



Skonsolidowany i jednostkowy raport roczny

Scope Fluidics S.A.

za rok 2019 r.

Warszawa, 24 lipca 2020 r.

SPIS TREŚCI

1.	LIST ZARZĄDU	3
2.	WYBRANE DANE FINANSOWE	5
3.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2019.....	6
4.	SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI.....	6
5.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU dot. SPRAWOZDAŃ.....	6
6.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOT. WYBORU AUDYTORA.....	7
7.	OPINIE ORAZ RAPORTY AUDYTORA.....	7

1. LIST ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

Już po raz trzeci przedstawiamy Państwo raport roczny Scope Fluidics. W sierpniu 2020 minie trzeci rok od pierwszego dnia notowania akcji naszej spółki na NewConnect. W tym czasie kapitalizacja SCPFL wzrosła ponad 10-krotnie. Jesteśmy obecnie jedną z najwyżej wycenianych spółek na tym rynku – to oczywiście cieszy i wzmacnia poczucie odpowiedzialności za staranną komunikację z inwestorami.

W ubiegłym roku system PCR|ONE potwierdził, że działa w środowisku klinicznym. Z marzenia przeistoczył się w technologię rozwijaną w reżimie systemu zarządzania jakością. Uruchomiliśmy linię do produkcji pilotażowej działającą w środowisku bardzo sformalizowanym; twórczy klimat eksperymentów i burzy mózgów naszych laboratoriów zastąpiliśmy profesjonalną przestrzenią spełniającą wysokie normy czystości, funkcjonującą w ramach ściśle przestrzeganych procedur i instrukcji.

W roku 2019 system BacterOMIC osiągnął etap prototypu, sprawdzonego w zewnętrznych laboratoriach. Potwierdziliśmy, że system funkcjonuje i zdefiniowaliśmy obszary konieczne do usprawnienia. Dzięki temu pozyskaliśmy informacje niezbędne do opracowania kartridża, analizatora i napełniarki w konstrukcji i architekturze gotowej do intensywnych testów w naszych, a także zewnętrznych laboratoriach.

To z czego jesteśmy szczególnie dumni to nasz 37-osobowy Zespół. Do pracy przy projektach Scope pozyskaliśmy unikalnych specjalistów, którzy w twórczej atmosferze realizują założone kamienie milowe – na czas i w budżecie. Pokonywanie wyzwań i osiąganie celów w dobrym towarzystwie to nasz kapitał.

Wzrost wartości naszych akcji odbieramy jako materialny wyraz zaufania inwestorów. Wszystkie zakładane cele osiągnęliśmy w założonych terminach, a tworzone przez nas systemy diagnostyczne znajdują uznanie w oczach profesjonalnych użytkowników. Szczególnie ważnym wyróżnieniem potwierdzającym unikalność rozwiązań Scope było uznanie zarówno PCR|ONE jak i BacterOMIC za przełomowe technologie przez American Association for Clinical Chemistry (AACC) – największą na świecie organizację zrzeszającą diagnostów. Wydatnie pomogło nam to wejść w nowy etap budowania rozpoznawalności wśród najważniejszych graczy na światowym rynku diagnostyki medycznej.

Wyróżnieniem o skali międzynarodowej było również uzyskanie przez projekt BacterOMIC grantu w wysokości 1,9 mln EUR, przyznanego bezpośrednio przez Komisję Europejską. Pozyskanie dofinansowania publicznego na ten projekt było jednym z celów na rok 2019. To prestiżowe wyróżnienie - grantem w programie Horyzont 2020 SME Instrument może się pochwalić jedynie kilka polskich firm.

W ubiegłym roku odbyliśmy szereg spotkań z potencjalnymi nabywcami systemu PCR|ONE. W wyniku podjętych rozmów nie tylko pojawiliśmy się na radarach globalnych firm medtech, ale również pozyskaliśmy wiele informacji określających oczekiwania od potencjalnych nabywców. Tym samym, opierając się bezpośrednio na informacjach rynkowych, mogliśmy wyznaczyć ścieżkę budowania wartości systemu PCR|ONE tj. działań, których realizacja może skutkować wyższą ceną transakcji M&A. Realizacja tych działań wymagała pozyskania przez nas dodatkowych środków. W tym celu w grudniu ub.r. przeprowadziliśmy z sukcesem emisję dodatkowych 10% akcji. Ku zaskoczeniu części rynku, a naszej satysfakcji, cena emisyjna osiągnęła poziom 20% wyższy od kursu akcji z dnia przeprowadzenia zapisów, dzięki czemu pozyskaliśmy 13,9 mln zł. Środki z emisji zostały zaplanowane do wykorzystania nie tylko na budowę wartości systemu PCR|ONE, ale również uzupełnienie finansowania do projektu BacterOMIC oraz uruchomieniu prac w kierunku trzeciego projektu grupy Scope Fluidics.

Dzięki uważnemu zarządzaniu budżetem projektów, przeprowadzeniu emisji akcji oraz uzyskaniu zaliczki z grantu SME mogliśmy z komfortem finansowym rozpocząć rok 2020 posiadając na koncie 18,3 mln zł.

Niezmienny pozostaje nasz cel strategiczny tj. sprzedaż systemu PCR|ONE na rzecz globalnego producenta medtech. Rozwijany przez nas system PCR|ONE to idealne rozwiązanie stanowiące odpowiedź na globalne oczekiwania dot. diagnostyki, która ma być szybka, tania i kompleksowa a BacterOMIC odpowiada na ciche tsunami epidemii antybiotykoodporności.

Piotr Garstecki

Prezes Zarządu

Marcin Izydorzak

Członek Zarządu

Szymon Ruta

Członek Zarządu

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYNIKI JEDNOSTKOWE SCOPE FLUIDICS S.A.	W PLN		W EUR 1 EUR = 4,2585 PLN	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa razem, w tym:	33 070 795,24	21 901 286,69	7 765 831,92	5 142 958,01
Udziały w jednostkach powiązanych	16 256 152,40	16 256 152,40	3 817 342,35	3 817 342,35
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 850 641,76	5 351 734,65	3 722 118,53	1 256 718,25
Pasywa razem, w tym:	33 070 795,24	21 901 286,69	7 765 831,92	5 142 958,01
Kapitał własny	32 448 051,74	21 655 512,08	7 619 596,51	5 085 244,12
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	2 944 315,23	1 730 585,04	691 397,26	406 383,71
Wynagrodzenia	960 811,76	691 914,13	225 622,11	162 478,37
Strata netto	2 920 777,14	1 532 717,79	685 869,94	359 919,64

WYNIKI SKONSOLIDOWANE GRUPA SCOPE FLUIDICS S.A.	W PLN		W EUR 1 EUR = 4,2585 PLN	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa razem, w tym:	27 404 201,62	13 906 459,40	6 435 177,09	3 265 576,94
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 619 470,03	2 429 205,04	380 291,19	570 436,78
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 279 691,55	8 677 585,66	4 292 518,86	2 037 709,44
Pasywa razem, w tym:	27 404 201,62	13 906 459,40	6 435 177,09	3 265 576,94
Kapitał własny	20 218 288,90	12 805 151,47	4 747 748,95	3 006 962,89
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	6 534 723,74	5 749 782,74	1 534 513,03	1 350 189,68
Wynagrodzenia	2 252 636,58	3 000 768,54	528 974,19	704 653,88
Dotacje	1 061 508,16	2 355 722,33	249 268,09	553 181,24
Strata netto	6 300 179,37	4 073 289,63	1 479 436,27	956 508,07

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2019

Sprawozdanie finansowe Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. stanowi Załącznik nr 1 do Raportu. W sprawozdaniu tym ujęte są m.in.:

- informacje nt. wynagrodzeń członków zarządu oraz rady nadzorczej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. stanowi Załącznik nr 2 do Raportu. W sprawozdaniu tym ujęte są m.in.:

- informacje nt. wynagrodzeń członków zarządu we wszystkich konsolidowanych spółkach.

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy otrzymywane od Emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług Autoryzowanego Doradcy od stycznia do grudnia 2019 r. wyniosło łącznie 42 000,00 zł.

4. SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie Zarządu z działalności Scope Fluidics S.A. za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. stanowi Załącznik nr 3 do Raportu. W sprawozdaniu tym ujęte są m.in.:

- informacje nt. stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. stanowi Załącznik nr 4 do Raportu. W sprawozdaniu tym ujęte są m.in.:

- informacje nt. stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOT. SPRAWOZDAŃ

Zarząd Emitenta oświadcza, że wedle naszej najlepszej wiedzy:

- Sprawozdanie finansowe Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. i dane porównywalne oraz Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że,
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Scope Fluidics S.A. za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. i Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. zawiera prawdziwy obraz sytuacji Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A., w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Piotr Garstecki

Prezes Zarządu

Marcin Izydorzak

Członek Zarządu

Szymon Ruta

Członek Zarządu

6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOT. WYBORU AUDYTORA

Zarząd Emitenta oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania:

- Sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. oraz
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.,

został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tych sprawozdań, spełniali warunki bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Audytorem badającym ww. sprawozdania jest KPMG Audyt Sp. z o.o. sp. k. Zgodnie z § 14 ust. 4) Statutu Scope Fluidics S.A., firma ta została wybrana przez Radę Nadzorczą Emitenta.

Piotr Garstecki

Prezes Zarządu

Marcin Izydorczak

Członek Zarządu

Szymon Ruta

Członek Zarządu

7. OPINIE ORAZ RAPORTY AUDYTORA

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A. stanowi Załącznik nr 5 do Raportu.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. stanowi Załącznik nr 6 do Raportu.

Scope Fluidics S. A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Scope Fluidics S. A.
Siedziba: Duchnicka 3 bud. 16/wej. A, 01-796 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7219Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5272645989

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000668408

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 2019.351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły w ciągu roku.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych wówczas gdy:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone i
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii i
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Niezakończone prace rozwojowe spełniające te kryteria wykazywane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe. Przyjmuje się, że projekty spełniają kryteria aktywowania, kiedy rozpocznie się etap industrializacji. Koszty aktywowane dotyczą przede wszystkim nakładów poniesionych na uzyskanie ochrony patentowej i własności przemysłowej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny 10-30%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu

osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dniopoprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów wykazywane są przychody dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami

podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

31.12.2019:

USD: 3,7977

EUR: 4,2585

31.12.2018:

USD: 3,7597

EUR: 4,3000

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Pożyczki udzielone i należności własne

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Dotacje

W celu dochowania zasady współmierności przychodów i kosztów, dotacje otrzymane lub należne na sfinansowanie prac badawczych i wdrożeniowych, które nie są kapitalizowane, zwiększają pozostałe przychody operacyjne do wysokości limitu poniesionych kwalifikowanych kosztów sfinansowanych tą dotacją w danym roku finansowym.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	16 461 759,58	16 470 133,02
I. Wartości niematerialne i prawne	16 220,12	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 220,12	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	111 949,06	151 742,62
1. Środki trwałe	111 949,06	151 742,62
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	111 949,06	151 742,62
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	77 438,00	62 238,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	77 438,00	62 238,00
IV. Inwestycje długoterminowe	16 256 152,40	16 256 152,40
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 256 152,40	16 256 152,40
a. w jednostkach powiązanych	16 256 152,40	16 256 152,40
- udziały lub akcje	16 256 152,40	16 256 152,40
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	16 609 035,66	5 431 153,67
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	245 184,82	72 892,27
1. Należności od jednostek powiązanych	49 970,91	38 639,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	49 970,91	
- do 12 miesięcy	49 970,91	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		38 639,75
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	195 213,91	34 252,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	180 947,38	31 057,48
c) inne	14 266,53	3 195,04
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 352 942,14	5 351 734,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 352 942,14	5 351 734,65
a) w jednostkach powiązanych	502 300,38	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	502 300,38	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 850 641,76	5 351 734,65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 850 641,76	5 351 734,65
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 908,70	6 526,75
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	33 070 795,24	21 901 286,69

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	32 448 051,74	21 655 512,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	231 540,00	230 405,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	41 667 273,80	27 977 111,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	36 211 728,29	22 521 565,49
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	23 154,00	1 135,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 553 138,92	-5 020 421,13
VI. Zysk (strata) netto	-2 920 777,14	-1 532 717,79
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	622 743,50	245 774,61
I. Rezerwy na zobowiązania	129 514,88	133 864,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19 336,12	23 686,03
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	19 336,12	23 686,03
3. Pozostałe rezerwy	110 178,76	110 178,76
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	110 178,76	110 178,76
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	487 783,62	111 909,82

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	487 783,62	111 909,82
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	362 498,75	65 140,35
- do 12 miesięcy	362 498,75	65 140,35
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 837,02	41 144,72
h) z tytułu wynagrodzeń	69 447,85	5 624,75
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 445,00	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 445,00	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	5 445,00	
PASYWA RAZEM	33 070 795,24	21 901 286,69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

- od jednostek powiązanych

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość
dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i
materiałów

B. Koszty działalności operacyjnej	2 944 315,23	1 730 585,04
---	---------------------	---------------------

I. Amortyzacja

73 840,35

89 128,42

II. Zużycie materiałów i energii

258 813,90

106 791,48

III. Usługi obce

1 238 083,41

643 608,15

IV. Podatki i opłaty, w tym:

39 043,45

11 179,82

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia

960 811,76

691 914,13

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w
tym:

119 310,93

125 149,58

- emerytalne

46 665,71

43 336,02

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

254 411,43

62 813,46

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 944 315,23	-1 730 585,04
--	----------------------	----------------------

D. Pozostałe przychody operacyjne	632,30	79 946,64
--	---------------	------------------

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów
trwałych

61 811,88

II. Dotacje

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne

632,30

18 134,76

E. Pozostałe koszty operacyjne	21 295,15	58 961,76
---------------------------------------	------------------	------------------

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów
trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

53 884,72

III. Inne koszty operacyjne

21 295,15

5 077,04

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 964 978,08	-1 709 600,16
--	----------------------	----------------------

G. Przychody finansowe	51 987,06	178 142,23
-------------------------------	------------------	-------------------

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

a) od jednostek powiązanych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	51 987,06	178 142,23
- od jednostek powiązanych	20 104,11	103 431,36
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	7 786,12	1 259,86
I. Odsetki, w tym:	7 786,12	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		1 259,86
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 920 777,14	-1 532 717,79
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 920 777,14	-1 532 717,79

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 655 512,08	23 187 094,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 655 512,08	23 187 094,87
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	230 405,00	230 405,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 135,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	1 135,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 135,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	231 540,00	230 405,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	27 977 111,00	27 977 111,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	13 690 162,80	
a) zwiększenie (z tytułu)	13 690 162,80	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	13 690 162,80	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	41 667 273,80	27 977 111,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 135,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	22 019,00	1 135,00
a) zwiększenie (z tytułu)	23 154,00	1 135,00
emisji akcji	23 154,00	

b) zmniejszenie (z tytułu)	1 135,00	
rejestracji kapitału	1 135,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	23 154,00	1 135,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 020 421,13	-2 906 398,60
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 020 421,13	2 906 398,60
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 020 421,13	2 906 398,60
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	1 532 717,79	2 114 022,53
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 532 717,79	2 114 022,53
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 553 138,92	5 020 421,13
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 553 138,92	-5 020 421,13
6. Wynik netto	-2 920 777,14	-1 532 717,79
a) zysk netto		
b) strata netto	2 920 777,14	1 532 717,79
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 448 051,74	21 655 512,08
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 448 051,74	21 655 512,08

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-2 920 777,14	-1 532 717,79
II. Korekty razem	238 831,62	193 871,33
1. Amortyzacja	73 840,35	89 128,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-17 802,74	-103 431,36
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-61 811,88
5. Zmiana stanu rezerw	-4 349,91	1 742,85
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-172 292,55	281 598,62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	375 873,80	-68 142,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 136,95	54 787,67
10. Inne korekty	-2 300,38	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 681 945,52	-1 338 846,46

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	917 802,74	5 294 365,33
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		64 900,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	917 802,74	5 229 465,33
a) w jednostkach powiązanych	917 802,74	5 229 465,33
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 450 266,91	9 866 710,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 266,91	66 710,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 400 000,00	9 800 000,00
a) w jednostkach powiązanych	1 400 000,00	9 800 000,00

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-532 464,17	-4 572 344,67
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	13 713 316,80	1 135,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	13 713 316,80	1 135,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	13 713 316,80	1 135,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	10 498 907,11	-5 910 056,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	10 498 907,11	-5 910 056,13
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 351 734,65	11 261 790,78
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	15 850 641,76	5 351 734,65
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 767,06	

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 920 777,14	-1 532 717,79
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	6 867,55	12 587,76
Pozostałe	4 349,91	
Odsetki naliczone (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	2 517,64	12 587,76
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	9 286,82	225 943,98
Odsetki otrzymane (art. 12 ust. 1 pkt. 0)	9 286,82	225 943,98
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	114 818,63	85 019,52
Pozostałe	6 609,68	13 376,01
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	86 913,80	17 758,79
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	21 295,15	53 884,72
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	33 872,56	21 000,00
Pozostałe	12 872,56	
Rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	21 000,00	21 000,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	27 499,67	30 016,26
Pozostałe	6 209,87	8 701,26
Rezerwy z poprzedniego roku (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	21 289,80	21 315,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 805 335,45	-1 243 358,31
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

noty_Scope_07.07.pdf

Scope Fluidics S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wszystkie dane przedstawiono w złotych, o ile nie zaznaczono inaczej

1. Wartości niematerialne i prawne

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2019	96 817,83	96 817,83
Zwiększenia	22 899,00	22 899,00
31.12.2019	119 716,83	119 716,83
Umorzenie		
01.01.2019	96 817,83	96 817,83
Zwiększenia	6 678,88	6 678,88
31.12.2019	103 496,71	103 496,71
Wartość netto		
01.01.2019	0,00	0,00
31.12.2019	16 220,12	16 220,12

2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto			
01.01.2019	601 693,04	896,08	602 589,12
Zwiększenia	27 367,91	0,00	27 367,91
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	629 060,95	896,08	629 957,03
Umorzenie			
01.01.2019	449 950,42	896,08	450 846,50
Zwiększenia	67 161,47	0,00	67 161,47
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	517 111,89	896,08	518 007,97
Wartość netto			
01.01.2019	151 742,62	0,00	151 742,62
31.12.2019	111 949,06	0,00	111 949,06

3. Należności długoterminowe

	31.12.2019	31.12.2018
Od pozostałych jednostek	77 438,00	62 238,00

Kwota 77.438,00 zł dotyczy zabezpieczenia umowy najmu lokalu, w którym mieści się siedziba Spółki.

4. Inwestycje długoterminowe**4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

Wartość netto	Długoterminowe aktywa finansowe
01.01.2019	16 256 152,40
	-
Zwiększenia 31.12.2019	16 256 152,40

Spółka posiada udziały w dwóch spółkach zależnych: Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. o wartości 14.751.125,40 zł oraz Bacteromic Sp. z o.o., powstałej w 2017 r., o wartości 1.505.000,00 zł.

5. Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2019	31.12.2018
Udziały lub akcje	16 256 152,40	16 256 152,40

6. Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki i siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Strata netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Curiosity Diagnostics Sp. z o.o., ul. Duchnicka 3 bud 16 Wej. A, 01-796 Warszawa	100,00%	100,00%	-876 700,28	3 488 001,37
Bacteromic Sp. z o.o., ul. Duchnicka 3 bud 16 Wej. A, 01-796 Warszawa	100,00%	100,00%	-1 692 966,93	-1 087 081,83

7. Inwestycje krótkoterminowe**7. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych**

	31.12.2019	31.12.2018
Udzielone pożyczki	502 300,38	0,00

7. 2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 850 641,76	5 351 734,65

7. 3. Środki zgromadzone na rachunku VAT

Spółka zgromadziła na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) oraz art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243) kwotę 7.767,06 zł.

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2019	31.12.2018
Ubezpieczenia	6 139,94	2 303,74
Licencje	4 768,76	4 223,01
RAZEM	10 908,70	6 526,75

9. Kapitał własny**9. 1. Struktura własności kapitału podstawowego**

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Total FIZ	436 909	43 690,90	18,87%
Piotr Garstecki	374 924	37 492,40	16,19%
Marcin Izydorczak	366 355	36 635,50	15,82%
Esaliens TFI	204 105	20 410,50	8,82%
Pozostali	933 107	93 310,70	40,30%
	2 315 400	231 540,00	100,00%

Objęcie Akcji serii E nastąpiło w drodze zawarcia umowy objęcia Akcji przez Spółkę i przez oznaczonych adresatów, tj. Osoby Uprawnione. Osobami Uprawnionymi do objęcia Akcji serii E są posiadacze Warrantów Subskrypcyjnych serii B emitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały Zarządu Spółki Nr 9/2018 z dnia 2 października 2018 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii B.

Podwyższenie kapitału Spółki zostało zarejestrowane w KRS w dniu 17 stycznia 2019 r.

