

# Raport kwartalny Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2025 r.



## Q1 2025



Warszawa, maj 2025 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości  
Finansowej

## SPIS TREŚCI

I.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	7 -
II.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	9 -
III.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	11 -
IV.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	13 -
V.	INFORMACJE OGÓLNE .....	15 -
1.	Informacje o spółce dominującej i Grupie Kapitałowej.....	15 -
2.	Działalność jednostki dominującej .....	15 -
3.	Skład Zarządu jednostki dominującej.....	16 -
4.	Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej.....	16 -
VI.	ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	17 -
1.	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	17 -
2.	Założenie kontynuacji działalności.....	17 -
3.	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji .....	18 -
4.	Zasady polityki rachunkowości .....	18 -
5.	Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów .....	18 -
6.	Sezonowość .....	19 -
VII.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	20 -
1.	Koszty działalności operacyjnej .....	20 -
2.	Przychody i koszty finansowe.....	21 -
3.	Podatek dochodowy.....	21 -
VIII.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE POZYCJE AKTYWÓW W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	23 -
1.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	23 -
2.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania .....	23 -
3.	Koszty prac rozwojowych.....	24 -
4.	Należności długoterminowe .....	25 -
5.	Zapasy.....	25 -
6.	Pozostałe należności i aktywa niefinansowe.....	25 -
7.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.....	26 -
8.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	26 -
IX.	KAPITAŁY.....	27 -
1.	Kapitał własny.....	27 -
2.	Zysk/Strata netto na akcję i rozwodniony zysk/strata netto na akcję.....	28 -
X.	ZOBOWIĄZANIA, REZERWY, ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE .....	30 -

1. Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji .....	- 30 -
2. Zobowiązania z tytułu leasingu .....	- 31 -
3. Rozliczenie dotacji .....	- 31 -
4. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania .....	- 32 -
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych .....	- 32 -
6. Pozostałe rezerwy .....	- 33 -
<b>XI. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM .....</b>	<b>- 34 -</b>
1. Instrumenty finansowe .....	- 34 -
2. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym .....	- 36 -
3. Zarządzanie ryzykiem finansowym .....	- 36 -
<b>XII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....</b>	<b>- 39 -</b>
1. Objasnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych .....	- 39 -
2. Aktywa i zobowiązania warunkowe .....	- 39 -
3. Transakcje z podmiotami powiązanymi .....	- 40 -
4. Wynagrodzenia kluczowego personelu .....	- 40 -
5. Istotne sprawy sporne .....	- 41 -
6. Zdarzenia po dniu bilansowym .....	- 41 -
<b>XIII. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA DOTYCZĄCA SCOPE FLUIDICS S.A. ....</b>	<b>- 43 -</b>
1. Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A. ....	- 43 -
2. Założenie kontynuacji działalności .....	- 43 -
3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji .....	- 43 -
4. Zasady polityki rachunkowości .....	- 43 -
5. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W SCOPE FLUIDICS S.A..	- 44 -
6. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A. ....	- 45 -
7. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W SCOPE FLUIDICS. S.A.....	- 47 -
8. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W SCOPE FLUIDICS S.A. ....	- 49 -
<b>XIV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SCOPE FLUIDICS S.A.....</b>	<b>- 50 -</b>

## SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

<b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2025 - 31.03.2025</b>	<b>01.01.2024 - 31.03.2024</b>	<b>01.01.2025 - 31.03.2025</b>	<b>01.01.2024 - 31.03.2024</b>
	<b>w tys. PLN</b>		<b>w tys. EUR</b>	
Przychody ze sprzedaży	23	37	5	9
Strata brutto ze sprzedaży	-10 440	-7 535	-2 495	-1 744
Strata przed opodatkowaniem	-10 926	-6 749	-2 611	-1 562
Strata netto	-10 999	-6 843	-2 628	-1 584
Całkowite dochody ogółem	-10 999	-6 843	-2 628	-1 584
Strata netto na jedną akcję	-4,03	-2,51	-0,96	-0,58
Rozwodniona strata netto na jedną akcję	-4,03	-2,51	-0,96	-0,58

<b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	<b>31.03.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.03.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
	<b>w tys. PLN</b>		<b>w tys. EUR</b>	
Aktywa trwałe	18 807	16 417	4 495	3 842
Aktywa obrotowe	144 051	156 453	34 430	36 614
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>162 858</b>	<b>172 870</b>	<b>38 925</b>	<b>40 456</b>
Kapitał własny ogółem	135 352	146 351	32 351	34 250
Zobowiązania długoterminowe	16 483	15 158	3 940	3 547
Zobowiązania krótkoterminowe	11 023	11 361	2 635	2 659
<b>Pasywa ogółem</b>	<b>162 858</b>	<b>172 870</b>	<b>38 925</b>	<b>40 456</b>

<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.2025 - 31.03.2025</b>	<b>01.01.2024 - 31.03.2024</b>	<b>01.01.2025 - 31.03.2025</b>	<b>01.01.2024 - 31.03.2024</b>
	<b>w tys. PLN</b>		<b>w tys. EUR</b>	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 343	-7 817	-2 711	-1 809
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 677	379	-401	88
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-290	-297	-69	-69
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-13 310</b>	<b>-7 735</b>	<b>-3 181</b>	<b>-1 790</b>

## JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	1 594	938	381	217
Strata brutto ze sprzedaży	-3 331	-2 550	-796	-590
Strata przed opodatkowaniem	-3 905	-1 796	-933	-416
Strata netto	-3 978	-1 890	-951	-437
Całkowite dochody ogółem	-3 978	-1 890	-951	-437
Strata netto na jedną akcję	-1,46	-0,69	-0,35	-0,16
Rozwodniona strata netto na jedną akcję	-1,46	-0,69	-0,35	-0,16

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2025	31.12.2024
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwałe	85 019	80 685	20 321	18 883
Aktywa obrotowe	131 645	139 490	31 465	32 645
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>216 664</b>	<b>220 175</b>	<b>51 785</b>	<b>51 527</b>
Kapitał własny	194 895	198 873	46 582	46 542
Zobowiązania długoterminowe	13 895	12 571	3 321	2 942
Zobowiązania krótkoterminowe	7 874	8 731	1 882	2 043
<b>Pasywa ogółem</b>	<b>216 664</b>	<b>220 175</b>	<b>51 785</b>	<b>51 527</b>

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 186	-2 507	-1 239	-580
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 414	-14 571	-816	-3 372
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-290	-297	-69	-69
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-8 890</b>	<b>-17 375</b>	<b>-2 124</b>	<b>-4 021</b>

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

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

- Średni kurs NBP na dzień 31.03.2025: 4,1839

- Średni kurs NBP na dzień 31.12.2024: 4,2730

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

- Średni kurs NBP za okres 01.01.2025 – 31.03.2025: 4,1848

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

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

	Nota	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>23</b>	<b>37</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	VII.1	<b>-10 463</b>	<b>-7 572</b>
I. Amortyzacja		-445	-341
II. Zużycie materiałów i energii		-396	-572
III. Usługi obce		-3 498	-2 724
IV. Podatki i opłaty		-70	-38
V. Wynagrodzenia		-4 649	-3 116
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-814	-514
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-591	-267
<b>Strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>-10 440</b>	<b>-7 535</b>
Pozostałe przychody operacyjne		8	7
<b>Strata z działalności operacyjnej</b>		<b>-10 432</b>	<b>-7 528</b>
Przychody finansowe	VII.2	1 333	993
Koszty finansowe	VII.2	-1 827	-214
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>-10 926</b>	<b>-6 749</b>
Podatek dochodowy	VII.3	-73	-94
<b>Strata netto</b>		<b>-10 999</b>	<b>-6 843</b>
- przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej		-10 999	-6 843
- przypadająca na akcjonariuszy mniejszościowych		0	0

	Nota	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
Inne całkowite dochody		0	0
<b>Całkowite dochody ogółem, przypadające</b>		<b>-10 999</b>	<b>-6 843</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-10 999	-6 843
Udziałowcom niesprawującym kontroli		0	0



### Zysk/strata na akcję

Strata netto na jedną akcję (zł)	IX.2	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
- zwykła		-4,03	-2,51
- rozwodniona		-4,03	-2,51

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

## II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.03.2025	31.12.2024
<b>AKTYWA</b>			
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	VIII.1	6 276	4 855
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	VIII.2	2 122	1 333
Koszty prac rozwojowych	VIII.3	9 611	9 597
Pozostałe wartości niematerialne		150	136
Należności długoterminowe	VIII.4	648	496
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>18 807</b>	<b>16 417</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>			
Zapasy	VIII.5	2 101	1 761
Pozostałe należności i aktywa niefinansowe	VIII.6	3 715	3 529
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	VIII.7	22 574	22 192
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	VIII.8	115 661	128 971
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>144 051</b>	<b>156 453</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>162 858</b>	<b>172 870</b>

