wartości wyemitowanych akcji fantomowych szczegółowo opisana w notcie nr 18. Łączna wartość wyceny wyemitowanych akcji fantomowych powiększyła w I kwartale 2023 roku koszty wynagrodzeń o 5 050 tys. zł. Wycena w porównywalnym okresie roku poprzedniego została odniesiona w przychód (130 tys. zł).

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, zobowiązanie z tytułu objętych przez pracowników akcji fantomowych wycenia się na koniec każdego okresu w wartości godziwej, a skutki wyceny w porównaniu do poprzedniego okresu odnosi się w koszty wynagrodzeń.

3. Przychody finansowe

	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	7 416	45
Inne	0	3
Razem	7 416	48

Znaczący wzrost przychodów finansowych w raportowanym okresie w porównaniu z rokiem poprzednim wynika z otrzymanych odsetek od zgromadzonych na lokatach środków pieniężnych.

4. Podatek dochodowy

	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Podatek bieżący	-902	0
Razem	-902	0

5. Strata netto na akcję i rozwodniona strata na akcję

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych w poszczególnych okresach:

	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Strata netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (zł)		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie (w tys.)	2 726	2 686
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie po rozwodnieniu (w tys.)	2 726	2 686
Strata netto z działalności kontynuowanej	-3 025	-2 270
- zwykła	-1,11	-0,85
- rozwodniona	-1,11	-0,85
Strata netto z działalności zaniechanej na jedną akcję (zł)		
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-1 249
- zwykła	-	-0,46
- rozwodniona	-	-0,46
Strata netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej na jedną akcję (zł)		
Strata netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-3 025	-3 519
- zwykła	-1,11	-1,31
- rozwodniona	-1,11	-1,31

A	B	C	D	F
Data początkowa posiadania danej ilości akcji	Data końcowa posiadania danej ilości akcji	Liczba dni posiadania danej ilości akcji (A-B)	Liczba akcji	Liczba dni posiadania danej ilości akcji x liczba akcji (Cx D)
31.03.2023				
01.01.2023	31.03.2023	90	2 725 930	245 333 700
			razem	245 333 700
			ilość dni razem	90
			średnioważona liczba akcji	2 725 930
31.03.2022				
01.01.2022	31.03.2022	90	2 686 205	241 758 450
			razem	241 758 450
			ilość dni razem	90
			średnioważona liczba akcji	2 686 205

Zysk podstawowy (stratę) przypadający/ą na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku (straty) netto za rok przypadającego/ej na akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku. Zarówno w I kwartale 2023 jak i 2022 roku nie występował efekt rozwodnienia.

6. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023 roku nie odnotowano znaczących zmian w pozycji „rzeczowe aktywa trwałe”. Wartość zwiększeń wyniosła 242 tys. zł i dotyczyła głównie inwestycji w obcym środku trwałym na potrzeby działalności operacyjnej spółki Scope Fluidics S.A. (225 tys. zł).

7. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania:

	Budynki i budowle	Razem
Aktywa z tyt. Prawa do użytkowania (MSSF 16)		
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023 roku	2 416	2 416
Zwiększenia	425	425
Amortyzacja (-)	-202	-202
Zmniejszenia	-10	-10
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023 roku	2 629	2 629
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku	1 486	1 486
Zwiększenia	2 479	2 479
Amortyzacja (-)	-485	-485
Zmniejszenia	-1 064	-1 064
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022 roku	2 416	2 416

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania dotyczą zawartych umów najmu pomieszczeń biurowych, laboratoryjnych oraz miejsc parkingowych. Umowy spełniały warunki leasingu zgodnie z MSSF 16.

8. Koszty prac rozwojowych

Koszty prac rozwojowych na 31.03.2023 r. i 31.12.2022 r.:

	31.03.2023	31.12.2022
Koszty prac rozwojowych w realizacji		
Koszty projektów	6 065	6 050
Stan na koniec okresu	6 065	6 050

Koszty prac rozwojowych w podziale na spółki:

	31.03.2023	opis	31.12.2022	opis
Koszty prac rozwojowych w podziale na spółki				
Bacteromic Sp. z o.o.	6 065	Wartość wydatków na koszty aktywowane projektów dotyczących uzyskania ochrony patentowej, ochrony znaków towarowych oraz aktywowane koszty prac rozwojowych	6 050	Wartość wydatków na koszty aktywowane projektów dotyczących uzyskania ochrony patentowej oraz aktywowane koszty prac rozwojowych
Stan na koniec okresu	6 065		6 050	

