



**Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej
Scope Fluidics S.A. za okres dziewięciu miesięcy
zakończony 30 września 2023 r.**

Warszawa, 29.11.2023 r.

Spis treści

I. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I.1. GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS S.A. – WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
I.2. SCOPE FLUIDICS S.A. – WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	4
II. INFORMACJA DODATKOWA	5
II.1. Segmenty działalności	5
II.2. Nietypowe pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne	5
II.3. Sezonowość i cykliczność	5
II.4. Odpisy aktualizujące	5
II.5. Rezerwy	5
II.6. Rzeczowe aktywa trwałe	6
II.7. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych	6
II.8. Korekty błędów poprzednich okresów	6
II.9. Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności o istotnym wpływie na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych	6
II.10. Zaległości lub naruszenia z tytułu kredytów lub pożyczek	6
II.11. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	6
II.12. Zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych	6
II.13. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych	6
II.14. Papiery wartościowe	6
II.15. Dywidenda	6
II.16. Zdarzenia po dniu bilansowym	7
II.17. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych	7
II.18. Inne istotne informacje	7
III. SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS S.A.	8
III.1. Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.	8
III.2. Struktura Grupy Kapitałowej	9
III.3. AKCJE I AKCJONARIAT	10
III.3.1. Kapitał zakładowy	10
III.3.2. Struktura akcjonariatu	10
III.3.3. Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	10
III.4. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ GRUPY	11
III.5. ISTOTNE CZYNNIKI I ZDARZENIA	20
III.5.1. Istotne zdarzenia	20
III.5.2. Rozwój projektów z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D	20

III.5.3.	Istotne toczące się postępowania	21
III.5.4.	Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze	22
III.5.5.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	22
III.5.6.	Poręczenia, kredyty, gwarancje.....	22
III.6.	ROZWÓJ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS	22
III.6.1.	Strategia Grupy.....	22
III.6.2.	Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju	22
III.6.3.	Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia	23
III.6.4.	Prognozy	23
III.6.5.	Inne informacje	23

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	
	9 miesięcy zakończone 30.09.2023	9 miesięcy zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończone 30.09.2023	9 miesięcy zakończone 30.09.2022
SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	508	0	111	0
Koszty działalności operacyjnej	-19 281	-20 973	-4 212	-4 474
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-18 874	397 816	-4 123	84 858
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-9 924	396 257	-2 168	84 526
Podatek dochodowy	-902	-66 879	-197	-14 266
Zysk/Strata netto	-10 826	329 378	-2 365	70 260
Zysk/Strata netto na 1 akcję w PLN i EUR	-3,97	122,62	-0,87	26,16
Rozwodniony/a zysk/strata netto na 1 akcję w PLN i EUR	-3,97	122,47	-0,87	26,12
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 387	17 694	-3 362	3 774
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 871	364 923	-2 812	77 842
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-233 696	-30 114	-51 055	-6 424
Zmiana stanu środków pieniężnych	-261 954	352 503	-57 229	75 192

DANE SKONSOLIDOWANE GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 31.12.2022
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	10 439	9 464	2 252	2 018
Aktywa obrotowe	95 136	336 691	20 544	71 791
Aktywa razem	105 575	346 155	22 796	73 809
Zobowiązania krótkoterminowe	3 661	4 949	811	1 055
Zobowiązania długoterminowe	13 025	8 233	2 810	1 756
Kapitał własny	88 889	332 973	19 175	70 998

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

DANE JEDNOSTKOWE SCOPE FLUIDICS S.A.	w tys. PLN		w tys. EUR	
	9 miesięcy zakończone 30.09.2023	9 miesięcy zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończone 30.09.2023	9 miesięcy zakończone 30.09.2022
SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	1 546	0	338	0
Koszty działalności operacyjnej	-7 690	-4 185	-1 680	-893
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-6 119	373 035	-1 337	79 572
Zysk przed opodatkowaniem	2 498	372 324	546	79 421
Podatek dochodowy	-2 086	-66 879	-456	-14 266
Zysk netto	411	305 446	90	65 155
Zysk netto na 1 akcję w PLN i EUR	0,15	113,71	0,03	24,3
Rozwodniony zysk netto na 1 akcję w PLN i EUR	0,15	113,57	0,03	24,2
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 839	35 383	-1 713	7 548
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-28 803	347 218	-6 293	74 065
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-233 696	-29 934	-51 055	-6 385
Zmiana stanu środków pieniężnych	-270 338	352 667	-59 061	75 228

DANE JEDNOSTKOWE SCOPE FLUIDICS S.A.	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 31.12.2022
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	46 275	24 884	9 983	5 306
Aktywa obrotowe	82 095	332 434	17 731	70 883
Aktywa razem	128 370	357 318	27 714	76 189
Zobowiązania krótkoterminowe	2 127	4 154	480	886
Zobowiązania długoterminowe	10 470	4 544	2 259	969
Kapitał własny	115 773	348 620	24 975	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 30.09.2023: 4,6356
 - 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 – 30.09.2023: 4,5773
 - Średni kurs NBP za okres 01.01.2022 – 30.09.2022: 4,6880

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 30 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II.3. Sezonowość i cykliczność

W Grupie nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

II.4. Odpisy aktualizujące

W trakcie trzech kwartałów 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 20 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II.6. Rzeczowe aktywa trwałe

W trzecim 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 notce nr 6 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II.7. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

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

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

W listopadzie 2023 r. nawiązana została współpraca pomiędzy Bacteromic a BIT. W ramach współpracy BIT wyprodukuje 10 urządzeń (urządzenie oznacza analizator i napełniarkę), które zostaną wykorzystane w ramach realizacji Celu II polegającego na rozpoczęciu produkcji komercyjnej systemu BacterOMIC oraz będą mogły zostać wykorzystywane w ramach EAP w miarę planowanego zwiększania ilości ośrodków zewnętrznych biorących udział w EAP (rozpoczęcie testów systemu BacterOMIC w ramach EAP odbędzie się z wykorzystaniem urządzeń z certyfikacją CE-IVD, które Bacteromic już posiada). Urządzenia wytworzone przez BIT będą wymagały uzyskania certyfikacji zgodnie z IVDR, przy czym nie będzie konieczny udział jednostki notyfikowanej.

Zgodnie z warunkami współpracy, BIT dostarczy większość analizatorów w pierwszym kwartale 2024 r. Szacowane łączne wynagrodzenie BIT wyniesie ok.600 tys. EUR netto i obejmujące przygotowanie dokumentacji i infrastruktury do produkcji seryjnej oraz koszt wytworzenia pilotażowej serii 10 urządzeń. Pozostałe warunki współpracy są standardowe dla tego typu usług.

II.17. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych

Informacje dotyczące zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych zostały opisane w nocy 24 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, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Sądu Rejestrowego
Numer telefonu:	+48 22 376 21 14
Strona internetowa:	www.scopefluidics.com
Adres poczty elektronicznej:	biuro@scopefluidics.com
KRS:	0000668408
REGON:	142754170
NIP:	5272645989
Kapitał zakładowy:	272.593,00 PLN
Wartość nominalna akcji:	0,10 PLN
Kod LEI:	259400EUNFX4E2BEHU15

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

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

Zarząd składa się z trzech członków:

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

Skład Rady Nadzorczej jest następujący:

- Robert Przytuła – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Hołyst – Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Chądzyński – Członek Rady Nadzorczej
- Patryk Mikucki – Członek Rady Nadzorczej
- Karolina Radziszewska – Członek Rady Nadzorczej
- Joanna Rzempła – Członek Rady Nadzorczej

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

- Andrzej Chądzyński – Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

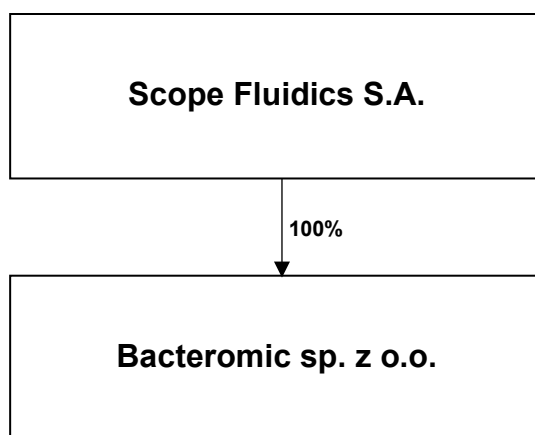
- Joanna Rzempała – Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
- Robert Przytuła – Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 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 30 czerwca 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.