	Nota	31.03.2025	31.12.2024
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	IX.1	273	273
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	IX.1	71 471	71 471
Kapitał zapasowy	IX.1	23 711	23 711
Zyski zatrzymane		39 897	50 896
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>135 352</b>	<b>146 351</b>
<b>Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>135 352</b>	<b>146 351</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>			
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	X.1	10 730	10 323
Zobowiązania z tytułu leasingu	X.2	1 493	648
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VII.4	489	416
Rozliczenie dotacji	X.3	3 771	3 771
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>16 483</b>	<b>15 158</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>			
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	X.1	0	1 214
Zobowiązania z tytułu leasingu	X.2	855	944
Zobowiązania handlowe	X.4	1 791	1 543
Pozostałe zobowiązania	X.4	737	458
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	X.5	6 543	5 941
Pozostałe rezerwy	X.6	1 097	1 261
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>11 023</b>	<b>11 361</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>27 506</b>	<b>26 519</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>162 858</b>	<b>172 870</b>

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

### III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>-10 926</b>	<b>-6 749</b>
Amortyzacja	VII.1	445	341
Odsetki	VII.2	-905	-431
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		10	184
Zysk z tytułu działalności inwestycyjnej	VII.2	-383	-497
Zmiana stanu rezerw	X.6	-163	-221
Zmiana stanu zapasów	VIII.5	-340	59
Zmiana stanu pozycji "pozostałe należności i pozostałe aktywa"	VII.4, VII.6	-337	-807
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	XII.1	1 255	304
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>-11 343</b>	<b>-7 817</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>Wpływy</b>			
Wpływy z tytułu dotacji		0	12
Odsetki z tytułu lokat bankowych	VII.2	945	490
<b>Wydatki</b>			
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	XII.1	-1 394	-32
Wydatki na realizację prac rozwojowych	VIII.3	-14	-91
Wydatki związane ze sprzedażą udziałów w jednostce zależnej	X.1	-1 214	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-1 677</b>	<b>379</b>

	Nota	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>Wydatki</b>			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	X.2	-249	-238
Odsetki	VII.2	-40	-59
<b>Przepływy netto z działalności finansowej</b>		<b>-290</b>	<b>-297</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<b>-13 310</b>	<b>-7 735</b>
Skutki zmian kursów wymiany		0	0
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych</b>		<b>-13 310</b>	<b>-7 735</b>
Środki pieniężne na początek okresu		128 971	66 291
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	VIII.8	<b>115 661</b>	<b>58 556</b>

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

#### IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2025 - 31.03.2025	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2025 roku</b>	IX.1	273	71 471	23 711	50 896	146 351	0	146 351
Wynik netto		0	0	0	-10 999	-10 999	0	-10 999
Inne całkowite dochody		0	0	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody za okres</b>		0	0	0	-10 999	-10 999	0	-10 999
<b>Saldo na dzień 31.03.2025 roku</b>		273	71 471	23 711	39 897	135 352	0	135 352

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2024 - 31.12.2024	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2024 roku</b>	IX.1	273	71 471	23 711	-14 525	80 930	0	80 930
Wynik netto		0	0	0	65 421	65 421	0	65 421
Inne całkowite dochody		0	0	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody za okres</b>		0	0	0	65 421	65 421	0	65 421
<b>Saldo na dzień 31.12.2024 roku</b>		273	71 471	23 711	50 896	146 351	0	146 351

*Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A.  
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku (w tys. PLN)*

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

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

## V. INFORMACJE OGÓLNE

### 1. Informacje o spółce dominującej i Grupie Kapitałowej

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

**Scope Fluidics S.A.**

**Adres**

ul. Ogrodowa 58, 9 piętro, Warszawa

**Państwo rejestracji**

Polska

**Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności**

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

**Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki lub innych danych identyfikacyjnych**

Brak

**Forma prawna**

Spółka akcyjna

**Podstawowe miejsce prowadzenia działalności**

Warszawa

**Skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa, Grupa Kapitałowa) na dzień 31 marca 2025 roku**

Scope Fluidics S.A. – jednostka dominująca

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

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

Hybolic Sp. z o.o. – jednostka zależna (100% udziałów) – konsolidowana metodą pełną

**Czas trwania jednostki dominującej oraz Grupy**

nieoznaczony

### 2. Działalność jednostki dominującej

Scope Fluidics Sp. z o.o. (dalej: Jednostka dominująca, Spółka dominująca, Spółka) została powołana na czas nieokreślony na podstawie umowy Spółki z dnia 5 sierpnia 2010 roku, 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 roku spółka Scope Fluidics Sp. z o.o. została przekształcona w spółkę Scope Fluidics S.A. Siedziba Spółki do 1 stycznia 2023 r. mieściła się w Warszawie przy ulicy Duchnickiej 3, bud. 16, wej. A. Dnia 02 stycznia 2023 roku Zarząd Spółki poinformował o zmianie adresu siedziby Spółki. Obecny adres Spółki to: ul. Ogrodowa 58, 9 piętro, 00-876 Warszawa. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 668408. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27 marca 2017 roku.

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



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

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

W skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa) na dzień 31 marca 2025 roku wchodziły następujące spółki celowe:

- Bacteromic Sp. z o.o., powołana w celu rozwoju projektu BacterOMIC, służącego do oceny lekooporności drobnoustrojów. Projekt bazuje na systemie zapewniającym automatyczne testowanie antybiotykoodporności bakterii (AST - Antimicrobial Susceptibility Testing).
- Edocera Sp. z o.o., powołana w celu rozwoju produktu umożliwiającego profilaktykę oraz bieżącą diagnostykę osób z grupy ryzyka wystąpienia udaru.
- Hybolic Sp. z o.o., powołana w celu rozwoju produktu umożliwiającego wczesne wykrywanie ryzyka wystąpienia zespołu metabolicznego prowadzącego do m.in. do insulinooporności oraz cukrzycy typu 2 poprzez monitorowanie stężenia kluczowych biomarkerów, w szczególności takich jak insulina i glukoza.

### 3. Skład Zarządu jednostki dominującej

Na dzień 31 marca 2025 roku skład Zarządu jednostki dominującej przedstawiał się następująco:

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

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

### 4. Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Na dzień 31 marca 2025 roku skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej przedstawiał się następująco:

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

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

## VI. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

### 1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku Spółki Dominującej oraz spółek w ramach Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A., nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. spółek zależnych.

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

Niniejsze kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Grupy na dzień 31 marca 2025 roku wraz z danymi porównawczymi na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2025 roku, wraz z danymi porównawczymi za okres zakończony 31 marca 2024 roku. Przepływy pieniężne zostały sporządzone metodą pośrednią.

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

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

### 2. Założenie kontynuacji działalności

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

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

### 3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

### 4. Zasady polityki rachunkowości

Niniejsze kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2025 r. Zmienione standardy i interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2025 r. nie mają istotnego wpływu na kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2024. Grupa nie przyjęła wcześniej niż to wymagane żadnych innych standardów, interpretacji, nowelizacji, które zostały wydane ale nie weszły w życie.

W bieżącym okresie nie miały miejsca zmiany szacunków ani korekty błędów. Dokonane osądy i oszacowania do sporządzenia niniejszego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego za 2024 rok.

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

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

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

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

Uwzględniając specyfikę działania, Grupa prowadzi działalność w ramach jednego segmentu operacyjnego, definiowanego jako „Innowacje w dziedzinie diagnostyki i ochrony zdrowia”. Na obecnym etapie działalności Grupy, nie podjęto decyzji o wyodrębnieniu dodatkowych segmentów operacyjnych z uwagi na wczesne stadium rozwoju projektów realizowanych w ramach spółek celowych oraz braku generowanych strumieni przepływów pieniężnych ze sprzedaży produktów/usług. W związku z tym, Zarząd Spółki dominującej nie dokonuje szczegółowych pomiarów wyników operacyjnych na innym bardziej szczegółowym poziomie, nie są również sporządzane oddzielne informacje finansowe dla

poszczególnych kanałów sprzedażowych ze względu na ich nieistotność. Wyniki finansowe są monitorowane na poziomie Grupy. Grupa nie prowadzi działalności poza terytorium Polski. Grupa posiada składniki aktywów w budowie na terytorium Hiszpanii, gdzie budowana jest półautomatyczna linia produkcyjna umożliwiająca komercyjną produkcję paneli systemu BacterOMIC. Uruchomienie linii planowane jest do końca 2025 roku.

## 6. Sezonowość

W Grupie nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

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

### 1. Koszty działalności operacyjnej

#### Specyfikacja kosztów według rodzaju:

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
Amortyzacja	-445	-341
Zużycie materiałów i energii	-396	-572
Usługi obce	-3 498	-2 724
Podatki i opłaty	-70	-38
Wynagrodzenia	-4 649	-3 116
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-814	-514
Pozostałe koszty rodzajowe	-591	-267
<b>Razem</b>	<b>-10 463</b>	<b>-7 572</b>

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 2 891 tys. zł (38%) głównie wskutek wzrostu kosztów wynagrodzeń o 1.553 tys. zł (49%), który wynikał głównie ze wzrostu zatrudnienia w Grupie. Przeciętne zatrudnienie w pierwszym kwartale 2025 roku z umów o pracę wyniosło 77 vs. 55 osób w pierwszym kwartale roku 2024, natomiast z umów cywilnoprawnych wyniosło odpowiednio 54 vs. 44 osoby.

