

Raport kwartalny Grupy Kapitałowej SCOPE FLUIDICS S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2024 r.



2024



Warszawa, 29 maja 2024 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	37	460	9	98
Strata brutto ze sprzedaży	-7 535	-9 130	-1 744	-1 942
Strata przed opodatkowaniem	-6 749	-2 123	-1 562	-452
Strata netto	-6 843	-3 025	-1 584	-644
Całkowite dochody ogółem	-6 843	-3 025	-1 584	-644
Strata netto na jedną akcję	-2,51	-1,11	-0,58	-0,24
Rozwodniona strata netto na jedną akcję	-2,51	-1,11	-0,58	-0,24

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwałe	10 694	10 987	2 486	2 018
Aktywa obrotowe	84 011	90 502	19 533	71 791
Aktywa ogółem	94 705	101 489	22 020	73 809
Kapitał własny ogółem	74 087	80 930	17 226	70 998
Zobowiązania długoterminowe	14 602	14 408	3 395	1 756
Zobowiązania krótkoterminowe	6 016	6 151	1 399	1 055
Pasywa ogółem	94 705	101 489	22 020	73 809

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 817	722	-1 809	154
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	379	-257	88	-55
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-297	-233 409	-69	-49 656
Przepływy pieniężne netto razem	-7 735	-232 944	-1 790	-49 557

2. JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	938	654	217	139
Strata brutto ze sprzedaży	-2 550	-2 158	-590	-459
Strata przed opodatkowaniem	-1 796	-1 242	-416	-264
Strata netto	-1 890	-2 144	-437	-456
Całkowite dochody ogółem	-1 890	-2 144	-437	-456
Strata netto na jedną akcję	-0,69	-0,79	-0,16	-0,17
Rozwodniona strata netto na jedną akcję	-0,69	-0,79	-0,16	-0,17

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwale	62 559	47 598	14 546	10 947
Aktywa obrotowe	65 261	81 758	15 174	18 804
Aktywa ogółem	127 820	129 356	29 719	29 751
Kapitał własny	111 664	113 553	25 963	26 116
Zobowiązania długoterminowe	12 028	11 847	2 797	2 725
Zobowiązania krótkoterminowe	4 128	3 956	960	910
Pasywa ogółem	127 820	129 356	29 719	29 751

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 507	2 293	-580	488
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 571	-16 456	-3 372	-3 501
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-297	-233 409	-69	-49 656
Przepływy pieniężne netto razem	-17 375	-247 572	-4 021	-52 669

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

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

- Średni kurs NBP na dzień 31.03.2024: 4,3009
- Średni kurs NBP na dzień 31.12.2023: 4,3480

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

- Średni kurs NBP za okres 01.01.2024 – 31.03.2024: 4,3211
- Średni kurs NBP za okres 01.01.2023 – 31.03.2023: 4,7005

INFORMACJE DODATKOWE

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

Spis treści

I.	INFORMACJE DODATKOWE	6
I.1.	Zasady sporządzenia raportu	6
I.2.	Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.	6
I.3.	Struktura Grupy Kapitałowej	7
I.4.	AKCJE I AKCJONARIAT	8
I.4.1.	Kapitał zakładowy	8
I.4.2.	Struktura akcjonariatu	8
I.4.3.	Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	9
I.5.	DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ GRUPY	9
I.6.	ISTOTNE CZYNNIKI I ZDARZENIA	20
I.6.1.	Istotne zdarzenia	20
I.6.2.	Rozwój projektów z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D	20
I.7.	ROZWÓJ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS	21
I.7.1.	Strategia Grupy	21
I.7.2.	Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju	21
I.7.3.	Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia	22
I.7.4.	Prognozy	22
I.7.5.	Inne informacje	22
I.8.	POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE	22
I.8.1.	Segmenty działalności	22
I.8.2.	Nietypowe pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne	23
I.8.3.	Sezonowość i cykliczność	23
I.8.4.	Odpisy aktualizujące	23
I.8.5.	Rezerwy	23
I.8.6.	Rzeczowe aktywa trwałe	23
I.8.7.	Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych	23
I.8.8.	Korekty błędów poprzednich okresów	23
I.8.9.	Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności o istotnym wpływie na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych	23
I.8.10.	Zaległości lub naruszenia z tytułu kredytów lub pożyczek	24
I.8.11.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	24
I.8.12.	Zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych	24
I.8.13.	Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych	24
I.8.14.	Papiery wartościowe	24
I.8.15.	Dywidenda	24
I.8.16.	Zdarzenia po dniu bilansowym	24
I.8.17.	Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych	24
I.8.18.	Inne istotne informacje	24

I. INFORMACJE DODATKOWE

I.1. Zasady sporządzenia raportu

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 r. został sporządzony na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757). Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics oraz kwartalne informacje finansowe Scope Fluidics S.A. zostały sporządzone według zasad opisanych odpowiednio w notcie VI oraz w notcie XIII.1 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics.

I.2. 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 powstała z przekształcenia Scope Fluidics spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na mocy uchwały 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 Rzempąła – Członek Rady Nadzorczej

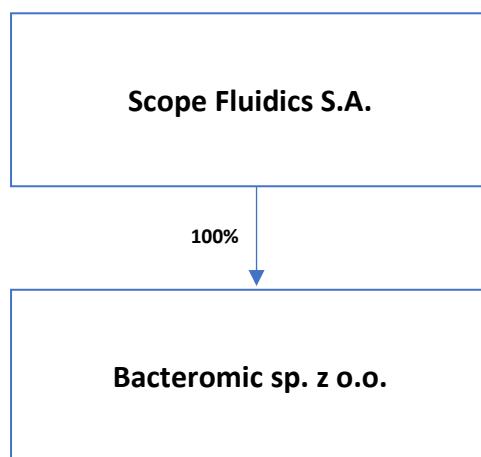
Rada Nadzorcza posiada jeden komitet, tj. Komitet Audytu. Skład Komitetu Audytu jest następujący:

- Andrzej Chądzyński – Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
- Joanna Rzempąła – Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
- Robert Przytuła – Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

Spółka prowadzi działalność na podstawie i zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 18, 96), jak również innymi przepisami dotyczącymi spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu Scope Fluidics S.A. 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 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz.U. L 173 z 12.6.2014, p. 1-61), ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2554, z 2023 r. poz. 825, 1723), ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 722).

I.3. Struktura Grupy Kapitałowej

Na datę sporządzenia niniejszego Skonsolidowanego raportu kwartalnego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2024 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 31 grudnia 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 Bacteromic sp. z o.o., 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 lub jeden członek zarządu łącznie w prokurentem. W dniu 2 kwietnia 2024 r. nastąpiła rejestracja przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Bacteromic sp. z o.o. z kwoty 29.105.000 zł do kwoty 32.105.000 zł tj. o kwotę 3.000.000 zł poprzez utworzenie 60.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł. Udziały zostały objęte i w całości pokryte przez Scope Fluidics S.A. wkładem pieniężnym w wysokości 15.000.000 zł, z czego 3.000.000 zł zostało wniesione tytułem pokrycia wartości nominalnej nowych udziałów, a pozostała kwota wkładu pieniężnego zasilila kapitał zapasowy spółki Bacteromic.

Zarząd Bacteromic składa się z trzech członków:

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

Nazwa i forma prawna:	Bacteromic spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
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

I.4. AKCJE I AKCJONARIAT

I.4.1. Kapitał zakładowy

Na datę sporządzenia Raportu Kwartalnego, 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.

I.4.2. 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	13,38%	13,38%
3.	Marcin Izydorzak	356 355	356 355	13,07%	13,07%
4.	Pozostali	1 522 446	1 522 446	55,85%	55,85%
	RAZEM	2 725 930	2 725 930	100%	100%

*TOTAL FIZ posiada 164 000 akcji Spółki stanowiących 6,02% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów, TTL 1 sp. z o.o. to spółka w 100% zależna od TOTAL FIZ, która posiada 286.000 akcji Spółki stanowiących 10,49% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów

Spółka nie posiada ani nigdy nie posiadała akcji własnych.

Od dnia przekazania ostatniego raportu okresowego, tj. skonsolidowanego raportu rocznego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r., opublikowanego przez Spółkę 19 kwietnia 2024 r., według najlepszej wiedzy Spółki struktura akcjonariatu Spółki nie uległa zmianie.

I.4.3. Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

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

- Piotr Garstecki (Prezes Zarządu) posiadał 364 674 akcje Spółki stanowiących 13,38 % kapitału zakładowego i uprawniających do 364 674 głosów na Walnym Zgromadzeniu („WZ”) Spółki, co odpowiadało 13,38 % 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.