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

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:	482 455	482 455	17,70%	17,70%
	- TOTAL FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.*	450 000	450 000	16,51%	16,51%
	- pozostałe	32 455	32 455	1,19%	1,19%
2.	Piotr Garstecki	364.674	364.674	13,49%	13,49%
3.	Marcin Izydorzak	356.355	356.355	13,07%	13,07%
4.	Pozostali	1.551 901	1.551 901	56,93%	56,93%
	RAZEM	2.725.930	2.725.930	100%	100%

*TOTAL FIZ posiada 164 000 akcji Spółki stanowiących 6,02% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej 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.

Od dnia przekazania ostatniego raportu okresowego, tj. skonsolidowanego raportu półrocznego za I połowę 2023 r., opublikowanego przez Spółkę 2 października 2023 r., według najlepszej wiedzy Spółki struktura akcjonariatu Spółki nie uległa zmianie.

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 79 165 akcji Spółki stanowiących 2,90% kapitału zakładowego i uprawniających do 79 165 głosów na WZ Spółki, co odpowiadało 2,90% ogółu głosów na WZ.

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

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

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 mikroprzepływowch. 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, który został opisany w pkt. III.4.3 Raportu Kwartalnego.

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

III.4.2. Strategia Rozwoju Scope Fluidics

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 przejęciu spółki celowej przez organizację posiadającą 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

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

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.

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 dysponowała ponad 98 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.

III.4.3. Podsumowanie działań w ramach Scope Discovery

W pierwszych miesiącach funkcjonowania struktury Scope Discovery, kluczowe działania prowadzone były w trzech obszarach:

1. Zespół i kompetencje
2. Metodologia i kryteria budowania portfolio projektów
3. Analiza i wstępna kwalifikacja pierwszych projektów do procesu Scope Discovery

Ad 1. Zespół i kompetencje

W III kwartale 2023 r. Scope Fluidics zakończył pierwszą fazę budowania zespołu Scope Discovery, zatrudniając osoby reprezentujące kompetencje m.in. z obszarów: zarządzania, chemii, fizyki, mikrobiologii, matematyki data science, socjologii, socjoekonomii oraz strategii produktu. Interdyscyplinarność i profesjonalizm zespołu umożliwi skuteczne tworzenie oraz ocenę nowych projektów. Ze względu na kompleksowy charakter procesu oceny i tworzenia projektów w ramach Scope Discovery (opisanego w Strategii Rozwoju Scope Fluidics), potrzebne są kompetencje naukowe, technologiczne oraz biznesowe. W ocenie Zarządu posiadanie wszystkich kompetencji w ramach organizacji pozwoli na szybkie i efektywne wyłanianie projektów, które docelowo będą rozwijane w ramach kolejnych spółek zależnych.

Ad 2. Metodologia i kryteria budowania portfolio projektów

Kluczowym założeniem Scope Discovery jest posiadanie dobrze zbalansowanego portfolio. Oznacza to, że intencją Zarządu jest, aby w strukturze projektów rozwijanych w ramach Scope Discovery znajdowały się trzy rodzaje projektów:

- A. CORE. Bazujące na technikach mikroprzepływowych, obszarze w którym Spółka dysponuje największymi kompetencjami,
- B. ADJACENT. Projekty z obszaru diagnostyki medycznej i technik medycznych,
- C. EXPLORATION. Projekty innowacyjne z innych obszarów, charakteryzujące się wyższym potencjałem i ryzykiem.

Intencją Spółki jest aby zdecydowana większość uwagi zespołu Scope Discovery poświęcone było obszarowi CORE, w którym Spółka posiada najszerzy know-how dotyczący wszystkich etapów oraz aspektów rozwoju projektu. Uzupełniająco, obszar ADJACENT oceniany jest jako atrakcyjne rozszerzenie obszaru zainteresowania, a obszar EXPLORATION jako obszar potencjalnych szans.

Intencją Spółki jest, aby projekty rozwijane w ramach Scope Discovery adresowały globalne potrzeby w obszarze diagnostyki medycznej, ochrony zdrowia i sustainability, o wystarczającym potencjale rynkowym aby przeprowadzać atrakcyjne transakcje strategiczne (zgodnie z definicją zawartą w Strategii Rozwoju Scope Fluidics).

Pierwsze miesiące działalności Scope Discovery przyniosły większe niż Spółka zakładała zainteresowanie współpracą ze strony podmiotów zewnętrznych – zarówno naukowców, jak i start-up'ów. Spółka podtrzymuje intencję koncentracji na pomysłach własnych, niemniej zakłada możliwość pozyskiwania projektów z trzech źródeł:

- A. „Internal ideas” – pomysły wypracowywane przez zespół Scope Discovery, które docelowo będą rozwijane w ramach zakładanych przez Spółkę spółek zależnych,
- B. „External ideas” – pomysły od osób pochodzących spoza Scope Fluidics, zgłaszających się z propozycją współpracy w strukturach Scope Discovery, które docelowo będą rozwijane w ramach zakładanych przez Spółkę spółek zależnych,

- C. „Early Stage Projects” – projekty z branży MedTech na wczesnym etapie ich rozwoju, które będą wcielane w strukturę Grupy Kapitałowej Spółki.

Dywersyfikacja źródeł projektów w ocenie Zarządu przeloży się na lepszą pozycję konkurencyjną Spółki, pozwoli świadomie zarządzać profilem ryzyka całej Grupy oraz umożliwi jej prowadzenie równolegle projektów na różnych etapach rozwoju. Projekty „Internal ideas” to co do zasady projekty o najniższym ryzyku, jednak potencjalnie o najdłuższym czasie potrzebnym na to, aby posiadały gotowość do wprowadzenia ich na rynek (time to market). Z kolei projekty „Early Stage Projects” mogą mieć potencjał na skrócenie czasu time-to-market.

Każdy projekt, niezależnie od źródła, będzie poddawany restrykcyjnej, systemowej analizie w ramach procesu tworzenia i oceny projektów w ramach Scope Discovery, zarówno pod kątem technologicznym, jak i biznesowym. Tak jak zostało to opisane w Strategii Rozwoju Scope Fluidics, proces w ramach Scope Discovery podzielony jest na dwa etapy: Koncepcja produktu (dalej: „**Concept**”) oraz Sprawdzenie koncepcji produktu (dalej: „**Proof-of-Concept**”). Każdy projekt, niezależnie od źródła, aby mógł stać się spółką celową w Grupie Scope Fluidics, będzie musiał przejść pozytywnie oba etapy.

Spółka oczekuje, że tylko nieliczne projekty osiągną w ramach procesu Scope Discovery ocenę wystarczającą do podjęcia decyzji o założeniu spółki celowej. Proces Scope Discovery, obejmujący oba etapy, powinien każdorazowo trwać nie dłużej niż ok. 12 miesięcy.

Ad 3. Analiza i wstępna kwalifikacja pierwszych projektów do procesu Scope Discovery

Kierując się ustalonymi kryteriami dotyczącymi struktury portfolio projektów, adresowanych rynków oraz rodzajów technologii, Spółka na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego zakwalifikowała do procesu Scope Discovery 13 projektów. Projekty są na różnych etapach zaawansowania i mogą zostać odrzucone na każdym etapie oceny. Należy oczekiwać, że selekcję przejdzie bardzo ograniczona liczba projektów.

III.4.4. 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 umożliwia 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.4.5. 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.

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 (analizatora 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 umożliwia fenotypową 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 analizatora i napełniarki, będzie oznaczało konieczność certyfikacji nowych paneli diagnostycznych. Wszystkie bowiem elementy aktualnej wersji systemu BacterOMIC (analizator, 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, analizatora 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.

III.5. ISTOTNE CZYNNIKI I ZDARZENIA

III.5.1. Istotne zdarzenia

W III kwartale 2023 r. oraz do dnia sporządzenia Raportu Kwartalnego nie wystąpiły inne istotne zdarzenia niż podpisanie umowy między Bacteromic a BIT, która została opisane w pkt. III.5.2. poniżej.

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

System BacterOMIC

Ad Celu I: Rozpoczęcie testów systemu BacterOMIC w ramach Programu Early Access

W trzecim kwartale 2023 r. kontynuowane były działania w ramach Programu Early Access („EAP”). Nawiązywane były relacje z ośrodkami, które miałyby uczestniczyć w EAP oraz przygotowywano się do rozpoczęcia z nimi współpracy.