#### Struktura kosztów wynagrodzeń:

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych	-4 243	-2 842
Wycena akcji fantomowych	-406	-274
<b>Razem</b>	<b>-4 649</b>	<b>-3 116</b>

Na łączną wartość kosztów wynagrodzeń wpływa wycena wartości wyemitowanych akcji fantomowych. Łączny wpływ wyceny z tego tytułu w pierwszym kwartale 2025 roku wyniósł 406 tys. zł, podczas gdy w porównywalnym okresie roku poprzedniego łączna wartość wyceny powiększyła koszty wynagrodzeń o 274 tys. zł. Metodyka szacunków w zakresie wyceny zobowiązań z tytułu akcji fantomowych jest szczegółowo opisana w nocie X.1 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, zobowiązanie z tytułu objętych przez pracowników akcji fantomowych wycenia się na koniec okresu w wartości godziwej, a skutki wyceny w porównaniu do poprzedniego okresu odnosi się w koszty wynagrodzeń.

## 2. Przychody i koszty finansowe

### Specyfikacja przychodów finansowych:

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
Odsetki bankowe	945	490
Zyski z tyt. zmian wartości godziwej instrumentów finansowych	383	497
Inne	5	5
<b>Razem</b>	<b>1 333</b>	<b>993</b>

Wzrost przychodów finansowych z tytułu odsetek w pierwszym kwartale roku 2025 w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika z wyższej wartości zainwestowanych środków pieniężnych, uzyskanych w wyniku transakcji z Bio-Rad Laboratories Inc. z tytułu realizacji kamieni milowych, która miała miejsce w listopadzie 2024 roku.

### Specyfikacja kosztów finansowych:

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
Odsetki, w tym:	-40	-59
- z tytułu zobowiązania leasingowego	-40	-59
Ujemne różnice kursowe	-1 787	-155
<b>Razem</b>	<b>-1 827</b>	<b>-214</b>

## 3. Podatek dochodowy

### Podatek bieżący:

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

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
Podatek bieżący	0	0
Podatek odroczony	-73	-94
<b>Razem</b>	<b>-73</b>	<b>-94</b>

**Odroczony podatek dochodowy:**

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
<b>Dodatnie różnice przejściowe:</b>		
Wycena aktywów finansowych	2 574	1 399
Stawka podatku	19%	19%
<b>Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>489</b>	<b>266</b>
<b>Ujemne różnice przejściowe:</b>		
Leasing	226	348
Zobowiązanie z tytułu płatności w formie akcji	10 730	9 230
Rezerwa na niewykorzystane urlopy i premie	4 028	111
Inne rezerwy	1 063	1 076
Niewypłacone wynagrodzenia oraz składki ZUS	412	299
Amortyzacja podatkowa	188	81
<b>Razem ujemne różnice przejściowe</b>	<b>16 647</b>	<b>11 145</b>
<b>Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:</b>		
Strata podatkowa 2019 r. do rozliczenia	0	2 372
Strata podatkowa 2020 r. do rozliczenia	4 025	4 025
Strata podatkowa 2021 r. do rozliczenia	9 793	9 793
Strata podatkowa 2022 r. do rozliczenia	5 803	5 803
Strata podatkowa 2023 r. do rozliczenia	11 564	11 564
Strata podatkowa 2024 r. do rozliczenia	16 959	0
<b>Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach</b>	<b>48 144</b>	<b>33 557</b>
Stawka podatku	19%	19%
<b>Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>12 310</b>	<b>8 493</b>
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	12 310	8 493

Grupa kalkuluje aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego głównie z tytułu strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach, a także z tytułu wyceny zobowiązań z tytułu akcji fantomowych, jednak biorąc pod uwagę charakter prowadzonej działalności, Zarząd przyjął ostrożnościowe podejście w zakresie rozpoznawania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i zdecydował o nie ujmowaniu aktywa z tego tytułu na dzień 31 marca 2025 roku.

Na koniec pierwszego kwartału 2025 roku Grupa zawiązała rezerwę na podatek odroczony w łącznej kwocie 489 tys. zł z tytułu dodatnich różnic przejściowych na wycenie funduszy obligacyjnych. Grupa nie tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości rozpoznanej rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na fakt, iż zgodnie z MSR 12 spółka dominująca nie jest w stanie kontrolować terminów odwracania się różnic przejściowych.

## VIII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE POZYCJE AKTYWÓW W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

### 1. Rzeczowe aktywa trwałe

#### Zmiana wartości rzeczowych aktywów trwałych:

31.03.2025						
	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Inwestycje w obcym śr. trwałym	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
01.01.2025	3 555	35	497	1 996	0	6 083
Zwiększenia	119	0	0	1 517	0	1 636
31.03.2025	3 674	35	497	3 513	0	7 719
<b>Umorzenie</b>						
01.01.2025	984	9	236	0	0	1 228
Zwiększenia	174	2	39	0	0	215
31.03.2025	1 158	11	275	0	0	1 443
<b>Wartość netto</b>						
01.01.2025	2 571	26	261	1 996	0	4 855
31.03.2025	2 516	24	222	3 513	0	6 276

Wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych w pierwszym kwartale roku 2025 wynikał z zakupu urządzeń produkcyjnych w spółce Bacteromic, a także z wydatków na zakup maszyn i urządzeń, wchodzących w skład budowanej we współpracy z TE Connectivity linii produkcyjnej, umożliwiającej komercyjną produkcję paneli systemu BacterOMIC.

### 2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	Budynki i budowle	Razem
<b>ŚRODKI TRWAŁE W LEASINGU (MSSF 16)</b>		
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2025 roku</b>	<b>1 333</b>	<b>1 333</b>
Zwiększenia	995	995
Amortyzacja (-)	-206	-206
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2025 roku</b>	<b>2 122</b>	<b>2 122</b>



<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2024 roku</b>	<b>2 213</b>	<b>2 213</b>
Amortyzacja (-)	-205	-815
Zmniejszenia (-)	-75	-75
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2024 roku</b>	<b>1 933</b>	<b>1 933</b>

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

### 3. Koszty prac rozwojowych

#### Struktura kosztów prac rozwojowych w realizacji:

	31.03.2025	31.12.2024
Koszty projektów	9 611	9 597
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>9 611</b>	<b>9 597</b>

#### Zmiany kosztów prac rozwojowych w realizacji:

	31.03.2025	31.12.2024
<b>Wartość prac rozwojowych na początek okresu</b>	<b>9 597</b>	<b>6 272</b>
wydatki na prace rozwojowe	14	3 325
<b>Wartość prac rozwojowych na koniec okresu</b>	<b>9 611</b>	<b>9 597</b>

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

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

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

W pierwszym kwartale 2025 roku nie nastąpiły znaczące zmiany w pozycji aktywowanych kosztów prac rozwojowych.

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

#### 4. Należności długoterminowe

Kaucja wykazana jako należność długoterminowa na dzień 31.03.2025 roku dotyczy najmu pomieszczeń biurowych, laboratoryjnych oraz miejsc parkingowych przy ul. Ogrodowej 58 w Warszawie. Wzrost wartości należności w stosunku do końca roku 2024 wynika z najmu dodatkowej powierzchni w związku z utworzeniem nowych spółek celowych.

#### 5. Zapasy

##### Specyfikacja zapasów:

	31.03.2025	31.12.2024
Produkcja w toku	1 538	1 135
Materiały	562	492
Zaliczki na poczet dostaw	1	134
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>2 101</b>	<b>1 761</b>

Na zapasy w Grupie składa się głównie produkcja w toku oraz materiały do wytworzenia paneli i analizatorów w spółce Bacteromic. Wartość zapasów na dzień 31.03.2025 roku nie zmieniła się istotnie w stosunku do końca roku 2024.

##### Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

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

#### 6. Pozostałe należności i aktywa niefinansowe

##### Struktura pozostałych należności i aktywów niefinansowych:

	31.03.2025	31.12.2024
<b>Należności publicznoprawne</b>	<b>2 200</b>	<b>1 960</b>
<b>Należności handlowe</b>	<b>1</b>	<b>16</b>
<b>Należności pozostałe</b>	<b>804</b>	<b>739</b>
<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>710</b>	<b>814</b>
- ubezpieczenia	71	56
- licencje	134	128
- umowy z dostawcami	438	628
- inne	67	2
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>3 715</b>	<b>3 529</b>

Należności publicznoprawne dotyczą nadpłaconego podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 836 tys. zł. oraz należności z tytułu rozliczeń VAT w wysokości 1 364 tys. zł.

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu polis ubezpieczeniowych, niskocennych licencji na oprogramowanie rozliczanych w czasie, a także umów w zakresie usług produkcyjnych oraz serwisowych świadczonych dla spółki Bacteromic.

Pozostałe należności obejmują głównie zapłacone zaliczki na poczet przyszłych dostaw oraz przedpłaty na poczet usług, które zostaną wykonane w kolejnym okresie.