I.5. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ GRUPY

I.5.1. Strategia Rozwoju Scope Fluidics

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

Kluczowe cele strategiczne Scope Fluidics:

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

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

Scope Fluidics kontynuuje model biznesowy polegający na tworzeniu technologii i produktów z branży life-science oraz rozwijaniu ich do momentu osiągnięcia formalnej oraz praktycznej gotowości do wprowadzenia ich do obrotu lub rozpoczęcia ich sprzedaży. Spółka podtrzymuje przekonanie, że późniejsze etapy budowania i rozwoju organicznego biznesu z wykorzystaniem produktów i technologii powstałych w Scope Fluidics powinny być prowadzone albo z wykorzystaniem zewnętrznego kapitału inwestycyjnego, który zasili bezpośrednio spółkę celową, albo po całkowitym przejściu spółki celowej przez organizacje posiadające odpowiednio duże sieci sprzedaży, aby w pełni wykorzystała 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 korzysta 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 amerykańskiej spółce 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

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

przyspieszyć i zwiększyć skuteczność leczenia pacjentów, poprzez wskazywanie najlepszych dla danego pacjenta terapii celowanych. W czasie do 16 godzin precyzyjnie oceni wrażliwość bakterii na wszystkie klinicznie ważne antybiotyki i dostarczy lekarzowi informacje wspierające w doborze skutecznej terapii.

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

Prace nad rozwojem systemu BACTEROMIC rozpoczęły się w 2016 r., a w roku 2017 utworzona została spółka celowa - BACTEROMIC sp. z o.o. Po około czterech latach, w 2021 r. system BACTEROMIC, tj. analizator, napełniarka i panel wykrywający lekowrażliwość uzyskały certyfikację CE-IVD, nabywając prawo do wprowadzenia systemu do obrotu na terenie Unii Europejskiej. Do końca 2023 r. nakłady finansowe na rozwój systemu BACTEROMIC wyniosły ok. 38 mln zł. Na dzień publikacji 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 realizuje lub 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 pozwala 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 stworzył wewnętrzną organizację „Scope Discovery”, rozumianą jako interdyscyplinarny zespół działający w oparciu o procesy zorientowane na powtarzalne generowanie koncepcji produktów odpowiadających na globalne wyzwania w obszarze ochrony zdrowia, life-science i sustainability (zrównoważonego rozwoju).

W ramach Scope Discovery są opracowane i rozwijane procesy, które pozwalają 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 ma być tworzenie

nowych spółek celowych (na wzór Curiosity Diagnostics sp. z o.o. i Bacteromic sp. z o.o.) dla najbardziej perspektywicznych projektów.

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

1. Etap 1: Koncepcja produktu.

W ramach tworzenia koncepcji produktu ma miejsce identyfikacja pomysłu związanego 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 definiowane i rozpoznawane są: docelowy rynek, scenariusze użycia produktu i zainteresowanie docelowych klientów. Warunkiem przejścia do etapu drugiego jest spełnienie określonych kryteriów dotyczących własności intelektualnej, potencjału jej stworzenia, specyfikacji produktu i rynku, a także wymagań technicznych. Tylko projekty oferujące produkty, które krótko po wejściu na rynek przedstawiają potencjał ponadprzeciętnej stopy zwrotu z poniesionych inwestycji, przechodzą do etapu drugiego.

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

W ramach etapu proof-of-concept przeprowadzana jest empiryczna weryfikacja technicznych możliwości stworzenia produktu. Analizie według opracowanych procedur i metodologii poddane są kluczowe rozwiązania techniczne, w wyniku czego oceniana jest zdolność do wytworzenia produktu o odpowiednim koszcie oraz spełniającego konieczne wymogi. W przypadku pozytywnej weryfikacji, wynikiem powyższego etapu ma być stworzenie kompletnego dossier produktu umożliwiające założenie spółki celowej.

Proces Scope Discovery, obejmujący oba etapy, powinien każdorazowo trwać nie dłużej niż około 12 miesięcy. Proces Scope Discovery jest bardzo selektywny. Część projektów jest 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 kadre menedżerską.

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 do końca 2025 r., uwzględniając zaplanowany dalszy rozwój systemu BACTEROMIC oraz przeprowadzenie co najmniej kilkunastu procesów Scope Discovery, których efektem będzie założenie minimum dwóch nowych spółek celowych w perspektywie do końca 2025 r. Ponadto Spółka planuje podejmować działania prowadzące do zwiększenia dostępu do finansowania ze źródeł alternatywnych wobec rynku kapitałowego.

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 przeformowe 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 rozwijanie 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 do końca 2025 r., a jednocześnie podejmuje działania prowadzące do zwiększenia dostępu do finansowania, preferując nierozwadniające źródła.

I.5.2. Podsumowanie działań w ramach Scope Discovery

W pierwszym roku 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

Scope Discovery tworzą 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 najszerszy 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.

Dyweryfikacja źródeł projektów w ocenie Zarządu przełoży się na lepszą pozycję konkurencyjną Spółki, pozwoli świadomie zarządzać profilem ryzyka całej Grupy oraz umożliwi jej prowadzenie równoległe 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, poddawany jest 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, musi 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.

I.5.3. System BACTEROMIC

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

Główną zaletą systemu BACTEROMIC jest jego potencjał do znacznie szerszej analizy w porównaniu do produktów konkurencyjnych. Poprzez badanie prowadzone w 640 komorach inkubacyjnych, system będzie dostarczał kilka- lub nawet dziesięciokrotnie więcej informacji. Umożliwi to znacznie szersze oraz rozbudowane badanie diagnostyczne prowadzone w pojedynczym teście. Dzięki takiemu podejściu

dostarczana będzie pełna informacja o lekowrażliwości drobnoustrojów, co w efekcie umożliwi wcześniejsze rozpoczęcie skutecznej terapii antybiotykowej. Skróci to czas leczenia, a poprzez krótszy czas hospitalizacji obniży zarazem koszty.

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

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

System umożliwi fenotypową ocenę skuteczności 25 antybiotyków stosowanych m.in. w leczeniu infekcji układu oddechowego, krwi, dróg moczowych czy skóry. Istotną zaletą systemu jest możliwość analizy jednocześnie bakterii Gram-dodatnich i Gram-ujemnych. System posiada także zdolność do wykrywania mechanizmu oporności ESBL (obecność – laktamaz o rozszerzonym spektrum działania) na podstawie trzech niezależnych oznaczeń. Ocena obecności mechanizmu ESBL jest oceną jakościową wykorzystującą trzy niezależne oznaczenia umieszczone na panelu. W ocenie obecności tego mechanizmu uzyskano czułość: 97% oraz specyficzność 92%.

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

I.5.4. Krótkoterminowe cele („Cele”) w ramach projektu BACTEROMIC

W maju 2023 r. Spółka ogłosiła następujące cele operacyjne 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 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.

Działania w ramach realizacji Celów zostały przedstawione w punkcie I.6.2.

I.5.5. Aktualizacja celów dla projektu BACTEROMIC

W dniu 24 maja 2024 r. raportem bieżącym nr 5/2024 Spółka opublikowała aktualizację celów dla projektu BACTEROMIC.

Spółka podtrzymała, zgodnie z ogłoszoną w marcu 2023 roku Strategią, że nadrzędnym celem Scope Fluidics jest maksymalizacja wartości technologii BACTEROMIC, i dąży do przeprowadzenia Transakcji Strategicznej (rozumianej zgodnie z definicją z raportu bieżącego nr 9/2023). Przyjęcie aktualizacji celów oznacza wejście projektu BACTEROMIC w fazę budowania optymalnej pozycji z punktu widzenia przeprowadzenia transakcji strategicznej. W ocenie Zarządu zaktualizowane cele stanowią odpowiedź na obecne oczekiwania potencjalnych nabywców technologii BACTEROMIC oraz będą miały pozytywny wpływ na wartość potencjalnej Transakcji Strategicznej.

Informacje z rynku M&A wskazują, że znajduje się on obecnie w fazie, w której zainteresowanie globalnych producentów i dystrybutorów w zakresie przejęć skierowane jest ku podmiotom medtech, których produkty generują przychody i które zostały pozytywnie zweryfikowane przez rynek. Zarząd zakłada, że sentyment rynku M&A może się w kolejnych kwartałach zmieniać w kierunku poszukiwania projektów na wcześniejszych etapach rozwoju. Zarząd Spółki, stawiając sobie za cel doprowadzenie do optymalnej Transakcji Strategicznej, dostosowuje plany do aktualnych preferencji potencjalnych nabywców, pozostawiając sobie możliwie dużą elastyczność w zakresie realizowanych i planowanych prac oraz związanych z nimi nakładów finansowych.