We współpracy z doradcami podjęte zostały także działania, w które zaowocowało przygotowaniem wytycznych do EAP i stworzeniem Advisory Board – grupy KOLs (Key Opinion Leaders) do wsparcia projektu EAP i inicjatyw związanych z adresowaniem problemu AMR. Analizowano wyniki badania rynku AST w Polsce wśród kierowników laboratoriów w sektorze publicznym i prywatnym. Scope Fluidics podjęła inicjatywę zorganizowania serii wydarzeń, które pomogą określić stanowisko Polski wobec AMR, w świetle polityk realizowanych w innych krajach. Założeniem, które stoi za ideą organizacji Rady Doradczej jest dzielenie się wiedzą pomiędzy ekspertami oraz wypracowanie rozwiązań, które umożliwią pacjentom korzystanie z osiągnięć nauki. Scope Fluidics chce zainicjować w Polsce debatę na temat tego, jak sprostać oczekiwaniom UE w obszarze AMR. Pierwsze spotkanie grupy Advisory Board odbyło się 17 listopada 2023 r.

W ramach budowania rozpoznawalności systemu BacterOMIC w lipcu 2023 r. zespół BacterOMIC wziął udział w konwencji naukowo-biznesowej AACCC/ADLM 2023 (American Association for Clinical Chemistry/ Association for Diagnostics and Lab Medicine). We wrześniu 2023 r. natomiast zespół BacterOMIC wziął udział w konwencji naukowej ASM/ESCMID w Bostonie (American Society for

Microbiology/ European Society of Clinical Microbiology and Infectious Diseases), gdzie zaprezentowany został dorobek naukowy zespołu Bacteromic w postaci plakatu z abstraktem z badania klinicznego z 2022 r.

We wrześniu oraz październiku przygotowywano się do targów Medica 2023, które odbyły się w dniach 13-16 listopada 2023 r. w Dusseldorfie. Tegoroczne targi Spółka ocenia jako bardzo udane. Zespół BacterOMIC odbył szereg rozmów z dystrybutorami, przedstawicielami firm doradczych z zakresu QA/RA, NHS, lekarzami, liderami ośrodków diagnostycznych. Przedstawiciele BacterOMIC pozyskali wiele cennych danych i informacji oraz otrzymali wiele pozytywnych opinii o systemie BacterOMIC i działalności diagnostycznej. Udało się zrealizować m.in. następujące cele, • wzrost świadomości o systemie BacterOMIC i budowanie rozpoznawalności marki, • nawiązanie nowych relacji, • pozyskanie wiedzy o rynku AST w Europie i na świecie, konkurencji, nowych produktach, • przygotowanie bazy potencjalnych dystrybutorów zainteresowanych BacterOMIC do rozpoczęcia sprzedaży.

Ad Celu II: Rozpoczęcie produkcji komercyjnej systemu BacterOMIC

W trzecim kwartale 2023 r. prowadzone były działania, które zaowocowały nawiązaniem współpracy między Bacteromic a BIT Analytical Instruments GmbH ("**BIT**") - niemiecką firmą należącą do Messer Group, specjalizującą się w projektowaniu, rozwoju oraz produkcji wysokiej jakości urządzeń diagnostycznych, medycznych oraz life science dla klientów OEM.

W ramach współpracy BIT wyprodukuje 10 urządzeń (urządzenie oznacza analizator i napełniarkę), które zostaną wykorzystane w ramach realizacji Celu II polegającego na rozpoczęciu produkcji komercyjnej systemu BacterOMIC oraz będą mogły zostać wykorzystywane w ramach EAP w miarę planowanego zwiększania ilości ośrodków zewnętrznych biorących udział w EAP (rozpoczęcie testów systemu BacterOMIC w ramach EAP odbędzie się z wykorzystaniem urządzeń z certyfikacją CE-IVD, które Bacteromic już posiada). Urządzenia wytworzone przez BIT będą wymagały uzyskania certyfikacji zgodnie IVDR, przy czym nie będzie konieczny udział jednostki notyfikowanej.

Zgodnie z warunkami współpracy, BIT dostarczy większość analizatorów w pierwszym kwartale 2024 r. Szacowane łączne wynagrodzenie BIT wyniesie ok.600 tys. EUR netto i obejmujące przygotowanie dokumentacji i infrastruktury do produkcji seryjnej oraz koszt wytworzenia pilotażowej serii 10 urządzeń. Pozostałe warunki współpracy są standardowe dla tego typu usług.

Ad Celu III: Rozbudowa portfolio produktowego oraz patentowego

Portfolio praw własności przemysłowej – wybrane zagadnienia

W lipcu 2023 r. nie wystąpiły zdarzenia istotne z punktu widzenia rozbudowy portfolio praw własności intelektualnej. W sierpniu podjęta została kierunkowa decyzja, w jakich jurysdykcjach planowane jest ubieganie o patenty na dwa najnowsze wynalazki Bacteromic sp. z o.o., tj. USPTO (United States Patent and Trademark Office) i EPO (European Patent Office) oraz ewentualnie Chiny. Konkretnie działania, tj. implementacja tej decyzji, zostaną podjęte pod koniec 2023 r. oraz na początku 2024 r.

We wrześniu 2023 r. prace skoncentrowane były na badaniu Freedom to Operate dla systemu BacterOMIC, tj. przeszukiwaniu i analizie patentów osób trzecich, ze szczególnym uwzględnieniem głównych konkurentów rynkowych Bacteromic sp. z o. o., pod kątem ryzyka naruszenia przez komercjalizację systemu.

Pod koniec trzeciego kwartału 2023 r. rozpoczęto przygotowania do ubiegania się o patenty na jeden z dwóch najnowszych wynalazków Bacteromic sp. z o.o. w USA, Europejskiej Organizacji Patentowej oraz w Chinach.

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. Wpływ pandemii SARS-CoV-2, który w pierwszej połowie 2023 roku był coraz mniejszy, został opisany poniżej. Z kolei inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie miała istotnego wpływu na działalność Grupy.

III.5.5. 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.

III.5.6. Poręczenia, kredyty, gwarancje

Grupa nie posiada innych gwarancji i poręczeń niż te wykazane w nocie 24 „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 Kapitałowej Scope Fluidics została opisana w pkt. III.4.2., natomiast cele krótkoterminowe w ramach projektu BacterOMIC zostały przedstawione w pkt. III.4.5 niniejszego raportu okresowego.

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 szczególności 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
- ryzyko niez uzyskania 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.

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>

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Skrócony skonsolidowany raport kwartalny za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 r. (w tys. zł)



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

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 r.

Warszawa, 29 listopad 2023 roku

Spis treści

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE	4
1.	SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	4
2.	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE	5
3.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
4.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
5.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
6.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
1.	Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej	10
2.	Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego..	11
3.	Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu kwartalnego	11
4.	Polityka rachunkowości	11
5.	Ważne osądy i szacunki	12
6.	Założenie kontynuacji działalności	12
7.	Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów ..	13
II.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
1.	Przychody z tytułu usług komercyjnych	14
2.	Koszty działalności operacyjnej	14
3.	Przychody finansowe	14
4.	Podatek dochodowy	15
5.	Zysk/Strata netto na akcję i rozwodniona strata na akcję	15
6.	Rzeczowe aktywa trwałe	16
7.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	17
8.	Koszty prac rozwojowych	17
9.	Pozostałe wartości niematerialne	17
10.	Pożyczki i należności długoterminowe	17
11.	Zapasy	18
12.	Pozostałe należności i pozostałe aktywa	18
13.	Inne aktywa finansowe	18
14.	Środki pieniężne	19
15.	Kapitał własny	19
16.	Pozostałe kapitały	20
17.	Zobowiązania z tytułu leasingu	20
18.	Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	20
19.	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	22
20.	Pozostałe rezerwy	22
21.	Instrumenty finansowe	23
22.	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	24
23.	Zarządzanie ryzykiem finansowym	24
24.	Aktywa i zobowiązania warunkowe	25
25.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	25
26.	Wynagrodzenia kluczowego personelu	25
27.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	26
28.	Sezonowość	26
29.	Istotne sprawy sporne	26
30.	Ocena wpływu wojny w Ukrainie	26
31.	Zdarzenia po dniu bilansowym	27
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SCOPE FLUIDICS S.A.	28
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	29
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	30
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	31
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	32
1.	Informacje o Spółce Dominującej	33
2.	Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego..	34
3.	Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu kwartalnego	34
4.	Polityka rachunkowości	34
5.	Ważne osądy i szacunki	35
III.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	36
1.	Przychody z tytułu usług komercyjnych	36
2.	Koszty działalności operacyjnej	36