## 7. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	31.03.2025	31.12.2024
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	22 574	22 192
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>22 574</b>	<b>22 192</b>

W ramach przyjętej polityki inwestycyjnej, Grupa nabyła jednostki funduszy obligacyjnych za kwotę 20 mln zł. Grupa zainwestowała w fundusz o najniższym poziomie ryzyka spośród wszystkich aktywnie zarządzanych funduszy obligacyjnych TFI PZU. Fundusz inwestuje głównie w polskie obligacje skarbowe (stało- i zmiennokuponowe) oraz krótko- i długoterminowe obligacje zagraniczne, a także w niewielkim stopniu w wyselekcjonowane obligacje przedsiębiorstw. Fundusz zapewnia ubezpieczenie kapitału w okresie inwestycyjnym. Program trwa maksymalnie 39 miesięcy i obejmuje trzy 13-miesięczne okresy inwestycyjne. Program można zakończyć w każdej chwili. Po upływie 39 miesięcy nadal można być uczestnikiem funduszu w ramach regularnego rejestru.

Grupa wycenia aktywa jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

## 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

### Specyfikacja środków pieniężnych:

	31.03.2025	31.12.2024
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	86 517	97 842
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w EUR	459	565
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w USD	28 676	30 555
Środki pieniężne w kasie w PLN	4	3
Środki pieniężne w kasie w EUR	5	6
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>115 661</b>	<b>128 971</b>

### Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:

W pozycji środki pieniężne Grupa wykazuje dodatkowo kwotę 105 tys. zł kaucji na zabezpieczenie przyznanego limitu na kartach kredytowych.

## IX. KAPITAŁY

### 1. Kapitał własny

#### Struktura kapitału zakładowego:

	31.03.2025	31.12.2024
Liczba akcji	2 725 930	2 725 930
Wartość nominalna jednej akcji	0,10	0,10
<b>Wartość kapitału zakładowego (w PLN)</b>	<b>272 593</b>	<b>272 593</b>

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

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

	31.03.2025	31.12.2024
emisja akcji serii A	101 107	101 107
emisja akcji serii B	1 268 893	1 268 893
emisja akcji serii C	900 000	900 000
emisja akcji serii D	34 050	34 050
emisja akcji serii E	11 350	11 350
emisja akcji serii F	231 540	231 540
emisja akcji serii G	11 350	11 350
emisja akcji serii H	127 915	127 915
emisja akcji serii J	39 725	39 725
<b>Razem</b>	<b>2 725 930</b>	<b>2 725 930</b>

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

Struktura akcjonariatu na dzień 31.03.2025 roku, 31.12.2024 roku oraz na dzień publikacji raportu wyglądała następująco:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
<b>STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ 31.03.2025 ROKU</b>				
Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI:	482 455	17,70%	482 455	17,70%
- Total FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.	450 000	16,51%	450 000	16,51%
- pozostałe	32 455	1,19%	32 455	1,19%
Piotr Garstecki	367 674	13,49%	367 674	13,49%
Marcin Izydorzak	356 223	13,07%	356 223	13,07%
Pozostali	1 519 578	55,74%	1 519 578	55,74%
<b>Razem</b>	<b>2 725 930</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 725 930</b>	<b>100,00%</b>

#### Struktura pozostałych kapitałów:

	31.03.2025	31.12.2024
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej (w tys. PLN)	71 471	71 471
Pozostały kapitał zapasowy utworzony z zysku za rok 2022	23 711	23 711
<b>Wartość kapitału zapasowego (w tys. PLN)</b>	<b>95 182</b>	<b>95 182</b>

## 2. Zysk/Strata netto na akcję i rozwodniony zysk/strata netto na akcję

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące osiągniętych przez Grupę strat oraz liczby akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowej i rozwodnionej straty na jedną akcję:

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
<b>Strata netto na jedną akcję (zł)</b>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie (w tys.)*	2 726	2 726
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie po rozwodnieniu (w tys.)*	2 726	2 726
Strata netto	-10 999	-6 843
- zwykła	-4,03	-2,51
- rozwodniona	-4,03	-2,51

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

**Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych w poszczególnych latach:**

A	B	C	D	E
Data początkowa emisji danej ilości akcji	Data końcowa emisji danej ilości akcji	Liczba dni emisji danej ilości akcji (A-B)	Liczba akcji	Liczba dni emisji danej ilości akcji x liczba akcji (CxD)
<b>31.03.2025</b>				
01.01.2025	31.03.2025	90	2 725 930	245 333 700
			Razem	245 333 700
			ilość dni razem	90
			<b>średnioważona liczba akcji</b>	<b>2 725 930</b>
<b>31.03.2024</b>				
01.01.2024	31.03.2024	91	2 725 930	248 059 630
			Razem	248 059 630
			ilość dni razem	91
			<b>średnioważona liczba akcji</b>	<b>2 725 930</b>

W raportowanym okresie nie wystąpiły czynniki rozwadniające liczbę akcji zwykłych.

## X. ZOBOWIĄZANIA, REZERWY, ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

### 1. Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji

Wartość zobowiązań z tytułu akcji fantomowych jest skorelowana z szacowaną wartością spółki Bacteromic. Wartość godziwą przyznanych akcji fantomowych oszacowano na bazie przeprowadzonej wyceny tej spółki. Dokonana wycena opiera się na następujących założeniach, zgodnie z którymi o wartości projektu decydują:

- wydatki poniesione narastająco na każdy dzień sprawozdawczy przyczyniające się do finalizowania projektu;
- osiąganie poszczególnych etapów rozwoju spółki (od koncepcji do komercjalizacji), zgodnie z którymi wyliczany jest odpowiedni mnożnik możliwy do osiągnięcia na rynku;
- wyznaczony mnożnik rynkowy EV/I (Enterprise Value to Investment) wyliczony na podstawie grupy porównawczej, odpowiadającej specyfice spółki Bacteromic, składającej się z wyselekcjonowanych spółek z branży „Advanced Medical Equipment & Technology”.

Wartość zobowiązań z tytułu wydanych akcji fantomowych wynika z liczby przyznanych akcji pomnożonej przez wartość 1 akcji fantomowej, wynikającej z dokonanej wyceny.

#### Specyfikacja zobowiązań z tytułu płatności w formie akcji:

	31.03.2025	31.12.2024
<b>Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji, w tym:</b>	<b>10 730</b>	<b>11 537</b>
krótkoterminowe	0	1 214
długoterminowe	10 730	10 323

Długoterminowe zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji dotyczą projektu BacterOMIC i zostały wycenione zgodnie z założeniami dotyczącymi szacunków księgowych, opisanymi powyżej.

Zarząd w okresie objętym niniejszym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wydawał nowych akcji fantomowych dla projektu BacterOMIC. Liczba przyznanych akcji fantomowych na dzień 31.03.2025 roku oraz na dzień 31.12.2024 roku wynosiła 3 235.

#### Zmiana stanu zobowiązań z tytułu programów motywacyjnych dotyczących projektu BacterOMIC:

Wyszczególnienie	31.12.2024	Wycena akcji fantomowych	31.03.2025
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji dot. projektu BacterOMIC	10 323	407	10 730

#### Zmiana stanu zobowiązań z tytułu programów motywacyjnych dotyczących projektu PCR|ONE:

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu akcji fantomowych na 31.12.2024	Realizacja zobowiązania w 2025 roku	Zobowiązanie z tytułu akcji fantomowych na 31.03.2025
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji dot. projektu PCR ONE	1 214	-1 214	0

W raportowanym okresie Grupa dokonała realizacji zobowiązań dotyczących akcji fantomowych dla projektu PCR|ONE, w związku z otrzymaniem płatności od Bio-Rad Laboratories z tytułu realizacji kamieni milowych w listopadzie 2024 roku.

## 2. Zobowiązania z tytułu leasingu

#### Specyfikacja zobowiązań z tytułu leasingu:

Wyszczególnienie	01.01.2025-31.03.2025	01.01.2024-31.12.2024
<b>Wartość zobowiązania na początek okresu</b>	<b>1 592</b>	<b>2 409</b>
Zwiększenia (nowe leasingi)	1 005	177
Zmniejszenia	0	-75
Odsetki	40	200
Płatności	-289	-1 119
<b>Wartość zobowiązania na koniec okresu</b>	<b>2 348</b>	<b>1 592</b>
Krótkoterminowe	855	944
Długoterminowe	1 493	648

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

## 3. Rozliczenie dotacji

W rozliczeniach dotacji uwzględniane są wartości dotacji na dzień sprawozdawczy:

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



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

#### 4. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

##### Specyfikacja zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań:

	31.03.2025	31.12.2024
Zobowiązania handlowe	1 791	1 543
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	737	458
<b>Wartość bilansowa</b>	<b>2 528</b>	<b>2 001</b>

Wzrost zobowiązań w stosunku do roku ubiegłego wynika głównie z zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych na potrzeby linii produkcyjnej, umożliwiającej komercyjną produkcję paneli systemu BacterOMIC.

##### Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług:

	31.03.2025	31.12.2024
Rozrachunki w PLN	1 528	1 107
Rozrachunki walutowe	263	436
<b>Razem</b>	<b>1 791</b>	<b>1 543</b>

#### 5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

##### Specyfikacja zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych:

	31.03.2025	31.12.2024
Krótkoterminowe rezerwy na niewykorzystane urlopy i premie	4 028	3 924
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 300	899
Zobowiązania publicznoprawne ZUS i PIT	1 215	1 118
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>6 543</b>	<b>5 941</b>

##### Zmiana stanu rezerw na niewykorzystane urlopy i premie:

	31.03.2025	31.12.2024
<b>Wartość rezerw na początek okresu:</b>	<b>3 924</b>	<b>1 020</b>
- zwiększenia	104	3 537
<b>Wartość rezerw na koniec okresu</b>	<b>4 028</b>	<b>3 924</b>

## 6. Pozostałe rezerwy

### Specyfikacja rezerw:

	31.03.2025	31.12.2024
Rezerwy na koszty okresu	1 084	1 214
Inne rozliczenia międzyokresowe bierne	13	48
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 097</b>	<b>1 261</b>

### Zmiana stanu rezerw:

	31.03.2025	31.12.2024
Wartość rezerw na początek okresu:	<b>1 214</b>	<b>1 280</b>
- zwiększenia	55	213
- wykorzystanie	-172	-273
- rozwiązanie	-13	-6
<b>Wartość rezerw na koniec okresu</b>	<b>1 084</b>	<b>1 214</b>

Pozostałe rezerwy obejmują rezerwy na koszty okresu oraz rozliczenia międzyokresowe bierne. Pozostałe rezerwy dotyczą szacowanych kosztów, które nie zostały zafakturowane do dnia bilansowego.

## XI. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

### 1. Instrumenty finansowe

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

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

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9		Razem
	WKZ	WGWF	
STAN NA 31.03.2025 ROKU			
AKTYWA TRWAŁE			
Należności długoterminowe	648	0	648
AKTYWA OBROTOWE			
Należności handlowe	1	0	1
Pozostałe należności	804	0	804
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej	0	22 574	22 574
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	115 661	0	115 661
Kategoria aktywów finansowych razem	117 114	22 574	139 688

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9		Razem
	WKZ	WGWF	
STAN NA 31.12.2024 ROKU			
AKTYWA TRWAŁE			
Należności długoterminowe	496	0	496
AKTYWA OBROTOWE			
Należności handlowe	16	0	16
Pozostałe należności	739	0	739
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej	0	22 192	22 192
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	128 971	0	128 971
Kategoria aktywów finansowych razem	130 222	22 192	152 414

### Klasyfikacja instrumentów finansowych:

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

1 – zobowiązania finansowe wyceniane w koszcie zamortyzowanym (ZWKZ).

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9	Razem
	ZWKZ	
<b>STAN NA 31.03.2025 ROKU</b>		
Zobowiązania handlowe	1 791	1 791
<b>Kategoria zobowiązań finansowych razem</b>	<b>1 791</b>	<b>1 791</b>
<b>STAN NA 31.12.2024 ROKU</b>		
Zobowiązania handlowe	1 543	1 543
<b>Kategoria zobowiązań finansowych razem</b>	<b>1 543</b>	<b>1 543</b>

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

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

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

Istotne aktywa i zobowiązania finansowe Spółki wyceniane według wartości godziwej:

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

## 2. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

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

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

## 3. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

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

### Ryzyko kredytowe

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

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

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

### Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej, jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane

w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Grupa regularnie monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności. Szacuje się, że ryzyko jest niematerialne i nie wymaga ujawnień ilościowych.

Zobowiązania finansowe Grupy Kapitałowej wg daty zapadalności na podstawie umownych płatności na dzień 31 marca 2025 roku:

31.03.2025	do roku	2-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat	Razem	Wartość pozycji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej
					31.03.2025	
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 010	1 585	0	0	2 595	2 348
Zobowiązania handlowe	1 791	0	0	0	1 791	1 791
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	737	0	0	0	737	737
Zobowiązanie z tytułu płatności w formie akcji	0	10 730	0	0	10 730	10 730
<b>Razem</b>	<b>3 538</b>	<b>12 315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 853</b>	<b>15 606</b>

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

31.12.2024	do roku	2-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat	Razem	Wartość pozycji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej
					31.12.2024	
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 054	672	0	0	1 726	1 592
Zobowiązania handlowe	1 543	0	0	0	1 543	1 543
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	458	0	0	0	458	458
Zobowiązanie z tytułu płatności w formie akcji	1 214	10 323	0	0	11 537	11 537
<b>Razem</b>	<b>4 269</b>	<b>10 995</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 264</b>	<b>15 130</b>

## Ryzyko rynkowe

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

### a) Ryzyko walutowe

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

**b) Ryzyko stopy procentowej**

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

## XII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Objasnienia do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
<b>Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych</b>	<b>1 255</b>	<b>304</b>
Zmiana bilansowa stanu zobowiązań handlowych	248	-100
Zmiana stanu zobowiązań fantomowych	405	274
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	602	136
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych	-279	0
Zmiana stanu zobowiązań pozostałych	279	-6
<b>Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>-1 394</b>	<b>-32</b>
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-1 636	-32
Nabycie wartości niematerialnych	-37	0
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	279	0

### 2. Aktywa i zobowiązania warunkowe

#### Aktywa warunkowe

Brak aktywów warunkowych w okresie sprawozdawczym, za wyjątkiem aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, opisanego w notce VII.3.

#### Zobowiązania warunkowe

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

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



### 3. Transakcje z podmiotami powiązanymi

#### Warunki i zakres transakcji z podmiotami powiązanymi

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

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

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

Następujące osoby/podmioty zostały uznane za jednostki wywierające znaczący wpływ na Scope Fluidics S.A. na dzień 31 marca 2025 r.:

- Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI S.A. łącznie pośrednio i bezpośrednio na dzień 31 marca 2025 r. posiadały 17,70% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki, przy czym zgodnie z najlepszą wiedzą Scope Fluidics S.A. jeden z funduszy zarządzanych przez IPOPEMA TFI S.A., tj. TOTAL FIZ wraz z podmiotami powiązanymi posiadał na dzień sporządzenia raportu 16,51% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki,
- Pan Piotr Garstecki,
- Pan Marcin Izydorak.

#### Pożyczki udzielone członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu:

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

W raportowanym okresie oraz w roku 2024 spółki tworzące Grupę nie udzielały pożyczek członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu.

### 4. Wynagrodzenia kluczowego personelu

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

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU					
	w Spółce dominującej		w spółkach zależnych		Razem
	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia (z wyłączeniem warrantów)	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia	
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.03.2025 ROKU					
Razem	424	0	134	0	558
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.03.2024 ROKU					
Razem	378	0	131	0	508
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2024 ROKU					
Razem	5 015	0	531	0	5 546

	01.01.2025-31.03.2025	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2024-31.12.2024
WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ			
Razem	68	63	282

## 5. Istotne sprawy sporne

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

## 6. Zdarzenia po dniu bilansowym

Poniższe zdarzenia po dniu bilansowym zostały szczegółowo opisane w *Informacjach dodatkowych do skonsolidowanego raportu kwartalnego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A.*

W dniu 3 kwietnia 2025 roku Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował o podjęciu decyzji dotyczącej rozpoczęcia procesu zmierzającego do certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedury FDA (ang. Food and Drug Administration) („Decyzja”). Zgodnie z Decyzją, Bacteromic sp. z o.o. w pierwszym kroku złoży wniosek wstępny (ang. „pre-submission”) do FDA dla systemu BACTEROMIC z Panelem Rapid UNI („System”) w ramach ścieżki 510(k) i będzie planowała kolejne kroki na podstawie wyniku procesu „pre-submission”.

W dniu 22 kwietnia 2025 r. Zarząd Scope Fluidics S.A. podjął decyzję, aby działając na podstawie 348 § 1, 382 §3 pkt 2 oraz art. 395 § 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeksu spółek handlowych, w związku z § 6 i 14 Statutu Scope Fluidics S.A. („Spółka”), zwrócić się z wnioskiem do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o podjęcie uchwały

w sprawie podziału zysku wygenerowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2024 w kwocie 85 318 910,23 zł (osiemdziesiąt pięć milionów trzysta osiemnaście tysięcy dziewięćset dziesięć złotych 23 grosze) w następujący sposób:

1. kwotę 1 457 059,41 zł przeznacza się na pokrycie strat z lat ubiegłych,
2. pozostałą część zysku w kwocie 83 861 850,82 zł pozostawia się niepodzielną (uchwałą Walnego Zgromadzenia kwota ta może zostać przeznaczona na utworzenie kapitału (funduszu), w tym kapitału (funduszu) zapasowego lub rezerwowego).

W dniu 28 kwietnia 2025 roku Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował, że Europejski Urząd Patentowy przyznał spółce Bacteromic sp. z o.o. patent zatytułowany „Method and system for prediction of microorganism growth using artificial intelligence”, opublikowany pod numerem EP 4377914 B1. Patent będzie obowiązywał od 21 maja 2025 r., tj. od opublikowania go w Europejskim Biuletynie Patentowym. Patent będzie obowiązywał w wybranych państwach – stronach Konwencji o patencie europejskim, w których Bacteromic dokona jego walidacji. Patent ten oznacza dla Bacteromic monopol na komercyjne wykorzystanie zastrzeganych w nim: metody przewidywania wzrostu, lub zahamowania wzrostu mikroorganizmów w fenotypowym teście antybiotykooporności, systemu do szybkich testów antybiotykooporności oraz zastosowania głębokiej sieci neuronowej do przewidywania wzrostu, lub zahamowania wzrostu mikroorganizmów. Bacteromic kontynuuje działania zmierzające do uzyskania patentu na ww. rozwiązanie w Stanach Zjednoczonych Ameryki oraz w Chinach.