W związku z powyższym, Zarząd zaktualizował cele dla projektu BACTEROMIC ogłoszone w raporcie bieżącym nr 15/2023. W ocenie Zarządu zaktualizowane cele („Cele”) stanowią odpowiedź na obecne oczekiwania potencjalnych nabywców technologii BACTEROMIC oraz będą miały pozytywny wpływ na wartość potencjalnej Transakcji Strategicznej:

1. Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy:
 - a. Pozyskanie kontraktów na zakup systemu BACTEROMIC
 - b. Certyfikacja IVDR elementów systemu BACTEROMIC
 - c. Pozyskanie zewnętrznych mocy produkcyjnych umożliwiających komercyjną produkcję paneli
2. Rozbudowa portfolio produktów:
 - a. Opracowanie nowych produktów
 - b. Certyfikacja nowych produktów

Ponadto, kontynuowane będą prace w zakresie rozwoju portfolio patentowego – zarówno dla bieżących rozwiązań, jak i kolejnych technologii.

Ad 1. Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy

Biorąc pod uwagę obecną fazę cyklu rynku M&A, uwiarygodnienie rynkowe systemu BACTEROMIC oraz rozwój projektu celem uzyskania zdolności do generowania przez spółkę Bacteromic przychodów, stanowi zdaniem Zarządu odpowiedź na aktualne oczekiwania potencjalnych nabywców i może być istotne z punktu widzenia przeprowadzenia optymalnej Transakcji Strategicznej. W związku z powyższym, Zarząd zdecydował się podjąć działania mające na celu sukcesywny, organiczny rozwój oraz budowę zdolności do generowania i skalowania przychodów Bacteromic.

Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy obejmować będzie:

- a. Pozyskanie kontraktów na zakup systemu BACTEROMIC
- b. Certyfikację IVDR elementów systemu BACTEROMIC
- c. Pozyskanie zewnętrznych mocy produkcyjnych umożliwiających komercyjną produkcję paneli

Pozyskanie kontraktów na zakup systemu BACTEROMIC

Zgodnie z przyjętą aktualizacją planów rozwoju, Bacteromic będzie podejmował działania celem uruchomienia komercyjnej sprzedaży systemu na rynkach diagnostyki medycznej. Spółka buduje relacje biznesowe w Polsce i zagranicą, m.in. poprzez realizację rozpoczętego pod koniec 2023 r. Early Access Program („EAP”) oraz rozpoznawanie możliwości uruchomienia sprzedaży systemu na rynkach, na których nie jest wymagana certyfikacja IVDR ani FDA.

Aktualnie w EAP biorą udział dwa polskie ośrodki. Bacteromic prowadzi działania zorientowane na rozszerzenie EAP, również poza Polskę. Docelowo zespół Bacteromic planuje przeprowadzić EAP łącznie w kilku ośrodkach. Podsumowanie wyników EAP uzyskanych w pierwszym okresie planowane jest na początku 2025 r.

Sprzedaż systemu BACTEROMIC na skalę komercyjną będzie wymagała zbudowania sieci dystrybucji poprzez podpisywanie przez Bacteromic lub dystrybutorów kontraktów z odbiorcami końcowymi. Planowane jest oferowanie systemu zarówno w Europie, jak i poza nią.

Z informacji otrzymywanych w ramach działań market access wynika, że w odniesieniu do rynków Unii Europejskiej najbardziej uzasadnione biznesowo i ekonomicznie będzie wprowadzenie do obrotu wersji systemu BACTEROMIC posiadającej już certyfikację IVDR. Mając powyższe na uwadze, Bacteromic planuje skoncentrować działania sprzedażowe w Europie na pozyskanie kontraktów na wersję systemu z certyfikacją IVDR. Równoległe planowane są działania mające na celu wejście na rynki, które nie wymagają certyfikacji IVDR lub FDA.

Certyfikacja IVDR elementów systemu BACTEROMIC

Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC planowane jest w pierwszej kolejności w oparciu o panel UNI25. W związku z informacjami uzyskanymi w ramach działań market access opisanymi powyżej, zarówno w przypadku panelu UNI25, jak i urządzenia (składającego się z analizatora, napełniarki i oprogramowania, tj. interpretera) celem Bacteromic jest oferowanie na rynkach UE systemu posiadającego certyfikację IVDR. Oznacza to, że wszystkie elementy systemu, tj. zarówno panel UNI25, jak i urządzenie, będą wymagały certyfikacji zgodnie z wymogami IVDR. Zgodnie z przepisami, certyfikacja panelu i interpretera będzie wymagała udziału jednostki notyfikowanej, natomiast certyfikacja analizatora i napełniarki odbędzie się w ramach procesu auto certyfikacji. Otrzymanie certyfikacji IVDR na wszystkie wyżej wymienione elementy systemu przewidziane w drugiej połowie 2025 r.

Pozyskanie zewnętrznych mocy produkcyjnych umożliwiających komercyjną produkcję paneli

W wyniku pogłębionej analizy scenariuszy uznano, że docelowo optymalnym rozwiązaniem (zarówno czasowo, operacyjnie, jak i kosztowo) jest, aby cały proces wytwarzania paneli został powierzony zewnętrznym podmiotom, jako rozwiązanie o najwyższej skalowalności i umożliwiające osiągnięcie najniższego kosztu wytworzenia panelu.

W związku z powyższym, Bacteromic kontynuuje działania, których celem jest zabezpieczenie zewnętrznych mocy produkcyjnych paneli we współpracy z międzynarodowymi partnerami. Oceniając oferty, Bacteromic bierze pod uwagę m.in. doświadczenie, liczne aspekty operacyjne i ekonomiczne oraz zdolność do skalowania produkcji w przyszłości. Kooperacja z międzynarodowymi kontrahentami, poza zapewnieniem zdolności do komercyjnej produkcji, przyczyni się do wzmocnienia pozycji Spółki w rozmowach M&A.

Bacteromic planuje posiadać zewnętrzne moce umożliwiające komercyjną produkcję paneli najpóźniej w momencie uzyskania certyfikacji IVDR.

Równoległe Bacteromic planuje modernizację i rozbudowę wewnętrznej linii produkcyjnej paneli o docelowej wydajności ok. 50 tys. paneli rocznie. Linia ta jest aktualnie wykorzystywana na potrzeby

Early Access Program oraz prac R&D, natomiast Bacteromic mógłby ją również wykorzystać do obsługi potencjalnych przyszłych kontraktów na rynkach niewymagających certyfikacji IVDR lub FDA.

Ad 2. Rozbudowa portfolio produktów

Rozbudowa portfolio produktów obejmować będzie:

- a. Opracowanie nowych produktów
- b. Certyfikację nowych produktów

Opracowanie nowych produktów

Zespół Bacteromic planuje obecnie skoncentrować się na opracowaniu następujących paneli:

- UNIMAX – Panel stanowi zapowiadane wcześniej rozszerzenie panelu UNI25. Prace nad panelem UNIMAX są w toku. Za pomocą panelu oceniana będzie wrażliwość bakterii na wszystkie kluczowe antybiotyki oraz identyfikowana obecność mechanizmów oporności, co przełoży się na dostarczenie możliwie szerokiej informacji o lekowrażliwości drobnoustrojów. Takie podejście przyspieszy diagnostykę bakterii wielolekoopornych oraz zminimalizuje liczbę dodatkowych testów. Panel projektowany jest w taki sposób, aby nie było potrzeby identyfikacji patogenu przed testem – będzie zawierał antybiotyki wykorzystywane w leczeniu tak zakażeń bakteriami Gram-dodatnimi, jak i Gram-ujemnymi.
- Positive Blood Culture – Opracowanie panelu ma na celu skrócenie czasu diagnostyki zakażeń krwi. Efekt ten uzyskany będzie dzięki możliwości testowania próbek pochodzących bezpośrednio z hodowli krwi bez konieczności dodatkowego posiewu materiału. W porównaniu z klasyczną diagnostyką sepsy, pominięcie izolacji bakterii skraca istotnie czas diagnostyki. Panel zawierać będzie antybiotyki kluczowe dla leczenia najczęściej występujących w zakażeniach krwi patogenów bakteryjnych.

Przeprowadzone badania rynku, analizy z udziałem Key Opinion Leaders (KOLs), jak również informacje pozyskane podczas międzynarodowych konferencji i rozmów z potencjalnymi nabywcami Bacteromic wykazały, że istotnym dla zwiększenia atrakcyjności systemu BACTEROMIC, poza poszerzeniem portfolio paneli, jest także opracowanie oprogramowania (interpretera) do „fast detection”, tj. szybkiego wykrywania. Podczas gdy obecna wersja systemu pozwala na uzyskanie wyniku badania w czasie 16h od wprowadzenia panelu do analizatora, wersja „fast detection”, m.in. dzięki wykorzystaniu algorytmów sztucznej inteligencji, ma pozwolić skrócić ten czas ok. 6-8h.