3.	Przychody finansowe	36
4.	Podatek dochodowy	37
5.	Zysk netto na akcję i rozwodniona strata na akcję.....	37
6.	Rzeczowe aktywa trwałe	38
7.	Inwestycje w jednostki zależne	39
8.	Pozostałe należności i pozostałe aktywa	39
9.	Inne aktywa finansowe.....	39
10.	Środki pieniężne	40
11.	Kapitał własny.....	40
12.	Pozostałe kapitały.....	41
13.	Zobowiązania z tytułu leasingu	41
14.	Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych.....	41
15.	Pozostałe rezerwy.....	43
16.	Instrumenty finansowe.....	43
17.	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	45
18.	Zarządzanie ryzykiem finansowym	45
19.	Aktywa i zobowiązania warunkowe.....	45
20.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	45
21.	Wynagrodzenia kluczowego personelu.....	46
22.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	47
23.	Sezonowość	47
24.	Istotne sprawy sporne.....	47
25.	Ocena wpływu wojny w Ukrainie.....	47
26.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	47

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	508	0	111	0
Strata ze sprzedaży	-18 773	-20 973	-4 101	-4 474
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-9 924	396 257	-2 168	84 526
Zysk/Strata netto	-10 826	329 378	-2 365	70 260
Całkowite dochody ogółem	-10 826	329 378	-2 365	70 260
Zysk/Strata netto z na jedną akcję	-3,97	122,62	-0,87	26,16
Rozwodniony zysk/strata netto na jedną akcję	-3,97	122,47	-0,87	26,12

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwale	10 439	9 464	2 252	2 018
Aktywa obrotowe	95 136	336 691	20 523	71 791
Aktywa ogółem	105 575	346 155	22 775	73 809
Kapitał własny ogółem	88 889	332 973	19 175	70 998
Zobowiązania długoterminowe	13 025	8 233	2 810	1 756
Zobowiązania krótkoterminowe	3 661	4 949	790	1 055
Pasywa ogółem	105 575	346 155	22 775	73 809

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 387	17 694	-3 362	3 774
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 871	364 923	-2 812	77 842
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-233 696	-30 114	-51 055	-6 424
Przepływy pieniężne netto razem	-261 954	352 503	-57 229	75 192

2. JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	1 546	0	338	0
Strata ze sprzedaży	-6 144	-4 185	-1 342	-893
Zysk przed opodatkowaniem	2 498	372 324	546	79 421
Zysk netto	411	305 446	90	65 155
Całkowite dochody ogółem	411	305 446	90	65 155
Zysk netto z na jedną akcję	0,15	113,71	0,03	24,26
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję	0,15	113,57	0,03	24,23

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwałe	46 275	24 884	9 983	5 306
Aktywa obrotowe	82 095	332 434	17 710	70 883
Aktywa ogółem	128 370	357 318	27 693	76 189
Kapitał własny	115 773	348 620	24 975	74 334
Zobowiązania długoterminowe	10 470	4 544	2 259	969
Zobowiązania krótkoterminowe	2 127	4 154	459	886
Pasywa ogółem	128 370	357 318	27 693	76 189

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 839	35 383	-1 713	7 548
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-28 803	347 218	-6 293	74 065
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-233 696	-29 934	-51 055	-6 385
Przepływy pieniężne netto razem	-270 338	352 667	-59 061	75 228

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

	Nota	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2022- 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	1	508	3	0	0
Koszty działalności operacyjnej	2	-19 281	-6 027	-20 973	-19 098
I. Amortyzacja		-772	-306	-445	-143
II. Zużycie materiałów i energii		-1 343	-537	-582	-217
III. Usługi obce		-5 224	-1 709	-2 401	-276
IV. Podatki i opłaty		-82	-1	-696	-694
V. Wynagrodzenia		-10 234	-2 756	-16 161	-17 530
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-977	-398	-552	-186
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-649	-319	-136	-52
Zysk/Strata brutto ze sprzedaży		-18 773	-6 023	-20 973	-19 098
Zysk na sprzedaży jednostki zależnej		0	0	418 106	423 317
Pozostałe przychody operacyjne		86	9	691	688
Pozostałe koszty operacyjne		-187	0	-8	-8
Zysk/Strata z działalności operacyjnej		-18 874	-6 014	397 816	404 899
Przychody finansowe	3	9 298	576	10 477	10 436
Koszty finansowe		-348	149	-12 036	-11 661
Zysk/Strata przed opodatkowaniem		-9 924	-5 289	396 257	403 674
Podatek dochodowy	4	-902	0	-66 879	-66 879
Zysk/Strata netto		-10 826	-5 289	329 378	336 795
Inne całkowite dochody		0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem		-10 826	-5 289	329 378	336 795

Zysk/Strata netto na jedną akcję (zł)	5				
- zwykła		-3,97	-1,94	122,62	125,38
- rozdwniona		-3,97	-1,94	122,47	124,92

4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE				
Rzeczowe aktywa trwałe	6	1 230	322	281
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	7	2 420	2 416	1 185
Koszty prac rozwojowych	8	6 208	6 050	5 869
Pozostałe wartości niematerialne	9	106	21	26
Pożyczki i należności długoterminowe	10	475	655	161
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	5 135
Aktywa trwałe		10 439	9 464	12 658
AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy	11	775	673	219
Pozostałe należności i pozostałe aktywa	12	4 523	4 420	1 757
Inne aktywa finansowe	13	20 194	0	0
Środki pieniężne	14	69 644	331 598	370 591
Aktywa obrotowe		95 136	336 691	372 567
Aktywa razem		105 575	346 155	385 224

PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	15	273	273	269
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	16	71 471	71 471	63 729
Kapitał zapasowy	15	23 711	0	0
Zyski zatrzymane		-6 566	261 229	272 118
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		88 889	332 973	336 116
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące		0	0	0
Kapitał własny ogółem		88 889	332 973	336 116
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	1 805	1 884	1 154
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	18	7 481	2 660	2 291
Rozliczenie dotacji		3 739	3 689	4 088
Zobowiązania długoterminowe		13 025	8 233	7 533
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	18	0	2 026	22 430
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	996	571	85
Zobowiązania handlowe	19	1 040	525	17 630
Pozostałe zobowiązania	19	26	16	77
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 504	1 177	1 098
Pozostałe rezerwy	20	95	634	256
Zobowiązania krótkoterminowe		3 661	4 949	41 575
Zobowiązania razem		16 686	13 182	49 108
Pasywa razem		105 575	346 155	385 224

5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-9 924	396 257
Amortyzacja	772	446
Odsetki	-9 098	10 042
Zysk/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-194	-418 100
Zmiana stanu rezerw	-539	-56
Zmiana stanu zapasów	-102	69
Zmiana stanu pozostałych należności i aktywów	248	-22
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	3 621	29 853
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-171	-795
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 387	17 694
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	9 346	439 773
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	110
Wpływy z tytułu dotacji	50	634
Odsetki z tytułu lokat bankowych	9 296	0
Wpływy z tytułu sprzedaży jednostki zależnej	0	439 029
Wydatki	-22 217	-74 850
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 201	-85
Wydatki na realizację prac rozwojowych	-114	-962
Nabycie aktywów finansowych	-20 000	0
Środki pieniężne w jednostkach zależnych na dzień sprzedaży	0	-1 778
Podatek dochodowy zapłacony	-902	-72 025
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 871	364 923
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy	0	14 520
Kredyty i pożyczki	0	14 520
Wydatki	-233 696	-44 634
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-233 258	0
Kredyty i pożyczki	0	-34 321
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-438	-271
Odsetki	0	-10 042
Przepływy netto z działalności finansowej	-233 696	-30 114
Przepływy pieniężne netto razem	-261 954	352 503
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	-261 954	352 503
Środki pieniężne na początek okresu	331 598	18 089
- z działalności zaniechanej	0	821
- z działalności kontynuowanej	331 598	17 268
Środki pieniężne na koniec okresu	69 644	370 591

6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2023-30.09.2023	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	-10 826	-10 826	0	-10 826
Całkowite dochody za okres	0	0	0	-10 826	-10 826	0	-10 826
Saldo na dzień 30.09.2023 roku	273	71 471	23 711	-6 566	88 889	0	88 889

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 01.01.2022-30.09.2022	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
Zysk netto	0	0	0	329 378	329 378	0	329 378
Całkowite dochody za okres	0	0	0	329 378	329 378	0	329 378
Saldo na dzień 30.09.2022 roku	269	63 729	0	272 118	336 116	0	336 116

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 30 września 2023 roku wchodziły następujące podmioty:

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Skrócony skonsolidowany raport kwartalny za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 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.