Zmiany kosztów prac rozwojowych w realizacji na 31.03.2023 r. i 31.12.2022 r.:

	31.03.2023	31.12.2022
Koszty prac rozwojowych w realizacji		
Koszty prac rozwojowych w realizacji na początku okresu	6 050	4 906
wydatki na prace rozwojowe	15	1 144
Koszty prac rozwojowych w realizacji na koniec okresu	6 065	6 050

Koszty prac rozwojowych w realizacji nie są amortyzowane do czasu zakończenia prac.

Struktura kosztów prac rozwojowych w realizacji na 31.03.2023 r. i 31.12.2022 wg realizowanych projektów:

Bacteromic Sp. z o.o.		
Projekt	31.03.2023	31.12.2022
IP-chip	239	239
IP-segment	123	123
IP-algorytmy	242	242
IP-fraktal	26	25
IP-AI. Classification	132	132
IP zatyczko-strzykawka	65	52
IP-TM Bacteromic	34	33
Bacteromic Universal panel	5 204	5 204
Razem	6 065	6 050

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.

9. Pozostałe wartości niematerialne

W okresie od 01.01.2023 roku do 31.03.2023 roku nie odnotowano znaczących zmian w pozycji „pozostałe wartości niematerialne”.

Nie odnotowano sprzedaży wartości niematerialnych.

10. Pożyczki i należności długoterminowe

Struktura należności długoterminowych:

	31.03.2023	31.12.2022
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		
Należności od pozostałych jednostek:		
- kaucje związane z najmem lokali	552	655

Kaucja wykazana jako należność długoterminowa dotyczy najmu pomieszczeń biurowych, laboratoryjnych oraz miejsc parkingowych przy ul. Ogrodowej 58 w Warszawie.

11. Zapasy

Specyfikacja zapasów:

	31.03.2023	31.12.2022
ZAPASY		
Materiały	615	615
Zaliczki na poczet dostaw	77	58
Wartość bilansowa netto	692	673

Na pozycję zapasów składają się materiały do wytworzenia kartridży i analizatorów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

W okresie objętym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

12. Aktywa/(Rezerwy) z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY		
	31.03.2023	31.12.2022
Dodatnie różnice przejściowe:		
Stawka podatku	19%	19%
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Ujemne różnice przejściowe:		
Leasing	161	39
Zobowiązanie z tytułu akcji fantomowych	7 937	4 627
Rezerwa urlopową	380	416
Inne rezerwy	42	634
Razem ujemne różnice przejściowe	8 520	5 716
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2018 r. do rozliczenia	819	1 423
Strata podatkowa 2019 r. do rozliczenia	2 372	2 372
Strata podatkowa 2020 r. do rozliczenia	4 025	4 025
Strata podatkowa 2021 r. do rozliczenia	9 793	9 793
Strata podatkowa 2022 r. do rozliczenia	5 803	5 803
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	22 812	23 416
Stawka podatku	19%	19%
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	5 953	5 535

W związku z charakterem prowadzonej działalności oraz ryzykiem, iż Grupa nie wypracuje wystarczających dochodów podatkowych pozwalających na realizację aktywa z tytułu podatku odroczonego, Zarząd Grupy zdecydował o nie ujmowaniu aktywa z tego tytułu na dzień 31.03.2023 r.

13. Pozostałe należności i pozostałe aktywa

Struktura należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności:

	31.03.2023	31.12.2022
Należności publicznoprawne	3 151	3 686
Należności handlowe	366	0
Należności pozostałe:	216	590
- inne	216	590
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	159	144
Ubezpieczenia	25	35
Licencje	82	61
Umowa serwisowa	52	48
Wartość bilansowa netto	3 892	4 420

Należności handlowe dotyczą należności od Curiosity Diagnostics z tytułu usług wsparcia świadczonych na rzecz spółki po dacie zawarcia transakcji sprzedaży udziałów (umowa TSA).

14. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych na 31.03.2023 roku oraz 31.12.2022 roku:

	31.03.2023	31.12.2022
ŚRODKI PIENIĘŻNE		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	91 646	323 584
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w EUR	2 022	2 149
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w USD	4 979	5 859
Środki pieniężne w kasie w PLN	3	2
Środki pieniężne w kasie w EUR	4	4
Stan na koniec okresu	98 654	331 598

Nie występują środki o ograniczonej możliwości dysponowania.

15. Kapitał własny

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

	31.03.2023	31.12.2022
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 wyglądała następująco:

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

STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ 31.03.2023				
Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI:	656 396	24,08%	656 396	24,08%
- Total FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.*	626 286	22,98%	626 286	22,98%
- pozostałe	30 110	1,10%	30 110	1,10%
Piotr Garstecki	364 674	13,49%	364 674	13,49%
Marcin Izidorzak	356 355	13,07%	356 355	13,07%
Pozostali	1 375 615	50,46%	1 375 615	50,46%
Razem	2 725 930	100,00%	2 725 930	100,00%

*TOTAL FIZ posiada 340 286 akcji Spółki stanowiących 12,48% 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.

16. Pozostałe kapitały

	31.03.2023	31.12.2022
KAPITAŁ ZAPASOWY		
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej (w tys. PLN)	71 471	71 471
Pozostały kapitał zapasowy	23 711	0
Wartość kapitału zapasowego (w tys. PLN)	95 182	71 471

Pozostały kapitał zapasowy został utworzony z zysku za rok ubiegły w kwocie 23 711 tys. zł.

17. Zobowiązania z tytułu leasingu

Struktura zobowiązań z tytułu leasingu:

Wyszczególnienie	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.12.2022
Wartość zobowiązania na początek okresu	2 455	1 510
Zwiększenia (nowe leasingi)	425	2 479
Zmniejszenia	-5	-1 132
Odsetki	66	68
Płatności	151	470
Wartość zobowiązania na koniec okresu	2 790	2 455
Krótkoterminowe	761	571
Długoterminowe	2 029	1 884

Zobowiązanie z tytułu leasingu dotyczy nowej 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.

18. Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych

	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych, w tym:	7 937	4 686
krótkoterminowe (PCR ONE)	227	2 026
długoterminowe (BACETROMIC)	7 710	2 660

W dniu 10 lutego 2017 r. Zgromadzenie Wspólników Jednostki dominującej wyraziło zgodę na wdrożenie programów motywacyjno – lojalnościowych skierowanych 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).

Zarząd w okresie objętym niniejszym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wydawał nowych akcji fantomowych, natomiast dokonywał realizacji zobowiązań dotyczących akcji fantomowych dla projektu PCR|ONE, w związku ze sprzedażą udziałów spółki Curiosity Diagnostics w sierpniu 2022 roku.

Zgodnie z przyjętymi pierwotnie zasadami programów w ramach projektów docelowo miało zostać wyemitowanych łącznie 1000 akcji fantomowych. Z dniem 18.01.2021 r. zatwierdzone zostały zmiany w programach motywacyjno-lojalnościowych. 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 będzie dziesięciokrotnie większa (łącznie 10 000 akcji).

Liczba wydanych akcji fantomowych na koniec poszczególnych okresów:

Lp.	Dzień sprawozdawczy	Liczba przyznanych akcji fantomowych*
1.	31.12.2022	6 692
2.	31.03.2023	1 881

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

Na podstawie MSSF 2 Grupa uznała, iż przyjęte programy motywacyjno–lojalnościowe spełniają definicję płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych. W związku z powyższym zobowiązania z tytułu programów wycenia się w wartości godziwej w tym również na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Zmiany wartości godziwej ujmują się w zysku / stracie danego okresu.

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.**Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 r. (w tys. zł)**

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.	31.12.2022	207,50	2 725 930	565 630	6 692	24 515	-19 829	4 686
2.	31.03.2023	200,50	2 725 930	546 549	1 881	9 736	-1 799	7 937

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2022	Wycena akcji fantomowych	Realizacja zobowiązania	31.03.2023
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych w tym:	4 686	5 050	-1 799	7 937
dot. projektu PCR ONE	2 026	0	-1 799	227
dot. projektu Bacteromic	2 660	5 050	0	7 710

Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych dot. projektu PCR|ONE zaprezentowano w zobowiązaniach krótkoterminowych, natomiast zobowiązania dot. projektu BacterOMIC w zobowiązaniach długoterminowych.