W dniu 10 grudnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii F w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, dematerializacji i wprowadzenia do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) oraz w sprawie zmiany Statutu.

W wyniku przeprowadzonej emisji akcji serii F, w ramach której subskrybowano i należycie opłacono 231.540 akcji serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda, kapitał zakładowy wzrósł do wartości 254 694,00 zł. Cena emisyjna za jedną akcję wyniosła 60,00 zł. Łączna cena emisyjna za wszystkie akcje serii F wyniosła 13 892 400,00 zł. Cena za akcje serii F została opłacona wkładem pieniężnym na rachunek bankowy Emitenta 13.12.2019 r.

W wyniku podwyższenia kapitału Spółki zmieniony został również Statut spółki, którego tekst jednolity został przyjęty przez Radę Nadzorczą w dniu 16 grudnia 2019 r.

Podwyższenie kapitału Spółki zostało zarejestrowane w KRS w dniu 7 stycznia 2020 r.

9. 2. *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

10. Rezerwy

10. 1. *Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne*

	<u>Rezerwa urlopową</u>
01.01.2019	23 686,03
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	-4 349,91
31.12.2019	19 336,12
w tym część:	
krótkoterminowa	19 336,12

10. 2. *Pozostałe rezerwy krótkoterminowe*

	<u>Rezerwa na sprawy sporne</u>
01.01.2019	110 178,76
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
31.12.2019	110 178,76

11. Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2019	31.12.2018
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa urlopowa	19 336,12	23 686,03
Inne rezerwy	110 178,76	110 178,76
Rezerwy na nieotrzymane faktury kosztowe prezentowane w pozycji zobowiązania	21 000,00	21 000,00
	150 514,88	154 864,79
 Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	-1 547 673,55	-1 547 673,55
Strata podatkowa 2017 r. do rozliczenia	-2 244 567,71	-2 244 567,71
Strata podatkowa 2018 r. do rozliczenia	-1 207 758,74	-1 243 358,31
Strata podatkowa 2019 r. do rozliczenia	-2 805 335,45	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	-7 839 935,02	-5 034 599,57
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 518 185,48	986 188,23
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	-1 518 185,48	-986 188,23
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	1 518 185,48	-986 188,23

12. Zobowiązania warunkowe

W czerwcu 2017 r. wydano pierwsze akcje fantomowe dla członków zespołów pracujących nad systemami PCR|ONE oraz BACTEROMIC. W wykonaniu uchwał Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 10 lutego 2017 r. w sprawie wyrażenia zgody na wdrożenie programów motywacyjnych - akcje fantomowe dla projektów PCR|ONE oraz BACTEROMIC, Zarząd wydał akcje fantomowe dla obu projektów. Emisje akcji fantomowych realizowane były w kwartałach, gdy zrealizowane zostały kolejne etapy projektów PCR|ONE i BACTEROMIC. Akcje fantomowe zostały objęte przez pracowników za kwotę 1 zł za akcję. Każda akcja fantomowa uprawnia jej posiadacza do otrzymania, w przypadku zbycia całości lub części posiadanych przez Spółkę udziałów spółki Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. lub Bacteromic Sp. z o.o., kwoty rozliczenia pieniężnego będącej pochodną ceny zbycia udziałów. W związku z faktem, że na dzień bilansowy nie było podstaw do wiarygodnego oszacowania wartości przyszłego zobowiązania, Spółka nie utworzyła rezerwy na ten cel. Wartość wyemitowanych akcji fantomowych w cenie nabycia wyniosła na dzień bilansowy 377,00 zł.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2019	31.12.2018
Otrzymane dotacje	5 445,00	0,00

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	2019	2018
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów krajowa	0,00	0,00
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Usługi specjalistyczne	0,00	0,00

15. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	RAZEM
Pożyczki udzielone i należności własne	17 802,74	2 301,37	0,00	0,00	20 104,11
Pozostałe aktywa	31 665,69	217,26	0,00	0,00	31 882,95
RAZEM	49 468,43	2 518,63	0,00	0,00	51 987,06

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	RAZEM
Pożyczki udzielone i należności własne	103 431,36	0,00	0,00	0,00	103 431,36
Pozostałe aktywa	62 123,11	12 587,76	0,00	0,00	74 710,87
RAZEM	165 554,47	12 587,76	0,00	0,00	178 142,23

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2019	2018
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	50 266,91	66 710,00
- planowane na rok następny	145 000,00	100 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następny	0,00	0,00

17. Zatrudnienie

	2019	2018
Przeciętny stan zatrudnienia	4	7

18. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w 2019 roku 644 tys. zł, natomiast w roku 2018: 312 tys. zł

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w 2019 roku obrotowym 8 tys. zł, natomiast w 2018 roku 10 tys. zł.

W latach 2019 i 2018 nie wypłacono zaliczek ani nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających czy nadzorujących.

19. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W 2019 roku Spółka zawarła następujące umowy pożyczek z jednostką powiązaną Bacteromic Sp. z o.o.: 9.04.2019 na 100.000,00 zł, 27.05.2019 na 150.000,00 zł, 23.08.2019 na 150.000,00 zł oraz 18.09.2019 na 500.000,00 zł, oprocentowanie 6% w skali roku. Wszystkie pożyczki zostały spłacone 6.12.2019 r. wraz z odsetkami w kwocie 17.802,74 zł.

Saldo należności z tytułu udzielonej pożyczki dla jednostki zależnej Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. na koniec roku wyniosło 502.300,38 zł, z tego kapitał 500.000,00 zł. Pożyczka udzielona została na okres jednego roku, oprocentowanie 6%.

Inne transakcje z jednostkami powiązanymi dotyczą refakturowania kosztów, głównie administracyjnych z tytułu których stan należności na dzień bilansowy wyniósł 49.970,91 zł.

20. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	2019	2018
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	21 000,00	21 000,00

21. Informacje o instrumentach finansowych

21. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka kredytowego przedstawione są w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 21.4.

Ryzyko płynności

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

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami zakupu, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka 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. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej przedstawione są w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notce 21.3.

Ryzyko związane z otrzymanymi dotacjami

Pozyskane przez Spółkę dotacje obwarowane są szeregiem warunków, których naruszenie może wiązać się z koniecznością zwrotu przyznanych dotychczas środków publicznych. Spółka realizuje umowy o dofinansowanie z należytą starannością i zgodnie z zawartymi w nich wymaganiami. Istnieje jednak ryzyko, iż w przypadku niewywiązywania się z zapisów zawartych w ww. umowach, bądź też nieosiągnięcia wszystkich założonych wskaźników projektu, Spółka będzie zobowiązana do zwrotu kwoty dotacji wraz z odsetkami lub części tej kwoty, co może mieć negatywny wpływ na jej działalność i osiągnięte wyniki finansowe.

21. 2. Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w tym lokata O/N oraz lokaty terminowe	15 850 641,76	oprocentowanie lokaty O/N 0,645%, lokat terminowych 0,45%-2,4%
Udzielone pożyczki	Udzielone pożyczki	502 300,38	Oprocentowanie 6% w skali roku

21. 3. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2019	31.12.2018
Instrumenty finansowe:	wartość bilansowa	
Aktywa finansowe		
- o stałej stopie procentowej	16 352 942,14	5 351 734,65

21. 4. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa finansowe:	wartość bilansowa	
Należności własne i pożyczki udzielone	502 300,38	0,00
Środki pieniężne	15 850 641,76	5 351 734,65

Pożyczki udzielone zostały jednostkom zależnym, których działalność i sytuacja finansowa są kontrolowane na bieżąco, a środki pieniężne deponowane są w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności.

22. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Wg stanu na 31 grudnia 2019 r. na kontach spółek Grupy Kapitałowej Scope Fluidics pozostawało łącznie ok. 18,3 mln zł. Wg aktualnie zawartych umów o dofinansowanie projektów PCR|ONE oraz BacterOMIC, Grupa planuje że otrzyma w 2020 roku kolejne transze płatności na łączną kwotę ok. 4 mln zł. Środki te pozwolą na zapewnienie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W dniu 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia uznała epidemię koronawirusa za pandemię, natomiast w dniu 20 marca polski rząd wprowadził stan epidemii. W celu złagodzenia potencjalnie istotnego zagrożenia jakie niesie dla zdrowia publicznego COVID-19, polskie władze podjęły działania mające na celu powstrzymanie epidemii, w tym wprowadzenie ograniczeń w transgranicznym przepływie osób, tymczasowy zakaz wjazdu do Polski przez cudzoziemców i zakaz prowadzenia działalności w niektórych branżach w oczekiwaniu na dalszy rozwój sytuacji. W szczególności, zawieszono lotniczy i kolejowy transport osób, zawieszono także zajęcia w szkołach i uniwersytetach, ograniczono funkcjonowanie restauracji, kin, teatrów i muzeów oraz obiektów sportowych, zamknięto punkty handlu detalicznego z wyłączeniem sieci spożywczych, sklepów spożywczych i aptek. Ponadto, najwięksi producenci z branży motoryzacyjnej postanowili zawiesić działalność zarówno w Polsce, jak i w innych krajach europejskich. Niektóre firmy w Polsce zaleciły również swoim pracownikom, aby pozostali w tym czasie w domu oraz ograniczyły lub czasowo zawiesiły swą działalność gospodarczą.

Skutki gospodarcze tych wydarzeń w szerszej perspektywie obejmują w szczególności:

- Zakłócenie działalności gospodarczej w Polsce, z kaskadowym oddziaływaniem na łańcuchy dostaw;
- Znaczące ograniczenia dla przedsiębiorstw w niektórych sektorach, zarówno w Polsce, jak i na rynkach o wysokiej zależności od zagranicznego łańcucha dostaw, a także od przedsiębiorstw zorientowanych na eksport, które w dużym stopniu polegają na rynkach zagranicznych. Dotknięte sektory obejmują przede wszystkim handel i transport, podróże i turystykę, rozrywkę, produkcję, budownictwo, handel detaliczny, ubezpieczenia, edukację i sektor finansowy;
- Znaczny spadek popytu na towary i usługi niebędące towarami i usługami pierwszej potrzeby;

- Wzrost niepewności gospodarczej odzwierciedlony wahaniami cen aktywów i kursów walut obcych.

Spółki Grupy kapitałowej Scope Fluidics działają w sektorze urządzeń medycznych, prowadząc działania badawczo-rozwojowe nad systemami diagnostycznymi. Z uwagi na charakter prowadzonej działalności, w roku 2020 do dnia podpisania sprawozdania finansowego, pandemia COVID-19 wpłynęła na Spółki Grupy kapitałowej Scope Fluidics w następujący sposób:

- w odniesieniu do projektu PCR|ONE wydłużony został czas potrzebny na przeprowadzenie oceny skuteczności klinicznej systemu PCR|ONE – panel MRSA/SA spowodowany utrudnieniami w gromadzeniu próbek przez szpitale. Powyższa sytuacja może wpłynąć na wydłużenie czasu potrzebnego do zakończenia pierwotnego planu komercjalizacji PCR|ONE. Ponadto podjęta została decyzja o rozszerzeniu prac nad panelem PCR|ONE rozpoznającym wirusowe zakażenia dróg oddechowych, o opracowanie ultra-szybkiego testu wykrywającego wirusa SARS-CoV-2, powodującego chorobę Covid-19.
- w odniesieniu do projektu BacterOMIC wydłużony został czas potrzebny na przeprowadzenie serii testów prewalidacyjnych w zewnętrznych laboratoriach. Pomimo przesunięć w harmonogramie działań, planowany termin zakończenia projektu BacterOMIC nie uległ zmianie.

Zdaniem kierownictwa Spółki środki pieniężne posiadane przez Spółkę na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego oraz przyznane, ale nie otrzymane jeszcze środki z dotacji są wystarczające do przeprowadzenia kolejnych, planowanych wcześniej, etapów rozwoju obu projektów.

Na podstawie publicznie dostępnych informacji na dzień, w którym niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji, kierownictwo Spółki rozważyło szereg scenariuszy w odniesieniu do potencjalnego rozwoju epidemii i jej oczekiwanego wpływu na Spółkę i środowisko gospodarcze, w którym prowadzi ona działalność, w tym środki już podjęte przez polski rząd oraz rządy innych krajów, z których pochodzą główni partnerzy biznesowi Spółki.

W celu zapewnienia ciągłości prowadzenia działalności operacyjnej rozpoczęto wdrażanie działań, które obejmują w szczególności:

- realizację programu pracy zdalnej dla wybranych pracowników administracyjnych;
- wszyscy pracownicy zostali przeszkoleni w zakresie przestrzegania norm ostrożności, w tym konieczności zachowania dystansu względem najbliższego otoczenia.

Ponadto w związku z wybuchem pandemii Covid-19 na rynku urządzeń diagnostycznych zidentyfikowano istotne zmiany, które mogą pozytywnie wpłynąć na obecną i przyszłą sytuację Grupy kapitałowej Scope Fluidics.

Do najważniejszych trendów identyfikowanych przez Zarząd zaliczyć należy:

1. ogromne zainteresowanie rynkowe szybkimi i precyzyjnymi systemami diagnostycznymi, których jakość została zweryfikowana testami na wykrywanie wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19,
2. intensywne dyskusje w środowisku diagnostyki medycznej dotyczące jakości testów wykrywających wirus SARS-CoV-2, w szczególności ich czułości i specyficzności wykazanych w trakcie użytkowania przez szpitale i laboratoria,
3. istotne zwiększenie atrakcyjności biznesowej producentów sprzętu diagnostycznego dysponujących mocami produkcyjnymi testów diagnostycznych wykrywających wirus SARS-CoV-2,
4. ogólne spowolnienie i ograniczenie procesów korporacyjnych w firmach o globalnym zasięgu rynkowym.

W obliczu tych informacji Zarząd uznał za celowe zwiększenie intensywności Programu Early Access (testowanie systemu PCR|ONE przez docelowych użytkowników, zbieranie informacji zwrotnej od użytkowników, budowanie bazy wyników), który może zostać sfinansowany z następujących źródeł: granty (polskie i unijne), pożyczki dedykowane do firm technologicznych, podwyższenie kapitału spółki.

W celu zapewnienia źródeł finansowania związanych z powyższym przeprowadzono

działania, które obejmują w szczególności:

- złożenie aplikacji o granty finansujące prace badawczo-rozwojowe umożliwiającą szybką diagnostykę zakażeń wirusem SAR-Cov-2;
- wystąpienie o dostępną pomoc w formie umorzenia składek na ubezpieczenie społeczne pracowników dostępne w ramach tzw. tarczy antykryzysowej.
- rozpoczęcie procesu poszukiwania elastycznych źródeł finansowania działalności Spółki, obejmujących granty, pożyczki oraz przygotowanie do ewentualnych emisji akcji w ramach podwyższania kapitału Spółki.

Na podstawie publicznie dostępnych informacji, biorąc pod uwagę główne wskaźniki charakteryzujące obecną sytuację finansową Spółki oraz zainicjowane przez kierownictwo działania, nie przewidujemy w średnim i długim okresie bezpośredniego istotnie negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki. Kierownictwo Spółki nie może jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń w działalności gospodarczej, rozszerzanie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się koronawirusa, będą miały w średnim i długim terminie negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki. Kierownictwo Spółki na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagowało, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

24. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Piotr Garstecki	Prezes Zarządu
Marcin Izydorczak	Członek Zarządu
Szymon Ruta	Członek Zarządu
Paulina Markowska	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Siedziba: Warszawa, gmina Warszawa, województwo mazowieckie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

Przedmiotem działalności jednostki dominującej zgodnie z jej umową jest między innymi:

- prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5272645989

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000668408

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Curiosity Diagnostics Sp. z o. o.

Warszawa

Przedmiot działalności: Badania naukowe i prace rozwojowe

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: 100,00%

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Bacteromic Sp. z o. o. Warszawa

Przedmiot działalności: Badania naukowe i prace rozwojowe

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: 100,00%

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły w ciągu roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości dla grupy kapitałowej stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne są zgodne z zasadami jednostki dominującej.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych wówczas gdy:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone i
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o

wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii i

3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Niezakończone prace rozwojowe spełniające te kryteria wykazywane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na moment ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice pomiędzy wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji/udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

W pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów wykazywane są przychody dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych oraz koszty niezakończonych prac rozwojowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Wartość firmy

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

W 2017 roku dokonano weryfikacji okresu ekonomicznej użyteczności wartości firmy.

Ustalono, że w związku z specyfiką spółki, nie można wiarygodnie oszacować jej okresu ekonomicznej użyteczności. W wyniku tego, począwszy od 2017 roku przyjęto 5 letni okres amortyzacji wartości firmy.

Podatek dochodowy

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

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z

ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

31.12.2019:

USD 3,7977

EUR: 4,2585

31.12.2018:

USD: 3,7597

EUR: 4,3000

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę Kapitałową stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu

wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Grupę Kapitałową koszty transakcji.

Metody dokonywania amortyzacji:

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny 10-30%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest przez Grupę Kapitałową okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Grupa Kapitałowa przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Dotacje

W celu dochowania zasady współmierności przychodów i kosztów, dotacje otrzymane lub należne na sfinansowanie prac badawczych i wdrożeniowych, które nie są kapitalizowane, zwiększają pozostałe przychody operacyjne do wysokości limitu poniesionych kwalifikowanych kosztów sfinansowanych tą dotacją w danym roku finansowym.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Licencje 20%

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	8 017 143,54	4 011 282,22
I. Wartości niematerialne i prawne	16 220,12	16 250,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 220,12	16 250,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 619 470,03	2 429 205,04
1. Wartość firmy - jednostki zależne	1 619 470,03	2 429 205,04
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	459 810,57	268 371,41
1. Środki trwałe	459 810,57	268 371,41
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	459 810,57	268 371,41
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	77 438,00	62 238,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	77 438,00	62 238,00
V. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 844 204,82	1 235 217,77
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 844 204,82	1 235 217,77
B. AKTYWA OBROTOWE	19 387 058,08	9 895 177,18
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 092 631,76	1 207 538,64
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 092 631,76	1 207 538,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	609 609,45	135 989,66
c) inne	483 022,31	1 071 548,98

d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 279 691,55	8 677 585,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 279 691,55	8 677 585,66
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 279 691,55	8 677 585,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 279 691,55	8 677 585,66
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 734,77	10 052,88
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	27 404 201,62	13 906 459,40

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień	Kwota na dzień
kończący bieżący rok	kończący poprzedni
obrotowy	rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	20 218 288,90	12 805 151,47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	231 540,00	230 405,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	41 667 273,80	27 977 111,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	36 211 728,29	22 521 565,49
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	23 154,00	1 135,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 403 499,53	-11 330 209,90
VII. Zysk (strata) netto	-6 300 179,37	-4 073 289,63
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 185 912,72	1 101 307,93
I. Rezerwy na zobowiązania	338 546,78	293 600,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	228 368,02	183 421,60
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	228 368,02	183 421,60
3. Pozostałe rezerwy	110 178,76	110 178,76
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	110 178,76	110 178,76
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		

a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 406 134,25	412 443,17
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 406 134,25	412 443,17
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	626 235,49	129 315,37
- do 12 miesięcy	626 235,49	129 315,37
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	394 599,05	241 012,16
h) z tytułu wynagrodzeń	385 299,71	42 115,64
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 441 231,69	395 264,40
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 441 231,69	395 264,40
- długoterminowe	5 441 231,69	395 264,40
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	27 404 201,62	13 906 459,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą
konsolidacji pełnej

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość
dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i
materiałów

B. Koszty działalności operacyjnej	6 534 723,74	5 749 782,74
---	---------------------	---------------------

I. Amortyzacja	149 631,94	160 799,05
----------------	------------	------------

II. Zużycie materiałów i energii	452 260,80	596 281,85
----------------------------------	------------	------------

III. Usługi obce	2 889 665,79	1 290 777,14
------------------	--------------	--------------

IV. Podatki i opłaty, w tym:	62 255,73	66 055,49
------------------------------	-----------	-----------

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia	2 252 636,58	3 000 768,54
------------------	--------------	--------------

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	357 492,85	552 929,22
---	------------	------------

- emerytalne	138 738,02	237 464,13
--------------	------------	------------

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	370 780,05	82 171,45
---------------------------------	------------	-----------

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 534 723,74	-5 749 782,74
--	----------------------	----------------------

D. Pozostałe przychody operacyjne	1 068 672,68	2 443 347,48
--	---------------------	---------------------

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		61 811,88
--	--	-----------

II. Dotacje	1 061 508,16	2 355 722,33
-------------	--------------	--------------

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne	7 164,52	25 813,27
-------------------------------	----------	-----------

E. Pozostałe koszty operacyjne	863 335,69	873 387,79
---------------------------------------	-------------------	-------------------

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów
trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		53 884,72
--	--	-----------

III. Inne koszty operacyjne	863 335,69	819 503,07
-----------------------------	------------	------------

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 329 386,75	-4 179 823,05
--	----------------------	----------------------