Na dzień 30 września 2023 roku skład Zarządu Jednostki Dominującej przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Garstecki – Prezes Zarządu,
- Pan Marcin Izydorzak – 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 30 września 2023 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

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

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

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 30 września 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku, a także wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku i 30 września 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. Zmienione standardy i interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 r. nie mają istotnego wpływu na skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2022.

Grupa nie przyjęła wcześniej niż to wymagane żadnych innych standardów, interpretacji, nowelizacji, które zostały wydane ale nie weszły w życie.

5. Ważne osądy i szacunki

W okresie bieżącym nie miały miejsca zmiany szacunków ani korekty błędów. Dokonane osądy i oszacowania do sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

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 2023-2027. 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 2023-2027),
- c) Grupa nie posiada historycznie doświadczenia dotyczącego podobnych umów.

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”.

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 30).

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. 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 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. 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 w kwocie 508 tys. PLN dotyczącymi usług wsparcia świadczonych na rzecz Curiosity Diagnostics po dacie zawarcia transakcji sprzedaży udziałów.

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- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
KOSZTY WG RODZAJU		
Amortyzacja	-772	-445
Zużycie materiałów i energii	-1 343	-582
Usługi obce	-5 224	-2 401
Podatki i opłaty	-82	-696
Wynagrodzenia	-10 234	-16 161
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-977	-552
Pozostałe koszty rodzajowe	-649	-136
Razem	-19 281	-20 973

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 3. kwartałach 2023 roku koszty wynagrodzeń o 4 821 tys. zł (o 12 064 tys. zł w porównywalnym okresie roku poprzedniego).

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

3. Przychody finansowe

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	9 296	508
Dodatnie różnice kursowe	0	8 564
Odwrócenie wyceny	0	1 405
Inne	2	0
Razem	9 298	10 477

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

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Skrócony skonsolidowany raport kwartalny za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 r. (w tys. zł)

Spółka prezentuje otrzymane odsetki od krótkoterminowych lokat w działalności inwestycyjnej zamiast operacyjnej z uwagi na fakt, że przepływy te nie są wynikiem standardowego lokowania nadwyżek środków pieniężnych z działalności operacyjnej a dotyczą polityki inwestycyjnej Spółki.

4. Podatek dochodowy

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-9 924	396 257
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej stawki 19%	1 886	-75 289
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami wg przepisów podatkowych	75	1 163
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów wg przepisów podatkowych	-34	-327
Efekt podatkowy korekt konsolidacyjnych	-946	5 898
Efekt podatkowy strat bieżącego roku	-1 430	-920
Rozliczenie strat z lat ubiegłych	-115	1 921
Pozostałe różnice	-338	675
Obciążenie zysku netto z tytułu podatku dochodowego	-902	-66 879

5. Zysk/Strata netto na akcję i rozwodniona strata na akcję

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
Zysk/Strata netto 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	2 690
Zysk/Strata netto	-10 826	329 378
- zwykła	-3,97	122,62
- rozwodniona	-3,97	122,47

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych w poszczególnych okresach:

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 (CxD)
30.09.2023				
01.01.2023	30.09.2023	273	2 725 930	744 178 890
			razem	744 178 890
			ilość dni razem	273
			średnioważona liczba akcji	2 725 930
30.09.2022				
01.01.2022	30.09.2022	273	2 686 205	733 333 965
			razem	733 333 965
			ilość dni razem	273
			średnioważona liczba akcji	2 686 205

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych w poszczególnych okresach po rozwodnieniu:

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 (CxD)
30.09.2023				
01.01.2023	30.09.2023	273	2 725 930	744 178 890
			razem	744 178 890
			ilość dni razem	273
			średnioważona liczba akcji	2 725 930
30.09.2022				
01.01.2022	08.09.2022	250	2 686 205	671 551 250
08.09.2022	30.09.2022	23	2 725 930	62 696 390
			razem	734 247 640
			ilość dni razem	273
			średnioważona liczba akcji	2 689 552

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.

6. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023 roku nie odnotowano znaczących zmian w pozycji „rzeczowe aktywa trwałe”. Wartość zwiększeń wyniosła 1 201 tys. zł i dotyczyła głównie inwestycji w obcym środku trwałym na potrzeby działalności operacyjnej spółki Scope Fluidics S.A. (534 tys. zł) i urzędzeń na potrzeby spółki Bacteromic Sp. z o.o. (518 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	612	612
Amortyzacja (-)	-608	-608
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023 roku	2 420	2 420
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

W raportowanym okresie nie odnotowano znaczących zmian w pozycji aktywowanych kosztów prac rozwojowych z uwagi na koncentrację prac w pierwszej połowie roku nad transferem technologii dla procesu produkcji do nowej lokalizacji, wymogami walidacyjnymi oraz wdrożeniem i przeszkoleniem zrekrutowanego zespołu produkcyjnego.

9. Pozostałe wartości niematerialne

W okresie od 01.01.2023 roku do 30.09.2023 roku nie odnotowano znaczących zmian w pozycji „pozostałe wartości niematerialne”.

Nie odnotowano sprzedaży wartości niematerialnych.

10. Pożyczki i należności długoterminowe

Struktura należności długoterminowych:

	30.09.2023	31.12.2022
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		
Należności od pozostałych jednostek:		
- kaucje związane z najmem lokali	475	655

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

11. Zapasy

Specyfikacja zapasów:

	30.09.2023	31.12.2022
ZAPASY		
Materiały	699	615
Zaliczki na poczet dostaw	76	58
Wartość bilansowa netto	775	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. Pozostałe należności i pozostałe aktywa

Struktura należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności:

	30.09.2023	31.12.2022
Należności z tytułu podatku dochodowego	2 960	2 959
Inne należności publicznoprawne	1 079	727
Należności pozostałe:	170	590
- inne	170	590
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	314	144
Ubezpieczenia	55	35
Licencje	55	61
Umowa serwisowa	204	48
Wartość bilansowa netto	4 523	4 420

13. Inne aktywa finansowe

	30.09.2023	31.12.2022
Jednostki funduszy inwestycyjnych	20 194	0
Wartość bilansowa netto	20 194	0

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

14. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych na 30.09.2023 roku oraz 31.12.2022 roku:

	30.09.2023	31.12.2022
ŚRODKI PIENIĘŻNE		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	63 466	323 584
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w EUR	1 097	2 149
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w USD	5 075	5 859
Środki pieniężne w kasie w PLN	2	2
Środki pieniężne w kasie w EUR	4	4
Stan na koniec okresu	69 644	331 598

W pozycji środki pieniężne na dzień 30 września 2023 r. Grupa wykazuje dodatkowo kwotę 101 tys. zł kaucji na zabezpieczenie przyznanego limitu na kartach kredytowych.

W dniu 31 marca 2023 r. Spółka wypłaciła dywidendę. Szczegółowe informacje zostały zawarte w nocie 27.

15. Kapitał własny

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

	30.09.2023	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 niniejszego raportu, struktura akcjonariatu według najlepszej wiedzy Spółki kształtuje się następująco:

STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ 30.09.2023				
Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI:	482 455	17,70%	482 455	17,70%
- Total FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.	450 000	16,51%	450 000	16,51%
- pozostałe	32 455	1,19%	32 455	1,19%
Piotr Garstecki	364 674	13,49%	364 674	13,49%
Marcin Izidorzak	356 355	13,07%	356 355	13,07%
Pozostali	1 551 901	56,93%	1 551 901	56,93%
Razem	2 725 930	100,00%	2 725 930	100,00%

16. Pozostałe kapitały

	30.09.2023	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 2022 w kwocie 23 711 tys. zł.

17. Zobowiązania z tytułu leasingu

Struktura zobowiązań z tytułu leasingu:

Wyszczególnienie	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-31.12.2022
Wartość zobowiązania na początek okresu	2 455	1 510
Zwiększenia (nowe leasingi)	586	2 479
Zmniejszenia	0	-1 132
Odsetki	198	68
Płatności (w tym odsetki)	438	470
Wartość zobowiązania na koniec okresu	2 801	2 455
Krótkoterminowe	996	571
Długoterminowe	1 805	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

	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych, w tym:	7 481	4 686
krótkoterminowe (PCR ONE)	0	2 026
długoterminowe (BacterOMIC)	7 481	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 wydawał nowe akcje fantomowe oraz 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 1 000 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.	30.09.2023	2 245

* ilość po doprowadzeniu do porównywalności poprzez pomnożenie „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 ujmuje się w zysku / stracie danego okresu.