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

- A. 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,
- B. wartość godziwa Grupy może być wiarygodnie określona poprzez odniesienie do wartości akcji Scope Fluidics S.A. ustalonej na podstawie notowań akcji,
- C. przyjęto, że na dzień 31.03.2023 r. o wartości godziwej Grupy decyduje również nadal wartość projektu PCR|ONE,
- D. 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).

19. Rozliczenia dotacji

Specyfikacja rozliczeń dotacji na dzień 31.03.2023 roku i 31.12.2022 roku:

	31.03.2023	31.12.2022
SPECYFIKACJA ROZLICZENIA DOTACJI W PODZIALE NA PODMIOTY TWORZĄCE GRUPĘ I PROJEKTY		
Dotacje długoterminowe, w tym:	3 689	3 689
Bacteromic Sp. z o.o., w tym:	3 689	3 689
dotacja IP Algorytmy POIR.02.03.04 14-0001/18	109	109
dotacja IP Chip POIR.02.03.04 14-0002/18	63	63
dotacja IP Segment POIR.02.03.04 14-0002/18	54	54
881101 — BacterOMIC — H2020-EIC-SMEInst-2018-2020/H2020-SMEInst-2018-2020-2	3 463	3 463
Dotacje Krótkoterminowe	0	0
Razem	3 689	3 689

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,
- w przypadku projektów, w których otrzymywane są płatności zaliczkowe – uwzględnione są wartości otrzymanych zaliczek pozostających do rozliczenia 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.

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 r. (w tys. zł)

Zestawienie umów dotacyjnych:

Spółka	Akronim projektu	Tytuł projektu*	Umowa o dofinansowanie	Maksymalna wartość kosztów ogółem wg umowy	Maksymalna wartość kosztów kwalifikowalnych wg umowy	Maksymalna wartość dotacji wg umowy	start projektu	koniec projektu	uwagi
Bacteromic	Bacteromic	BacterOMIC - development of systems for comprehensive information on antibiotic susceptibility of bacteria.	POIR.04.04.00-00-2159/16	1 951,56	1 951,56	1 561,25	01.05.2017	31.12.2019	Projekt zrealizowany w konsorcjum z IChF PAN. Wartość dofinansowania dla całego konsorcjum 3696201,00zł. Zadania Bacteromic zakończone 31.07.2019 r. Projekt zakończony i rozliczony. Koszty projektu uwzględnione w RZS.
Bacteromic	BacterOMIC	Intelligence for precision therapies against antimicrobial resistance: The first diagnostic panel that probes all the clinically relevant antibiotics at once (BacterOMIC)	881 101 — BacterOMIC — H2020-EIC-SMEInst-2018-2020/H2020-SMEInst-2018-2020-2	2 752,39 tys. EUR	2 752,39 tys. EUR	1 926,67 EUR	01.08.2019	31.12.2021	Projekt zakończony i rozliczony w 2022. Zakres projektu obejmuje badania przemysłowe (koszty uwzględnione w RZS) i prace rozwojowe (koszty aktywowane uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”).
Bacteromic	IP Algorytmy	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazku "Metoda szybkiego wykrywania wzrostu bakterii"	POIR.02.03.04 14-0001/18	412,35	386,80	193,40	01.06.2018	31.12.2023	Projekt w trakcie realizacji. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”.
Bacteromic	IP Chip i IP Segment inkubacyjny	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków "Chip mikroprzepływowy" oraz "Segment inkubacyjny"	POIR.02.03.04 14-0002/18	753,42	712,30	356,15	01.05.2018	31.12.2023	Projekt w trakcie realizacji. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”.

* Pojęcie „projekt” używane w tabeli powyżej oznacza projekt w rozumieniu zakresu prac objętego daną umową o dofinansowanie. Zakończenie projektu oznacza rozliczenie zobowiązań umownych z umowy o dofinansowanie i nie jest tożsamym pojęciem z zakończeniem pracy rozwojowej w rozumieniu MSR 38

20. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Specyfikacja zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań:

	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	603	525
Pozostałe zobowiązania	29	16
Wartość bilansowa netto	632	541

	31.03.2023	31.12.2022
Rozrachunki w PLN	517	446
Rozrachunki walutowe	86	79
Razem	603	525

21. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	31.03.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe rezerwy na niewykorzystane urlopy	380	416
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	411	322
Zobowiązania publicznoprawne ZUS i PIT	477	439
Stan na koniec okresu	1 268	1 177

22. Pozostałe rezerwy

	31.03.2023	31.12.2022
REZERWY POZOSTAŁE		
- rezerwy na koszty okresu	42	634
Stan na koniec okresu	42	634

	31.03.2023	31.12.2022
ZMIANA STANU REZERW		
Wartość rezerw na początek okresu:	634	313
- rozwiązanie / zwiększenia	-104	411
- wykorzystanie	-488	-90
Wartość rezerw na koniec okresu	42	634

23. Instrumenty finansowe

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),

Klasyfikacja instrumentów finansowych:

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9			Razem
	WKZ	WGWF	WGCD	
STAN NA 31.03.2023 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Pożyczki i należności długoterminowe	552	0	0	552
AKTYWA OBROTOWE				
Należności handlowe	366	0	0	366
Środki pieniężne	98 654	0	0	98 654
Kategoria aktywów finansowych razem	99 572	0	0	99 572
STAN NA 31.12.2022 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Pożyczki i należności długoterminowe	655	0	0	655
AKTYWA OBROTOWE				
Należności handlowe	590	0	0	590
Środki pieniężne	331 598	0	0	331 598
Kategoria aktywów finansowych razem	332 843	0	0	332 843

W wartość zobowiązań finansowych prezentowana w skonsolidowanym 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 31.03.2023 ROKU				
Zobowiązania handlowe	603	0	0	603
Kategoria zobowiązań finansowych razem	603	0	0	603
STAN NA 31.12.2022 ROKU				
Zobowiązania handlowe	560	0	0	560
Kategoria zobowiązań finansowych razem	560	0	0	560

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej, wartość godziwa poszczególnych pozycji składających się na instrumenty finansowe nie różni się istotnie od ich wartości ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, ponieważ w odniesieniu do tych instrumentów ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny oraz instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

24. 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 Spółka, 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.

25. 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 Spółki, są wiarygodnymi bankami. W związku z powyższym w przypadku środków pieniężnych nie rozpoznaje się istotnego ryzyka kredytowego.

W zakresie należności ryzyko kredytowe dotyczy zapłaty należności handlowych z tytułu usług wsparcia świadczonych na rzecz Curiosity Diagnostics po dacie zawarcia transakcji sprzedaży udziałów. W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym należności były regularnie spłacane.

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 zapewnieniu, 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 Spółki wg daty zapadalności na podstawie umownych płatności na dzień 31.03.2023 roku:

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 r. (w tys. zł)

31.03.2023	do roku	2-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat	Razem	Wartość pozycji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej
					31.03.2023	
Zobowiązania z tytułu leasingu	833	2 448	0	0	3 281	2 790
Zobowiązania handlowe	603	0	0	0	603	603
Zobowiązanie z tytułu akcji fantomowych	227	7 710	0	0	7 937	7 937
Razem	1 663	10 158	0	0	11 821	11 330

Zobowiązania finansowe Spółki wg daty zapadalności na podstawie umownych płatności na dzień 31.12.2022 roku:

31.12.2022	do roku	2-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat	Razem	Wartość pozycji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej
					31.12.2022	
Zobowiązania z tytułu leasingu	840	2 502	0	0	3 342	2 455
Zobowiązania handlowe	560	0	0	0	560	560
Zobowiązanie z tytułu akcji fantomowych	2 026	2 660	0	0	4 686	4 686
Razem	3 426	5 162	0	0	8 588	7 701

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.
- Wpływ potencjalnych wahań kursów na wynik finansowy przedstawia się następująco:

Pozycje walutowe	wzrost kursu o 10%	spadek kursu o 10%
Środki pieniężne w walutach	700	-700
Zobowiązania handlowe	-9	9
Razem	691	-691

b) Ryzyko stopy procentowej

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

Rok zakończony dnia 31.03.2023	Wartość	Wpływ na wynik finansowy	Wpływ na wynik finansowy
	narażona na ryzyko	brutto przy zmniejszeniu o	brutto przy zwiększeniu o
		punkt procentowy	punkt procentowy
Lokaty (Środki pieniężne)	98 654	-987	987
Rok zakończony dnia 31.12.2022	Wartość	Wpływ na wynik finansowy	Wpływ na wynik finansowy
	narażona na ryzyko	brutto przy zmniejszeniu o	brutto przy zwiększeniu o
		punkt procentowy	punkt procentowy
Lokaty (Środki pieniężne)	331 598	-3 316	3 316

26. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Aktywa warunkowe

Brak aktywów warunkowych w okresie sprawozdawczym, za wyjątkiem aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, opisanego w nocie 12, a także przyszłych płatności warunkowych dotyczących transakcji sprzedaży Curocity Diagnostics opisanych szerzej w punkcie 5 Podstawowych informacji i zasad rachunkowości.