Opracowanie wersji „fast detection” będzie wymagało optymalizacji oraz weryfikacji działania algorytmów analizy danych pozwalających skrócić czas wykonywania testu. Spółka Bacteromic posiada już przyznane patenty na metodę szybkiego wykrywania wzrostu bakterii.

Wszystkie opisane powyżej działania w ocenie Zarządu zwiększą również atrakcyjność spółki Bacteromic wobec potencjalnych inwestorów branżowych zainteresowanych udziałem w Transakcji Strategicznej.

Certyfikacja nowych produktów

Każdy z nowych paneli oraz nowe oprogramowanie do „fast detection” będą wymagały uzyskania certyfikacji IVDR z udziałem jednostki notyfikowanej. Plan certyfikacji nowych produktów zostanie opracowany w miarę postępu prac nad ich rozwojem.

Ze względu na wysokie koszty procesu Spółka nie uwzględni w obecnym planie certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedur FDA. Decyzja, dla których paneli (uwzględniając panel UNI25), i w jakiej kolejności, rozpoczęty zostanie proces certyfikacji FDA, będzie przedmiotem decyzji biznesowej w przyszłości.

Finansowanie

Wg stanu na dzień 30 kwietnia 2024 r. Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A. posiadała ok. 75 mln zł. Zarząd zaplanował realizację powyższych Celów na lata 2024-2025 w oparciu o środki własne. Jednocześnie, zgodnie z modelem biznesowym, Spółka na bieżąco prowadzi działania mogące zaowocować pozyskaniem dodatkowego finansowania, które umożliwiłyby przeprowadzenie działań w ramach projektu BACTEROMIC w jeszcze większym zakresie niż przewidziany w Celach.

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

I.6. ISTOTNE CZYNNIKI I ZDARZENIA

I.6.1. Istotne zdarzenia

Spółka zidentyfikowała czynniki i zdarzenia opisane w pkt. I.5.5, I.6.2, I.7.2 oraz I.7.3 jako istotne (w tym o nietypowym charakterze) i mające znaczący wpływ na działalność Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

I.6.2. Rozwój projektów z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D

System BACTEROMIC

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

Cel I został zgodnie z harmonogramem zrealizowany do końca 2023 roku.

Ad. Celu II: Rozpoczęcie produkcji komercyjnej systemu BACTEROMIC

W pierwszym kwartale 2024 roku Bacteromic kontynuował działania mające na celu nawiązanie współpracy z podmiotami specjalizującymi się w tworzeniu mocy produkcyjnych dla branży medtech. Równolegle prowadzone były działania nad wewnętrznymi mocami produkcyjnymi, które Spółka wykorzystuje do prac R&D oraz w ramach Early Access Program.

Ad. Celu III: Rozbudowa portfolio produktowego oraz patentowego

W dniu 3 stycznia 2024 roku Urząd Patentowy Stanów Zjednoczonych poinformował o warunkowej decyzji o przyznaniu patentu dla wynalazku spółki BACTEROMIC, zatytułowanego „Microfluidic chip”. Decyzja ta została zakomunikowana w raporcie Bieżącym 1/2024 sporządzonym 4 stycznia 2024. Warunki przyznania patentu zostały przez spółkę spełnione. Patent został przyznany i opublikowany 7 maja 2024 r. pod numerem US 11975324 B2 z maksymalną datą obowiązywania do 18 marca 2041 r. Oznacza on dla BACTEROMIC wyłączność na komercyjne wykorzystanie zastrzeganych w nim kart pomiarowych do oznaczeń mikrobiologicznych, w szczególności identyfikacji drobnoustrojów oraz badania ich wrażliwości na środki przeciwdrobnoustrojowe. Na mocy praw wyłącznych przyznanych wcześniej przez inne urzędy, Spółka utrzymuje ochronę patentową tego wynalazku na terenie piętnastu państw europejskich oraz Chin.

W dniu 6 lutego 2024 roku opublikowany został pod numerem US 11891648 B2 patent Stanów Zjednoczonych Ameryki dla wynalazku spółki BACTEROMIC, zatytułowanego „Method and system for rapidly testing antimicrobial susceptibility”. Jego maksymalna data obowiązywania to 16 maja 2040 r. Patent ten oznacza dla BACTEROMIC wyłączność na komercyjne wykorzystanie zastrzeganej w nim metody badania wrażliwości drobnoustrojów na środki przeciwdrobnoustrojowe. Na mocy praw wyłącznych przyznanych wcześniej przez inne urzędy, Spółka utrzymuje ochronę patentową tego wynalazku na terenie czternastu państw europejskich; kontynuuje działania zmierzające do uzyskania patentu również w Chinach.

I.7. ROZWÓJ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS

I.7.1. Strategia Grupy

Strategia Grupy Kapitałowej Scope Fluidics została opisana w pkt. I.5.1., natomiast zaktualizowane cele dla projektu BACTEROMIC zostały przedstawione w pkt. I.5.5 Raportu kwartalnego.

I.7.2. 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 wpływają 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.

I.7.3. 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 2023 r. opublikowanym 19 kwietnia 2024 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

I.7.4. Prognozy

Spółka nie publikowała ani nie ogłaszała prognoz wyników na 2024 rok.

I.7.5. 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 lub są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę oraz Grupę.

I.8. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE

I.8.1. 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.

² <https://scopefluidics.com/wp-content/uploads/2024/04/sprawozdanie-z-dzialalnosci-scp-i-gk-scp-za-2023.pdf>

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

Grupa nie prowadzi działalności poza terytorium Polski.

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

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.

I.8.2. 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.

I.8.3. Sezonowość i cykliczność

W Grupie nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

I.8.4. Odpisy aktualizujące

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

I.8.5. Rezerwy

Informacje o zmianie stanu rezerw zostały zawarte w nocie X.5 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics.

I.8.6. Rzeczowe aktywa trwałe

W pierwszym kwartale 2024 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 nocie VIII.2 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics.

I.8.7. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Grupa nie uczestniczy w żadnych postępowaniach sądowych.

I.8.8. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie dotyczy.

I.8.9. 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.

I.8.10. Zaległości lub naruszenia z tytułu kredytów lub pożyczek

Grupa nie posiada zaległości z tytułu kredytów lub pożyczek.

I.8.11. 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.

Informacje dotyczące transakcji między jednostkami powiązаныmi zostały zaprezentowane w nocie XII.2 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics.

I.8.12. Zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych

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

I.8.13. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych

W raportowanym okresie nie miała miejsca zmiana klasyfikacji aktywów finansowych.

I.8.14. Papiery wartościowe

W raportowanym okresie Spółki z Grupy Kapitałowej Scope Fluidics nie dokonywały emisji, wykupu, spłaty dłużnych lub kapitałowych papierów wartościowych.

I.8.15. Dywidenda

W raportowanym okresie nie miało miejsca podjęcie uchwały o wypłacie dywidendy.

I.8.16. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, na który sporządzono niniejszy raport nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, nieuwzględnione w tym raporcie, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta. Zdarzenia po dniu bilansowym zostały przedstawione w nocie XII.5 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics.

I.8.17. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych

Informacje dotyczące zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych zostały opisane w nocie XII.1 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics.

I.8.18. Inne istotne informacje

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

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

**Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości
Finansowej**

Spis treści

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ...	27
II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	28
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	29
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	30
V. INFORMACJE OGÓLNE.....	32
1. Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej.....	32
2. Działalność jednostki dominującej.....	32
3. Skład Zarządu jednostki dominującej	33
4. Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej.....	33
VI. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	34
1. Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	34
2. Założenie kontynuacji działalności	34
3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji.....	34
4. Zasady polityki rachunkowości.....	35
5. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów.....	35
VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	36
1. Przychody ze sprzedaży	36
2. Koszty działalności operacyjnej.....	36
3. Przychody i koszty finansowe	36
4. Podatek dochodowy.....	37
VIII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE POZYCJE AKTYWÓW W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ	38
1. Rzeczowe aktywa trwałe	38
2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	38
3. Koszty prac rozwojowych.....	38
4. Należności długoterminowe	38
5. Zapasy.....	39
6. Pozostałe należności i pozostałe aktywa.....	39
7. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	39
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	40
IX. KAPITAŁY.....	41
1. Kapitał własny	41
2. Strata netto na akcję i rozwodniona strata netto na akcję.....	42
X. ZOBOWIĄZANIA, REZERWY, ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	43
1. Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji.....	43
2. Zobowiązania z tytułu leasingu	44
3. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	45
4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.....	45
5. Pozostałe rezerwy	45
XI. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	46
1. Instrumenty finansowe.....	46
2. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym.....	47
3. Zarządzanie ryzykiem finansowym	47
XII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	50
1. Aktywa i zobowiązania warunkowe	50
2. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	50
3. Wynagrodzenia kluczowego personelu	50
4. Istotne sprawy sporne.....	51
5. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	51
XIII. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA DOTYCZĄCA SCOPE FLUIDICS S.A.	52
1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	52
2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	53
3. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ ..	54
4. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	55
5. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	56
XIV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	57