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.	30.09.2023*	163,00	2 725 930	444 327	2 245	7 481	0	7 481

* Wycena na koniec września 2023 r. dotyczy projektu BacterOMIC.

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

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Skrócony skonsolidowany raport kwartalny za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 r. (w tys. zł)

Wyszczególnienie	31.12.2022	Wycena akcji fantomowych	Realizacja zobowiązania	30.09.2023
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych w tym:	4 686	4 821	-2 026	7 481
dot. projektu PCR ONE	2 026	0	-2 026	0
dot. projektu BacterOMIC	2 660	4 821	0	7 481

Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych dotyczą projektu BacterOMIC i są prezentowane 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 30.09.2023 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. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Specyfikacja zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań:

	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 040	525
Pozostałe zobowiązania	26	16
Wartość bilansowa netto	1 066	541

	30.09.2023	31.12.2022
Rozrachunki w PLN	902	446
Rozrachunki walutowe	138	79
Razem	1 040	525

20. Pozostałe rezerwy

	30.09.2023	31.12.2022
REZERWY POZOSTAŁE		
- rezerwy na koszty okresu	95	634
Stan na koniec okresu	95	634

	30.09.2023	31.12.2022
ZMIANA STANU REZERW		
Wartość rezerw na początek okresu:	634	313
- rozwiązanie / zwiększenia	150	411
- wykorzystanie	-689	-90
Wartość rezerw na koniec okresu	95	634

21. 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 30.09.2023 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Pożyczki i należności długoterminowe	475	0	0	475
AKTYWA OBROTOWE				
Inne aktywa finansowe	0	20 194	0	20 194
Środki pieniężne	69 644	0	0	69 644
Kategoria aktywów finansowych razem	70 119	20 194	0	90 313
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	WGWF	WGCD	
STAN NA 30.09.2023 ROKU				
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
Zobowiązania handlowe	1 040	0	0	1 040
Kategoria zobowiązań finansowych razem	1 040	0	0	1 040
STAN NA 31.12.2022 ROKU				
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
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.

22. 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.

23. Zarządzanie ryzykiem finansowym

W okresie 9 m-cy 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany w celach i zasadach zarządzania ryzykiem finansowym Grupy Kapitałowej.

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.

Pomimo istotnego spadku środków pieniężnych w związku z wypłatą na rzecz Akcjonariuszy z zysków wypracowanych przez Grupę za rok 2022, płynność Grupy nie jest zagrożona. Grupa posiada wystarczające środki pieniężne dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

24. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Aktywa warunkowe

Grupa posiada aktywo warunkowe w postaci przyszłych płatności warunkowych dotyczących transakcji sprzedaży Curiosity Diagnostics, szerzej opisane w punkcie 6 Podstawowych informacji i zasad rachunkowości, a także aktywo warunkowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego od strat podatkowych, którego Grupa nie rozpoznaje z uwagi na politykę ostrożnościową.

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.

25. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Warunki i zakres transakcji z podmiotami powiązanymi:

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi 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. na dzień 30 września 2023 r.:

- Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI S.A. łącznie pośrednio i bezpośrednio na dzień 30.09.2023 r. posiadały 17,70% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki, przy czym zgodnie z najlepszą wiedzą Scope Fluidics S.A. jeden z funduszy zarządzanych przez IPOPEMA TFI S.A., tj. TOTAL FIZ wraz z podmiotami powiązanymi posiadał na dzień sporządzenia raportu 16,51% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki,
- Pan Piotr Garstecki,
- Pan Marcin 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 30 września 2023 oraz 31 grudnia 2022 spółki tworzące Grupę nie udzielały pożyczek członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu.

26. 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 30.09.2023 ROKU					
Zarząd	891	108	351	1	1 351
ZA OKRES OD 01.01 DO 30.09.2022 ROKU					
Zarząd	1 308	52	498	35	1 892
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2022 ROKU					
Zarząd	1 605	88	616	35	2 344

	01.01-30.09.2023	01.01-30.09.2022	01.01-31.12.2022
WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI			
Rada Nadzorcza	148	9	15

27. 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.

28. Sezonowość

W Grupie nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

29. 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 wyrzucić bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Grupy.

30. 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.

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

W listopadzie 2023 r. nawiązana została współpraca pomiędzy Bacteromic a BIT. W ramach współpracy, BIT wyprodukuje 10 urządzeń (urządzenie oznacza analizator i napełniarkę), które zostaną wykorzystane w ramach realizacji Celu II polegającego na rozpoczęciu produkcji komercyjnej systemu BacterOMIC oraz będą mogły zostać wykorzystywane w ramach EAP w miarę planowanego zwiększania ilości ośrodków zewnętrznych biorących udział w EAP (rozpoczęcie testów systemu BacterOMIC w ramach EAP odbędzie się z wykorzystaniem urządzeń z certyfikacją CE-IVD, które Bacteromic już posiada). Urządzenia wytworzone przez BIT będą wymagały uzyskania certyfikacji zgodnie z IVDR, przy czym nie będzie konieczny udział jednostki notyfikowanej.

Zgodnie z warunkami współpracy, BIT dostarczy większość analizatorów w pierwszym kwartale 2024 r. Szacowane łączne wynagrodzenie BIT wyniesie ok. 600 tys. EUR netto i obejmuje przygotowanie dokumentacji i infrastruktury do produkcji seryjnej oraz koszt wytworzenia pilotażowej serii 10 urządzeń. Pozostałe warunki współpracy są standardowe dla tego typu usług.

Scope Fluidics S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 r. (w tys. zł)

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

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

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

	Nota	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2022- 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	1	1 546	537	0	0
Koszty działalności operacyjnej	2	-7 690	-2 741	-4 185	-5 629
I. Amortyzacja		-670	-265	-154	-45
II. Zużycie materiałów i energii		-630	-164	-134	-41
III. Usługi obce		-3 079	-915	-1 105	40
IV. Podatki i opłaty		0	0	-695	-693
V. Wynagrodzenia		-2 496	-974	-1 833	-4 793
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-359	-157	-167	-66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-456	-266	-98	-31
Strata brutto ze sprzedaży		-6 144	-2 204	-4 185	-5 629
Zysk ze sprzedaży jednostki zależnej		0	0	376 540	376 540
Pozostałe przychody operacyjne		55	12	687	685
Pozostałe koszty operacyjne		-30	0	-7	-7
Zysk/Strata z działalności operacyjnej		-6 119	-2 193	373 035	371 589
Przychody finansowe	3	8 910	654	11 248	11 068
Koszty finansowe		-293	-80	-11 958	-11 665
Zysk/Strata przed opodatkowaniem		2 498	-1 619	372 324	370 991
Podatek dochodowy	4	-2 087	0	-66 879	-66 879
Zysk/Strata netto		411	-1 619	305 446	304 112
Inne całkowite dochody		0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem		411	-1 619	305 446	304 112
Zysk/Strata netto na jedną akcję (zł)	5				
- zwykła		0,15	-0,59	113,71	113,21
- rozwodniona		0,15	-0,59	113,57	112,80

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

	Nota	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE				
Rzeczowe aktywa trwałe	6	519	29	12
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		2 420	2 416	624
Pozostałe wartości niematerialne		44	19	22
Pożyczki i należności długoterminowe		475	655	161
Inwestycje w jednostki zależne	7	42 817	21 765	15 396
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	5 135
Aktywa trwałe		46 275	24 884	21 350
AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy		19	8	3
Należności od jednostek powiązanych		419	120	118
Należności od jednostek pozostałych	8	256	800	365
Należność z tytułu podatku dochodowego	8	2 960	2 959	0
Inne aktywa finansowe	9	20 194	0	2 019
Środki pieniężne	10	58 126	328 464	369 641
Pozostałe aktywa	8	121	83	100
Aktywa obrotowe		82 095	332 434	372 246
Aktywa razem		128 370	357 318	393 596
PASYWA				
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał podstawowy	11	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	12	9 530	9 530	1 787
Niepodzielony wynik finansowy		19 906	-19 513	-19 510
Zysk/Strata netto		411	296 388	305 446
Kapitał własny		115 773	348 620	349 934
ZOBOWIĄZANIA				
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
Zobowiązania z tytułu leasingu	13	1 805	1 884	632
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	14	7 481	2 660	2 291
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 184	0	0
Zobowiązania długoterminowe		10 470	4 544	2 923
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
Zobowiązania z tytułu leasingu	13	996	571	15
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	14	0	2 026	22 430
Zobowiązania handlowe i pozostałe		390	408	17 492
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		646	529	802
Pozostałe rezerwy	15	95	620	0
Zobowiązania krótkoterminowe		2 127	4 154	40 739
Zobowiązania razem		12 597	8 698	43 662
Pasywa razem		128 370	357 318	393 596