G. Przychody finansowe	46 115,52	110 853,44
-------------------------------	------------------	-------------------

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	46 114,45	110 853,44
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1,07	
H. Koszty finansowe	16 908,14	4 320,02
I. Odsetki, w tym:	2 007,00	633,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	14 901,14	3 687,02
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H+/-I)	-6 300 179,37	-4 073 289,63
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J–K+L+/-M)	-6 300 179,37	-4 073 289,63
O. Podatek dochodowy		
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N–O–P+/-R)	-6 300 179,37	-4 073 289,63

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 805 151,47	16 877 306,10
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 805 151,47	16 877 306,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	230 405,00	230 405,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 135,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	1 135,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)		
rejestracji kapitału	1 135,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	231 540,00	230 405,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	27 977 111,00	27 977 111,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	13 690 162,80	
a) zwiększenie (z tytułu)	13 690 162,80	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	13 690 162,80	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	41 667 273,80	27 977 111,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 135,00	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	22 019,00	1 135,00
a) zwiększenie (z tytułu)	23 154,00	1 135,00
emisji akcji	23 154,00	

b) zmniejszenie (z tytułu)	1 135,00	
rejestracji kapitału	1 135,00	
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	23 154,00	1 135,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 330 209,90	-7 157 616,30
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	11 330 209,90	7 157 616,30
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 330 209,90	7 157 616,30
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	4 073 289,63	4 172 593,60
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 073 289,63	4 172 593,60
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	15 403 499,53	11 330 209,90
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 403 499,53	-11 330 209,90
9. Wynik netto	-6 300 179,37	-4 073 289,63
a) zysk netto		
b) strata netto	6 300 179,37	4 073 289,63
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 218 288,90	12 805 151,47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 218 288,90	12 805 151,47

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-6 300 179,37	-4 073 289,63
II. Korekty razem	-4 177 432,51	-1 305 230,24
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	959 366,95	970 534,06
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-61 811,88
9. Zmiana stanu rezerw	44 946,42	39 223,44
10. Zmiana stanu zapasów		30 000,00
11. Zmiana stanu należności	99 706,88	-332 484,30
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	993 691,07	-25 498,78
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	432 298,35	-923 601,31
14. Inne korekty	-6 707 442,18	-1 001 591,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-10 477 611,88	-5 378 519,87

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		64 900,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		64 900,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	341 041,22	77 929,52

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	341 041,22	77 929,52
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-341 041,22	-13 029,52
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	20 420 758,98	1 002 726,47
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	13 713 316,80	1 135,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	6 707 442,18	1 001 591,47
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	20 420 758,98	1 002 726,47
D. Przepływy pieniężne netto, razem	9 602 105,88	-4 388 822,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 602 105,89	-4 388 822,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 677 585,66	13 066 408,58
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	18 279 691,54	8 677 585,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 767,06	

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-6 300 179,37	-4 073 289,63
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 070 826,50	1 001 591,47
Dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	1 070 826,50	1 001 591,47
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	19 910,13	1 376 438,09
Pozostałe	6 867,55	11,99
Zarachowane przychody (art. 12 ust. 4 pkt. 1)	13 042,58	1 354 130,86
Odsetki naliczone (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		22 295,24
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	9 286,82	328 547,09
Odsetki otrzymane (art. 12 ust. 1)	9 286,82	328 547,09
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 051 246,50	3 287 691,44
Pozostałe	24 276,26	30 034,57
Koszty refinansowane z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 53)	1 070 826,50	2 328 811,35
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	44 988,93	53 884,72
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	86 913,80	17 758,79
Podatki i opłaty (art. 12 ust. 4 pkt. 4)		47 467,00
Amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4)	809 735,01	809 735,01
Odsetki za zwłokę (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	14 506,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	241 462,44	115 777,20
Pozostałe	12 872,56	
Rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	80 296,33	65 487,59
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	125 896,36	41 981,59
Nieopłacone do ZUS składki (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	22 397,19	8 308,02
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	87 927,28	126 959,78
Pozostałe	16 347,87	37 346,08
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	41 981,59	24 965,70
Nieopłacone do ZUS składki (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	8 308,02	43 333,00
Rezerwy z poprzedniego roku (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	21 289,80	21 315,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem
dochodowym**

-5 176 847,52

-2 846 263,24

K. Podatek dochodowy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

noty_SF_konso_07.07.pdf

1. Wartości niematerialne i prawne

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2019	194 939,57	194 939,57
Zwiększenia	22 899,00	22 899,00
31.12.2019	217 838,57	217 838,57
Umorzenie		
01.01.2019	178 689,57	178 689,57
Zwiększenia	22 928,88	22 928,88
31.12.2019	201 618,45	201 618,45
Wartość netto		
01.01.2019	16 250,00	16 250,00
31.12.2019	16 220,12	16 220,12

2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki transportu	Razem
Wartość brutto				
01.01.2019	970 529,46	58 131,38	896,08	1 029 556,92
Zwiększenia	318 142,22	0,00	0,00	318 142,22
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	1 288 671,68	58 131,38	896,08	1 347 699,14
Umorzenie				
01.01.2019	702 158,06	58 131,38	896,08	761 185,51
Zwiększenia	126 703,06	0,00	0,00	126 703,06
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	828 861,11	58 131,38	896,08	887 888,58
Wartość netto				
01.01.2019	268 371,41	0,00	0,00	268 371,41
31.12.2019	459 810,57	0,00	0,00	459 810,57

3. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

	Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.
Wartość brutto	
01.01.2019	4 152 889,48
31.12.2019	4 152 889,48
Odpisy wartości firmy	
01.01.2019	-1 723 684,44
Zwiększenia (z tytułu)	
Amortyzacja	-809 735,01
31.12.2019	-2 533 419,45
Wartość netto	
01.01.2019	2 429 205,04
31.12.2019	1 619 470,03

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych. Za wartość godziwą aktywów netto przyjęto ich wartość księgową uznając, że nie różni się ona istotnie od wartości godziwej. Objęcie kontroli w Bacteromic Sp. z o.o. nastąpiło w wyniku objęcia udziałów nowoutworzonej spółki w 2017 r. Nie powstała w związku z tym wartość firmy.

W 2017 roku dokonano weryfikacji okresu ekonomicznej użyteczności wartości firmy. Ustalono, że w związku z specyfiką spółki, nie można wiarygodnie oszacować jej okresu ekonomicznej użyteczności. W wyniku tego, począwszy od 2017 roku przyjęto 5 letni okres amortyzacji wartości firmy. Amortyzacja wartości firmy jednostki podporządkowanej jest ujmowana w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne, a w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych wykazywana jest w pozycji amortyzacja.

4. Należności długoterminowe

	31.12.2019	31.12.2018
Od pozostałych jednostek	77 438,00	62 238,00

Kwota 77 438,00 zł dotyczy zabezpieczenia umowy najmu lokalu, w którym mieści się siedziba Grupy.

5. Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2019	31.12.2018
Inne rozliczenia międzyokresowe	5 844 204,82	1 235 217,77

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą aktywowanych kosztów projektów uzyskania międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków. Część z tych projektów była współfinansowana z dotacji.

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2019	31.12.2018
Ubezpieczenia	9 966,01	5 829,87
Licencje	4 768,76	4 223,01
Razem	14 734,77	10 052,88

7. 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 297 691,55	8 677 585,66

7. 2 Środki zgromadzone na rachunku VAT

Grupa zgromadziła na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) oraz art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243) kwotę 7.767,06 zł.

8. Kapitał własny

8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego Jednostki dominującej

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Total FIZ	436 909	43 690,90	18,87%
Piotr Garstecki	374 924	37 492,40	16,19%
Marcin Izidorzak	366 355	36 635,50	15,82%
Esaliens TFI	204 105	20 410,50	8,82%
Pozostali	933 107	93 310,70	40,30%
RAZEM	2 315 400	231 540,00	100,00%

Objęcie Akcji serii E nastąpiło w drodze zawarcia umowy objęcia Akcji przez Jednostkę dominującą i przez oznaczonych adresatów, tj. Osoby Uprawnione. Osobami Uprawnionymi do objęcia Akcji serii E są posiadacze Warrantów Subskrypcyjnych serii B emitowanych przez Jednostkę dominującą na podstawie uchwały Zarządu Jednostki dominującej Nr 9/2018 z dnia 2 października 2018 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii B. Podwyższenie kapitału Jednostki dominującej zostało zarejestrowane w KRS w dniu 17 stycznia 2019 r.

W dniu 10 grudnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki dominującej podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Jednostki dominującej poprzez emisję akcji serii F w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, dematerializacji i wprowadzenia do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) oraz w sprawie zmiany Statutu.

W wyniku przeprowadzonej emisji akcji serii F, w ramach której subskrybowano i należycie opłacono 231.540 akcji serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda, kapitał zakładowy wzrósł do wartości 254 694,00 zł.

Cena emisyjna za jedną akcję wyniosła 60,00 zł. Łączna cena emisyjna za wszystkie akcje serii F wyniosła 13 892 400,00 zł. Cena za akcje serii F została opłacona wkładem pieniężnym na rachunek bankowy Emitenta 13.12.2019 r.

W wyniku podwyższenia kapitału Jednostki dominującej zmieniony został również Statut Jednostki dominującej, którego tekst jednolity został przyjęty przez Radę Nadzorczą w dniu 16 grudnia 2019 r.

Podwyższenie kapitału jednostki dominującej zostało zarejestrowane w KRS w dniu 7 stycznia 2020 r.

8. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Jednostki dominującej zaproponuje pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

9. Rezerwy

9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Rezerwa urlopową
01.01.2019	183 421,60
Zwiększenia	49 296,33
Wykorzystanie	-4 349,91
31.12.2019	228 368,02
w tym część:	
krótkoterminowa	228 368,02

9. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Pozostałe rezerwy krótkotermin owe
01.01.2019	110 178,76
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
31.12.2019	110 178,76

10. Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2019	31.12.2018
Ujemne różnice przejściowe:		
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	0,00
Rezerwa urlopową	228 368,02	183 421,60
Inne rezerwy	110 178,76	110 178,76
Rezerwy na nieotrzymane faktury kosztowe prezentowane w pozycji zobowiązania	31 000,00	31 000,00
	369 546,78	324 600,36
 Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	2 979 331,75	2 979 331,75
Strata podatkowa 2017 r. do rozliczenia	3 092 712,12	3 092 712,12
Strata podatkowa 2018 r. do rozliczenia	2 846 263,24	2 846 263,24
Strata podatkowa 2019 r. do rozliczenia	5 176 847,52	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	14 095 154,63	8 918 307,11
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 748 293,27	1 756 152,42
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	-2 748 293,27	-1 756 152,42
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	2 748 293,27	1 756 152,42

11. Zobowiązania warunkowe

W czerwcu 2017 r. wydano pierwsze akcje fantomowe dla członków zespołów pracujących nad systemami PCR|ONE oraz BACTEROMIC. W wykonaniu uchwał Zgromadzenia Wspólników Jednostki dominującej z dnia 10 lutego 2017 r. w sprawie wyrażenia zgody na wdrożenie programów motywacyjnych - akcje fantomowe dla projektów PCR|ONE oraz BACTEROMIC, Zarząd wydał akcje fantomowe dla obu projektów. Emisje akcji fantomowych realizowane były w kwartałach, gdy zrealizowane zostały kolejne etapy projektów PCR|ONE i BACTEROMIC. Akcje fantomowe zostały objęte przez pracowników za kwotę 1 zł za akcję. Każda akcja fantomowa uprawnia jej posiadacza do otrzymania, w przypadku zbycia całości lub części posiadanych przez Jednostkę dominującą udziałów spółki Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. lub Bacteromic Sp. z o.o., kwoty rozliczenia pieniężnego będącej pochodną ceny zbycia udziałów. W związku z faktem, że na dzień bilansowy nie było podstaw do wiarygodnego oszacowania wartości przyszłego zobowiązania, Jednostka dominująca nie utworzyła rezerwy na ten cel. Wartość wyemitowanych akcji fantomowych w cenie nabycia wyniosła na dzień bilansowy 377,00 zł.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

12. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2019	31.12.2018
Dotacje otrzymane do aktywowanych projektów	2 058 324,47	338 035,90
Dotacje naliczone do aktywowanych projektów	467 359,73	57 228,50
Dotacje otrzymane do nieaktywowanych projektów	2 915 547,49	0,00
RAZEM	5 441 231,69	395 264,40

13. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2019	2018
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	341 041,22	77 929,52
- planowane na rok następny	689 800,00	210 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następny	0,00	0,00

14. Zatrudnienie

	2019	2018
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	38	35

15. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Wynagrodzenia członków Zarządu we wszystkich konsolidowanych spółkach wyniosło w 2019 roku 1 058 tys. zł, natomiast w 2018 roku 829 tys. zł.

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w 2019 roku 8 tys. zł, natomiast w 2018 roku 10 tys. zł.

W latach 2019 i 2018 nie wypłacono zaliczek ani nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających czy nadzorujących.

16. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

	2019	2018
Wynagrodzenie	31 000,00	31 000,00
Wynagrodzenie z tytułu innych usług atestacyjnych	14 000,00	0,00
RAZEM	45 000,00	31 000,00

17. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

**Odsetki niezrealizowane, o
terminie płatności**

	Odsetki zrealizowa ne	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	RAZEM
Pozostałe aktywa	45 897,19	217,26	0	0	46 114,45

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				RAZEM
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	88 558,20	22 295,24	0	0	110 853,44

18. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				RAZEM
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe zobowiązania	2 007,00	0,00	0,00	0,00	2 007,00

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				RAZEM
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	633,00	0,00	633,00

19. Informacje o instrumentach finansowych

19. 1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy Kapitałowej narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka kredytowego przedstawione są w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 19.4.

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.

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

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami zakupu które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR. Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

b) Ryzyko stopy procentowej

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

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej przedstawione są w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 19.3.

Ryzyko związane z dotacjami

Pozyskane przez Spółki z Grupy dotacje obwarowane są szeregiem warunków, których naruszenie może wiązać się z koniecznością zwrotu przyznanych dotychczas środków publicznych. Spółki realizują umowy o dofinansowanie z należytą starannością i zgodnie z zawartymi w nich wymaganiami. Istnieje jednak ryzyko, iż w przypadku niewywiązywania się z zapisów zawartych w ww. umowach, bądź też nieosiągnięcia wszystkich założonych wskaźników projektu, Spółki będą zobowiązane do zwrotu kwoty dotacji wraz z odsetkami lub części tej kwoty, co może mieć negatywny wpływ na ich działalność i osiągnięte wyniki finansowe

19. 2. Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w tym lokata O/N oraz lokaty terminowe	18 279 691,55	oprocentowa nie lokaty O/N 0,645%, lokat terminowych 0,45%-2,4%

19. 3. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2019	31.12.2018
Instrumenty finansowe:	wartość bilansowa	
Aktywa finansowe - o stałej stopie procentowej	18 279 691,55	8 677 585,66

19. 4. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Grupy Kapitałowej na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa finansowe:	wartość bilansowa	
Środki pieniężne	18 279 691,55	8 677 585,66

Na dzień bilansowy środki pieniężne deponowane są w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności monitorowanej na bieżąco.

20. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Wg stanu na 31 grudnia 2019 r. na kontach spółek Grupy Kapitałowej Scope Fluidics pozostawało łącznie ok. 18,3 mln zł. Wg aktualnie zawartych umów o dofinansowanie projektów PCR|ONE oraz BacterOMIC, Grupa planuje że otrzyma w 2020 roku kolejne transze płatności na łączną kwotę ok. 4 mln zł. Środki te pozwolą na zapewnienie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej.

21. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W dniu 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia uznała epidemię koronawirusa za pandemię, natomiast w dniu 20 marca polski rząd wprowadził stan epidemii. W celu złagodzenia potencjalnie istotnego zagrożenia jakie niesie dla zdrowia publicznego COVID-19, polskie władze podjęły działania mające na celu powstrzymanie epidemii, w tym wprowadzenie ograniczeń w transgranicznym przepływie osób, tymczasowy zakaz wjazdu do Polski przez cudzoziemców i zakaz prowadzenia działalności w niektórych branżach w oczekiwaniu na dalszy rozwój sytuacji. W szczególności, zawieszono lotniczy i kolejowy transport osób, zawieszono także zajęcia w szkołach i uniwersytetach, ograniczono funkcjonowanie restauracji, kin, teatrów i muzeów oraz obiektów sportowych, zamknięto punkty handlu detalicznego z wyłączeniem sieci spożywczych, sklepów spożywczych i aptek. Ponadto, najwięksi producenci z branży motoryzacyjnej postanowili zawiesić działalność zarówno w Polsce, jak i w innych krajach europejskich. Niektóre firmy w Polsce zaleciły również swoim pracownikom, aby pozostali w tym czasie w domu oraz ograniczyli lub czasowo zawiesili swą działalność gospodarczą.

Skutki gospodarcze tych wydarzeń w szerszej perspektywie obejmują w szczególności:

- Zakłócenie działalności gospodarczej w Polsce, z kaskadowym oddziaływaniem na łańcuchy dostaw;
- Znaczące ograniczenia dla przedsiębiorstw w niektórych sektorach, zarówno w Polsce, jak i na rynkach o wysokiej zależności od zagranicznego łańcucha dostaw, a także od przedsiębiorstw zorientowanych na eksport, które w dużym stopniu polegają na rynkach zagranicznych. Dotknięte sektory obejmują przede wszystkim handel i transport, podróże i turystykę, rozrywkę, produkcję, budownictwo, handel detaliczny, ubezpieczenia, edukację i sektor finansowy;
- Znaczny spadek popytu na towary i usługi niebędące towarami i usługami pierwszej potrzeby;
- Wzrost niepewności gospodarczej odzwierciedlony wahaniami cen aktywów i kursów walut obcych.

Spółki Grupy kapitałowej Scope Fluidics działają w sektorze urządzeń medycznych, prowadząc działania badawczo-rozwojowe nad systemami diagnostycznymi. Z uwagi na charakter prowadzonej działalności, w roku 2020 do dnia podpisania sprawozdania finansowego, pandemia COVID-19 wpłynęła na Spółki Grupy kapitałowej Scope Fluidics w następujący sposób:

- w odniesieniu do projektu PCR|ONE wydłużony został czas potrzebny na przeprowadzenie oceny skuteczności klinicznej systemu PCR|ONE – panel MRSA/SA spowodowany utrudnieniami w gromadzeniu próbek przez szpitale. Powyższa sytuacja może wpłynąć na wydłużenie czasu potrzebnego do zakończenia pierwotnego planu komercjalizacji PCR|ONE. Ponadto podjęta została decyzja o rozszerzeniu prac nad panelem PCR|ONE rozpoznającym wirusowe zakażenia dróg oddechowych, o opracowanie ultra-szybkiego testu wykrywającego wirusa SARS-CoV-2, powodującego chorobę Covid-19.
- w odniesieniu do projektu BacterOMIC wydłużony został czas potrzebny na przeprowadzenie serii testów prewalidacyjnych w zewnętrznych laboratoriach. Pomimo przesunięć w harmonogramie działań, planowany termin zakończenia projektu BacterOMIC nie uległ zmianie.

Zdaniem kierownictwa jednostki dominującej środki pieniężne posiadane przez Spółki Grupy kapitałowej Scope Fluidics na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego oraz przyznane, ale nie otrzymane jeszcze środki z dotacji są wystarczające do przeprowadzenia kolejnych, planowanych wcześniej, etapów rozwoju obu projektów.

Na podstawie publicznie dostępnych informacji na dzień, w którym niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji, kierownictwo jednostki dominującej rozważyło szereg scenariuszy w odniesieniu do potencjalnego rozwoju epidemii i jej oczekiwanego wpływu na Spółki Grupy kapitałowej Scope Fluidics i środowisko gospodarcze, w którym prowadzą one działalność, w tym środki już podjęte przez polski rząd oraz rządy innych krajów, z których pochodzą główni partnerzy biznesowi Spółek Grupy kapitałowej Scope Fluidics.

W celu zapewnienia ciągłości prowadzenia działalności operacyjnej rozpoczęto wdrażanie działań, które obejmują w szczególności:

- realizację programu pracy zdalnej dla wybranych pracowników administracyjnych;
- wszyscy pracownicy zostali przeszkoleni w zakresie przestrzegania norm ostrożności, w tym konieczności zachowania dystansu względem najbliższego otoczenia.

Ponadto w związku z wybuchem pandemii Covid-19 na rynku urządzeń diagnostycznych zidentyfikowano istotne zmiany, które mogą pozytywnie wpłynąć na obecną i przyszłą sytuację Grupy kapitałowej Scope Fluidics.