W dniu 6 maja 2025 roku Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował, że Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych przyznał spółce Bacteromic sp. z o.o. patent zatytułowany „Incubation well with an unvented gas cavity for use in a microfluidic chip”, opublikowany pod numerem US in a microfluidic chip”, opublikowany pod numerem US 12290807 B2. Patent ten oznacza dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie na terenie Stanów Zjednoczonych zastrzeganej w nim geometrii segmentu inkubacyjnego w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych. Testy te obejmują identyfikację oraz testowanie oporności na antybiotyki. Każdy segment może zawierać antybiotyk (lub ich kombinację) o danym stężeniu (stężeniach). Pojedynczy chip obejmuje wiele segmentów inkubacyjnych zawierających przykładowo różne antybiotyki w różnych stężeniach, co pozwala wykryć antybiotykooporność i wyznaczyć minimalne stężenie hamujące (MIC) każdego z antybiotyków. Patenty na ww. segment inkubacyjny w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych obowiązują już w czternastu państwach – stronach Konwencji o patencie europejskim oraz w Chinach.

W dniu 9 maja 2025 roku Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował o złożeniu przez Bacteromic sp. z o.o. wniosku wstępnego (ang. „pre-submission”) do FDA (ang. Food and Drug Administration) dla systemu BACTEROMIC z Panelem Rapid UNI („System”) w ramach ścieżki 510(k). Złożenie „pre-submission” stanowi istotny etap w procesie przygotowania dokumentacji regulacyjnej dla rynku Stanów Zjednoczonych. Ma ono na celu uzyskanie opinii FDA w zakresie proponowanej strategii regulacyjnej, zakresu wymaganych badań klinicznych oraz kompletności planowanej dokumentacji technicznej, co może istotnie wpłynąć na przebieg procesu rejestracyjnego i czas wprowadzenia Systemu na rynek amerykański, w przypadku podjęcia przez Zarząd decyzji o złożeniu wniosku o certyfikat FDA. Przedmiotowa decyzja zostanie podjęta m.in. w oparciu o informacje, które Spółka spodziewa się w przeciągu kilku miesięcy uzyskać od FDA w odpowiedzi na „pre-submission”.

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

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

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

Przyjęte w raporcie kwartalnym zasady (polityka) rachunkowości są stosowane w Spółce w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w ostatnim raporcie rocznym za 2024 rok. W raportowanym okresie nie miały miejsca zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, a także nie miały miejsca zmiany szacunków ani korekty błędów lat ubiegłych. Dokonane osądy i oszacowania do sporządzenia niniejszego raportu są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu raportu rocznego 2024 rok.

#### 2. Założenie kontynuacji działalności

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

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

#### 3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

#### 4. Zasady polityki rachunkowości

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla

okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2025 r. Zmienione standardy i interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2025 r. nie mają istotnego wpływu na skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

W bieżącym okresie nie miały miejsca zmiany szacunków ani korekty błędów. Dokonane osądy i oszacowania do sporządzenia niniejszego skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2024 rok.

## 5. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W SCOPE FLUIDICS S.A.

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>1 594</b>	<b>938</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-4 925</b>	<b>-3 488</b>
I. Amortyzacja	-270	-250
II. Zużycie materiałów i energii	-42	-95
III. Usługi obce	-2 072	-1 581
IV. Podatki i opłaty	-19	-2
V. Wynagrodzenia	-1 892	-1 221
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-364	-193
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-266	-146
<b>Strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>-3 331</b>	<b>-2 550</b>
Pozostałe przychody operacyjne	5	7
<b>Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 326</b>	<b>-2 543</b>
Przychody finansowe	1 237	944
Koszty finansowe	-1 816	-197
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-3 905</b>	<b>-1 796</b>
Podatek dochodowy	-73	-94
<b>Strata netto</b>	<b>-3 978</b>	<b>-1 890</b>
Inne całkowite dochody	0	0
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-3 978</b>	<b>-1 890</b>
<b>Strata netto na jedną akcję (zł)</b>		
- zwykła	-1,46	-0,69
- rozwodniona	-1,46	-0,69

## 6. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.

	31.03.2025	31.12.2024
<b>AKTYWA</b>		
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	365	400
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	2 122	1 333
Wartości niematerialne	134	113
Należności długoterminowe	648	496
Inwestycje w jednostki zależne	80 566	77 159
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 184	1 184
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>85 019</b>	<b>80 685</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		
Zapasy	0	0
Należności od jednostek powiązanych	1 361	776
Należności od jednostek pozostałych	308	335
Należność z tytułu podatku dochodowego	835	836
Pozostałe aktywa	226	120
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	22 574	22 192
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	106 341	115 231
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>131 645</b>	<b>139 490</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>216 664</b>	<b>220 175</b>

	31.03.2025	31.12.2024
<b>PASYWA</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał podstawowy	273	273
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	56 486	56 486
Kapitał zapasowy	29 167	29 167
Pozostałe kapitały	9 530	9 530
Niepodzielony wynik finansowy	103 417	18 098
Zysk/ strata netto	-3 978	85 319
<b>Kapitał własny</b>	<b>194 895</b>	<b>198 873</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>		
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	10 730	10 323
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 493	648
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 672	1 600
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>13 895</b>	<b>12 571</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>		
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	0	1 214
Zobowiązania z tytułu leasingu	855	944
Zobowiązania handlowe	1 311	933
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 640	4 412
Pozostałe rezerwy	1 068	1 228
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 874</b>	<b>8 731</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>21 769</b>	<b>21 302</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>216 664</b>	<b>220 175</b>

## 7. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W SCOPE FLUIDICS. S.A.

	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-3 905</b>	<b>-1 796</b>
Amortyzacja	270	250
Odsetki	-809	-382
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	10	184
Zysk z tytułu działalności inwestycyjnej	-382	-497
Zmiana stanu rezerw	-160	-194
Zmiana stanu zapasów	0	1
Zmiana stanu należności	-710	-203
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	606	308
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-106	-178
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-5 186</b>	<b>-2 507</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>Wpływy</b>		
Odsetki z tytułu lokat bankowych	849	441
<b>Wydatki</b>		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-50	-12
Podwyższenie kapitału w jednostkach zależnych	-1 500	-15 000
Objęcie udziałów w nowych jednostkach powiązanych	-1 500	0
Wydatki związane ze sprzedażą udziałów w jednostce zależnej	-1 214	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 414</b>	<b>-14 571</b>



	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>Wydatki</b>		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-249	-238
Odsetki	-41	-59
<b>Przepływy netto z działalności finansowej</b>	<b>-290</b>	<b>-297</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-8 890</b>	<b>-17 375</b>
Skutki zmian kursów wymiany	0	0
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych</b>	<b>-8 890</b>	<b>-17 375</b>
Środki pieniężne na początek okresu	115 231	59 102
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>106 341</b>	<b>41 727</b>

## 8. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W SCOPE FLUIDICS S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2025-31.03.2025	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Zysk/strata netto	Razem
Saldo na dzień 01.01.2025 roku	273	56 486	29 167	9 530	103 417	0	198 873
Wynik netto	0	0	0	0	0	-3 978	-3 978
Saldo na dzień 31.03.2025 roku	273	56 486	29 167	9 530	103 417	-3 978	194 895

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2024-31.12.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Zysk/strata netto	Razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	273	56 486	29 167	9 530	18 098	0	113 553
Zysk netto	0	0	0	0	0	85 319	85 319
Saldo na dzień 31.12.2024 roku	273	56 486	29 167	9 530	18 098	85 319	198 873

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2024-31.03.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Zysk/strata netto	Razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	273	56 486	29 167	9 530	18 098	0	113 553
Strata netto	0	0	0	0	0	-1 890	-1 890
Saldo na dzień 31.03.2024 roku	273	56 486	29 167	9 530	18 098	-1 890	111 664

#### XIV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SCOPE FLUIDICS S.A.

Niniejszy raport kwartalny Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku został zatwierdzony przez Zarząd spółki Scope Fluidics S.A. w dniu 20 maja 2025 roku.

-----  
Piotr Garstecki

-----  
Marcin Izydorzak

-----  
Prezes Zarządu

-----  
Wiceprezes Zarządu

-----  
Szymon Michał Ruta

-----  
Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Finansowy

-----  
Wioletta Skowrońska

-----  
Główna Księgowa Grupy Kapitałowej  
Scope Fluidics S.A.

## INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku

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

## SPIS TREŚCI

1.	INFORMACJA DODATKOWA	- 54 -
1.1.	Segmenty działalności	- 54 -
1.2.	Nietypowe pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne	- 54 -
1.3.	Sezonowość i cykliczność	- 54 -
1.4.	Odpisy aktualizujące	- 54 -
1.5.	Rezerwy	- 54 -
1.6.	Rzeczowe aktywa trwałe	- 54 -
1.7.	Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych	- 54 -
1.8.	Korekty błędów poprzednich okresów	- 54 -
1.9.	Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności o istotnym wpływie na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych	- 54 -
1.10.	Zaległości lub naruszenia z tytułu kredytów lub pożyczek	- 54 -
1.11.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	- 54 -
1.12.	Zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych	- 55 -
1.13.	Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych	- 55 -
1.14.	Papiery wartościowe	- 55 -
1.15.	Dywidenda	- 55 -
1.16.	Zdarzenia po dniu bilansowym	- 56 -
1.17.	Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych	- 56 -
1.18.	Inne istotne informacje	- 56 -
2.	SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS S.A.	- 57 -
2.1.	Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.	- 57 -
2.2.	Struktura Grupy Kapitałowej	- 58 -
2.3.	AKCJE I AKCJONARIAT	- 59 -
2.3.1.	Kapitał zakładowy	- 59 -
2.3.2.	Struktura akcjonariatu	- 60 -
2.3.3.	Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	- 60 -
2.4.	DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ GRUPY	- 60 -
2.4.1.	Model biznesowy	- 60 -
2.4.2.	Opis Strategii Grupy	- 61 -
2.4.3.	Proces „Scope Discovery”	- 62 -

2.4.4.	Projekt BACTEROMIC	- 63 -
2.4.4.1.	Opis projektu	- 63 -
2.4.4.2.	Cele dla projektu BACTEROMIC	- 64 -
2.4.4.3.	Istotne czynniki i zdarzenia w ramach rozwoju projektu z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D	- 67 -
2.4.5.	Projekt EDOCERA	- 71 -
2.4.5.1.	Opis projektu	- 71 -
2.4.6.	Projekt HYBOLIC	- 72 -
2.4.6.1.	Opis projektu	- 72 -
2.4.7.	Pozostałe istotne zdarzenia dotyczące Grupy Scope Fluidics	- 73 -
2.4.8.	Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze	- 74 -
2.4.9.	Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju	- 74 -
2.4.10.	Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia	- 74 -
2.4.11.	Prognozy	- 76 -
2.4.12.	Istotne toczące się postępowania	- 76 -
2.4.13.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	- 76 -
2.4.14.	Poręczenia, kredyty, gwarancje	- 76 -
2.4.15.	Inne informacje	- 76 -

## **1. INFORMACJA DODATKOWA**

### **1.1. Segmenty działalności**

Informacja dotycząca segmentów działalności w Grupie została zawarta w punkcie VI.6 „Zasady rachunkowości” kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A.

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

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

### **1.3. Sezonowość i cykliczność**

W Grupie nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

### **1.4. Odpisy aktualizujące**

W pierwszym kwartale 2025 roku nie dokonywano ani nie odwracano odpisów aktualizujących wartość zapasów, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów.

### **1.5. Rezerwy**

Informacje o zmianie stanu rezerw zostały zawarte w nocie X.5 oraz X.6 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### **1.6. Rzeczowe aktywa trwałe**

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

### **1.7. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych**

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

### **1.8. Korekty błędów poprzednich okresów**

Nie dotyczy.

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

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

### **1.10. Zaległości lub naruszenia z tytułu kredytów lub pożyczek**

Grupa nie posiada zaległości z tytułu kredytów lub pożyczek.

### **1.11. Transakcje z podmiotami powiązanymi**

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

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą Scope Fluidics S.A. oraz jej podmiotami powiązanymi objętymi procesem konsolidacji zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazuje się ich w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy, zgodnie z informacją zawartą w nocie XII.3 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### **1.12. Zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych**

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

#### **1.13. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych**

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca zmiana klasyfikacji aktywów finansowych.

#### **1.14. Papiery wartościowe**

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

#### **1.15. Dywidenda**

W dniu 22 kwietnia 2025 r. Zarząd Scope Fluidics S.A. ("Spółka") podjął decyzję, aby działając na podstawie 348 § 1, 382 §3 pkt 2 oraz art. 395 § 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeksu spółek handlowych, w związku z § 6 i 14 Statutu Scope Fluidics S.A. ("Spółka"), zwrócić się z wnioskiem do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku wygenerowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2024 w kwocie 85 318 910,23 zł (osiemdziesiąt pięć milionów trzysta osiemnaście tysięcy dziewięćset dziesięć złotych 23 grosze) w następujący sposób:

1. kwotę 1 457 059,41 zł przeznacza się na pokrycie strat z lat ubiegłych,
2. pozostałą część zysku w kwocie 83 861 850,82 zł pozostawia się niepodzielną (uchwałą Walnego Zgromadzenia kwota ta może zostać przeznaczona na utworzenie kapitału (funduszu), w tym kapitału (funduszu) zapasowego lub rezerwowego).

(dalej jako "Wniosek").

Na podstawie art. 382 § 3 KSH, Zarząd Spółki zwrócił się do Rady Nadzorczej z prośbą o ocenę Wniosku. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła Wniosek, o czym Spółka powzięta informację w dniu 22 kwietnia 2025 r. Spółka opóźniła do tego momentu przekazanie do publicznej wiadomości decyzji Zarządu dotyczącej Wniosku.

#### **Uzasadnienie**

Koniec 2024 roku oraz początek 2025 roku przyniosły zwiększenie zainteresowania ze strony potencjalnych inwestorów oraz optymistyczne nastroje na rynku M&A w obszarze life science. Jednocześnie obserwowana od lutego 2025 roku niestabilność geopolityczna i makroekonomiczna, w ocenie Zarządu Spółki, może przełożyć się w średnim terminie na odwrócenie od optymistycznego trendu z początku 2025 roku. Turbulencje na rynkach światowych mogą również, w ocenie Zarządu, utrudniać pozyskiwanie inwestycji kapitałowych przez podmioty z Grupy Kapitałowej Scope Fluidics ("Grupa"). Aktualnie Spółka nie jest w stanie przewidzieć ani zakresu, ani czasu trwania potencjalnych negatywnych następstw obecnej i przyszłej sytuacji makroekonomicznej i geopolitycznej. Mając powyższe na uwadze, w ocenie Zarządu, uzasadniony interes Grupy wymaga zapewnienia jej jak najbezpieczniejszej pozycji gotówkowej.

Wg stanu na 31 marca 2025 r. Grupa posiadała ok. 138 mln zł. W ocenie Zarządu, w obecnych niestabilnych warunkach makroekonomicznych i przy zmiennych sentymentach na rynkach kapitałowych, wskazana powyżej kwota w perspektywie najbliższych lat pozwoli zabezpieczyć budowanie wartości projektów rozwijanych w ramach Grupy oraz budować silną pozycję negocjacyjną Spółki podczas przyszłych rozmów z potencjalnymi inwestorami zainteresowanymi projektem BACTEROMIC.

Zgodnie z modelem biznesowym Grupy, Spółka będzie kontynuować działania zmierzające do pozyskiwania optymalnych źródeł finansowania działalności Grupy. Decyzje w tym zakresie podyktowane będą interesem Spółki i jej akcjonariuszy oraz uzależnione będą od zewnętrznych warunków gospodarczych wpływających na realizację planów Grupy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, którego przedmiotem obrad jest uchwała w sprawie podziału zysku za 2024 rok, zostało zwołane na 17 czerwca 2025 roku.



#### **1.16. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Na początku kwietnia 2025 r. podjęta została decyzja dotycząca rozpoczęcia procesu zmierzającego do certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedury FDA (ang. Food and Drug Administration). zdarzenia zostało opisane w pkt. 2.4.4.3 Raportu.

W drugiej połowie kwietnia 2025 roku Zarząd Scope Fluidics S.A. ("Spółka") podjął decyzję, aby zwrócić się z wnioskiem do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku wygenerowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2024. Zdarzenia zostało opisane w pkt. 1.15 oraz 2.4.4.3 Raportu.

Pod koniec kwietnia 2025 roku Zarząd Scope Fluidics ("Spółka") poinformował, że Europejski Urząd Patentowy przyznał spółce z grupy kapitałowej Spółki, tj. Bacteromic sp. z o.o. („Bacteromic”), patent zatytułowany „Method and system for prediction of microorganism growth using artificial intelligence”. Zdarzenia zostało opisane w pkt. 2.4.4.3 Raportu.

Pod koniec kwietnia 2025 roku s Bacteromic otrzymała od BIT Analytical Instruments GmbH ("BIT") informację o złożeniu przez BIT wniosku o upadłość i rozpoczęciu wstępnego postępowania upadłościowego. Zdarzenia zostało opisane w pkt. 2.4.4.3 Raportu.

Na początku maja 2025 roku Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował, że Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych przyznał spółce Bacteromic patent zatytułowany „Incubation well with an unvented gas cavity for use in a microfluidic chip”. Zdarzenia zostało opisane w pkt. 2.4.4.3 Raportu.

W pierwszej połowie maja 2025 roku spółka Bacteromic złożyła wstępny wniosek (ang. "pre-submission") do FDA (ang. Food and Drug Administration) dla systemu BACTEROMIC z Panelem Rapid UNI ("System") w ramach ścieżki 510(k). Zdarzenia zostało opisane w pkt. 2.4.4.3 Raportu.