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk przed opodatkowaniem	2 498	372 324
Amortyzacja	670	154
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-194	-376 534
Odsetki i udziały w zyskach	-8 710	10 042
Zmiana stanu rezerw	-525	0
Zmiana stanu zapasów	-11	82
Zmiana stanu należności	424	363
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	-1 953	29 207
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-38	-255
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 839	35 383
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	8 907	434 311
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	110
Wpływy ze sprzedaży jednostki zależnej	0	421 692
Splata udzielonych pożyczek	0	12 450
Odsetki od pożyczek i lokat bankowych	8 907	59
Wydatki	-37 710	-87 093
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-577	-15
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-10 000	-5 053
Dopłaty do kapitału w jednostkach powiązanych	-6 231	0
Nabycie aktywów finansowych	-20 000	0
Udzielenie pożyczki	0	-10 000
Podatek dochodowy zapłacony	-902	-72 025
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-28 803	347 218
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy	0	14 520
Kredyty i pożyczki	0	14 520
Wydatki	-233 696	-44 454
Dywidenda	-233 258	0
Kredyty i pożyczki	0	-34 322
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-438	-90
Odsetki	0	-10 042
Przepływy netto z działalności finansowej	-233 696	-29 934
Przepływy pieniężne netto razem	-270 338	352 667
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	-270 338	352 667
Środki pieniężne na początek okresu	328 464	16 974
Środki pieniężne na koniec okresu	58 126	369 641

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 01.01.2023-30.09.2023							
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	273	56 486	5 456	9 530	-19 513	296 388	348 620
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	-233 258	-233 258
Podział wyniku za ub. r.	0	0	23 711	0	39 419	-63 130	0
Zysk netto	0	0	0	0	0	411	411
Saldo na dzień 30.09.2023 roku	273	56 486	29 167	9 530	19 906	411	115 773

	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 1.01-30.09.2022							
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	305 446	305 446
Saldo na dzień 30.09.2022 roku	269	56 486	5 456	1 788	-19 510	305 446	349 934

1. Informacje o Spółce Dominującej

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 spółka jest Spółką Dominującą w Grupie Kapitałowej Scope Fluidics S.A., w skład której wchodzi jedna spółka celowa: Bacteromic sp. z o.o., powołana w celu rozwoju projektu BacterOMIC.

Na dzień 30 września 2023 roku skład Zarządu Jednostki Dominującej przedstawiał się następująco:

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

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

Scope Fluidics S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 r. (w tys. zł)

Na dzień 30 września 2023 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

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

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

2. Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe 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 śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową i majątkową Scope Fluidics S.A. na dzień 30 września 2023 roku oraz 31 grudnia 2022, a także wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku i 30 września 2022 roku.

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

3. Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu kwartalnego

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim jednostkowym sprawozdaniu finansowym Scope Fluidics S.A. 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. Zmienione standardy i interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 r. nie mają istotnego wpływu na skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Scope Fluidics S.A. za rok 2022.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów, interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku i później.

Spółka nie przyjęła wcześniej niż to wymagane żadnych innych standardów, interpretacji, nowelizacji, które zostały wydane ale nie weszły w życie.

5. Ważne osądy i szacunki

W okresie bieżącym nie miały miejsca zmiany szacunków ani korekty błędów. Dokonane osądy i oszacowania do sporządzenia niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

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 2023-2027. 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 2023-2027),
- c) Grupa nie posiada historycznie doświadczenia dotyczącego podobnych umów.

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 14 „Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych”.

III. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przychody z tytułu usług komercyjnych

Spółka w okresie objętym jednostkowym sprawozdaniem finansowym nie generowała przychodów ze sprzedaży produktów / usług, poza przychodami z tytułu refaktur w kwocie 1 546 tys. PLN dotyczącymi usług wsparcia świadczonych na rzecz Curiosity Diagnostics po dacie zawarcia transakcji sprzedaży udziałów w kwocie 508 tys. zł oraz usług wsparcia świadczonych na rzecz Bacteromic Sp. z o.o. w kwocie 1 038 tys. zł.

Przyjęty model biznesowy Spółki 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- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
KOSZTY WG RODZAJU		
Amortyzacja	-670	-154
Zużycie materiałów i energii	-630	-134
Usługi obce	-3 079	-1 105
Podatki i opłaty	0	-695
Wynagrodzenia	-2 496	-1 833
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-359	-167
Pozostałe koszty rodzajowe	-456	-98
Razem	-7 690	-4 185

Wzrost kosztów wynagrodzeń wynikał ze znaczącego wzrostu poziomu zatrudnienia w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, natomiast wzrost kosztów usług obcych wynikał z dodatkowych obciążeń ponoszonych przez Spółkę w związku z jej obecnością na głównym parkiecie GPW (raportowanie, obsługa z tyt. wypłaty dywidendy, wprowadzenie do obrotu akcji). Wzrost kosztów zużycia materiałów i energii to skutek zwiększonych zakupów w związku z koniecznością wyposażenia nowej siedziby Spółki.

3. Przychody finansowe

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	8 907	1 294
Dodatnie różnice kursowe	0	8 549
Odwrócenie wyceny	0	1 405
Inne	3	0
Razem	8 910	11 248

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

Spółka prezentuje otrzymane odsetki od krótkoterminowych lokat w działalności inwestycyjnej zamiast operacyjnej z uwagi na fakt, że przepływy te nie są wynikiem standardowego lokowania nadwyżek środków

pieniężnych z działalności operacyjnej a dotyczą polityki inwestycyjnej Spółki.

4. Podatek dochodowy

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
Zysk przed opodatkowaniem	2 498	372 324
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej stawki 19%	-475	-70 742
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami wg przepisów podatkowych	75	1 163
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów wg przepisów podatkowych	-1 234	-331
Efekt podatkowy strat bieżącego roku	0	0
Rozliczenie strat z lat ubiegłych	-115	1 921
Pozostałe różnice	-338	1 110
Obciążenie zysku netto z tytułu podatku dochodowego	-2 087	-66 879

5. Zysk netto na akcję i rozwodniona strata na akcję

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
Zysk netto 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	2 690
Zysk netto w okresie	411	305 446
- zwykła	0,15	113,71
- rozwodniona	0,15	113,57

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych w poszczególnych okresach:

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 (CxD)
30.09.2023				
01.01.2023	30.09.2023	273	2 725 930	744 178 890
			razem	744 178 890
			ilość dni razem	273
			średnioważona liczba akcji	2 725 930
30.09.2022				
01.01.2022	30.09.2022	273	2 686 205	733 333 965
			razem	733 333 965
			ilość dni razem	273
			średnioważona liczba akcji	2 686 205

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych w poszczególnych okresach po rozwodnieniu:

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 (CxD)
30.09.2023				
01.01.2023	30.09.2023	273	2 725 930	744 178 890
			razem	744 178 890
			ilość dni razem	273
			średnioważona liczba akcji	2 725 930
30.09.2022				
01.01.2022	08.09.2022	250	2 686 205	671 551 250
08.09.2022	30.09.2022	23	2 725 930	62 696 390
			razem	734 247 640
			ilość dni razem	273
			średnioważona liczba akcji	2 689 552

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.

6. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023 roku nie odnotowano znaczących zmian w pozycji „rzeczowe aktywa trwałe”. Wartość zwiększeń wyniosła 577 tys. zł i dotyczyła głównie inwestycji w obcym środku trwałym na potrzeby działalności operacyjnej spółki Scope Fluidics S.A.

7. Inwestycje w jednostki zależne

	30.09.2023	31.12.2022
Udziały Bacteromic Sp. z o.o.	35 336	19 105
Akcje fantomowe	7 481	2 660
Wartość bilansowa netto	42 817	21 765

W dniu 28 marca 2023 r. Zgromadzenie Wspólników spółki Bacteromic podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 10 000 000 zł poprzez utworzenie 200 000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł i łącznej wartości nominalnej 10 000 000 zł. Nowoutworzone udziały zostały objęte i pokryte przez Spółkę w zamian za wkład pieniężny. Dodatkowo, w tym samym dniu, została podjęta uchwała o wniesieniu dopłaty przez Scope Fluidics na pokrycie straty spółki Bacteromic w kwocie 6.230.970,24 zł.