Do najważniejszych trendów identyfikowanych przez Zarząd zaliczyć należy:

1. ogromne zainteresowanie rynkowe szybkimi i precyzyjnymi systemami diagnostycznymi, których jakość została zweryfikowana testami na wykrywanie wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19,
2. intensywne dyskusje w środowisku diagnostyki medycznej dotyczące jakości testów wykrywających wirus SARS-CoV-2, w szczególności ich czułości i specyficzności wykazanych w trakcie użytkowania przez szpitale i laboratoria,
3. istotne zwiększenie atrakcyjności biznesowej producentów sprzętu diagnostycznego dysponujących mocami produkcyjnymi testów diagnostycznych wykrywających wirus SARS-CoV-2,
4. ogólne spowolnienie i ograniczenie procesów korporacyjnych w firmach o globalnym zasięgu rynkowym.

W obliczu tych informacji Zarząd uznał za celowe zwiększenie intensywności Programu Early Access (testowanie systemu PCR|ONE przez docelowych użytkowników, zbieranie informacji zwrotnej od użytkowników, budowanie bazy wyników), który może zostać sfinansowany z następujących źródeł: granty (polskie i unijne), pożyczki dedykowane do firm technologicznych, podwyższenie kapitału spółki.

W celu zapewnienia źródeł finansowania związanych z powyższym przeprowadzono działania, które obejmują w szczególności:

- złożenie aplikacji o granty finansujące prace badawczo-rozwojowe umożliwiającą szybką diagnostykę zakażeń wirusem SAR-Cov-2;
- wystąpienie o dostępną pomoc w formie umorzenia składek na ubezpieczenie społeczne pracowników dostępne w ramach tzw. tarczy antykryzysowej.
- rozpoczęcie procesu poszukiwania elastycznych źródeł finansowania działalności Spółek Grupy kapitałowej Scope Fluidics, obejmujących granty, pożyczki oraz przygotowanie do ewentualnych emisji akcji w ramach podwyższania kapitału jednostki dominującej.

Na podstawie publicznie dostępnych informacji, biorąc pod uwagę główne wskaźniki charakteryzujące obecną sytuację finansową Spółek Grupy kapitałowej Scope Fluidics oraz zainicjowane przez kierownictwo działania, nie przewidujemy w średnim i długim okresie bezpośredniego istotnie negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółek. Kierownictwo jednostki dominującej nie może jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń w działalności gospodarczej, rozszerzanie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się koronawirusa, będą miały w średnim i długim terminie negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółek Grupy kapitałowej Scope Fluidics. Kierownictwo jednostki dominującej na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagowało, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

22. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Piotr Garstecki	Prezes Zarządu
Marcin Izydorzak	Członek Zarządu
Szymon Ruta	Członek Zarządu
Paulina Markowska	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**Sprawozdanie Zarządu z działalności
Scope Fluidics S.A.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.**

1. Dane Jednostki dominującej

Scope Fluidics Sp. z o.o. 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 mieści się w Warszawie przy ulicy Duchnickiej 3, bud. 16, wej. A. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 668408. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27 marca 2017 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariuszy przedstawiała się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Total FIZ i podmioty kontrolowane	668 449	66 844,90	26,13%
Piotr Garstecki	374 924	37 492,40	14,66%
Marcin Izydorzak	366 355	36 635,50	14,32%
Esaliens TFI	201 105	20 110,50	7,86%
Pozostali	947 457	94 745,70	37,03%
	2 558 290	255 829,00	100,00

W dniu 10 grudnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii F w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, dematerializacji i wprowadzenia do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) oraz zmiany Statutu.

W wyniku przeprowadzonej emisji akcji serii F, w ramach której subskrybowano i należycie opłacono 231.540 akcji serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda, kapitał zakładowy wzrósł do wartości 254 694,00 zł.

Cena emisyjna za jedną akcję wyniosła 60,00 zł. Łączna cena emisyjna za wszystkie akcje serii F wyniosła 13 892 400,00 zł. Cena za akcje serii F została opłacona wkładem pieniężnym na rachunek bankowy Emitenta 13.12.2019 r.

W wyniku podwyższenia kapitału Spółki zmieniony został również Statut spółki, którego tekst jednolity został przyjęty przez Radę Nadzorczą w dniu 16 grudnia 2019 r.

Podwyższenie kapitału Spółki zostało zarejestrowane w KRS w dniu 7 stycznia 2020 r.

W dniu 25 marca 2020 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. Na mocy ww. Uchwały kapitał zakładowy Spółki podwyższony został o kwotę nie wyższą niż 1.135 zł, w drodze emisji, w granicach kapitału docelowego, nie więcej niż 11.350 akcji zwykłych imiennych serii G o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja (zwanymi dalej: „Akcjami serii G”).

Objęcie Akcji serii G nastąpiło w drodze zawarcia umowy objęcia Akcji przez Spółkę i przez oznaczonych adresatów, tj. Osoby Uprawnione. Osobami Uprawnionymi do objęcia Akcji serii G są posiadacze Warrantów Subskrypcyjnych serii C emitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały Zarządu Spółki Nr 2/luty/2020 z dnia 19 lutego 2020 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii C.

Podwyższenie kapitału Spółki zostało zarejestrowane w KRS w dniu 7 kwietnia 2020 r.

W okresie obrotowym członkami Zarządu Jednostki dominującej byli:

- | | |
|---------------------|-----------------|
| • Piotr Garstecki | Prezes Zarządu |
| • Marcin Izydorczak | Członek Zarządu |
| • Szymon Ruta | Członek Zarządu |

W okresie obrotowym członkami Rady Nadzorczej Spółki byli:

- Robert Przytuła - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Chądryński – członek Rady Nadzorczej
- Robert Hołyst - członek Rady Nadzorczej
- Piotr Michalski - członek Rady Nadzorczej
- Patryk Mikucki - członek Rady Nadzorczej

W skład Grupy kapitałowej Scope Fluidics S.A. wchodzi Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. oraz Bacteromic Sp. z o.o. Siedziby obu spółek zależnych mieszczą się w Warszawie, ul. Duchnicka 3, bud. 16, wej. A. Przedmiotem działalności jednostek zależnych jest prowadzenie badań naukowych oraz prac rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. została powołana na czas nieokreślony. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 417594. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12 kwietnia 2012 r. Scope Fluidics S.A. posiada 100% udziału w kapitale podstawowym Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.

Projektem rozwijanym w Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. jest PCR|ONE. System PCR|ONE składa się z urządzenia do szybkiego namnażania materiału genetycznego techniką PCR oraz jednorazowego cartridge'a zawierającego w sobie elementy mikroprzepływowe. Zadaniem systemu PCR|ONE jest dostarczenie odpowiedzi o obecności lub braku obecności każdego z kilkunastu odpowiednio dobranych fragmentów DNA lub RNA w próbce. Fragmenty te dobrane są w taki sposób, aby jednoznacznie identyfikowały obecność konkretnych szczepów wirusów, bakterii lub obecność genów oporności antybiotykowej.

Bacteromic Sp. z o.o. została powołana na czas nieokreślony. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 666549. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 3 marca 2017 r. Scope Fluidics S.A. posiada 100% w kapitale Bacteromic Sp. z o.o.

Projektem rozwijanym w Bacteromic Sp. z o.o. jest system diagnostyczny Bacteromic, który będzie wykorzystywać mikrobiologiczne metody wykonywania testów antybiotykowrażliwości, w połączeniu z innowacyjną technologią mikroprzepływową, w celu pozyskania istotnych klinicznie informacji o lekowrażliwości patogenu w pojedynczym badaniu w bardzo szerokim zakresie, konkurencyjnym wobec systemów funkcjonujących na rynku.

2. Działalność Grupy Kapitałowej w 2019 r. oraz jej przewidywany rozwój, osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Misją Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. jest prowadzenie prac koncepcyjnych, badawczych oraz konstrukcyjnych w obszarze nowych technologii na zlecenie podmiotów zewnętrznych oraz opracowywanie innowacyjnych technologii na rynek globalny. Od momentu powstania Spółka tworzy technologie, know-how oraz własność intelektualną szczególnie przydatną w obszarze diagnostyki medycznej i klinicznej. Spółka buduje swoją przewagę konkurencyjną w projektach multidyscyplinarnych oraz złożonych, gdzie wymagane jest połączenie zaawansowanej wiedzy i doświadczenia w zakresie technik eksperymentalnych.

Działania o charakterze strategicznym podjęte w Scope Fluidics S.A.

Rozszerzenie modelu rozwoju projektów realizowanych przez Scope Fluidics

W dniu 17 października 2019 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o warunkowym rozszerzeniu modelu rozwoju projektów realizowanych przez podmioty z grupy kapitałowej poprzez podjęcie działań:

1. Prowadzących do wzmocnienia pozycji negocjacyjnej w rozmowach z potencjalnymi partnerami oraz maksymalizację wartości systemu PCR|ONE,
2. Mających na celu realizację trzeciego projektu.

Przedmiotowa informacja została podana do publicznej wiadomości raportem ESPI 22/2019 w dniu 13 listopada 2019 r. w trybie ujawnienia opóźnionej informacji poufnej.

Zarząd wstępnie oszacował, że łączna kwota pozwalająca na warunkowe rozszerzenie modelu rozwoju projektów oraz sfinansowanie dalszego rozwoju projektu BacterOMIC wynosi ok. 16,2 mln PLN. Mając na uwadze interes Spółki oraz jego Akcjonariuszy, Zarząd uznał, że optymalne będzie pozyskanie funduszy na powyższe cele z jednego źródła.

W oparciu o opinie uzyskane od przedstawicieli branży (w tym potencjalnych nabywców systemu) – Zarząd poinformował o planowaniu podjęcia dodatkowych działań z zakresu rozwoju systemu PCR|ONE, które mogą przełożyć się na zwiększenie jego atrakcyjności biznesowej.

1. Przygotowanie do procesu negocjacji:
 - 1.1. Zabezpieczenie finansowania na potrzeby wzmocnienia budowy pozycji w procesie negocjacji z potencjalnymi nabywcami systemu
 - 1.2. Intensyfikacja działań w zakresie skutecznego dotarcia do jak najszerszego grona potencjalnych nabywców systemu
2. Zwiększenie wartości PCR|ONE:
 - 2.1. Działania, których realizacja planowana jest przed uzyskaniem certyfikacji CE-IVD:
 - a. Przeprowadzenie procedury FDA Pre-Submission Program,
 - b. Przygotowanie planów wdrożenia GMP (Good Manufacturing Practice),
 - c. Opracowanie nowych paneli PCR|ONE.
 - 2.2. Działania, których rozpoczęcie planowane jest przed uzyskaniem certyfikacji CE-IVD, a zakończenie przed, w trakcie lub po certyfikacji CE-IVD:
 - a. Przeprowadzenie klinicznych badań publikacyjnych,
 - b. Rozbudowa portfolio patentowego.

c. Przeprowadzenie testów systemu w formule Early Access Program.

Szacowane potrzeby kapitałowe związane z realizacją powyższych celów Zarząd Spółki określił na 10 mln PLN.

Z kolei działania związane z realizacją trzeciego projektu (poza PCR|ONE oraz BacterOMIC) polegałyby na merytorycznym i technicznym opisie rozwiązania, wskazaniu jego unikalności, analizie konkurencyjnej, analizie potencjału IP oraz opracowaniu całościowego harmonogramu i budżetu projektu. Zarząd informował już wcześniej, że intencją Spółki jest posiadanie w portfolio 2-3 projektów. Szacowane potrzeby kapitałowe związane z realizacją powyższych celów Zarząd Spółki określił na 1,2 mln PLN.

Zakres i harmonogram rozszerzenia modelu rozwoju projektów realizowanych przez podmioty z grupy kapitałowej Scope Fluidics uwarunkowane zostało pozyskaniem dodatkowego finansowania, przy czym dodatkowe finansowanie nie jest niezbędne do rozwoju i komercjalizacji systemu PCR|ONE zgodnej z harmonogramem i zakresem przekazany w raporcie bieżącym ESPI nr 2/2019. Z kolei dalsza realizacja drugiego kluczowego dla Spółki celu (rozwój i komercjalizacja systemu BacterOMIC) wymaga pozyskania dodatkowego finansowania. Zgodnie z raportem ESPI nr 15/2019 Bacteromic sp. z o.o. pozyskał już pozytywną rekomendację do dofinansowania w ramach europejskiego programu Horyzont 2020 w kwocie 1,93 mln EUR na rozwój systemu BacterOMIC. Potrzeby kapitałowe związane z pozyskaniem wkładu własnego do grantu oraz pokryciem niezbędnych kosztów, których nie będzie można uznać za kwalifikowane zgodnie z umową, Zarząd określił na 5 mln PLN.

Prezentacja systemu PCR|ONE oraz systemu BacterOMIC podczas AACC Annual Scientific Meeting

PCR|ONE i BacterOMIC, dwa innowacyjne systemy diagnostyki medycznej realizowane przez Scope Fluidics znalazły się wśród siedmiu przełomowych rozwiązań medycznych z całego świata nominowanych do Disruptive Technology Award 2019 organizowanego przez American Association for Clinical Chemistry (AACC), największej na świecie organizacji skupiającej specjalistów diagnostyki medycznej.

Wybór obu projektów Scope Fluidics do bardzo wąskiego grona półfinalistów zapewnił prezentację systemów PCR|ONE i BacterOMIC na własnych stoiskach w strefie AACC's Innovation Zone podczas 71. edycji AACC Annual Scientific Meeting, największych na świecie targów i konferencji diagnostycznej. W konferencji i targach AACC bierze udział ponad 20 tysięcy przedstawicieli firm i laboratoriów diagnostycznych. Sama organizacja AACC skupia 50 tysięcy specjalistów diagnostyki medycznej, lekarzy, naukowców oraz liderów firm diagnostycznych z całego świata i działa na rzecz rozwoju metod diagnostyki medycznej – diagnostyki molekularnej, chemii klinicznej, spektrometrii masowej i medycyny precyzyjnej. AACC jest również wydawcą Clinical Chemistry – najważniejszego periodyku naukowego w dziedzinie diagnostyki medycznej.

Udział w ww. konferencji był bardzo istotny z perspektywy prowadzonego procesu poszukiwania nabywcy Curiosity Diagnostics tj. spółki celowej rozwijającej system PCR|ONE. Przeprowadzono szereg spotkań informacyjnych z potencjalnymi nabywcami.

Pozyskanie dofinansowania dla projektu BacterOMIC

W październiku 2019 r. spółka Bacteromic sp. z o.o., spółka zależna Scope Fluidics, podpisała umowę o dofinansowanie projektu BacterOMIC w ramach programu Horyzont 2020 – SME Instrument; Fazy 2.

Projekt pt. „Intelligence for precision therapies against antimicrobial resistance: The first diagnostic panel that probes all the clinically relevant antibiotics at once” został rekomendowany do dofinansowania przez Komisję Europejską w lipcu 2019 r.

Na podstawie podpisanej umowy o dofinansowanie Bacteromic sp. z o.o. pozyska dofinansowanie z programu SME Instrument w ramach Horyzontu 2020, w kwocie 1,927 mln

EUR. Kwota ta pokryje 70% kosztów kwalifikowanych, niezbędnych do realizacji Projektu, obejmujących m.in. wydatki związane z kontynuacją prac rozwojowych nad systemem BacterOMIC, przygotowaniem systemu do produkcji, przeprowadzeniem walidacji klinicznej oraz przygotowaniem do komercjalizacji.

Pozyskanie dofinansowania na procesy międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków

W październiku 2019 r. Bacteromic sp. z o.o., spółka zależna Scope Fluidics, podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”) umowy o dofinansowanie projektów: „Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazku Metoda wykrywania szybkiego wzrostu bakterii” oraz „Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków Chip mikroprzepływowy oraz Segment inkubacyjny”. Projekty realizowane są w ramach działań mających na celu rozwój i komercjalizację systemu diagnostycznego BacterOMIC.

Zgodnie z zawartymi umowami, maksymalna wysokość dofinansowania obu projektów w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjny Rozwój wynosi ok. 550 tys. zł, co stanowi 50% szacowanych wydatków kwalifikowanych uzyskania ochrony prawnej wynalazków na terenie Europy oraz w USA i Chinach. Okres kwalifikowalności wydatków dla obu projektów trwa do 31.12.2023.

W listopadzie 2019 r. Curiosity Diagnostics sp. z o.o., spółka zależna Scope Fluidics, podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie projektu pn. „Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej kartridża mikroprzepływowego do systemu diagnostyki medycznej” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjny Rozwój. Projekt realizowany jest w ramach działań mających na celu rozwój i komercjalizację systemu diagnostycznego PCR|ONE.

Maksymalna wysokość dofinansowania w ramach umowy wynosi 349.000 PLN, co stanowi 50% szacowanych kosztów uzyskania ochrony prawnej wynalazków na terenie krajów europejskich, USA i Chin. Okres kwalifikowalności wydatków projektu trwa do 31.12.2023.

W ocenie Zarządu Spółki, przedmiotowe dofinansowanie pozwoli na ustanowienie szerszej i skuteczniejszej międzynarodowej ochrony patentowej technologii opracowywanych w spółkach Grupy Kapitałowej. Zarząd wielokrotnie zaznaczał, że ochrona własności przemysłowej, w szczególności o zasięgu międzynarodowym, jest bardzo istotna z punktu widzenia powodzenia komercjalizacji i budowania wartości zarówno systemu BacterOMIC jak i systemu PCR|ONE.

Informacje o realizacji przez Curiosity Diagnostics sp. z o.o. harmonogramu prac badawczo-rozwojowych w projekcie PCR|ONE

Zakończenie czwartego etapu prac badawczo-rozwojowych nad systemem PCR|ONE „Uzyskanie gotowości do badań przedrejestracyjnych”.

Działania w przedmiotowym etapie w głównej mierze skupione były na optymalizacji systemu PCR|ONE w oparciu o wyniki uzyskane w 3/4 kwartale 2018 r. w ALAB laboratoria. Celem tych działań było opracowanie i wprowadzenie nowych rozwiązań zmierzających do optymalizacji procesu produkcji chipa oraz parametrów klinicznych badania MSSA/MRSA (gronkowiec złocisty). Informacja o rezultatach testów prewalidacyjnych z ub.r. publikowana była raportem bieżącym nr 18/2018.

W ramach tego etapu zrealizowano m.in. następujące działania:

1. Usprawnienie wybranych reakcji biochemicznych oraz elementów architektury jednorazowego chipa.

Podniesiono specyficzność różnicowania MSSA/MRSA wprowadzając dodatkowe oznaczenia połączenia kasety opornościowej z genomem gronkowca złocistego oraz objęto kontrolą wewnętrzną etap lizy bakterii oraz izolacji DNA. Zwiększono funkcjonalność panelu

MSSA/MRSA poprzez wprowadzenie detekcji dodatkowego genu tj. PVL - toksyny odpowiedzialnej za zakażenia wyjątkowo trudne w terapii. Wprowadzono szereg rozwiązań mikroprzepływowych do architektury chipa. Zmiany te zapewniają wysoki poziom niezawodności systemu oraz obniżają koszty produkcji.

Na podstawie ww. szczegółowych rozwiązań przygotowano zoptymalizowany protokół obsługi chipa mikroprzepływowego PCR|ONE w analizatorze, umożliwiający przygotowanie próbki i izolację materiału genetycznego do reakcji PCR. Każdy krok procedury badania został opisany pod kątem działania poszczególnych modułów chipa, w szczególności położenia porcji płynów w sieci kanałów mikroprzepływowych. Opisano ilościowo warunki konieczne do prawidłowego przeprowadzenia procedury i na ich podstawie opracowano model CAD chipa.

2. Wykonano formy wtryskowe do wytwarzania chipów i otrzymanie elementów chipów mikroprzepływowych wytworzonych metodą wtrysku ciśnieniowego.

Formy wtryskowe zostały szczegółowo zaprojektowane w Curiosity, w oparciu o model CAD chipa będący efektem prac opisanych w pkt 1. powyżej. Ich wykonanie zostało zamówione u wyspecjalizowanych producentów. Formy zostały wykorzystane do wyprodukowania metodą wtrysku ciśnieniowego głównych komponentów chipów. Do Curiosity dostarczonych zostało 2.000 sztuk komponentów. Są one aktualnie wykorzystywane do produkcji testowych chipów.

3. Uruchomiono pilotażową linię do napełniania i sklejania chipów mikroprzepływowych.

Pilotażowa linia do napełniania i sklejania chipów mikroprzepływowych uruchomiona została w laboratoriach Curiosity, w obecnej siedzibie spółki. Działania te obejmują:

- a) opracowanie oraz wdrożenie procedur i technologii związanych z podwyższoną kontrolą jakości produkcji (kontrola zgodności geometrii komponentów, kontrola jakości procesu montażu),
- b) opracowanie oraz wdrożenie procedur i technologii związanych z utrzymaniem wysokiej czystości w pomieszczeniach montażowych (ograniczenie kontaminacji DNA),
- c) opracowanie trzech półautomatycznych stanowisk do montażu chipów,
- d) wyprodukowanie i przetestowanie ponad 200 sztuk kompletnych chipów PCR|ONE.