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

	Nota	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	VII.1	37	460
Koszty działalności operacyjnej	VII.2	-7 572	-9 590
I. Amortyzacja		-341	-223
II. Zużycie materiałów i energii		-572	-486
III. Usługi obce		-2 724	-1 744
IV. Podatki i opłaty		-38	-78
V. Wynagrodzenia		-3 116	-6 645
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-514	-260
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-267	-154
Strata brutto ze sprzedaży		-7 535	-9 130
Pozostałe przychody operacyjne		7	28
Pozostałe koszty operacyjne		0	-169
Strata z działalności operacyjnej		-7 528	-9 271
Przychody finansowe	VII.3	993	7 416
Koszty finansowe		-214	-268
Strata przed opodatkowaniem		-6 749	-2 123
Podatek dochodowy	VII.4	-94	-902
Strata netto		-6 843	-3 025
- przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej		-6 843	-3 025
- przypadająca na akcjonariuszy mniejszościowych		0	0

		01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
Inne całkowite dochody		0	0
Całkowite dochody ogółem		-6 843	-3 025
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-6 843	-3 025
Udziałowcom niesprawnym kontroli		0	0

Strata netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (zł)	IX.2	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
- zwykła		-2,51	-1,11
- rozwodniona		-2,51	-1,11

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

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.03.2024	31.12.2023
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE			
Rzeczowe aktywa trwałe	VIII.1	1 803	1 899
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	VIII.2	1 933	2 213
Koszty prac rozwojowych	VIII.3	6 363	6 272
Pozostałe wartości niematerialne		99	107
Należności długoterminowe	VIII.4	496	496
Aktywa trwałe		10 694	10 987
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	VIII.5	651	710
Pozostałe należności i pozostałe aktywa	VIII.6	3 405	2 599
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	VIII.7	21 399	20 902
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	VIII.8	58 556	66 291
Aktywa obrotowe		84 011	90 502
Aktywa razem		94 705	101 489

PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	IX.1	273	273
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	IX.1	71 471	71 471
Kapitał zapasowy	IX.1	23 711	23 711
Zyski zatrzymane		-21 368	-14 525
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		74 087	80 930
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące		0	0
Kapitał własny ogółem		74 087	80 930
ZOBOWIĄZANIA			
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	X.1	9 230	8 956
Zobowiązania z tytułu leasingu	X.2	1 349	1 536
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VII.4	266	171
Rozliczenie dotacji		3 757	3 745
Zobowiązania długoterminowe		14 602	14 408
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			
Zobowiązania z tytułu leasingu	X.2	932	873
Zobowiązania handlowe	X.3	1 370	1 470
Pozostałe zobowiązania	X.3	21	30
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	X.4	2 617	2 481
Pozostałe rezerwy	X.5	1 076	1 297
Zobowiązania krótkoterminowe		6 016	6 151
Zobowiązania razem		20 618	20 559
Pasywa razem		94 705	101 489

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

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Strata przed opodatkowaniem		-6 749	-2 123
Amortyzacja	VII.2	341	223
Odsetki	VII.3	-431	66
Zyski i straty z tytułu różnic kursowych		184	0
Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	VII.4	-497	0
Zmiana stanu rezerw	X.5	-221	-592
Zmiana stanu zapasów		59	-19
Zmiana stanu pozycji "pozostałe należności i pozostałe aktywa"		-807	-272
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych		304	3 439
Inne korekty		0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-7 817	722
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wpływy		502	0
Wpływy z tytułu dotacji		12	0
Odsetki z tytułu lokat bankowych	VII.3	490	0
Wydatki		-123	-257
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-32	-242
Wydatki na realizację prac rozwojowych		-91	-15
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		379	-257
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wydatki		-297	-233 409
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	-233 258
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	X.2	-238	-151
Odsetki	X.2	-59	0
Przepływy netto z działalności finansowej		-297	-233 409
Przepływy pieniężne netto razem		-7 735	-232 944
Skutki zmian kursów wymiany		0	0
Zmiana netto stanu środków pieniężnych		-7 735	-232 944
Środki pieniężne na początek okresu		66 291	331 598
Środki pieniężne na koniec okresu	VIII.8	58 556	98 654

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

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2024-31.03.2024	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	IX.1	273	71 471	23 711	-14 525	80 930	0	80 930
Wynik netto		0	0	0	-6 843	-6 843	0	-6 843
Całkowite dochody za okres		0	0	0	-6 843	-6 843	0	-6 843
Zmiany w kapitale		0	0	0	-6 843	-6 843	0	-6 843
Saldo na dzień 31.03.2024 roku		273	71 471	23 711	-21 368	74 087	0	74 087

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2023-31.12.2023	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	IX.1	273	71 471	0	261 229	332 973	0	332 973
Wyplata dywidendy		0	0	0	-233 258	-233 258	0	-233 258
Przeznaczenie zysku ub. r. na kapitał zapasowy		0	0	23 711	-23 711	0	0	0
Wynik netto		0	0	0	-3 025	-3 025	0	-3 025
Całkowite dochody za okres		0	0	0	-3 025	-3 025	0	-3 025
Zmiany w kapitale		0	0	23 711	-259 994	-236 283	0	-236 283
Saldo na dzień 31.03.2023 roku		273	71 471	23 711	1 235	96 690	0	96 690

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

V. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej

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

Adres

ul. Ogrodowa 58, 9 piętro, Warszawa

Państwo rejestracji

Polska

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności

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

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki lub innych danych identyfikacyjnych

Brak

Forma prawna

Spółka akcyjna

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności

Warszawa

Skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa, Grupa Kapitałowa) na dzień 31 marca 2024 roku

Scope Fluidics S.A. – jednostka dominująca

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

Czas trwania jednostki dominującej oraz Grupy

nieoznaczony

2. Działalność jednostki dominującej

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

Spółka Scope Fluidics powstała w 2010 roku z myślą o tworzeniu rozwiązań na bazie technologii mikroprzepływowych. Od 2017 r. Scope Fluidics S.A. była spółką notowaną na rynku NewConnect Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, natomiast od 20 stycznia 2023 r. jest notowana na rynku głównym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Koncepcja biznesowa Spółki polega na realizacji innowacyjnych projektów z obszaru life science w celu ich sprzedaży na rzecz globalnego podmiotu. Spółka buduje swoją przewagę konkurencyjną w złożonych projektach multidyscyplinarnych, gdzie wymagane jest połączenie zaawansowanej wiedzy i doświadczenia w zakresie technik eksperymentalnych. Łącząc punkt widzenia medycyny i biznesu, Scope Fluidics tworzy oryginalne rozwiązania z wysokim potencjałem komercyjnym.

Na potrzeby selekcji i rozwoju kolejnych projektów, w 2023 roku Scope Fluidics stworzył wewnętrzną organizację „Scope Discovery”, rozumianą jako interdyscyplinarny zespół działający w oparciu o procesy zorientowane na

powtarzalne generowanie koncepcji produktów odpowiadających na globalne wyzwania w obszarze ochrony zdrowia, life-science i sustainability (zrównoważonego rozwoju).

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

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 antybiotykooporności bakterii (AST - Antimicrobial Susceptibility Testing). Dzięki unikalnej architekturze jednorazowego kartridża system będzie dawał możliwość przeprowadzenia 640 oznaczeń antybiotykooporności 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.

3. Skład Zarządu jednostki dominującej

Na dzień 31 marca 2024 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.

4. Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Na dzień 31 marca 2024 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

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

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

VI. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku Spółki Dominującej oraz spółek w ramach Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A., nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. spółek zależnych.

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

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Grupy na dzień 31 marca 2024 roku wraz z danymi porównawczymi na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz wyniki jej działalności i przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku, wraz z danymi porównawczymi za okres zakończony 31 marca 2023 roku.

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

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

2. Założenie kontynuacji działalności

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

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

Na środki pieniężne, którymi dysponuje Grupa na dzień 31.03.2024 r. składają się oprócz środków zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych o wartości 58,6 mln zł, również jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych o wartości 21,4 mln zł, co stanowi w sumie 80 mln zł.

3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

4. Zasady polityki rachunkowości

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

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

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

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

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

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

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

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

Grupa nie prowadzi działalności poza terytorium Polski.