Z uwagi na fakt, iż spółka Bacteromic jest na etapie rozwoju projektu - systemu diagnostycznego BacterOMIC do oceny lekowrażliwości bakterii, do momentu zakończenia prac R&D związanych z optymalizacją produktu i rozpoczęciem produkcji wielkoskalowej, ponosi koszty, nie generując przychodów. Ponoszone co roku straty finansowe są zgodne z okresem życia projektu. W związku z powyższym, Zarząd przeprowadził test pod kątem utraty wartości udziałów posiadanych przez Scope w Bacteromic. Przeprowadzona analiza wykazała, że wartość użytkowa aktywów jest wyższa od wartości bilansowej, w związku z czym nie istnieją przesłanki do dokonania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

8. Pozostałe należności i pozostałe aktywa

Struktura należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności:

	30.09.2023	31.12.2022
Należności z tytułu podatku dochodowego	2 960	2 959
Inne należności publiczno-prawne	190	369
Należności pozostałe	66	431
Pozostałe aktywa	121	83
Wartość bilansowa netto	3 337	3 842

9. Inne aktywa finansowe

	30.09.2023	31.12.2022
Jednostki funduszy inwestycyjnych	20 194	0
Wartość bilansowa netto	20 194	0

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

10. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych na 30.09.2023 roku oraz 31.12.2022 roku:

	30.09.2023	31.12.2022
ŚRODKI PIENIĘŻNE		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	52 091	321 490
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w EUR	1 002	1 135
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w USD	5 031	5 838
Środki pieniężne w kasie w PLN	1	0
Środki pieniężne w kasie w EUR	1	1
Stan na koniec okresu	58 126	328 464

W pozycji środki pieniężne na dzień 30 września 2023 r. Grupa wykazuje dodatkowo kwotę 101 tys. zł kaucji na zabezpieczenie przyznanego limitu na kartach kredytowych.

W dniu 31 marca 2023 r. Spółka wypłaciła dywidendę. Szczegółowe informacje zostały zawarte w notcie 22.

11. Kapitał własny

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

	30.09.2023	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 niniejszego raportu, struktura akcjonariatu według najlepszej wiedzy Spółki kształtuje się następująco:

STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ 30.09.2023				
Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI:	482 455	17,70%	482 455	17,70%
- Total FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.	450 000	16,51%	450 000	16,51%
- pozostałe	32 455	1,19%	32 455	1,19%
Piotr Garstecki	364 674	13,49%	364 674	13,49%
Marcin Izydorczak	356 355	13,07%	356 355	13,07%
Pozostali	1 551 901	56,93%	1 551 901	56,93%
Razem	2 725 930	100,00%	2 725 930	100,00%

12. Pozostałe kapitały

	30.09.2023	31.12.2022
KAPITAŁ ZAPASOWY		
Pozostałe kapitały, w tym:	9 530	9 530
- pozostałe kapitały powstałe z tytułu emisji warrantów subskrypcyjnych	9 528	9 528
Seria A	457	457
Seria B	154	154
Seria C	1 175	1 175
Seria D	7 742	7 742

13. Zobowiązania z tytułu leasingu

Struktura zobowiązań z tytułu leasingu:

Wyszczególnienie	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-31.12.2022
Wartość zobowiązania na początek okresu	2 455	737
Zwiększenia (nowe leasingi)	586	2 480
Odsetki	198	19
Płatności	438	-164
Wartość zobowiązania na koniec okresu	2 801	2 455
Krótkoterminowe	996	571
Długoterminowe	1 805	1 884

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

14. Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych

	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych, w tym:	7 481	4 686
krótkoterminowe (PCR ONE)	0	2 026
długoterminowe (BacterOMIC)	7 481	2 660

Scope Fluidics S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 r. (w tys. zł)

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 sprawozdaniem finansowym wydawał nowe akcje fantomowe oraz 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 1 000 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.	30.09.2023	2 245

* 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 Spółka 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.

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.	30.09.2023*	163,00	2 725 930	444 327	2 245	7 481	0	7 481

*Wycena na koniec września 2023 r. dotyczy projektu BacterOMIC.

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

Scope Fluidics S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 r. (w tys. zł)

Wyszczególnienie	31.12.2022	Wycena akcji fantomowych	Realizacja zobowiązania	30.09.2023
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych w tym:	4 686	4 821	-2 026	7 481
dot. projektu PCR ONE	2 026	0	-2 026	0
dot. projektu BacterOMIC	2 660	4 821	0	7 481

Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych dotyczą projektu BacterOMIC i są prezentowane 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 30.09.2023 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).

15. Pozostałe rezerwy

	30.09.2023	31.12.2022
REZERWY POZOSTAŁE		
- rezerwy na koszty okresu	95	620
Stan na koniec okresu	95	620

	30.09.2023	31.12.2022
ZMIANA STANU REZERW		
Wartość rezerw na początek okresu:	620	288
- rozwiązanie / zwiększenia	47	402
- wykorzystanie	-572	-70
Wartość rezerw na koniec okresu	95	620

16. 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 30.09.2023 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Pożyczki i należności długoterminowe	475	0	0	475
AKTYWA OBROTOWE				
Należności handlowe	485	0	0	485
Inne aktywa finansowe	0	20 194	0	20 194
Środki pieniężne	58 126	0	0	58 126
Kategoria aktywów finansowych razem	59 086	20 194	0	79 280
STAN NA 31.12.2022 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Pożyczki i należności długoterminowe	655	0	0	655
AKTYWA OBROTOWE				
Należności handlowe	541	0	0	541
Środki pieniężne	328 464	0	0	328 464
Kategoria aktywów finansowych razem	329 660	0	0	329 660

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	WGWF	WGCD	
STAN NA 30.09.2023 ROKU				
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
Zobowiązania handlowe	390	0	0	390
Kategoria zobowiązań finansowych razem	390	0	0	390
STAN NA 31.12.2022 ROKU				
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
Zobowiązania handlowe	408	0	0	408
Kategoria zobowiązań finansowych razem	408	0	0	408

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.

17. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem Spółki w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Spółki 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 Spółka finansuje się kapitałem własnym.

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

18. Zarządzanie ryzykiem finansowym

W okresie 9 m-cy 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany w celach i zasadach zarządzania ryzykiem finansowym Grupy Kapitałowej.

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

19. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Aktywa warunkowe

Brak aktywów warunkowych w okresie sprawozdawczym, za wyjątkiem przyszłych płatności warunkowych dotyczących transakcji sprzedaży Curocity Diagnostics opisanych szerzej w punkcie 5 Podstawowych informacji i zasad rachunkowości skróconego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych w okresie sprawozdawczym.

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

20. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Warunki i zakres transakcji z podmiotami powiązanymi:

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

Stan na dzień	30.09.2023	31.12.2022
Inne należności (refaktury kosztów)	419	120
Bacteromic	419	120
Razem	419	120

Scope Fluidics S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 r. (w tys. zł)

Rok obrotowy	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022
Sprzedaż usług	1 038	0
Bacteromic	1 038	0
Przychody odsetkowe	0	786
Bacteromic	0	73
Curiosity Diagnostics	0	713
Razem	1 038	786

W analogicznym okresie roku poprzedniego Spółka refakturowała spółki zależne bez naliczania marży, dlatego nie wykazywała przychodu ze sprzedaży usług.

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 na dzień 30.09.2023 r. posiadały 17,70% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki, przy czym zgodnie z najlepszą wiedzą Scope Fluidics S.A. jeden z funduszy zarządzanych przez IPOPEMA TFI S.A., tj. TOTAL FIZ wraz z podmiotami powiązаныmi posiadał na dzień sporządzenia raportu 16,51% 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 30 września 2023 oraz 31 grudnia 2022 Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu.

21. 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 30.09.2023 ROKU					
Zarząd	891	108	351	1	1 351
ZA OKRES OD 01.01 DO 30.09.2022 ROKU					
Zarząd	1 308	52	498	35	1 892
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2022 ROKU					
Zarząd	1 605	88	616	35	2 344

	01.01-30.09.2023	01.01-30.09.2022	01.01-31.12.2022
WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI			
Rada Nadzorcza	148	9	15

22. 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.

23. Sezonowość

W Spółce nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

24. Istotne sprawy sporne

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

25. Ocena wpływu wojny w Ukrainie

Spółka przeprowadziła analizę wpływu wojny w Ukrainie na sytuację Spółki.

Spółka 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 Spółki. W szczególności, dotkliwymi czynnikami dla Spółki 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.

26. Zdarzenia po dniu bilansowym

W Spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.