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 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.

27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Warunki i zakres transakcji z podmiotami powiązаныmi:

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywały 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.:

- Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI S.A. łącznie pośrednio i bezpośrednio posiadały 24,08% 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 powiązаныmi posiadał na dzień sporządzenia raportu 22,98% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki,

- Pan Piotr Garstecki,
- Pan Marcin Izidorzak.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu:

Za kluczowy personel w Spółce uznaje się Zarząd oraz członków Rady Nadzorczej.

W okresach sprawozdawczych zakończonych 31 marca 2023 oraz 31 grudnia 2022 spółki tworzące Grupę nie udzielały pożyczek członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu.

28. Wynagrodzenia kluczowego personelu

Wynagrodzenia członków kluczowego kierownictwa obejmują wynagrodzenia członków Zarządu Spółki 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	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia	
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.03.2023 ROKU					
Zarząd	297	36	117	0	450
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.03.2022 ROKU					
Zarząd	90	12	165	15	282
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2022 ROKU					
Zarząd	1 605	88	616	35	2 344

	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2022	01.01-31.12.2022
WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI			
Rada Nadzorcza	43	3	15

29. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, zgodnie z uchwałą nr 6 o podziale zysku osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 roku postanowiło, że Spółka wypłaci dywidendę za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku w łącznej wysokości 233.257.830,10 zł, tj. w kwocie 85,57 zł na jedną akcję. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę, tj. 2.725.930 akcji. Dywidenda została wypłacona przez Spółkę 31 marca 2023 r.

30. Sezonowość

W Grupie nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

31. Istotne sprawy sporne

W okresie objętym niniejszym skróconym kwartalnym 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.

32. Ocena wpływu wojny w Ukrainie

Grupa przeprowadziła analizę wpływu wojny w Ukrainie na sytuację Grupy.

Żadna ze spółek z Grupy nie prowadzi działalności na terenie Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie zostały zidentyfikowane relacje biznesowe między Spółką lub jej spółkami zależnymi a podmiotami z Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie były również planowane działania z podmiotami z krajów objętych konfliktem. Ustalono, że do rozstrzygnięcia sytuacji na Ukrainie nie będą zawierane żadne relacje biznesowe z podmiotami z Rosji.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie można jednoznacznie przewidzieć dalszego rozwoju sytuacji ekonomicznej w kraju i na świecie oraz jego wpływu na branżę diagnostyki i ochrony zdrowia. Istnieje ryzyko, że aktualna sytuacja gospodarcza, niepokój na rynku, wzrost inflacji i kosztów funkcjonowania przedsiębiorstw będą miały negatywny wpływ na funkcjonowanie Grupy. W szczególności, dotkliwymi czynnikami dla Grupy mogą być ograniczenia mocy produkcyjnych dostawców komponentów niezbędnych do produkcji urządzeń, co może przełożyć się na dłuższe terminy dostaw, wyższe ceny oraz konieczność poszukiwania i kwalifikowania alternatywnych dostawców.

33. Zdarzenia po dniu bilansowym

W Grupie nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SCOPE FLUIDICS S.A.**

za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku

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

	01.01.2023- 31.03.2023	01.03.2022- 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	654	0
Koszty działalności operacyjnej	-2 812	-838
I. Amortyzacja	-204	-55
II. Zużycie materiałów i energii	-317	-69
III. Usługi obce	-1 286	-583
IV. Podatki i opłaty	-28	-1
V. Wynagrodzenia	-749	-64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-91	-54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-138	-12
Strata brutto ze sprzedaży	-2 158	-838
Pozostałe przychody operacyjne	28	0
Pozostałe koszty operacyjne	-13	0
Strata z działalności operacyjnej	-2 143	-838
Przychody finansowe	7 345	107
Koszty finansowe	-6 443	-118
Strata przed opodatkowaniem	-1 242	-849
Podatek dochodowy	-902	0
Strata netto z działalności kontynuowanej	-2 144	-849
Strata netto	-2 144	-849
Inne całkowite dochody	0	0
Całkowite dochody ogółem	-2 144	-849
Strata netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (zł)		
- zwykła	-0,79	-0,32
- rozwodniona	-0,79	-0,32