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

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

1. Przychody ze sprzedaży

Grupa w okresie objętym skróconym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie generowała przychodów ze sprzedaży produktów / usług, poza przychodami w kwocie 37 tys. PLN dotyczącymi głównie sprzedaży w ramach Early Access Program (testowanie systemu BacterOMIC w ośrodkach medycznych).

2. Koszty działalności operacyjnej

	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
KOSZTY WG RODZAJU		
Amortyzacja	-341	-223
Zużycie materiałów i energii	-572	-486
Usługi obce	-2 724	-1 744
Podatki i opłaty	-38	-78
Wynagrodzenia	-3 116	-6 645
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-514	-260
Pozostałe koszty rodzajowe	-267	-154
Razem	-7 572	-9 590

Struktura wynagrodzeń:

	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
Wynagrodzenie z tytułu akcji fantomowych	274	5 050
Wynagrodzenie pozostałe	2 842	1 595
Razem Wynagrodzenia	3 116	6 645

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

Łączna wartość wyceny wyemitowanych akcji fantomowych powiększyła w I kwartale 2024 roku koszty wynagrodzeń o 274 tys. zł. podczas gdy w porównywalnym okresie roku poprzedniego powiększyła koszty wynagrodzeń o 5.050 tys. zł.

3. Przychody i koszty finansowe

	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki bankowe	490	7 416
Aktualizacja wartości godziwej aktywów finansowych	497	0
Inne	5	0
Razem	993	7 416

Znaczący spadek przychodów finansowych w pierwszym kwartale roku 2024 w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika ze spadku przychodów z tytułu odsetek od lokat bankowych. W poprzednim roku Grupa osiągała z tego tytułu przychody z zainwestowanych środków pieniężnych uzyskanych w wyniku sprzedaży jednostki zależnej w sierpniu 2022 r.

4. Podatek dochodowy

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

	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
Podatek bieżący	0	-902
Podatek odroczony	-94	0
Razem	-94	-902

Odroczony podatek dochodowy:

	31.03.2024	31.03.2023
ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY		
Dodatnie różnice przejściowe:		
Wycena aktywów finansowych	1 399	0
Stawka podatku	19%	19%
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	266	0
Ujemne różnice przejściowe:		
Leasing	348	161
Zobowiązanie z tytułu płatności w formie akcji	9 230	7 937
Rezerwa urlopowa	111	380
Inne rezerwy	0	42
Razem ujemne różnice przejściowe	9 689	8 520
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2018 r. do rozliczenia	0	819
Strata podatkowa 2019 r. do rozliczenia	2 372	2 372
Strata podatkowa 2020 r. do rozliczenia	4 025	4 025
Strata podatkowa 2021 r. do rozliczenia	9 793	9 793
Strata podatkowa 2022 r. do rozliczenia	5 803	5 803
Strata podatkowa 2023 r. do rozliczenia	11 564	0
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	33 557	22 812
Stawka podatku	19%	19%
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 217	5 953
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	8 217	5 953

Biorąc pod uwagę charakter prowadzonej działalności, Zarząd przyjął ostrożnościowe podejście w zakresie rozpoznawania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i zdecydował o nie ujmowaniu aktywa z tego tytułu na dzień 31.03.2024 r.

W okresie sprawozdawczym Grupa zawiązała rezerwę na podatek odroczony w łącznej kwocie 94 tys. zł z tytułu dodatnich różnic przejściowych na wycenie funduszy obligacyjnych. Łączna wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosła na dzień 31.03.2024 r. 266 tys. zł.

VIII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE POZYCJE AKTYWÓW W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Rzeczowe aktywa trwałe

W pierwszym kwartale roku 2024 nie odnotowano znaczących zmian w pozycji rzeczowych aktywów trwałych. Wartość zwiększeń wyniosła 44 tys. zł i dotyczyła głównie urządzeń do wyposażenia laboratorium.

2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania:

	Budynki i budowle	Razem
ŚRODKI TRWAŁE W LEASINGU (MSSF 16)		
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023 roku	2 213	2 213
Zwiększenia	0	0
Amortyzacja (-)	-205	-205
Zmniejszenia	-75	-75
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2024 roku	1 933	1 933
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023 roku	2 416	2 416
Zwiększenia	612	612
Amortyzacja (-)	-815	-815
Zmniejszenia	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023 roku	2 213	2 213

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

3. Koszty prac rozwojowych

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

W pierwszym kwartale roku 2024 nie nastąpiły znaczące zmiany w pozycji aktywowanych kosztów prac rozwojowych.

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

4. Należności długoterminowe

Kaucja wykazana jako należność długoterminowa na dzień 31.03.2024 roku dotyczy najmu pomieszczeń biurowych, laboratoryjnych oraz miejsc parkingowych przy ul. Ogrodowej 58 w Warszawie. Wartość kaucji nie zmieniła się w stosunku do ostatniego zaraportowanego okresu.

5. Zapasy

Na pozycję zapasów w sprawozdaniu finansowym składają się materiały do wytworzenia paneli i analizatorów.

	31.03.2024	31.12.2023
ZAPASY		
Materiały	648	648
Zaliczki na poczet dostaw	3	62
Wartość bilansowa netto	651	710

W okresie objętym raportowaniem nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

6. Pozostałe należności i pozostałe aktywa

Struktura pozostałych należności i pozostałych aktywów:

	31.03.2024	31.12.2023
Należności publicznoprawne		
	1 998	1 964
Należności handlowe		
	7	0
Należności pozostałe		
	6	43
Rozliczenia międzyokresowe:		
Ubezpieczenia	69	39
Licencje	262	77
Umowa serwisowa	46	187
Umowa produkcyjna	859	289
Pozostałe	158	0
Wartość bilansowa netto	3 405	2 599

Należności publicznoprawne dotyczą głównie nadpłaconego podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 884 tys. zł oraz należności z tytułu podatku VAT.

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe obejmują wydatki z tytułu polis ubezpieczeniowych, licencji na oprogramowanie oraz umów w zakresie usług produkcyjnych oraz serwisowych świadczonych dla spółki Bacteromic.

7. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	31.03.2024	31.12.2023
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	21 399	20 902
Wartość bilansowa netto	21 399	20 902

W ramach przyjętej polityki inwestycyjnej, Grupa nabyła jednostki funduszy obligacyjnych za kwotę 20 mln zł. Fundusz jest oparty o obligacje Skarbu Państwa z ubezpieczeniem kapitału. Aktywa są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Termin zapadalności inwestycji wynosi 13 miesięcy i ulega przedłużeniu o kolejne

13 miesięcy począwszy od dnia bezpośrednio następującego po dniu zakończenia pierwszego 13-miesięcznego okresu.

8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Specyfikacja środków pieniężnych na dzień 31.03.2024 r. oraz na 31.12.2023 r.:

	31.03.2024	31.12.2023
ŚRODKI PIENIĘŻNE		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	52 146	58 963
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w EUR	1 934	2 791
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w USD	4 467	4 531
Środki pieniężne w kasie w PLN	2	2
Środki pieniężne w kasie w EUR	7	4
Stan na koniec okresu	58 556	66 291

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:

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

IX. KAPITAŁY

1. Kapitał własny

	31.03.2024	31.12.2023
KAPITAŁ ZAKŁADOWY		
Liczba akcji	2 725 930	2 725 930
Wartość nominalna jednej akcji	0,10	0,10
Wartość kapitału zakładowego (w PLN)	272 593	272 593

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

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

	31.03.2024	31.12.2023
PODSTAWOWE INFORMACJE O KAPITALE PODSTAWOWYM		
emisja akcji serii A	101 107	101 107
emisja akcji serii B	1 268 893	1 268 893
emisja akcji serii C	900 000	900 000
emisja akcji serii D	34 050	34 050
emisja akcji serii E	11 350	11 350
emisja akcji serii F	231 540	231 540
emisja akcji serii G	11 350	11 350
emisja akcji serii H	127 915	127 915
emisja akcji serii J	39 725	39 725
Razem	2 725 930	2 725 930

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

Struktura akcjonariatu na dzień 31.03.2024, 31.12.2023 roku oraz na dzień publikacji raportu wyglądała następująco:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
STRUKTURA AKCJONARIATU				
Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI:	482 455	17,70%	482 455	17,70%
- Total FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.	450 000	16,51%	450 000	16,51%
- pozostałe	32 455	1,19%	32 455	1,19%
Piotr Garstecki	364 674	13,38%	364 674	13,38%
Marcin Izydorczak	356 355	13,07%	356 355	13,07%
Pozostali	1 522 446	55,85%	1 522 446	55,85%
Razem	2 725 930	100,00%	2 725 930	100,00%

Pozostałe kapitały:

	31.03.2024	31.12.2023
KAPITAŁ ZAPASOWY		
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej (w tys. PLN)	71 471	71 471
Pozostały kapitał zapasowy utworzony z zysku 2022 r.	23 711	23 711
Wartość kapitału zapasowego (w tys. PLN)	95 182	95 182

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

	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
Strata netto na jedną akcję (zł)		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie* (w tys.)	2 726	2 726
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie po rozwodnieniu* (w tys.)	2 726	2 726
Strata netto	-6 843	-3 025
- zwykła	-2,51	-1,11
- rozwodniona	-2,51	-1,11

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

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

A	B	C	D	F
Data początkowa emisji danej ilości akcji	Data końcowa emisji danej ilości akcji	Liczba dni emisji danej ilości akcji (A-B)	Liczba akcji	Liczba dni emisji danej ilości akcji x liczba akcji (CxD)
31.03.2024				
01.01.2024	31.03.2024	91	2 725 930	248 059 630
			razem	248 059 630
			ilość dni razem	91
			średnioważona liczba akcji	2 725 930
31.03.2023				
01.01.2023	31.03.2023	90	2 725 930	245 333 700
			razem	245 333 700
			ilość dni razem	90
			średnioważona liczba akcji	2 725 930

X. ZOBOWIĄZANIA, REZERWY, ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

1. Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji

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

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

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

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

- przyjęto, że na każdy dzień sprawozdawczy o wartości Grupy istotnie decydują realizowane w Grupie projekty, zatem łączna wartość godziwa tych projektów jest zbliżona do wartości godziwej Grupy,
- wartość godziwa Grupy może być wiarygodnie określona poprzez odniesienie do wartości akcji Scope Fluidics S.A. ustalonej na podstawie notowań akcji,
- przyjęto, że na dzień 31.03.2024 r. o wartości godziwej Grupy decyduje wartość obecnie realizowanych projektów oraz nadal również wartość projektu PCR|ONE,
- mając na uwadze założenia przyjęte w pkt A-C powyżej, wartość zobowiązania z tytułu akcji fantomowych wyliczono następująco: kurs akcji Scope Fluidics S.A. na dzień sprawozdawczy x liczba akcji x wskaźnik 0,001% x waga wynikająca z udziału poszczególnych projektów w kapitalizacji Scope Fluidics x liczba wyemitowanych akcji fantomowych na poszczególne projekty (spółki).

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

Specyfikacja zobowiązań z tytułu płatności w formie akcji:

	31.03.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	9 230	8 956
dot. projektu BacterOMIC	9 230	8 956

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

Liczba wydanych akcji fantomowych na koniec poszczególnych okresów:

Lp.	Dzień sprawozdawczy	Liczba przyznanych akcji fantomowych*
1.	31.12.2023	2 235
2.	31.03.2024	2 235

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

Zgodnie z przyjętymi pierwotnie zasadami programów w ramach dwóch projektów (PCR|ONE i BacterOMIC) docelowo miało zostać wyemitowanych łącznie 1000 akcji fantomowych. Z dniem 18.01.2021 r. zatwierdzone zostały zmiany w programach motywacyjno-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 jest dziesięciokrotnie większa.

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

Lp.	Dzień sprawozdawczy	Kurs akcji Spółki	Liczba akcji Spółki	Łączna wartość	Liczba przyznanych akcji fantomowych*	Szacowana wartość zobowiązania przed wypłatą	Realizacja zobowiązania	Szacowana wartość zobowiązania uwzględniająca wypłatę
		(w PLN)						
1.	31.12.2023	196,00	2 725 930	534 282	2 235	8 956	0	8 956
2.	31.03.2024	202,00	2 725 930	550 638	2 235	9 230	0	9 230

Wycena na dzień 31.03.2024 r. oraz na 31.12.2023 r. dotyczy projektu BacterOMIC.

2. Zobowiązania z tytułu leasingu

Zmiana wartości zobowiązań z tytułu leasingu w pierwszym kwartale roku 2024 oraz w okresie porównawczym:

Wyszczególnienie	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.12.2023
Wartość zobowiązania na początek okresu	2 409	2 455
Zwiększenia (nowe leasingi)	183	612
Zmniejszenia	-75	-218
Odsetki	61	263
Płatności	297	703
Wartość zobowiązania na koniec okresu	2 281	2 409
Krótkoterminowe	932	873
Długoterminowe	1 349	1 536

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.

3. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Specyfikacja zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań:

	31.03.2024	31.12.2023
Zobowiązania handlowe	1 370	1 470
Pozostałe zobowiązania	21	30
Wartość bilansowa	1 391	1 500

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług:

	31.03.2024	31.12.2023
Rozrachunki w PLN	940	1 094
Rozrachunki walutowe	430	376
Razem	1 370	1 470

4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	31.03.2024	31.12.2023
Krótkoterminowe rezerwy na niewykorzystane urlopy i premie	1 130	1 020
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	685	632
Zobowiązania publicznoprawne ZUS i PIT	802	829
Stan na koniec okresu	2 617	2 481

5. Pozostałe rezerwy

Specyfikacja rezerw:

	31.03.2024	31.12.2023
Rezerwy na koszty okresu	1 076	1 280
Inne rozliczenia międzyokresowe	0	17
Stan na koniec okresu	1 076	1 297

	31.03.2024	31.12.2023
ZMIANA STANU REZERW		
Wartość rezerw na początek okresu:	1 280	634
- zwiększenia	0	1 397
- wykorzystanie	-204	-751
Wartość rezerw na koniec okresu	1 076	1 280

XI. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

1. Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych:

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

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

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9			Razem
	WKZ	WGWF	WGCD	
STAN NA 31.03.2024 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Należności długoterminowe	496	0	0	496
AKTYWA OBROTOWE				
Należności handlowe	7	0	0	7
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej	0	21 399	0	21 399
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	58 556	0	0	58 556
Kategoria aktywów finansowych razem	59 059	21 399	0	80 458
STAN NA 31.12.2023 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Należności długoterminowe	496	0	0	496
AKTYWA OBROTOWE				
Pozostałe należności	43	0	0	43
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej	0	20 902	0	20 902
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	66 291	0	0	66 291
Kategoria aktywów finansowych razem	66 830	20 902	0	87 732

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

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

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9			Razem
	WKZ	ZWGWF	WGCD	
STAN NA 31.03.2024 ROKU				
Zobowiązania handlowe	1 370	0	0	1 370
Kategoria zobowiązań finansowych razem	1 370	0	0	1 370
STAN NA 31.12.2023 ROKU				
Zobowiązania handlowe	1 470	0	0	1 470
Kategoria zobowiązań finansowych razem	1 470	0	0	1 470

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

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

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

Istotne aktywa i zobowiązania finansowe Spółki wyceniane według wartości godziwej:

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

2. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

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

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

3. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,

- ryzyko rynkowe.

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

Ryzyko kredytowe

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

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

W zakresie należności ryzyko kredytowe dotyczy zapłaty należności z tytułu rozliczenia dotacji. W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym należności były spłacane w związku z faktem, iż naliczenie oparte jest na obowiązujących umowach i poparte odpowiednimi dowodami wykonania realizowanych projektów.

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

Ryzyko płynności

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

Zobowiązania finansowe Grupy Kapitałowej wg daty zapadalności na podstawie umownych płatności na dzień 31 marca 2024 roku:

31.03.2024	do roku	2-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat	Razem	Wartość pozycji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej
					31.03.2024	
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 109	1 449	0	0	2 558	2 281
Zobowiązania handlowe	1 370	0	0	0	1 370	1 370
Zobowiązanie z tytułu płatności w formie akcji	0	9 230	0	0	9 230	9 230
Razem	2 479	10 679	0	0	12 881	12 881

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

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

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

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

Wpływ potencjalnych wahań kursów na wynik finansowy przedstawia się następująco:

Rozrachunki walutowe	wzrost kursu o 10%	spadek kursu o 10%
Zobowiązania handlowe	-43	43
Razem	-43	43

b) Ryzyko stopy procentowej

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

Na dzień 31.03.2024	Wartość	Wpływ na wynik finansowy	Wpływ na wynik finansowy
	narażona na ryzyko	przed opodatkowaniem przy zmniejszeniu o	przed opodatkowaniem przy zwiększeniu o
		punkt procentowy	punkt procentowy
Lokaty (Środki pieniężne)	58 556	-586	586
Na dzień 31.12.2023	Wartość	Wpływ na wynik finansowy	Wpływ na wynik finansowy
	narażona na ryzyko	przed opodatkowaniem przy zmniejszeniu o	przed opodatkowaniem przy zwiększeniu o
		punkt procentowy	punkt procentowy
Lokaty (Środki pieniężne)	66 291	-663	663

XII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Aktywa warunkowe

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

Zobowiązania warunkowe

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

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

2. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Warunki i zakres transakcji z podmiotami powiązanymi:

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

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

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

Następujące osoby/podmioty zostały uznane za jednostki wywierające znaczący wpływ na Scope Fluidics S.A. na dzień 31 marca 2024 r.:

- Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI S.A. łącznie pośrednio i bezpośrednio na dzień 31.03.2024 r. posiadały 17,70% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki, przy czym zgodnie z najlepszą wiedzą Scope Fluidics S.A. jeden z funduszy zarządzanych przez IPOPEMA TFI S.A., tj. TOTAL FIZ wraz z podmiotami powiązanymi posiadał na dzień sporządzenia raportu 16,51% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki,
- Pan Piotr Garstecki,
- Pan Marcin Izydorczak.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu:

Za kluczowy personel uznaje się osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie czynności Spółki w sposób bezpośredni lub pośredni tj. Zarząd oraz członków Rady Nadzorczej. W pierwszym kwartale 2024 roku oraz w roku 2023 spółki tworzące Grupę nie udzielały pożyczek członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu.