4. Dzięki realizacji pkt. 3 powyżej, w Curiosity osiągnięta została tym samym zdolność produkcyjna do wytworzenia chipów z odczytnikami w ilości niezbędnej do bieżącego ich dostarczania na potrzeby przeprowadzenia testów prewalidacyjnych.

5. Wykonano 3 egzemplarze analizatora.

W ramach etapu skonstruowane zostały trzy analizatory PCR|ONE obsługujące najnowszą generację chipów MSSA/MRSA. Dwa urządzenia zostały przetestowane i przekazane do laboratoriów biochemicznych Curiosity. Będą one wykorzystane w testach prewalidacyjnych w ALAB laboratoria. Trzecie urządzenie będzie testowane i wykorzystywane w siedzibie spółki. Większość komponentów mechanicznych analizatorów została zaprojektowana i wytworzona w Curiosity. Dodatkowo w ramach prac nad konstruowaniem analizatorów stworzono dokumentację działania najważniejszych podsystemów analizatora oraz pełną ich dokumentację CAD.

6. Podpisano umowę na przeprowadzenie testów prewalidacyjnych systemu PCR|ONE w laboratorium mikrobiologicznym firmy ALAB laboratoria sp. z o.o.

Zastosowane rozwiązania techniczne, opisane w pkt 1. – 5. powyżej będą sprawdzane m.in. w ramach testów prewalidacyjnych w ALAB laboratoria. Efektem tych badań będzie pozyskanie przez Spółkę cennych informacji, określających dalsze działania z zakresu rozwoju systemu PCR|ONE, istotne z perspektywy przeprowadzenia docelowych testów przedrejestracyjnych, planowanych do przeprowadzenia w roku 2020.

Druga tura testów prewalidacyjnych

Na początku listopada 2019 r. zakończona została druga tura testów prewalidacyjnych systemu PCR|ONE przeprowadzonych w laboratorium mikrobiologicznym firmy ALAB laboratoria sp. z o.o.

Przeprowadzenie testów miało na celu sprawdzenie oddanego w czerwcu 2019 r., zoptymalizowanego systemu PCR|ONE. Optymalizacja obejmowała zmiany elementów architektury jednorazowego kartridża, reakcji biochemicznych, oraz analizatora. Zoptymalizowana wersja została w lipcu bieżącego roku przetestowana wewnętrznie, w laboratoriach Scope Fluidics, na prawie stu szczepach gronkowca złocistego, o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 17/2019.

Testy w laboratoriach ALAB miały na celu potwierdzenie parametrów badania na próbkach klinicznych oraz w docelowych warunkach pracy systemu PCR|ONE w laboratorium diagnostyki medycznej. Badania polegały na przeprowadzeniu testów z wymazów nosowych pacjentów, pod kątem obecności gronkowca złocistego oraz jego lekoopornych wariantów. Testy wykonywane były na systemie PCR|ONE, oraz tradycyjną metodą hodowli bakterii na szalkach i z systemu GeneXpert, który jest obecny na rynku od 2006 r. i stanowi bezpośrednie odniesienie konkurencyjne dla systemu PCR|ONE.

Uzyskane wyniki potwierdziły skuteczność kliniczną systemu PCR|ONE, z parametrami oznaczenia podobnymi do standardów rynkowych i w zakresie wymagań klinicznych. Wyniki te potwierdziły również zasadność oraz skuteczność wprowadzonych zmian w systemie PCR|ONE względem wersji systemu, testowanej w ALAB laboratoria w 3/4 kwartale 2018.go roku. W szczególności, poziom zarówno czułości jak i specyficzności został podniesiony do ponad 90%. Znacznie podniesiono też efektywność systemu, tj. odsetek testów generujących poprawny wynik, z 75,4% raportowanych w 2018 roku do 91,7% obecnie. Wyniki przeprowadzonych testów prewalidacyjnych zostały szczegółowo opisane w raporcie bieżącym nr 21/2019 z 07.11.2019.

Uruchomienie linii produkcyjnej

W listopadzie 2019 r. uruchomiona została własna, półautomatyczna linia produkcyjna, która umożliwia samodzielną produkcję chipów PCR|ONE, o czym Spółka poinformowała w komunikacie nr 29/2019 z 29.11.2019r. Infrastruktura przygotowana została również do niskoskalowej produkcji analizatorów PCR|ONE. W pierwszej kolejności linia produkcyjna wykorzystywana będzie do produkcji chipów PCR|ONE – pierwsze partie chipów zostały już wyprodukowane w ramach testowania linii.

Zakładana wydajność linii produkcyjnej umożliwi samodzielnie wyprodukowanie chipów oraz analizatorów PCR|ONE w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia badań przedrejestracyjnych, wymaganych w procesie certyfikacji i rejestracji systemu w EU. Przygotowana przestrzeń produkcyjna charakteryzuje się podwyższoną czystością oraz możliwością kontrolowania warunków środowiska produkcji. Podwyższona czystość związana jest z ograniczoną liczbą zanieczyszczeń mechanicznych oraz zanieczyszczeń DNA znajdujących się w środowisku produkcji. Uruchomiona linia produkcyjna stanowi istotny krok na drodze do walidacji procesu produkcyjnego, która jest warunkiem rozpoczęcia właściwych klinicznych testów przedrejestracyjnych.

Informacje o realizacji przez Bacteromic sp. z o.o. harmonogramu prac badawczo-rozwojowych w projekcie BacterOMIC

Zakończenie etapu „Uzyskanie gotowości do industrializacji systemu oraz opracowanie projektu linii F&S”

W grudniu 2019 r. zakończony został etap „Uzyskanie gotowości do industrializacji systemu oraz opracowanie projektu linii F&S”. (raport ESPI nr 5/2020 z dnia 13 stycznia 2020 r.)

Głównym celem prac zrealizowanych na tym etapie było zaprojektowanie komponentów systemu BacterOMIC w wersji umożliwiającej rozpoczęcie jego industrializacji. Cel ten został osiągnięty. Opracowano projekt nowej wersji chipa, przygotowano projekt linii produkcyjnej do jego wytwarzania tj. linii F&S umożliwiającej nakrapianie wszystkich substancji wykorzystywanych w pierwszym planowanym panelu diagnostycznym oraz stworzono zoptymalizowane projekty napełniarki i analizatora współpracującego ze zmienionym chipem. Przeprowadzona została także druga seria testów prewalidacyjnych systemu.

W ramach czwartego etapu zrealizowano następujące istotne działania:

1. Zoptymalizowano konstrukcję chipa poprzez:
 - zaprojektowanie chipa z zaimplementowanym nowym sposobem przechowywania oraz uwalniania płynu do separacji komór inkubacyjnych;
 - zmianę głębokości kanałów doprowadzających próbkę do komór inkubacyjnych w celu poprawy jakości sygnału wzrostu bakterii.
2. Zaprojektowano oraz stworzono dokumentację wykonawczą napełniarki obsługującej zoptymalizowaną wersję chipa.
3. Zaprojektowano oraz stworzono dokumentację wykonawczą analizatora obsługującego zoptymalizowaną wersję chipa.
4. Przygotowano projekt wykonawczy linii F&S umożliwiającej nakrapianie wszystkich substancji wykorzystywanych w pierwszym planowanym panelu diagnostycznym dla zoptymalizowanej wersji chipa, w którym kluczowym elementem jest zakupiony system dozujący antybiotyki, o wysokiej wydajności i precyzji, przy jednoczesnym zachowaniu wysokiej kontroli jakości. Użyteczność ww. systemu dozującego została potwierdzona testami z wykorzystaniem szczepów referencyjnych i klinicznych.
5. W laboratorium mikrobiologicznym Instytutu Gruźlicy i Chorób Płuc przeprowadzone zostały testy systemu BacterOMIC. Podczas testu przeanalizowano 89 szczepów klinicznych, co przekłada się na ponad tysiąc niezależnych oznaczeń AST. System BacterOMIC ocenił lekowrażliwość drobnoustrojów zgodnie z oznaczeniem systemu Vitek2 w ponad 90% przypadków, co pozwala na stwierdzenie poprawności działania tak procedur przygotowania kartridży jak i analizy danych. Informacja o rezultatach testów przeprowadzonych w laboratorium mikrobiologicznym Instytutu Gruźlicy i Chorób Płuc publikowana była w dniu 27.11.2019 r. raportem bieżącym nr 28/2019.

3. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

W 2019 roku Spółka wygenerowała stratę na poziomie 2 920 777,14 zł.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 2 944 315,23 zł, koszty finansowe 7 786,12 zł oraz pozostałe koszty operacyjne 21 295,15 zł.

Aktywa Spółki na 31 grudnia 2019 r. wyniosły 33 070 795,24 zł, w tym środki pieniężne 15 850 641,76 zł co stanowiło 47,9% sumy aktywów oraz aktywa trwałe 16 461 759,58 zł, co stanowiło 49,8% sumy aktywów.

Aktywa netto Spółki wyniosły 32 448 051,74 zł.

Zarząd ocenia sytuację finansową Spółki jako stabilną.

4. Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego

Akcje Scope Fluidics S.A. notowane są na rynku NewConnect, z tego powodu Spółka stosuje aktualnie zasady ładu korporacyjnego wynikające z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect” przyjętych uchwałą nr 795 Zarządu GPW z dnia 31 października 2008 roku, a następnie zmienionych uchwałą nr 293/2010 Zarządu GPW z dnia 31 marca 2010 roku.

Zarząd Emitenta dokłada wszelkich starań aby prowadzona przez niego polityka informacyjna była przejrzysta i efektywna co pozwala inwestorom na rzetelną analizę osiągnięć Emitenta w ramach prowadzonej przez niego działalności.

4.1. Informacje na temat zasad ładu korporacyjnego, które nie są przez Emitenta stosowane

Poniżej lista zasad ładu korporacyjnego na podstawie „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”, które nie są stosowane lub są częściowo stosowane przez Emitenta.

Zasada nr 1 – zasada nie jest stosowana częściowo, w przedmiocie braku transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upublicznianiu go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do potencjalnych korzyści. Wszelkie informacje odnośnie przebiegu obrad walnego zgromadzenia oraz podjętych uchwał, Akcjonariusze mogą znaleźć na stronie internetowej oraz w opublikowanym raporcie. Spółka nie będzie stosowała powyższej zasady w sposób trwały.

Zasada nr 3.8 - Spółka nie podawała do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych. W chwili obecnej podawanie prognoz finansowych byłoby nieuzasadnione ze względu na wczesny etap rozwoju działalności prowadzonej przez Spółkę.

Zasada nr 16 – w zakresie publikacji raportów miesięcznych. W ocenie Zarządu raporty bieżące oraz raporty okresowe (kwartalne i roczny) w sposób wystarczający informują inwestorów o najważniejszych wydarzeniach jakie mają miejsce w Spółce, o jej sytuacji finansowej i postępie prac badawczo – rozwojowych. W najbliższym czasie Spółka nie planuje zmiany tego stanowiska.

5. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność spółki

W dniu 13 marca 2020r. (raport bieżący ESPI nr 9/2020) podjął decyzję o rozszerzeniu prac nad panelem rozpoznającym wirusowe zakażenia dróg oddechowych o opracowanie ultraszybkiego testu wykrywającego wirusa SARS-CoV-2, powodującego chorobę Covid-19.

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 22/2019 w sprawie warunkowego rozszerzenia modelu rozwoju projektów realizowanych przez Scope Fluidics, mając na uwadze ogłoszenie pandemii Covid-19 oraz rosnące zapotrzebowanie na wykrywanie potencjalnie pandemicznych zakażeń wirusowych w przyszłości, Zarząd uznał, że należy nadać priorytet rozbudowie portfolio produktowego PCR|ONE i rozszerzyć je o detekcję wirusa SARS-CoV-2, powodującego chorobę Covid-19.

Działania te zostaną podjęte w ramach prac nad rozszerzeniem portfolio testów diagnostycznych PCR|ONE i będą obejmować prace bioinformatyczne, opracowanie metody

izolacji materiału genetycznego oraz optymalizację procedury oczyszczania próbki pod kątem ekstrakcji materiału genetycznego z wymazów gardłowych.

W dniu 15 maja 2020 r. Spółka poinformowała (raport bieżący ESPI nr 13/2020), że spółka z grupy kapitałowej Emitenta, tj. Curiosity Diagnostics sp. z o.o. (Curiosity Diagnostics), osiągnęła etap „proof-of-concept” w rozwoju panelu umożliwiającego przeprowadzenie testu na obecność wirusa SARS-CoV-2 z wykorzystaniem systemu PCR|ONE. Oznacza to, że laboratoryjnie potwierdzona została możliwość detekcji RNA wirusa SARS-CoV-2 z wykorzystaniem analizatora PCR|ONE oraz architektury jednorazowego kartridża stosowanego dotychczas a panelu MSSA/MRSA.

W dniu 21 maja 2020 r. (raport bieżący ESPI nr 15/2020), Spółka poinformowała że: - zakończenie realizacji działań w projekcie PCR|ONE przewidzianych w 6) etapie „Rejestracja i certyfikacja” może zostać wydłużone do 30 września 2020 r. - zakończenie realizacji działań w projekcie BacterOMIC przewidzianych w etapie 6a) „Przeprowadzenie serii testów prewalidacyjnych (...)” może zostać wydłużone i ukończone przed upływem III kw. 2020 r.

Możliwość wydłużenia realizacji ww. etapów wynika z ogólnej sytuacji wywołanej pandemią COVID-19, która m.in. ze względu na liczne wprowadzone ogólnie ograniczenia wpływa na procesy wymagające współpracy z podmiotami zewnętrznymi.

W odniesieniu do projektu PCR|ONE w głównej mierze oznacza to dłuższy czas potrzebny na przeprowadzenie oceny skuteczności klinicznej systemu PCR|ONE – panel MRSA/SA spowodowany utrudnieniami w gromadzeniu próbek przez szpitale.

W odniesieniu do projektu BacterOMIC w głównej mierze oznacza to dłuższy czas potrzebny na przeprowadzenie serii testów prewalidacyjnych w zewnętrznych laboratoriach. Terminowość realizacji pozostałych działań harmonogramu projektu BacterOMIC, określonych w etapie 6b) i 6c), nie jest zagrożona. Tym samym zakończenie całości prac określonych w etapie 6) „Badania przedrejestracyjne”, zostanie zakończona w IV kwartale 2020 r. tj. zgodnie z obowiązującym planem.

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

1. duże zainteresowanie szybkimi i precyzyjnymi testami, których jakość została zweryfikowana testami na wykrywanie wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19,
2. kwestionowanie przez użytkowników jakości testów na wykrywanie wirusa SARS-CoV-2 wprowadzonych już do obrotu z powodu braku odpowiedniej czułości i specyficzności wykazanych w trakcie użytkowania przez szpitale i laboratoria (podawanie fałszywych wyników),
3. istotne zwiększenie atrakcyjności biznesowej producentów sprzętu diagnostycznego posiadających moce produkcyjne,
4. ogólne spowolnienie i ograniczenie procesów i działalności firm.

Powszechnie można zauważyć duże zainteresowanie szybkimi testami, których jakość została zweryfikowana testami na wykrywanie wirusa SARS-CoV-2, wywołującego chorobę COVID-19. Z obserwacji Zarządu wynika również, że producenci sprzętu diagnostycznego posiadający moce produkcyjne zaczęli produkować testy na SARS-CoV-2 na dotychczas niespotykaną skalę. Znalezienie się wśród producentów oferujących system posiadający panel wykrywający

SARS-CoV-2 jest więc obecnie zdaniem Zarządu kluczowe pod kątem komercjalizacji PCR|ONE. Aktualny istotny wzrost zainteresowania analizatorami wywołany potrzebą testowania pod kątem COVID-19 może mieć przełożenie na instalację bardzo dużej liczby analizatorów w czasie pandemii, co może utrudnić debiut nowych systemów diagnostycznych po pandemii. Z tego względu uzasadnione jest podjęcie działań w kierunku zapewnienia jak najszybszego debiutu rynkowego systemu PCR|ONE.

W związku z pojawiającymi się doniesieniami o wątpliwościach co do jakości testów na wykrywanie wirusa SARS-CoV-2 niektórych wiodących producentów (wynikających z podawania fałszywych wyników co do obecności genu wirusa w pobranym wymazie), może się okazać, że komercjalizacja systemu PCR|ONE będzie wymagała wcześniejszego przetestowania systemu na dużo większą skalę niż wskazywała wcześniej praktyka rynkowa (wprowadzenie testów do obrotu w USA w ramach uproszczonej procedury tj. FDA Emergency Use Authorisation wymaga przeprowadzenia zaledwie kilkudziesięciu testów). Prawdopodobną przyczyną takich sytuacji jest wprowadzanie do obrotu testów, które nie były szeroko testowane przed ich certyfikacją. W ocenie Zarządu, niska jakość testów stosowanych przez konkurencję może wynikać z potencjalnego zjawiska mutowania wirusa, które powoduje, że stosowane przez konkurencję metody diagnostyczne nie były wystarczająco „szerokie” aby prawidłowo wykrywać wirusa SARS-CoV-2. Mutacje wirusa nie stanowią bariery dla systemu PCR|ONE, który cechuje możliwość multiplexingu czyli zdolności do jednoczesnego wykrywania nawet do 20 markerów genetycznych. to, obok szybkości, druga z wyróżniających przewag rynkowych tego systemu. Nie mniej, wątpliwości w środowisku diagnostyki molekularnej co do rzetelności nowo wprowadzanych testów diagnostyki molekularnej mogą wpłynąć na proces poszukiwania nabywcy systemu PCR|ONE. Potencjalni inwestorzy mogą oczekiwać, aby system PCR|ONE był przetestowany od kilkunastu do kilkudziesięciu tysięcy próbek, aby w pełni potwierdzić wysoką jakość testów PCR|ONE. Tym samym wskazane jest, aby, oprócz zakładanej do tej pory certyfikacji systemu PCR|ONE w ramach procedury CE-IVD, zwiększyć zakres Programu Early Access do poziomu kilkunastu-kilkudziesięciu tysięcy testów w kilkunastu ośrodkach. Oznacza to potrzebę wyprodukowania ok. 100 analizatorów i ok. 50 tys. kartridży, a co za tym idzie - potrzebę stworzenia mocy produkcyjnych do ich wyprodukowania.

Zarząd dostrzega ponadto, że wielu potencjalnych nabywców sprzętu diagnostycznego poszukuje nie tylko systemów i testów, ale możliwości inwestycyjnych, które pozwolą na szybkie i dynamiczne wejście na rynek med-tech. Z tego powodu, jak ocenia Zarząd, w spektrum ich zainteresowań będą w dużej mierze podmioty dostarczające nie tylko technologię i urządzenia, ale jednocześnie posiadające moce produkcyjne, umożliwiające natychmiastowe wejście na rynek czy wręcz przejęcie już w nim pewnego udziału. Na podstawie tych obserwacji, w rozszerzeniu Programu Early Access Zarząd dostrzega także szansę poszerzenia grona potencjalnych nabywców technologii PCR|ONE oraz zwiększenie wartości tej technologii przez rozwinięcie odpowiednich mocy produkcyjnych.

Dodatkowo, w ocenie Zarządu, obecne spowolnienie (a czasem wręcz zamrożenie) funkcjonowania firm wynikające m.in. z konieczność pracy zdalnej czy obostrzeń wprowadzonych przez rząd, może mieć przełożenie na wydłużenie różnych procesów biznesowych, w tym procesów M&A. Z kolei brak możliwości przewidzenia, jak długo utrzyma się aktualna sytuacja wywołana pandemią i jak długo będą odczuwane jej skutki – zarówno w kraju jak i na świecie, może mieć przełożenie na decyzje inwestycyjne potencjalnych nabywców systemu PCR|ONE, w szczególności na ich skłonność do ponoszenia jednorazowych dużych wydatków.

Opisane powyżej obserwacje stanowią kompleksową podstawę dla decyzji Zarządu o nadaniu priorytetu rozbudowie portfolio produktowego PCR|ONE i rozszerzeniu go o detekcję wirusa SARS-CoV-2. W kontekście zidentyfikowanych przez Zarząd trendów zmian na rynku med-tech, jako istotne Zarząd ocenia również zapewnienie Curiosity Diagnostics środków finansowych na wyprodukowanie do 100 analizatorów i do 50 tys. kartridży oraz zapewnienia odpowiednich mocy produkcyjnych z tym związanych.

6. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń, innych jak wymienione w pkt 5.

Spółka zidentyfikowała ryzyka związane z prowadzoną działalnością i jej otoczeniem:

1. Opóźnienie prac nad projektem PCR|ONE względem harmonogramu określonego w dokumencie informacyjnym.
2. Opóźnienie prac nad projektem Bacteromic względem harmonogramu określonego w dokumencie informacyjnym.

Wspólny opis do pkt. 1. i 2.