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022*
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE			
Rzeczowe aktywa trwałe	252	29	125
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	2 629	2 416	691
Pozostałe wartości niematerialne	19	19	42
Pożyczki i należności długoterminowe	552	655	159
Inwestycje w jednostki zależne	36 815	21 765	19 359
Aktywa trwałe	40 267	24 884	20 376
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	7	8	4
Należności od jednostek powiązanych	527	120	732
Należności od jednostek pozostałych	1 004	800	143
Należność z tytułu podatku dochodowego	2 058	2 959	0
Pożyczki udzielone	0	0	8 598
Środki pieniężne	80 892	328 464	12 073
Pozostałe aktywa	105	83	170
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	34 151
Aktywa obrotowe	84 593	332 434	55 871
Aktywa razem	124 860	357 318	76 247
PASYWA			
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał podstawowy	273	273	269
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	56 486	56 486	56 486
Kapitał zapasowy	29 167	5 456	5 456
Pozostałe kapitały	9 530	9 530	1 788
Niepodzielony wynik finansowy	19 907	-19 513	-19 510
Zysk/Strata netto	-2 144	296 388	-849
Kapitał własny	113 219	348 620	43 640
ZOBOWIĄZANIA			
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 029	1 884	632
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	7 710	2 660	12 527
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	11
Kredyty i pożyczki	0	0	18 610
Pozostałe rezerwy	0	0	71
Zobowiązania długoterminowe	9 739	4 544	31 851
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			
Zobowiązania z tytułu leasingu	761	571	75
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	227	2 026	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe	333	408	268
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	539	529	190
Pozostałe rezerwy	42	620	223
Zobowiązania krótkoterminowe	1 902	4 154	756
Zobowiązania razem	11 641	8 698	32 607
Pasywa razem	124 860	357 318	76 247

*dane przekształcone

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 01.01.2023-31.03.2023							
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	273	56 486	5 456	9 530	-19 513	296 388	348 620
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	-233 258	-233 258
Podział wyniku za ub. r.	0	0	23 711	0	39 420	-63 131	0
Strata netto	0	0	0	0	0	-2 144	-2 144
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	273	56 486	29 167	9 530	19 907	-2 144	113 219

	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 1.01-31.12.2022							
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	269	56 486	5 456	1 788	-19 510	0	44 489
Emisja akcji	4	0	0	0	0	0	4
Emisja warrantów	0	0	0	7 742	0	0	7 742
Zysk netto	0	0	0	0	-3	296 388	296 385
Saldo na dzień 31.12.2022 roku	273	56 486	5 456	9 530	-19 513	296 388	348 620

	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 1.01-31.03.2022							
Saldo na dzień 01.01.2022 roku*	269	56 486	5 456	1 788	-19 510	0	44 489
Strata netto	0	0	0	0	0	-849	-849
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	269	56 486	5 456	1 788	-19 510	-849	43 640

*dane przekształcone

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Strata przed opodatkowaniem	-1 242	-849
Amortyzacja	204	55
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 231	0
Odsetki	66	0
Zmiana stanu rezerw	-578	45
Zmiana stanu zapasów	1	81
Zmiana stanu należności	-508	-27
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	-1 859	78
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-22	-37
Inne korekty	0	-15
Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 293	-669
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki	-16 456	-4 172
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-225	-70
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-10 000	0
Dopłaty do kapitału w jednostkach powiązanych	-6 231	0
Udzielenie pożyczki	0	-4 102
Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 456	-4 172
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wydatki	-233 409	-60
Dywidenda	-233 258	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-151	-60
Przeływy netto z działalności finansowej	-233 409	-60
Przeływy pieniężne netto razem	-247 572	-4 901
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	-247 572	-4 901
Środki pieniężne na początek okresu	328 464	16 974
Środki pieniężne na koniec okresu	80 892	12 073