3. Wynagrodzenia kluczowego personelu

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

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU					
	w Spółce dominującej		w spółkach zależnych		Razem
	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia (z wyłączeniem warrantów)	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia	
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.03.2024 ROKU					
Razem	378	0	131	0	508
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.03.2023 ROKU					
Razem	297	36	117	0	450
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023 ROKU					
Razem	1 188	147	468	2	1 805

	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2023-31.12.2023
WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ			
Razem	63	43	198

4. Istotne sprawy sporne

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

5. Zdarzenia po dniu bilansowym

Spółka z grupy kapitałowej Scope Fluidics, tj. Bacteromic sp. z o.o., powzięła informację, że Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych wydał warunkową decyzję o przyznaniu patentu dla zgłoszenia patentowego Bacteromic zatytułowanego „Chip mikroprzepływowy”. Zgodnie z procedurą, warunkiem przyznania patentu jest wniesienie przez Bacteromic wymaganych opłat w terminie do 3 kwietnia 2024. W przypadku nieziszczenia się powyższego warunku, Spółka przekaże stosowny raport bieżący.

Patent, udzielony po spełnieniu powyższego warunku, oznaczać będzie dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki kart pomiarowych do oznaczeń mikrobiologicznych, w szczególności identyfikacji drobnoustrojów oraz badania ich wrażliwości na środki przeciwdrobnoustrojowe. Fenotypowe określenie oporności na antybiotyki wymaga hodowli wyizolowanych drobnoustrojów (na przykład z próbki pobranej od pacjenta) w obecności antybiotyku („antybiotyk” może oznaczać także kombinację dwóch lub więcej różnych antybiotyków) oraz badanie, czy w hodowli ma miejsce wzrost mikroorganizmów. Wyznaczenie minimalnego stężenia hamującego (MIC) wymaga prowadzenia takiej hodowli dla różnych stężeń antybiotyku. Dodanie pomocniczych odczynników może także umożliwić określenie mechanizmu oporności.

Patenty na ww. karty pomiarowe oraz metody ich stosowania obowiązują już w piętnastu państwach – stronach Konwencji o patencie europejskim oraz w Chinach.

Spółka Bacteromic rozpoczęła w drugim laboratorium szpitalnym testy systemu BacterOMIC w ramach Early Access Program („EAP”). Intencją Spółki jest, aby w EAP wzięło udział kilka ośrodków, w tym także spoza Polski. Spółka będzie informowała o dołączaniu kolejnych ośrodków. Podsumowanie EAP zaplanowane jest na początek 2025 r. W odniesieniu zaś do działań dotyczących uruchomienia wewnętrznej produkcji pilotażowej, zakończona została walidacja linii produkcyjnej. Produkcja pilotażowa odbywa się w siedzibie Bacteromic, a jej wydajność adresuje potrzeby EAP. Ponadto zespół BacterOMIC prowadził działania w zakresie optymalizacji kosztu i logistyki wytwarzania i przechowywania produktu.

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

1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

Założenie kontynuacji działalności

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Zasady polityki rachunkowości

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

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

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

	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	938	654
Koszty działalności operacyjnej	-3 488	-2 812
I. Amortyzacja	-250	-204
II. Zużycie materiałów i energii	-95	-317
III. Usługi obce	-1 581	-1 286
IV. Podatki i opłaty	-2	-28
V. Wynagrodzenia	-1 221	-749
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-193	-91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-146	-138
Strata brutto ze sprzedaży	-2 550	-2 158
Pozostałe przychody operacyjne	7	28
Pozostałe koszty operacyjne	0	-13
Strata z działalności operacyjnej	-2 543	-2 143
Przychody finansowe	944	7 345
Koszty finansowe	-197	-6 443
Strata przed opodatkowaniem	-1 796	-1 242
Podatek dochodowy	-94	-902
Strata netto	-1 890	-2 144
Inne całkowite dochody	0	0
Całkowite dochody ogółem	-1 890	-2 144
Strata netto na jedną akcję (zł)		
- zwykła	-0,69	-0,79
- rozwodniona	-0,69	-0,79

3. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

	31.03.2024	31.12.2023
AKTYWA		
Rzeczowe aktywa trwale	512	545
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	1 933	2 213
Wartości niematerialne	52	52
Należności długoterminowe	496	496
Inwestycje w jednostki zależne	59 566	44 292
Aktywa trwale	62 559	47 598
Zapasy	0	1
Należności od jednostek powiązanych	651	561
Należności od jednostek pozostałych	269	155
Należność z tytułu podatku dochodowego	884	884
Pozostałe aktywa	331	153
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy	21 399	20 902
Środki pieniężne	41 727	59 102
Aktywa obrotowe	65 261	81 758
Aktywa razem	127 820	129 356
PASYWA		
KAPITAŁ WŁASNY		
Kapitał podstawowy	273	273
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	56 486	56 486
Kapitał zapasowy	29 167	29 167
Pozostałe kapitały	9 530	9 530
Niepodzielony wynik finansowy	18 098	19 907
Zysk/Strata netto	-1 890	-1 809
Kapitał własny	111 664	113 553
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	9 230	8 956
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 349	1 536
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 449	1 355
Zobowiązania długoterminowe	12 028	11 847
Zobowiązania z tytułu leasingu	932	873
Zobowiązania handlowe i pozostałe	675	452
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 445	1 361
Pozostałe rezerwy	1 076	1 270
Zobowiązania krótkoterminowe	4 128	3 956
Zobowiązania razem	16 156	15 803
Pasywa razem	127 820	129 356

4. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Strata przed opodatkowaniem	-1 796	-1 242
Amortyzacja	250	204
Zyski i straty z tytułu różnic kursowych	184	0
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-497	6 231
Odsetki i udziały w zyskach	-382	66
Zmiana stanu rezerw	-194	-578
Zmiana stanu zapasów	1	1
Zmiana stanu należności	-203	-508
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	308	-1 859
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-178	-22
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 507	2 293
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	441	0
Odsetki od lokat bankowych	441	0
Wydatki	-15 012	-16 456
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-12	-225
Podwyższenie kapitału w jednostkach zależnych	-15 000	-10 000
Dopłaty do kapitału w jednostkach powiązanych	0	-6 231
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 571	-16 456
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wydatki	-297	-233 409
Dywidenda	0	-233 258
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-238	-151
Odsetki	-59	0
Przepływy netto z działalności finansowej	-297	-233 409
Przepływy pieniężne netto razem	-17 375	-247 572
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	-17 375	-247 572
Środki pieniężne na początek okresu	59 102	328 464
Środki pieniężne na koniec okresu	41 727	80 892

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

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Zysk/Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2024-31.03.2024							
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	273	56 486	29 167	9 530	19 907	-1 809	113 553
Przeniesienie wyniku lat ub.	0	0	0	0	-1 809	1 809	0
Strata netto	0	0	0	0	0	-1 890	-1 890
Saldo na dzień 31.03.2024 roku	273	56 486	29 167	9 530	18 098	-1 890	111 664

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

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 1.01.2023-31.03.2023							
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	273	56 486	5 456	9 530	-19 513	296 388	348 620
Odpis na kapitał zapasowy	0	0	23 711	0	0	-23 711	0
Pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	0	0	19 513	-19 513	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	-233 258	-233 258
Niepodzielony wynik finansowy	0	0	0	0	19 907	-19 907	0
Strata netto	0	0	0	0	0	-2 144	-2 144
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	273	56 486	29 167	9 530	19 907	-2 144	113 219

XIV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Piotr Garstecki
Prezes Zarządu

Marcin Izydorzak
Wiceprezes Zarządu

Szymon Ruda
Wiceprezes Zarządu