Zakończenie prac badawczo-rozwojowych w poszczególnych projektach wiąże się z koniecznością realizacji kilkuletniego harmonogramu prac. Na możliwość realizacji tego harmonogramu wpływ ma wiele różnorodnych czynników, zarówno o charakterze wewnętrznym, jak i zewnętrznym. Ewentualne wystąpienie nieprzewidzianych opóźnień w realizacji przyjętego harmonogramu może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Grupy, w szczególności Scope Fluidics S.A. Opóźnienie prac nad projektami względem harmonogramu określonego w raporcie bieżącym ESPI nr 2/2019 z dnia 7 marca 2019 r., z uwzględnieniem raportu bieżącego ESPI nr 15/2020 z dnia 21 maja 2020 r., może nastąpić w zdefiniowanych i określonych terminowo kamieniach milowych.

3. Przekroczenie wydatków względem planu finansowego.

Brak planowanych przychodów ze sprzedaży, a tym samym zakładanych zysków operacyjnych powoduje, iż Grupa do kontynuowania oraz zakończenia prac nad systemami diagnostycznymi będzie nadal bazowała na środkach finansowych pozyskanych w ramach podwyższenia kapitału Scope Fluidics oraz dotacjach uzyskiwanych przez spółki celowe. W sytuacji gdy środki pozyskane z tych źródeł nie będą wystarczające do zakończenia prac badawczo-rozwojowych, Grupa, w szczególności Scope Fluidics S.A. będzie w sytuacji ryzyka braku możliwości kontynuowania działalności.

4. Zmniejszenie wpływów z dotacji do projektu PCR|ONE i Bacteromic względem planu finansowego.

Pozyskane przez Spółki z Grupy dotacje obwarowane są szeregiem warunków, których naruszenie może wiązać się z koniecznością zwrotu przyznanych dotychczas środków publicznych. Zarówno Bacteromic, jak i Curiosity Diagnostics realizują umowy o dofinansowanie z należytą starannością i zgodnie z zawartymi w nich wymaganiami. Istnieje jednak ryzyko, iż w przypadku niewywiązywania się z zapisów zawartych w ww. umowach, bądź też nieosiągnięcia wszystkich założonych wskaźników projektu, Bacteromic i/lub Curiosity Diagnostics będą zobowiązane do zwrotu kwoty dotacji

wraz z odsetkami lub części tej kwoty, co może mieć negatywny wpływ na działalność i osiągnięte wyniki finansowe Grupy, w szczególności Scope Fluidics S.A.

5. Utrata kluczowych pracowników.

Grupa prowadzi swoją działalność w oparciu o wiedzę i doświadczenie technologiczne wysoko wykwalifikowanej kadry menedżerskiej i specjalistów. Ewentualna utrata kluczowych pracowników może spowodować istotne trudności związane z kontynuacją i ukończeniem prac badawczo-rozwojowych nad prowadzonymi projektami, co może mieć negatywny wpływ na harmonogram prac, jak również działalność i wyniki finansowe Grupy, w szczególności Scope Fluidics S.A.

6. Utrata kluczowych zasobów (prototypy, dokumentacja badawcza).

Utrata zasobów powstających w ramach realizacji prac badawczych (prototypy, dokumentacja badawcza) może spowodować wydłużenie terminu realizacji projektów i/lub zwiększyć wydatki związane z ich ukończeniem. Dodatkowo utrata zasobów może spowodować ujawnienie tajemnicy przedsiębiorcy - ryzyko to opisane jest odrębnie.

7. Ujawnienie tajemnicy przedsiębiorstwa w zakresie prowadzonych badań w ramach projektów prowadzonych w Grupie.

Realizacja planów Grupy może być uzależniona od zachowania w tajemnicy informacji poufnych dotyczących prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. Istnieje ryzyko, że informacje te zostaną ujawnione i wykorzystane przez osoby lub firmy współpracujące ze Spółkami z Grupy, w tym ze Scope Fluidics S.A. Wykorzystanie tych informacji, w szczególności przez podmioty prowadzące działalność konkurencyjną, może negatywnie wpłynąć na efekt komercjalizacji projektów badawczo-rozwojowych Grupy a w konsekwencji na sytuację finansową Scope Fluidics S.A.

8. Wystąpienie sporów dot. praw własności intelektualnej i przemysłowej.

Grupa prowadzi działalność w obszarze, w którym istotne znaczenie mają regulacje dotyczące praw własności intelektualnej oraz ich ochrony. Grupa prowadzi działalność w taki sposób, by nie naruszyć praw osób trzecich w tym zakresie. Nie można jednak wykluczyć, iż przeciwko Spółkom z Grupy, w tym Scope Fluidics S.A. będą wysuwane przez osoby trzecie roszczenia dotyczące naruszenia przez nie praw własności przemysłowej i intelektualnej. Wysunięcie takich roszczeń, nawet jeżeli będą one bezzasadne, może niekorzystnie wpłynąć na harmonogram realizacji strategii Grupy, a obrona przed takimi roszczeniami może wiązać się z koniecznością ponoszenia znacznych kosztów, co w efekcie może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Grupy, w szczególności Scope Fluidics S.A. Pojawienie się takich roszczeń przed uruchomieniem sprzedaży systemów jest mało prawdopodobne.

9. Osłabienie wizerunku Scope Fluidics S.A. względem inwestorów i potencjalnych nabywców rozwijanych systemów.

Spółka prowadzi rzetelną politykę informacyjną, aby inwestorzy i potencjalni inwestorzy mieli pełną wiedzę na temat rozwijanych projektów. Negatywny wizerunek Spółki może przełożyć się na obniżenie kursu akcji, a tym samym utrudnić sprzedaż rozwijanych systemów na rzecz globalnych producentów urządzeń medycznych.

10. Uzależnienie od dostawców materiałów i odczynników.

Spółki z Grupy w ramach prowadzonej działalności polegają na dostawach od ograniczonej liczby dostawców wybranych materiałów i odczynników biologicznych, co w przypadku zaprzestania dostaw od tych dostawców, może wiązać się z ryzykiem ograniczenia, wstrzymania lub spowolnienia prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. Podwyższenie cen dostaw materiałów i odczynników może spowodować wzrost kosztu prowadzonych prac badawczo-rozwojowych.

11. Zmiany regulacji prawnych wpływających na realizację modelu biznesowego Grupy.

W sytuacji zmiany regulacji prawnych istotnie ograniczających możliwość sprzedaży projektów rozwijanych w Grupie, np. zakaz sprzedaży spółek technologicznych dla zagranicznych inwestorów, podwyższenie opodatkowania takich transakcji lub ryzyko poniesienia dotkliwych sankcji finansowych spółka stanie w obliczu braku możliwości realizacji swoich celów strategicznych.

W ramach wewnętrznych prac w Grupie nad zarządzaniem wymienionymi powyżej ryzykami, określa się wagę poszczególnych ryzyk jako iloczyn prawdopodobieństwa ich wystąpienia i wpływu finansowego na Grupę, w szczególności Scope Fluidics S.A. oraz planuje się i wdraża proponowane działania zaradcze.

Zarząd Scope Fluidics S.A.

Piotr Garstecki
Prezes Zarządu

Marcin Izydorzak
Członek Zarządu

Szymon Ruta
Członek Zarządu

Warszawa, 7 lipca 2020 r.

**Sprawozdanie Zarządu z działalności
Grupy kapitałowej Scope Fluidics S.A.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.**

1. Dane Jednostki dominującej

Scope Fluidics Sp. z o.o. 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 mieści się w Warszawie przy ulicy Duchnickiej 3, bud. 16, wej. A. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 668408. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27 marca 2017 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariuszy przedstawiała się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Total FIZ i podmioty kontrolowane	668 449	66 844,90	26,13%
Piotr Garstecki	374 924	37 492,40	14,66%
Marcin Izydorzak	366 355	36 635,50	14,32%
Esaliens TFI	201 105	20 110,50	7,86%
Pozostali	947 457	94 745,70	37,03%
	2 558 290	255 829,00	100,00

W dniu 10 grudnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii F w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, dematerializacji i wprowadzenia do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) oraz zmiany Statutu.

W wyniku przeprowadzonej emisji akcji serii F, w ramach której subskrybowano i należycie opłacono 231.540 akcji serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda, kapitał zakładowy wzrósł do wartości 254 694,00 zł.

Cena emisyjna za jedną akcję wyniosła 60,00 zł. Łączna cena emisyjna za wszystkie akcje serii F wyniosła 13 892 400,00 zł. Cena za akcje serii F została opłacona wkładem pieniężnym na rachunek bankowy Emitenta 13.12.2019 r.

W wyniku podwyższenia kapitału Spółki zmieniony został również Statut spółki, którego tekst jednolity został przyjęty przez Rade Nadzorczą w dniu 16 grudnia 2019 r.

Podwyższenie kapitału Spółki zostało zarejestrowane w KRS w dniu 7 stycznia 2020 r.

W dniu 25 marca 2020 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. Na mocy ww. Uchwały kapitał zakładowy Spółki podwyższony został o kwotę nie wyższą niż 1.135 zł, w drodze emisji, w granicach kapitału docelowego, nie więcej niż 11.350 akcji zwykłych imiennych serii G o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja (zwanym dalej: „Akcjami serii G”).

Objęcie Akcji serii G nastąpiło w drodze zawarcia umowy objęcia Akcji przez Spółkę i przez oznaczonych adresatów, tj. Osoby Uprawnione. Osobami Uprawnionymi do objęcia Akcji serii G są posiadacze Warrantów Subskrypcyjnych serii C emitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały Zarządu Spółki Nr 2/luty/2020 z dnia 19 lutego 2020 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii C.

Podwyższenie kapitału Spółki zostało zarejestrowane w KRS w dniu 7 kwietnia 2020 r.

W okresie obrotowym członkami Zarządu Jednostki dominującej byli:

- | | |
|---------------------|-----------------|
| • Piotr Garstecki | Prezes Zarządu |
| • Marcin Izydorczak | Członek Zarządu |
| • Szymon Ruta | Członek Zarządu |

W okresie obrotowym członkami Rady Nadzorczej Spółki byli:

- Robert Przytuła - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Chądryński – członek Rady Nadzorczej
- Robert Hołyst - członek Rady Nadzorczej
- Piotr Michalski - członek Rady Nadzorczej
- Patryk Mikucki - członek Rady Nadzorczej

W skład Grupy kapitałowej Scope Fluidics S.A. wchodzi Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. oraz Bacteromic Sp. z o.o. Siedziby obu spółek zależnych mieszczą się w Warszawie, ul. Duchnicka 3, bud. 16, wej. A. Przedmiotem działalności jednostek zależnych jest prowadzenie badań naukowych oraz prac rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. została powołana na czas nieokreślony. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 417594. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12 kwietnia 2012 r. Scope Fluidics S.A. posiada 100% udziału w kapitale podstawowym Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.

Projektem rozwijanym w Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. jest PCR|ONE. System PCR|ONE składa się z urządzenia do szybkiego namnażania materiału genetycznego techniką PCR oraz jednorazowego cartridge'a zawierającego w sobie elementy mikroprzepływowe. Zadaniem systemu PCR|ONE jest dostarczenie odpowiedzi o obecności lub braku obecności każdego z kilkunastu odpowiednio dobranych fragmentów DNA lub RNA w próbce. Fragmenty te dobrane są w taki sposób, aby jednoznacznie identyfikowały obecność konkretnych szczepów wirusów, bakterii lub obecność genów oporności antybiotykowej.

Bacteromic Sp. z o.o. została powołana na czas nieokreślony. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 666549. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 3 marca 2017 r. Scope Fluidics S.A. posiada 100% w kapitale Bacteromic Sp. z o.o.

Projektem rozwijanym w Bacteromic Sp. z o.o. jest system diagnostyczny Bacteromic, który będzie wykorzystywać mikrobiologiczne metody wykonywania testów antybiotykowrażliwości, w połączeniu z innowacyjną technologią mikroprzepływową, w celu pozyskania istotnych klinicznie informacji o lekowrażliwości patogenu w pojedynczym badaniu w bardzo szerokim zakresie, konkurencyjnym wobec systemów funkcjonujących na rynku.

2. Działalność Grupy Kapitałowej w 2019 r. oraz jej przewidywany rozwój, osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Misją Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. jest prowadzenie prac koncepcyjnych, badawczych oraz konstrukcyjnych w obszarze nowych technologii na zlecenie podmiotów zewnętrznych oraz opracowywanie innowacyjnych technologii na rynek globalny. Od momentu powstania Spółka tworzy technologie, know-how oraz własność intelektualną szczególnie przydatną w obszarze diagnostyki medycznej i klinicznej. Spółka buduje swoją przewagę konkurencyjną w projektach multidyscyplinarnych oraz złożonych, gdzie wymagane jest połączenie zaawansowanej wiedzy i doświadczenia w zakresie technik eksperymentalnych.

Działania o charakterze strategicznym podjęte w Scope Fluidics S.A.

Rozszerzenie modelu rozwoju projektów realizowanych przez Scope Fluidics

W dniu 17 października 2019 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o warunkowym rozszerzeniu modelu rozwoju projektów realizowanych przez podmioty z grupy kapitałowej poprzez podjęcie działań:

1. Prowadzących do wzmocnienia pozycji negocjacyjnej w rozmowach z potencjalnymi partnerami oraz maksymalizację wartości systemu PCR|ONE,
2. Mających na celu realizację trzeciego projektu.

Przedmiotowa informacja została podana do publicznej wiadomości raportem ESPI 22/2019 w dniu 13 listopada 2019 r. w trybie ujawnienia opóźnionej informacji poufnej.

Zarząd wstępnie oszacował, że łączna kwota pozwalająca na warunkowe rozszerzenie modelu rozwoju projektów oraz sfinansowanie dalszego rozwoju projektu BacterOMIC wynosi ok. 16,2 mln PLN. Mając na uwadze interes Spółki oraz jego Akcjonariuszy, Zarząd uznał, że optymalne będzie pozyskanie funduszy na powyższe cele z jednego źródła.

W oparciu o opinie uzyskane od przedstawicieli branży (w tym potencjalnych nabywców systemu) – Zarząd poinformował o planowaniu podjęcia dodatkowych działań z zakresu rozwoju systemu PCR|ONE, które mogą przełożyć się na zwiększenie jego atrakcyjności biznesowej.

1. Przygotowanie do procesu negocjacji:
 - 1.1. Zabezpieczenie finansowania na potrzeby wzmocnienia budowy pozycji w procesie negocjacji z potencjalnymi nabywcami systemu
 - 1.2. Intensyfikacja działań w zakresie skutecznego dotarcia do jak najszerszego grona potencjalnych nabywców systemu
2. Zwiększenie wartości PCR|ONE:
 - 2.1. Działania, których realizacja planowana jest przed uzyskaniem certyfikacji CE-IVD:
 - a. Przeprowadzenie procedury FDA Pre-Submission Program,
 - b. Przygotowanie planów wdrożenia GMP (Good Manufacturing Practice),
 - c. Opracowanie nowych paneli PCR|ONE.
 - 2.2. Działania, których rozpoczęcie planowane jest przed uzyskaniem certyfikacji CE-IVD, a zakończenie przed, w trakcie lub po certyfikacji CE-IVD:
 - a. Przeprowadzenie klinicznych badań publikacyjnych,

- b. Rozbudowa portfolio patentowego.
- c. Przeprowadzenie testów systemu w formule Early Access Program.

Szacowane potrzeby kapitałowe związane z realizacją powyższych celów Zarząd Spółki określił na 10 mln PLN.

Z kolei działania związane z realizacją trzeciego projektu (poza PCR|ONE oraz BacterOMIC) polegałyby na merytorycznym i technicznym opisie rozwiązania, wskazaniu jego unikalności, analizie konkurencyjnej, analizie potencjału IP oraz opracowaniu całościowego harmonogramu i budżetu projektu. Zarząd informował już wcześniej, że intencją Spółki jest posiadanie w portfolio 2-3 projektów. Szacowane potrzeby kapitałowe związane z realizacją powyższych celów Zarząd Spółki określił na 1,2 mln PLN.

Zakres i harmonogram rozszerzenia modelu rozwoju projektów realizowanych przez podmioty z grupy kapitałowej Scope Fluidics uwarunkowane zostało pozyskaniem dodatkowego finansowania, przy czym dodatkowe finansowanie nie jest niezbędne do rozwoju i komercjalizacji systemu PCR|ONE zgodnej z harmonogramem i zakresem przekazany w raporcie bieżącym ESPI nr 2/2019. Z kolei dalsza realizacja drugiego kluczowego dla Spółki celu (rozwój i komercjalizacja systemu BacterOMIC) wymaga pozyskania dodatkowego finansowania. Zgodnie z raportem ESPI nr 15/2019 Bacteromic sp. z o.o. pozyskał już pozytywną rekomendację do dofinansowania w ramach europejskiego programu Horyzont 2020 w kwocie 1,93 mln EUR na rozwój systemu BacterOMIC. Potrzeby kapitałowe związane z pozyskaniem wkładu własnego do grantu oraz pokryciem niezbędnych kosztów, których nie będzie można uznać za kwalifikowane zgodnie z umową, Zarząd określił na 5 mln PLN.

Prezentacja systemu PCR|ONE oraz systemu BacterOMIC podczas AACC Annual Scientific Meeting

PCR|ONE i BacterOMIC, dwa innowacyjne systemy diagnostyki medycznej realizowane przez Scope Fluidics znalazły się wśród siedmiu przełomowych rozwiązań medycznych z całego świata nominowanych do Disruptive Technology Award 2019 organizowanego przez American Association for Clinical Chemistry (AACC), największej na świecie organizacji skupiającej specjalistów diagnostyki medycznej.

Wybór obu projektów Scope Fluidics do bardzo wąskiego grona półfinalistów zapewnił prezentację systemów PCR|ONE i BacterOMIC na własnych stoiskach w strefie AACC's Innovation Zone podczas 71. edycji AACC Annual Scientific Meeting, największych na świecie targów i konferencji diagnostycznej. W konferencji i targach AACC bierze udział ponad 20 tysięcy przedstawicieli firm i laboratoriów diagnostycznych. Sama organizacja AACC skupia 50 tysięcy specjalistów diagnostyki medycznej, lekarzy, naukowców oraz liderów firm diagnostycznych z całego świata i działa na rzecz rozwoju metod diagnostyki medycznej – diagnostyki molekularnej, chemii klinicznej, spektrometrii masowej i medycyny precyzyjnej. AACC jest również wydawcą Clinical Chemistry – najważniejszego periodyku naukowego w dziedzinie diagnostyki medycznej.

Udział w ww. konferencji był bardzo istotny z perspektywy prowadzonego procesu poszukiwania nabywcy Curiosity Diagnostics tj. spółki celowej rozwijającej system PCR|ONE. Przeprowadzono szereg spotkań informacyjnych z potencjalnymi nabywcami.

Pozyskanie dofinansowania dla projektu BacterOMIC

W październiku 2019 r. spółka Bacteromic sp. z o.o., spółka zależna Scope Fluidics, podpisała umowę o dofinansowanie projektu BacterOMIC w ramach programu Horyzont 2020 – SME Instrument; Fazy 2.

Projekt pt. „Intelligence for precision therapies against antimicrobial resistance: The first diagnostic panel that probes all the clinically relevant antibiotics at once” został rekomendowany do dofinansowania przez Komisję Europejską w lipcu 2019 r.

Na podstawie podpisanej umowy o dofinansowanie Bacteromic sp. z o.o. pozyska dofinansowanie z programu SME Instrument w ramach Horyzontu 2020, w kwocie 1,927 mln EUR. Kwota ta pokryje 70% kosztów kwalifikowanych, niezbędnych do realizacji Projektu, obejmujących m.in. wydatki związane z kontynuacją prac rozwojowych nad systemem BacterOMIC, przygotowaniem systemu do produkcji, przeprowadzeniem walidacji klinicznej oraz przygotowaniem do komercjalizacji.

Pozyskanie dofinansowania na procesy międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków

W październiku 2019 r. Bacteromic sp. z o.o., spółka zależna Scope Fluidics, podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”) umowy o dofinansowanie projektów: „Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazku Metoda wykrywania szybkiego wzrostu bakterii” oraz „Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków Chip mikroprzepływowy oraz Segment inkubacyjny”. Projekty realizowane są w ramach działań mających na celu rozwój i komercjalizację systemu diagnostycznego BacterOMIC.

Zgodnie z zawartymi umowami, maksymalna wysokość dofinansowania obu projektów w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjny Rozwój wynosi ok. 550 tys. zł, co stanowi 50% szacowanych wydatków kwalifikowanych uzyskania ochrony prawnej wynalazków na terenie Europy oraz w USA i Chinach. Okres kwalifikowalności wydatków dla obu projektów trwa do 31.12.2023.

W listopadzie 2019 r. Curiosity Diagnostics sp. z o.o., spółka zależna Scope Fluidics, podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie projektu pn. „Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej kartridża mikroprzepływowego do systemu diagnostyki medycznej” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjny Rozwój. Projekt realizowany jest w ramach działań mających na celu rozwój i komercjalizację systemu diagnostycznego PCR|ONE.

Maksymalna wysokość dofinansowania w ramach umowy wynosi 349.000 PLN, co stanowi 50% szacowanych kosztów uzyskania ochrony prawnej wynalazków na terenie krajów europejskich, USA i Chin. Okres kwalifikowalności wydatków projektu trwa do 31.12.2023.

W ocenie Zarządu Spółki, przedmiotowe dofinansowanie pozwoli na ustanowienie szerszej i skuteczniejszej międzynarodowej ochrony patentowej technologii opracowywanych w spółkach Grupy Kapitałowej. Zarząd wielokrotnie zaznaczał, że ochrona własności przemysłowej, w szczególności o zasięgu międzynarodowym, jest bardzo istotna z punktu widzenia powodzenia komercjalizacji i budowania wartości zarówno systemu BacterOMIC jak i systemu PCR|ONE.

Informacje o realizacji przez Curiosity Diagnostics sp. z o.o. harmonogramu prac badawczo-rozwojowych w projekcie PCR|ONE

Zakończenie czwartego etapu prac badawczo-rozwojowych nad systemem PCR|ONE „Uzyskanie gotowości do badań przedrejestracyjnych”.

Działania w przedmiotowym etapie w głównej mierze skupione były na optymalizacji systemu PCR|ONE w oparciu o wyniki uzyskane w 3/4 kwartale 2018 r. w ALAB laboratoria. Celem tych działań było opracowanie i wprowadzenie nowych rozwiązań zmierzających do optymalizacji procesu produkcji chipa oraz parametrów klinicznych badania MSSA/MRSA (gronkowiec złocisty). Informacja o rezultatach testów prewalidacyjnych z ub.r. publikowana była raportem bieżącym nr 18/2018.

W ramach tego etapu zrealizowano m.in. następujące działania:

1. Usprawnienie wybranych reakcji biochemicznych oraz elementów architektury jednorazowego chipa.

Podniesiono specyficzność różnicowania MSSA/MRSA wprowadzając dodatkowe oznaczenia połączenia kasety opornościowej z genomem gronkowca złocistego oraz objęto kontrolą wewnętrzną etap lizy bakterii oraz izolacji DNA. Zwiększono funkcjonalność panelu MSSA/MRSA poprzez wprowadzenie detekcji dodatkowego genu tj. PVL - toksyny odpowiedzialnej za zakażenia wyjątkowo trudne w terapii. Wprowadzono szereg rozwiązań mikroprzepływowych do architektury chipa. Zmiany te zapewniają wysoki poziom niezawodności systemu oraz obniżają koszty produkcji.

Na podstawie ww. szczegółowych rozwiązań przygotowano zoptymalizowany protokół obsługi chipa mikroprzepływowego PCR|ONE w analizatorze, umożliwiający przygotowanie próbki i izolację materiału genetycznego do reakcji PCR. Każdy krok procedury badania został opisany pod kątem działania poszczególnych modułów chipa, w szczególności położenia porcji płynów w sieci kanałów mikroprzepływowych. Opisano ilościowo warunki konieczne do prawidłowego przeprowadzenia procedury i na ich podstawie opracowano model CAD chipa.

2. Wykonano formy wtryskowe do wytwarzania chipów i otrzymanie elementów chipów mikroprzepływowych wytworzonych metodą wtrysku ciśnieniowego.

Formy wtryskowe zostały szczegółowo zaprojektowane w Curiosity, w oparciu o model CAD chipa będący efektem prac opisanych w pkt 1. powyżej. Ich wykonanie zostało zamówione u wyspecjalizowanych producentów. Formy zostały wykorzystane do wyprodukowania metodą wtrysku ciśnieniowego głównych komponentów chipów. Do Curiosity dostarczonych zostało 2.000 sztuk komponentów. Są one aktualnie wykorzystywane do produkcji testowych chipów.

3. Uruchomiono pilotażową linię do napełniania i sklejania chipów mikroprzepływowych.

Pilotażowa linia do napełniania i sklejania chipów mikroprzepływowych uruchomiona została w laboratoriach Curiosity, w obecnej siedzibie spółki. Działania te obejmują:

- a) opracowanie oraz wdrożenie procedur i technologii związanych z podwyższoną kontrolą jakości produkcji (kontrola zgodności geometrii komponentów, kontrola jakości procesu montażu),
- b) opracowanie oraz wdrożenie procedur i technologii związanych z utrzymaniem wysokiej czystości w pomieszczeniach montażowych (ograniczenie kontaminacji DNA),
- c) opracowanie trzech półautomatycznych stanowisk do montażu chipów,
- d) wyprodukowanie i przetestowanie ponad 200 sztuk kompletnych chipów PCR|ONE.

4. Dzięki realizacji pkt. 3 powyżej, w Curiosity osiągnięta została tym samym zdolność produkcyjna do wytworzenia chipów z odczytnikami w ilości niezbędnej do bieżącego ich dostarczania na potrzeby przeprowadzenia testów prewalidacyjnych.

5. Wykonano 3 egzemplarze analizatora.

W ramach etapu skonstruowane zostały trzy analizatory PCR|ONE obsługujące najnowszą generację chipów MSSA/MRSA. Dwa urządzenia zostały przetestowane i przekazane do laboratoriów biochemicznych Curiosity. Będą one wykorzystane w testach prewalidacyjnych w ALAB laboratoria. Trzecie urządzenie będzie testowane i wykorzystywane w siedzibie spółki. Większość komponentów mechanicznych analizatorów została zaprojektowana i wytworzona w Curiosity. Dodatkowo w ramach prac nad konstruowaniem analizatorów stworzono dokumentację działania najważniejszych podsystemów analizatora oraz pełną ich dokumentację CAD.

6. Podpisano umowę na przeprowadzenie testów prewalidacyjnych systemu PCR|ONE w laboratorium mikrobiologicznym firmy ALAB laboratoria sp. z o.o.

Zastosowane rozwiązania techniczne, opisane w pkt 1. – 5. powyżej będą sprawdzane m.in. w ramach testów prewalidacyjnych w ALAB laboratoria. Efektem tych badań będzie pozyskanie przez Spółkę cennych informacji, określających dalsze działania z zakresu rozwoju systemu

PCR|ONE, istotne z perspektywy przeprowadzenia docelowych testów przedrejestracyjnych, planowanych do przeprowadzenia w roku 2020.

Druga tura testów prewalidacyjnych

Na początku listopada 2019 r. zakończona została druga tura testów prewalidacyjnych systemu PCR|ONE przeprowadzonych w laboratorium mikrobiologicznym firmy ALAB laboratoria sp. z o.o.

Przeprowadzenie testów miało na celu sprawdzenie oddanego w czerwcu 2019 r., zoptymalizowanego systemu PCR|ONE. Optymalizacja obejmowała zmiany elementów architektury jednorazowego kartridża, reakcji biochemicznych, oraz analizatora. Zoptymalizowana wersja została w lipcu bieżącego roku przetestowana wewnętrznie, w laboratoriach Scope Fluidics, na prawie stu szczepach gronkowca złocistego, o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 17/2019.

Testy w laboratoriach ALAB miały na celu potwierdzenie parametrów badania na próbkach klinicznych oraz w docelowych warunkach pracy systemu PCR|ONE w laboratorium diagnostyki medycznej. Badania polegały na przeprowadzeniu testów z wymazów nosowych pacjentów, pod kątem obecności gronkowca złocistego oraz jego lekoopornych wariantów. Testy wykonywane były na systemie PCR|ONE, oraz tradycyjną metodą hodowli bakterii na szalkach i z systemu GeneXpert, który jest obecny na rynku od 2006 r. i stanowi bezpośrednie odniesienie konkurencyjne dla systemu PCR|ONE.

Uzyskane wyniki potwierdziły skuteczność kliniczną systemu PCR|ONE, z parametrami oznaczenia podobnymi do standardów rynkowych i w zakresie wymagań klinicznych. Wyniki te potwierdziły również zasadność oraz skuteczność wprowadzonych zmian w systemie PCR|ONE względem wersji systemu, testowanej w ALAB laboratoria w 3/4 kwartale 2018.go roku. W szczególności, poziom zarówno czułości jak i specyficzności został podniesiony do ponad 90%. Znacznie podniesiono też efektywność systemu, tj. odsetek testów generujących poprawny wynik, z 75,4% raportowanych w 2018 roku do 91,7% obecnie. Wyniki przeprowadzonych testów prewalidacyjnych zostały szczegółowo opisane w raporcie bieżącym nr 21/2019 z 07.11.2019.

Uruchomienie linii produkcyjnej

W listopadzie 2019 r. uruchomiona została własna, półautomatyczna linia produkcyjna, która umożliwia samodzielną produkcję chipów PCR|ONE, o czym Spółka poinformowała w komunikacie nr 29/2019 z 29.11.2019r. Infrastruktura przygotowana została również do niskoskalowej produkcji analizatorów PCR|ONE. W pierwszej kolejności linia produkcyjna wykorzystywana będzie do produkcji chipów PCR|ONE – pierwsze partie chipów zostały już wyprodukowane w ramach testowania linii.

Zakładana wydajność linii produkcyjnej umożliwi samodzielnie wyprodukowanie chipów oraz analizatorów PCR|ONE w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia badań przedrejestracyjnych, wymaganych w procesie certyfikacji i rejestracji systemu w EU. Przygotowana przestrzeń produkcyjna charakteryzuje się podwyższoną czystością oraz możliwością kontrolowania warunków środowiska produkcji. Podwyższona czystość związana jest z ograniczoną liczbą zanieczyszczeń mechanicznych oraz zanieczyszczeń DNA znajdujących się w środowisku produkcji. Uruchomiona linia produkcyjna stanowi istotny krok na drodze do walidacji procesu produkcyjnego, która jest warunkiem rozpoczęcia właściwych klinicznych testów przedrejestracyjnych.

Informacje o realizacji przez Bacteromic sp. z o.o. harmonogramu prac badawczo-rozwojowych w projekcie BacterOMIC

Zakończenie etapu „Uzyskanie gotowości do industrializacji systemu oraz opracowanie projektu linii F&S”

W grudniu 2019 r. zakończony został etap „Uzyskanie gotowości do industrializacji systemu oraz opracowanie projektu linii F&S”. (raport ESPI nr 5/2020 z dnia 13 stycznia 2020 r.)

Głównym celem prac zrealizowanych na tym etapie było zaprojektowanie komponentów systemu BacterOMIC w wersji umożliwiającej rozpoczęcie jego industrializacji. Cel ten został osiągnięty. Opracowano projekt nowej wersji chipa, przygotowano projekt linii produkcyjnej do jego wytwarzania tj. linii F&S umożliwiającej nakrapianie wszystkich substancji wykorzystywanych w pierwszym planowanym panelu diagnostycznym oraz stworzono zoptymalizowane projekty napełniarki i analizatora współpracującego ze zmienionym chipem. Przeprowadzona została także druga seria testów prewalidacyjnych systemu.

W ramach czwartego etapu zrealizowano następujące istotne działania:

1. Zoptymalizowano konstrukcję chipa poprzez:
 - zaprojektowanie chipa z zaimplementowanym nowym sposobem przechowywania oraz uwalniania płynu do separacji komór inkubacyjnych;
 - zmianę głębokości kanałów doprowadzających próbkę do komór inkubacyjnych w celu poprawy jakości sygnału wzrostu bakterii.
2. Zaprojektowano oraz stworzono dokumentację wykonawczą napełniarki obsługującej zoptymalizowaną wersję chipa.
3. Zaprojektowano oraz stworzono dokumentację wykonawczą analizatora obsługującego zoptymalizowaną wersję chipa.
4. Przygotowano projekt wykonawczy linii F&S umożliwiającej nakrapianie wszystkich substancji wykorzystywanych w pierwszym planowanym panelu diagnostycznym dla zoptymalizowanej wersji chipa, w którym kluczowym elementem jest zakupiony system dozujący antybiotyki, o wysokiej wydajności i precyzji, przy jednoczesnym zachowaniu wysokiej kontroli jakości. Użyteczność ww. systemu dozującego została potwierdzona testami z wykorzystaniem szczepów referencyjnych i klinicznych.
5. W laboratorium mikrobiologicznym Instytutu Gruźlicy i Chorób Płuc przeprowadzone zostały testy systemu BacterOMIC. Podczas testu przeanalizowano 89 szczepów klinicznych, co przekłada się na ponad tysiąc niezależnych oznaczeń AST. System BacterOMIC ocenił lekowrażliwość drobnoustrojów zgodnie z oznaczeniem systemu Vitek2 w ponad 90% przypadków, co pozwala na stwierdzenie poprawności działania tak procedur przygotowania kartridży jak i analizy danych. Informacja o rezultatach testów przeprowadzonych w laboratorium mikrobiologicznym Instytutu Gruźlicy i Chorób Płuc publikowana była w dniu 27.11.2019 r. raportem bieżącym nr 28/2019.

Portfolio patentowe – wybrane zagadnienia

Curiosity Diagnostics sp. z o.o.

1. Metoda wykonywania oznaczeń ilościowych

19 lutego 2019 r. Urząd Patentowy Stanów Zjednoczonych Ameryki opublikował przyznany dla Curiosity Diagnostics sp. z o.o. patent dla wynalazku real-dPCR „Method for performing quantitation assays” (Metoda wykonywania oznaczeń ilościowych). Technologia objęta tym patentem nie jest wykorzystywana w projektach aktualnie rozwijanych w grupie Scope Fluidics.

2. Urządzenie do jednoczesnego i jednolitego cyklicznego zmieniania temperatury próbek i jego zastosowania

Spółka Curiosity Diagnostics sp. z o.o., spółka zależna Scope Fluidics S.A., powzięła informację, że 18 grudnia 2019 r. został przyznany patent europejski dla wynalazku pt. „Device for simultaneous and uniform thermal cycling of samples and uses thereof”

(„Urządzenie do jednoczesnego i jednolitego cyklicznego zmieniania temperatury próbek i jego zastosowania”), unikalnego modułu w systemie PCR|ONE.

Od tej daty rozpoczął się, trwający 3 miesiące, proces walidacji patentu w szeregu krajów - stron Konwencji o patencie europejskim. Informacja o warunkowym przyznaniu ww. patentu była przedmiotem raportu bieżącego ESPI 9/2019 z dnia 2.07.2019 r.

Patent ten oznacza dla Curiosity monopol na komercyjne wykorzystanie unikalnego modułu, stanowiącego element analizatora PCR|ONE, dzięki któremu system PCR|ONE umożliwia ultraszybkie przeprowadzenie łańcuchowej reakcji polimerazy na wielu próbkach równocześnie. Jest to technologia kluczowa dla działania systemu PCR|ONE i uzyskania parametrów wyróżniających go na tle konkurencji.

W listopadzie 2019 r. dla tego wynalazku zostało także złożone europejskie zgłoszenie wydzielone, które ma na celu uzyskanie szerszego zakresu ochrony, tj. uzyskanie patentu dla większej ilości wariantów wynalazku. Patent na ww. moduł analizatora PCR|ONE został już przyznany w Stanach Zjednoczonych Ameryki. Informacja w przedmiotowej sprawie została opublikowana raportem bieżącym nr 2/2017 z 25.08.2017r. Curiosity kontynuuje działania zmierzające do uzyskania patentu na ww. rozwiązanie, obowiązującego również na terenie Chin.

3. Sposób i system do izolacji kwasów nukleinowych

Spółka Curiosity Diagnostics sp. z o.o. została także poinformowana, że 15 października 2019 r. Europejski Urząd Patentowy wydał warunkową decyzję o przyznaniu patentu dla wynalazku „Method and system for isolation of nucleic acids” („Sposób i system do izolacji kwasów nukleinowych”). Warunkiem przyznania patentu jest wniesienie przez Zgłaszającego - Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. - tłumaczeń i opłat w terminie do 25 lutego 2020 r. Wynalazek ten nie jest bezpośrednio związany z rozwiązaniami stosowanymi w aktualnej wersji systemu PCR|ONE.

4. Nowe zgłoszenia

Ponadto Spółka Curiosity Diagnostics sp. z o.o. złożyła nowe europejskie zgłoszenie patentowe dotyczące metod biologii molekularnej służących identyfikacji wirulentnych szczepów *Clostridium difficile*.

Bacteromic sp. z o.o.

W I kwartale 2019 r. Europejski Urząd Patentowy wydał pozytywne opinie dot. dwóch zgłoszeń patentowych złożonych przez Bacteromic sp. z o.o.

- „Metoda i system do szybkiego badania lekowrażliwości mikroorganizmów”, oraz
- „Segment inkubacyjny”.

Regulator uznał zgłoszone rozwiązania za nowe i odkrywcze. Oznacza to, że zgłoszenia te oraz wynalazki, do których zgłoszenia się odnoszą, spełniają wszystkie warunki przyznania patentu, określone w Konwencji o patencie europejskim. Kolejnym etapem procedury przyznania ww. patentów jest weryfikacja czy inne europejskie zgłoszenia patentowe, opublikowane w czasie procedowania zgłoszeń Bacteromic, nie podważą nowości wynalazków.

3. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Grupy Scope Fluidics S.A.

W 2019 roku Grupa wygenerowała stratę na poziomie 6 300 179,37 zł.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 6 534 723,74 zł, koszty finansowe 16 908,14 zł oraz pozostałe koszty operacyjne 863 335,69 zł.

Aktywa Grupy na 31 grudnia 2019 r. wyniosły 27 404 201,62 zł, w tym środki pieniężne 18 279 691,55 zł co stanowiło 66,7% sumy aktywów oraz aktywa trwałe 8 017 143,54 zł, co stanowiło 29,6% sumy aktywów.

Aktywa netto Grupy wyniosły 20 218 288,90 zł.

Zarząd ocenia sytuację finansową Grupy jako stabilną.

4. Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego

Akcje Scope Fluidics S.A. notowane są na rynku NewConnect, z tego powodu Spółka stosuje aktualnie zasady ładu korporacyjnego wynikające z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect” przyjętych uchwałą nr 795 Zarządu GPW z dnia 31 października 2008 roku, a następnie zmienionych uchwałą nr 293/2010 Zarządu GPW z dnia 31 marca 2010 roku.

Zarząd Emitenta dokłada wszelkich starań aby prowadzona przez niego polityka informacyjna była przejrzysta i efektywna co pozwala inwestorom na rzetelną analizę osiągnięć Emitenta w ramach prowadzonej przez niego działalności.

4.1. Informacje na temat zasad ładu korporacyjnego, które nie są przez Emitenta stosowane

Poniżej lista zasad ładu korporacyjnego na podstawie „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”, które nie są stosowane lub są częściowo stosowane przez Emitenta.

Zasada nr 1 – zasada nie jest stosowana częściowo, w przedmiocie braku transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upublicznianiu go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do potencjalnych korzyści. Wszelkie informacje odnośnie przebiegu obrad walnego zgromadzenia oraz podjętych uchwał, Akcjonariusze mogą znaleźć na stronie internetowej oraz w opublikowanym raporcie. Spółka nie będzie stosowała powyższej zasady w sposób trwały.

Zasada nr 3.8 - Spółka nie podawała do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych. W chwili obecnej podawanie prognoz finansowych byłoby nieuzasadnione ze względu na wczesny etap rozwoju działalności prowadzonej przez Spółkę.

Zasada nr 16 – w zakresie publikacji raportów miesięcznych. W ocenie Zarządu raporty bieżące oraz raporty okresowe (kwartalne i roczny) w sposób wystarczający informują inwestorów o najważniejszych wydarzeniach jakie mają miejsce w Spółce, o jej sytuacji finansowej i postępie prac badawczo – rozwojowych. W najbliższym czasie Spółka nie planuje zmiany tego stanowiska.

5. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność grupy kapitałowej Scope Fluidics

W dniu 13 marca 2020r. (raport bieżący ESPI nr 9/2020) podjął decyzję o rozszerzeniu prac nad panelem rozpoznającym wirusowe zakażenia dróg oddechowych o opracowanie ultraszybkiego testu wykrywającego wirusa SARS-CoV-2, powodującego chorobę Covid-19.

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 22/2019 w sprawie warunkowego rozszerzenia modelu rozwoju projektów realizowanych przez Scope Fluidics, mając na uwadze ogłoszenie pandemii Covid-19 oraz rosnące zapotrzebowanie na wykrywanie potencjalnie pandemicznych zakażeń wirusowych w przyszłości, Zarząd uznał, że należy nadać priorytet rozbudowie portfolio produktowego PCR|ONE i rozszerzyć je o detekcję wirusa SARS-CoV-2, powodującego chorobę Covid-19.

Działania te zostaną podjęte w ramach prac nad rozszerzeniem portfolio testów diagnostycznych PCR|ONE i będą obejmować prace bioinformatyczne, opracowanie metody izolacji materiału genetycznego oraz optymalizację procedury oczyszczania próbki pod kątem ekstrakcji materiału genetycznego z wymazów gardłowych.

W dniu 15 maja 2020 r. Spółka poinformowała (raport bieżący ESPI nr 13/2020), że spółka z grupy kapitałowej Emitenta, tj. Curiosity Diagnostics sp. z o.o. (Curiosity Diagnostics), osiągnęła etap „proof-of-concept” w rozwoju panelu umożliwiającego przeprowadzenie testu na obecność wirusa SARS-CoV-2 z wykorzystaniem systemu PCR|ONE. Oznacza to, że laboratoryjnie potwierdzona została możliwość detekcji RNA wirusa SARS-CoV-2 z wykorzystaniem analizatora PCR|ONE oraz architektury jednorazowego kartridża stosowanego dotychczas a panelu MSSA/MRSA.

W dniu 21 maja 2020 r. (raport bieżący ESPI nr 15/2020), Spółka poinformowała że: - zakończenie realizacji działań w projekcie PCR|ONE przewidzianych w 6) etapie „Rejestracja i certyfikacja” może zostać wydłużone do 30 września 2020 r. - zakończenie realizacji działań w projekcie BacterOMIC przewidzianych w etapie 6a) „Przeprowadzenie serii testów prewalidacyjnych (...)” może zostać wydłużone i ukończone przed upływem III kw. 2020 r.

Możliwość wydłużenia realizacji ww. etapów wynika z ogólnej sytuacji wywołanej pandemią COVID-19, która m.in. ze względu na liczne wprowadzone ogólnie ograniczenia wpływa na procesy wymagające współpracy z podmiotami zewnętrznymi.

W odniesieniu do projektu PCR|ONE w głównej mierze oznacza to dłuższy czas potrzebny na przeprowadzenie oceny skuteczności klinicznej systemu PCR|ONE – panel MRSA/SA spowodowany utrudnieniami w gromadzeniu próbek przez szpitale.

W odniesieniu do projektu BacterOMIC w głównej mierze oznacza to dłuższy czas potrzebny na przeprowadzenie serii testów prewalidacyjnych w zewnętrznych laboratoriach. Terminowość realizacji pozostałych działań harmonogramu projektu BacterOMIC, określonych w etapie 6b) i 6c), nie jest zagrożona. Tym samym zakończenie całości prac określonych w etapie 6) „Badania przedrejestracyjne”, zostanie zakończona w IV kwartale 2020 r. tj. zgodnie z obowiązującym planem.

Ponadto, w ocenie Zarządu, w wyniku przedłużającej się pandemii zmiana ulega sytuacja na rynku urządzeń diagnostycznych. Do najważniejszych trendów identyfikowanych przez Zarząd zaliczyć należy:

1. duże zainteresowanie szybkimi i precyzyjnymi testami, których jakość została zweryfikowana testami na wykrywanie wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19,
2. kwestionowanie przez użytkowników jakości testów na wykrywanie wirusa SARS-CoV-2 wprowadzonych już do obrotu z powodu braku odpowiedniej czułości i specyficzności wykazanych w trakcie użytkowania przez szpitale i laboratoria (podawanie fałszywych wyników),

3. istotne zwiększenie atrakcyjności biznesowej producentów sprzętu diagnostycznego posiadających moce produkcyjne,
4. ogólne spowolnienie i ograniczenie procesów i działalności firm.

Powszechnie można zauważyć duże zainteresowanie szybkimi testami, których jakość została zweryfikowana testami na wykrywanie wirusa SARS-CoV-2, wywołującego chorobę COVID-19. Z obserwacji Zarządu wynika również, że producenci sprzętu diagnostycznego posiadający moce produkcyjne zaczęli produkować testy na SARS-CoV-2 na dotychczas niespotykaną skalę. Znalezienie się wśród producentów oferujących system posiadający panel wykrywający SARS-CoV-2 jest więc obecnie zdaniem Zarządu kluczowe pod kątem komercjalizacji PCR|ONE. Aktualny istotny wzrost zainteresowania analizatorami wywołany potrzebą testowania pod kątem COVID-19 może mieć przełożenie na instalację bardzo dużej liczby analizatorów w czasie pandemii, co może utrudnić debiut nowych systemów diagnostycznych po pandemii. Z tego względu uzasadnione jest podjęcie działań w kierunku zapewnienia jak najszybszego debiutu rynkowego systemu PCR|ONE.

W związku z pojawiającymi się doniesieniami o wątpliwościach co do jakości testów na wykrywanie wirusa SARS-CoV-2 niektórych wiodących producentów (wynikających z podawania fałszywych wyników co do obecności genu wirusa w pobranym wymazie), może się okazać, że komercjalizacja systemu PCR|ONE będzie wymagała wcześniejszego przetestowania systemu na dużo większą skalę niż wskazywała wcześniej praktyka rynkowa (wprowadzenie testów do obrotu w USA w ramach uproszczonej procedury tj. FDA Emergency Use Authorisation wymaga przeprowadzenia zaledwie kilkudziesięciu testów). Prawdopodobną przyczyną takich sytuacji jest wprowadzanie do obrotu testów, które nie były szeroko testowane przed ich certyfikacją. W ocenie Zarządu, niska jakość testów stosowanych przez konkurencję może wynikać z potencjalnego zjawiska mutowania wirusa, które powoduje, że stosowane przez konkurencję metody diagnostyczne nie były wystarczająco „szerokie” aby prawidłowo wykrywać wirusa SARS-CoV-2. Mutacje wirusa nie stanowią bariery dla systemu PCR|ONE, który cechuje możliwość multiplexingu czyli zdolności do jednoczesnego wykrywania nawet do 20 markerów genetycznych. to, obok szybkości, druga z wyróżniających przewag rynkowych tego systemu. Nie mniej, wątpliwości w środowisku diagnostyki molekularnej co do rzetelności nowo wprowadzanych testów diagnostyki molekularnej mogą wpłynąć na proces poszukiwania nabywcy systemu PCR|ONE. Potencjalni inwestorzy mogą oczekiwać, aby system PCR|ONE był przetestowany od kilkunastu do kilkudziesięciu tysięcy próbek, aby w pełni potwierdzić wysoką jakość testów PCR|ONE. Tym samym wskazane jest, aby, oprócz zakładanej do tej pory certyfikacji systemu PCR|ONE w ramach procedury CE-IVD, zwiększyć zakres Programu Early Access do poziomu kilkunastu-kilkudziesięciu tysięcy testów w kilkunastu ośrodkach. Oznacza to potrzebę wyprodukowania ok. 100 analizatorów i ok. 50 tys. kartridży, a co za tym idzie - potrzebę stworzenia mocy produkcyjnych do ich wyprodukowania.

Zarząd dostrzega ponadto, że wielu potencjalnych nabywców sprzętu diagnostycznego poszukuje nie tylko systemów i testów, ale możliwości inwestycyjnych, które pozwolą na szybkie i dynamiczne wejście na rynek med-tech. Z tego powodu, jak ocenia Zarząd, w spektrum ich zainteresowań będą w dużej mierze podmioty dostarczające nie tylko technologię i urządzenia, ale jednocześnie posiadające moce produkcyjne, umożliwiające natychmiastowe wejście na rynek czy wręcz przejęcie już w nim pewnego udziału. Na podstawie tych obserwacji, w rozszerzeniu Programu Early Access Zarząd dostrzega także szansę poszerzenia grona potencjalnych nabywców technologii PCR|ONE oraz zwiększenie wartości tej technologii przez rozwinięcie odpowiednich mocy produkcyjnych.

Dodatkowo, w ocenie Zarządu, obecne spowolnienie (a czasem wręcz zamrożenie) funkcjonowania firm wynikające m.in. z konieczność pracy zdalnej czy obostrzeń wprowadzonych przez rząd, może mieć przełożenie na wydłużenie różnych procesów biznesowych, w tym procesów M&A. Z kolei brak możliwości przewidzenia, jak długo utrzyma się aktualna sytuacja wywołana pandemią i jak długo będą odczuwane jej skutki – zarówno w kraju jak i na świecie, może mieć przełożenie na decyzje inwestycyjne potencjalnych nabywców systemu PCR|ONE, w szczególności na ich skłonność do ponoszenia jednorazowych dużych wydatków.

Opisane powyżej obserwacje stanowią kompleksową podstawę dla decyzji Zarządu o nadaniu priorytetu rozbudowie portfolio produktowego PCR|ONE i rozszerzeniu go o detekcję wirusa SARS-CoV-2. W kontekście zidentyfikowanych przez Zarząd trendów zmian na rynku med-tech, jako istotne Zarząd ocenia również zapewnienie Curiosity Diagnostics środków finansowych na wyprodukowanie do 100 analizatorów i do 50 tys. kartridży oraz zapewnienia odpowiednich mocy produkcyjnych z tym związanych.

6. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń, innych jak wymienione w pkt 5.

Spółka zidentyfikowała ryzyka związane z prowadzoną działalnością i jej otoczeniem:

1. Opóźnienie prac nad projektem PCR|ONE względem harmonogramu określonego w dokumencie informacyjnym.
2. Opóźnienie prac nad projektem BacterOMIC względem harmonogramu określonego w dokumencie informacyjnym.

Wspólny opis do pkt. 1. i 2.

Zakończenie prac badawczo-rozwojowych w poszczególnych projektach wiąże się z koniecznością realizacji kilkuletniego harmonogramu prac. Na możliwość realizacji tego harmonogramu wpływ ma wiele różnorodnych czynników, zarówno o charakterze wewnętrznym, jak i zewnętrznym. Ewentualne wystąpienie nieprzewidzianych opóźnień w realizacji przyjętego harmonogramu może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Grupy, w szczególności Scope Fluidics S.A. Opóźnienie prac nad projektami względem harmonogramu określonego w raporcie bieżącym ESPI nr 2/2019 z dnia 7 marca 2019 r., z uwzględnieniem raportu bieżącego ESPI nr 15/2020 z dnia 21 maja 2020 r., może nastąpić w zdefiniowanych i określonych terminowo kamieniach milowych.

3. Przekroczenie wydatków względem planu finansowego.

Brak planowanych przychodów ze sprzedaży, a tym samym zakładanych zysków operacyjnych powoduje, iż Grupa do kontynuowania oraz zakończenia prac nad systemami diagnostycznymi będzie nadal bazowała na środkach finansowych pozyskanych w ramach podwyższenia kapitału Scope Fluidics oraz dotacjach uzyskiwanych przez spółki celowe. W sytuacji gdy środki pozyskane z tych źródeł nie będą wystarczające do zakończenia prac badawczo-rozwojowych, Grupa, w szczególności Scope Fluidics S.A. będzie w sytuacji ryzyka braku możliwości kontynuowania działalności.

4. Zmniejszenie wpływów z dotacji do projektu PCR|ONE i Bacteromic względem planu finansowego.

Pozyskane przez Spółki z Grupy dotacje obwarowane są szeregiem warunków, których naruszenie może wiązać się z koniecznością zwrotu przyznanych dotychczas środków publicznych. Zarówno Bacteromic, jak i Curiosity Diagnostics realizują umowy o dofinansowanie z należytą starannością i zgodnie z zawartymi w nich wymaganiami. Istnieje jednak ryzyko, iż w przypadku niewywiązywania się z zapisów zawartych w ww. umowach, bądź też nieosiągnięcia wszystkich założonych wskaźników projektu, Bacteromic i/lub Curiosity Diagnostics będą zobowiązane do zwrotu kwoty dotacji wraz z odsetkami lub części tej kwoty, co może mieć negatywny wpływ na działalność i osiągnięte wyniki finansowe Grupy, w szczególności Scope Fluidics S.A.

5. Utrata kluczowych pracowników.

Grupa prowadzi swoją działalność w oparciu o wiedzę i doświadczenie technologiczne wysoko wykwalifikowanej kadry menedżerskiej i specjalistów. Ewentualna utrata kluczowych pracowników może spowodować istotne trudności związane z kontynuacją i ukończeniem prac badawczo-rozwojowych nad prowadzonymi projektami, co może mieć negatywny wpływ na harmonogram prac, jak również działalność i wyniki finansowe Grupy, w szczególności Scope Fluidics S.A.

6. Utrata kluczowych zasobów (prototypy, dokumentacja badawcza).

Utrata zasobów powstających w ramach realizacji prac badawczych (prototypy, dokumentacja badawcza) może spowodować wydłużenie terminu realizacji projektów i/lub zwiększyć wydatki związane z ich ukończeniem. Dodatkowo utrata zasobów może spowodować ujawnienie tajemnicy przedsiębiorcy - ryzyko to opisane jest odrębnie.

7. Ujawnienie tajemnicy przedsiębiorstwa w zakresie prowadzonych badań w ramach projektów prowadzonych w Grupie.

Realizacja planów Grupy może być uzależniona od zachowania w tajemnicy informacji poufnych dotyczących prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. Istnieje ryzyko, że informacje te zostaną ujawnione i wykorzystane przez osoby lub firmy współpracujące ze Spółkami z Grupy, w tym ze Scope Fluidics S.A. Wykorzystanie tych informacji, w szczególności przez podmioty prowadzące działalność konkurencyjną, może negatywnie wpłynąć na efekt komercjalizacji projektów badawczo-rozwojowych Grupy a w konsekwencji na sytuację finansową Scope Fluidics S.A.

8. Wystąpienie sporów dot. praw własności intelektualnej i przemysłowej.

Grupa prowadzi działalność w obszarze, w którym istotne znaczenie mają regulacje dotyczące praw własności intelektualnej oraz ich ochrony. Grupa prowadzi działalność w taki sposób, by nie naruszyć praw osób trzecich w tym zakresie. Nie można jednak wykluczyć, iż przeciwko Spółkom z Grupy, w tym Scope Fluidics S.A. będą wysuwane przez osoby trzecie roszczenia dotyczące naruszenia przez nie praw własności przemysłowej i intelektualnej. Wysłanie takich roszczeń, nawet jeżeli będą one bezzasadne, może niekorzystnie wpłynąć na harmonogram realizacji strategii Grupy, a obrona przed takimi roszczeniami może wiązać się z koniecznością ponoszenia znacznych kosztów, co w efekcie może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Grupy, w szczególności Scope Fluidics S.A. Pojawienie się takich roszczeń przed uruchomieniem sprzedaży systemów jest mało prawdopodobne.

9. Osłabienie wizerunku Scope Fluidics S.A. względem inwestorów i potencjalnych nabywców rozwijanych systemów.

Spółka prowadzi rzetelną politykę informacyjną, aby inwestorzy i potencjalni inwestorzy mieli pełną wiedzę na temat rozwijanych projektów. Negatywny wizerunek Spółki może przełożyć się na obniżenie kursu akcji, a tym samym utrudnić sprzedaż rozwijanych systemów na rzecz globalnych producentów urządzeń medycznych.

10. Uzależnienie od dostawców materiałów i odczynników.

Spółki z Grupy w ramach prowadzonej działalności polegają na dostawach od ograniczonej liczby dostawców wybranych materiałów i odczynników biologicznych, co w przypadku zaprzestania dostaw od tych dostawców, może wiązać się z ryzykiem ograniczenia, wstrzymania lub spowolnienia prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. Podwyższenie cen dostaw materiałów i odczynników może spowodować wzrost kosztu prowadzonych prac badawczo-rozwojowych.

11. Zmiany regulacji prawnych wpływających na realizację modelu biznesowego Grupy.

W sytuacji zmiany regulacji prawnych istotnie ograniczających możliwość sprzedaży projektów rozwijanych w Grupie, np. zakaz sprzedaży spółek technologicznych dla zagranicznych inwestorów, podwyższenie opodatkowania takich transakcji lub ryzyko poniesienia dotkliwych sankcji finansowych spółka stanie w obliczu braku możliwości realizacji swoich celów strategicznych.

W ramach wewnętrznych prac w Grupie nad zarządzaniem wymienionymi powyżej ryzykami, określa się wagę poszczególnych ryzyk jako iloczyn prawdopodobieństwa ich wystąpienia i wpływu finansowego na Grupę, w szczególności Scope Fluidics S.A. oraz planuje się i wdraża proponowane działania zaradcze.

Zarząd Jednostki dominującej

Piotr Garstecki
Prezes Zarządu

Marcin Izydorzak
Członek Zarządu

Szymon Ruta
Członek Zarządu

Warszawa, 07 lipca 2020 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Scope Fluidics S.A.

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A. („Jednostka”), które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.;

sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.:

- rachunek zysków i strat;
- zestawienie zmian w kapitale własnym;
- rachunek przepływów pieniężnych;

oraz

- dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Jednostki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa Opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”);
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz

nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach”).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi regulacjami została opisana w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań

finansowych w Polsce. Spełniamy wszystkie obowiązki etyczne wynikające z tych wymogów i Kodeksu IFAC. W trakcie badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas naszego badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych

odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości, a przy formułowaniu naszej opinii podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw. W trakcie przeprowadzonego badania nie zidentyfikowaliśmy żadnych kluczowych spraw, które wymagałyby poinformowania w naszym sprawozdaniu z badania.

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną, aby zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania

działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, kwestii związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie założenia kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, zaniechać prowadzenia działalności, albo gdy nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania prowadzenia działalności.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są odpowiedzialni za nadzór nad procesem sprawozdawczości finansowej Jednostki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podejmowane na podstawie sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki, obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż istotnego zniekształcenia wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może obejmować zмовę, fałszerstwo, celowe pominięcie, wprowadzenie w błąd lub obejście systemu kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych z nimi ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez

Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, oceniamy, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub okolicznościami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieodpowiednie, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego. Przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i treść sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, a także czy sprawozdanie finansowe odzwierciedla stanowiące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki informacje między innymi o planowanym zakresie i terminie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz informujemy o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Jednostki wskazaliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy uznając je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają ich publicznego ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że sprawa nie

powinna być komunikowana w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne

konsekwencje wynikające z jej ujawnienia przeważałyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy

zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa.

Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozważenie, czy nie jest ono istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym, z naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania, lub w inny sposób wydaje się być istotnie zniekształcone. Jeżeli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy

istotne zniekształcenie w Sprawozdaniu z działalności, to jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie pracy wykonanej w trakcie badania sprawozdania finansowego, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności, we wszystkich istotnych aspektach:

- zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa; oraz
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto oświadczamy, że w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

W imieniu firmy audytorskiej

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

**WOJCIECH
DRZYMAŁA**



Wojciech Drzymała

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 90095
Komandytariusz, Pełnomocnik

Warszawa, 8 lipca 2020 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Scope Fluidics S.A.

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. („Grupa Kapitałowa”), w której jednostką dominującą jest Scope Fluidics S.A. („Jednostka dominująca”), które zawiera:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.;

sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.:

- skonsolidowany rachunek zysków i strat;
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym;
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych;

oraz

- dodatkowe informacje i objaśnienia

(„skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2019 r., skonsolidowanych finansowych wyników działalności oraz skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Podstawa Opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”);
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz

nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach”).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi regulacjami została opisana w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Grupy Kapitałowej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce.

Spełniamy wszystkie obowiązki etyczne wynikające z tych wymogów i Kodeksu IFAC. W trakcie badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Grupy Kapitałowej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych

odnieśliśmy się w kontekście naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości, a przy formułowaniu naszej opinii podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw. W trakcie przeprowadzonego badania nie zidentyfikowaliśmy żadnych kluczowych spraw, które wymagałyby poinformowania w naszym sprawozdaniu z badania.

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i statutem Jednostki dominującej, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki dominującej uznaje za niezbędną, aby zapewnić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, kwestii związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie założenia kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy Kapitałowej, zaniechać prowadzenia działalności, albo gdy nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania prowadzenia działalności.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Kierownik oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej

ustawie. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzór nad procesem sprawozdawczości finansowej Grupy Kapitałowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podejmowane na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy Kapitałowej ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki dominującej, obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż istotnego zniekształcenia wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może obejmować zмовę, fałszerstwo, celowe pominięcie, wprowadzenie w błąd lub obejście systemu kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych z nimi ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, oceniamy, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub okolicznościami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieodpowiednie, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa Kapitałowa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, a także czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe odzwierciedla stanowiące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające i odpowiednie dowody badania odnośnie informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy Kapitałowej w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy Kapitałowej i pozostajemy

wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej informacje między innymi o planowanym zakresie i terminie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz informujemy o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Inne informacje

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa.

Kierownik oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozważenie, czy nie jest ono istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, z naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania, lub w inny sposób wydaje się być istotnie zniekształcone. Jeżeli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej wskazaliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy uznając je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają ich publicznego ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że sprawa nie powinna być komunikowana w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje wynikające z jej ujawnienia przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”).

zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

istotne zniekształcenie w Sprawozdaniu z działalności, to jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie pracy wykonanej w trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności, we wszystkich istotnych aspektach:

- zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa; oraz
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto oświadczamy, że w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

W imieniu firmy audytorskiej

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

**WOJCIECH
DRZYMAŁA**



Wojciech Drzymała

Kluczowy biegły rewident

Nr w rejestrze 90095

Komandytariusz, Pełnomocnik

Warszawa, 8 lipca 2020 r.