#### **1.17. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych**

Informacje dotyczące aktywów oraz zobowiązań warunkowych zostały opisane w notce XII.2 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### **1.18. Inne istotne informacje**

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

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

### 2.1. Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.

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

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

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

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

Zarząd składa się z trzech członków:

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

Skład Rady Nadzorczej jest następujący:

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

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

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

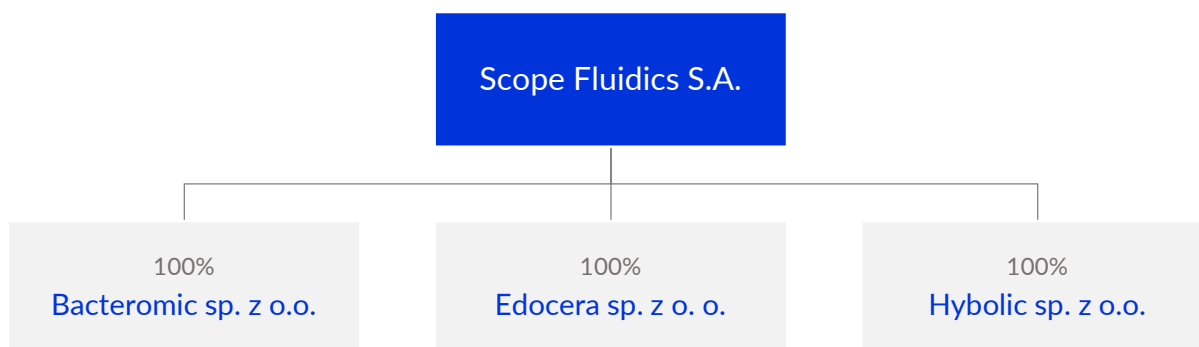
Spółka prowadzi działalność na podstawie i zgodnie z przepisami KSH, jak również innymi przepisami dotyczącymi spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu i innych regulacji wewnętrznych. Jako spółka, której akcje są notowane na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w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

w oparciu o przepisy regulujące funkcjonowanie rynku kapitałowego, przede wszystkim Ustawę o Ofercie Publicznej, Ustawę o Obrocie Instrumentami Finansowymi oraz Rozporządzenie MAR.

## 2.2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na datę sporządzenia niniejszego Raportu Kwartalnego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2025 r. („**Raport Kwartalny**”) („**Raport**”, „**Sprawozdanie**”) w skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. („**Grupa**”, „**Grupa Scope**”, „**Grupa Kapitałowa**”) wchodzi Spółka, będąca podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej oraz trzy spółki zależne – Bacteromic sp. z o.o. („**Bacteromic**”), Edocera sp. z o.o. („**Edocera**”), Hybolic sp. z o.o. („**Hybolic**”). Spółka posiada bezpośrednio 100% udziałów w kapitale zakładowym we wszystkich spółkach zależnych, co uprawnia Spółkę do wykonywania 100% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółek zależnych.

W dniu 8 stycznia 2025 r. podpisany został akt założycielski spółki Hybolic sp. z o.o., w której 100% udziałów objął Scope Fluidics S.A. W dniu 14 lutego 2025 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji Hybolic pod numerem KRS 0001155725. Kapitał zakładowy Hybolic dzieli się na 30 000 (trzydzieści tysięcy) udziałów o łącznej wartości nominalnej 1 500 000,00 (jeden milion pięćset tysięcy) złotych i został w całości opłacony przez Scope po wartości nominalnej. Siedzibą Hybolic jest Warszawa, gdzie pod adresem ul. Ogrodowa 58 prowadzi swoją działalność, którą stanowią przede wszystkim badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.



### **Bacteromic sp. z o.o.**

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

- Zarząd składa się z trzech członków: Piotra Garsteckiego – Prezesa Zarządu
- Marcina Izydorzaka – Członka Zarządu
- Szymona Ruty – Członka Zarządu

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

### **Edocera sp. z o.o.**

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

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

Zarząd składa się z trzech członków:

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

Nazwa i forma prawna:	Edocera sp. z o.o.
Data powstania:	18 lipca 2024 r.
Siedziba i adres:	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa
KRS:	0001120377
Kapitał zakładowy:	3 000 000,00 PLN
Podstawowy przedmiot działalności:	Badania naukowe i prace rozwojowe w obszarze diagnostyki i ochrony zdrowia

#### **Hybolic sp. z o.o.**

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

Zarząd składa się z trzech członków:

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

Nazwa i forma prawna:	Hybolic sp. z o.o.
Data powstania:	8 stycznia 2025 r.
Siedziba i adres:	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa
KRS:	0001155725
Kapitał zakładowy:	1 500 000,00 PLN
Podstawowy przedmiot działalności:	Badania naukowe i prace rozwojowe w obszarze diagnostyki i ochrony zdrowia

### **2.3. AKCJE I AKCJONARIAT**

#### **2.3.1. Kapitał zakładowy**

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

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

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

### 2.3.2. Struktura akcjonariatu

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI:				
- TOTAL FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.*	482 455	482 455	17,70%	17,70%
- pozostałe	450 000	450 000	16,51%	16,51%
Piotr Garstecki	32 455	32 455	1,19%	1,19%
Marcin Izydorczak	367 674	367 674	13,49%	13,49%
Pozostali	356 223	356 223	13,07%	13,07%
<b>RAZEM</b>	<b>1 519 578</b>	<b>1 519 578</b>	<b>55,74%</b>	<b>55,74%</b>
	<b>2 725 930</b>	<b>2 725 930</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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

Spółka nie posiada ani nigdy nie posiadała akcji własnych.

Od dnia przekazania ostatniego raportu okresowego, tj. skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics za rok 2024, opublikowanego przez Spółkę 28 kwietnia 2025 r., według najlepszej wiedzy Spółki struktura akcjonariatu Spółki nie uległa zmianie.

### 2.3.3. Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

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

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

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

Według najlepszej wiedzy Spółki, od publikacji raportu rocznego Spółki za rok 2024, nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające oraz nadzorujące.

## 2.4. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ GRUPY

### 2.4.1. Model biznesowy

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

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

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

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

#### 2.4.2. Opis Strategii Grupy

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

##### Kluczowe cele strategiczne Scope Fluidics:

1. Do końca 2025 r. posiadanie w portfolio co najmniej pięciu nowych projektów, w tym co najmniej dwóch w formie spółek celowych. Cel został zrealizowany na początku 2025 roku wraz z zarejestrowaniem w KRS spółki Hybolic.
2. Do końca 2028 r. doprowadzenie do co najmniej dwóch transakcji strategicznych.
3. W latach 2029-2033 gotowość do przeprowadzania co najmniej jednej transakcji strategicznej średniorocznie.

(dalej łącznie jako „**Cele Strategiczne**”, a każdy osobno jako „**Cel Strategiczny**”).

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 2.4.3. Proces „Scope Discovery”

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

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

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

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

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

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

- *Etap 1: Koncepcja produktu.* W ramach tworzenia koncepcji produktu identyfikowany jest pomysł związany z przetomową technologią lub funkcjonalnością albo dynamicznie rosnącym segmentem rynku. W fazie budowania koncepcji produktu, używając opracowanych metodologii, powstaje TPP (Target Product Profile), czyli szkic specyfikacji produktu, a także definiowane i rozpoznane zostają: docelowy rynek, scenariusze użycia produktu



i zainteresowanie docelowych klientów. Warunkiem przejścia do etapu drugiego jest spełnienie określonych kryteriów dotyczących własności intelektualnej, potencjału jej stworzenia, specyfikacji produktu i rynku, a także wymagań technicznych. Tylko projekty oferujące produkty, które krótko po wejściu na rynek przedstawiają potencjał ponadprzeciętnej stopy zwrotu z poniesionych inwestycji, przechodzą do etapu drugiego.

- **Etap 2: Sprawdzenie koncepcji produktu (proof-of-concept).** W ramach etapu proof-of-concept przeprowadzana jest empiryczna weryfikacja technicznych możliwości stworzenia produktu. W uzasadnionych przypadkach Spółka dopuszcza możliwość przeprowadzenia w ramach tego etapu weryfikacji analitycznej/ teoretycznej oraz przeprowadzenie weryfikacji empirycznej w ramach spółki celowej. Analizie według opracowanych procedur i metodologii poddane zostaną kluczowe rozwiązania techniczne, w wyniku czego oceniana będzie zdolność do wytworzenia produktu o odpowiednim koszcie oraz spełniającego konieczne wymogi. W przypadku pozytywnej weryfikacji, wynikiem powyższego etapu będzie stworzenie kompletnego dossier produktu umożliwiające założenie spółki celowej.

Proces Scope Discovery, obejmujący oba etapy, powinien każdorazowo trwać nie dłużej niż około 12 miesięcy. Proces w ramach Scope Discovery jest bardzo selektywny – zgodnie z założeniami odrzucenie projektu może nastąpić na każdym etapie.

Do przeanalizowania w ramach procesu Scope Discovery zostały dotychczas zarejestrowane 48 projekty, z których 17 zostało zamkniętych, 16 nie zostało jeszcze przeanalizowanych, 13 jest aktualnie w procesie Scope Discovery, natomiast 2 projekty (EDOECERA – DSC001 oraz HYBOLIC-DSC027) zostały zakwalifikowane do rozwoju w ramach spółek celowych. Praktycznie od początku funkcjonowania Scope Discovery w procesie znajdowało się jednocześnie kilkanaście projektów.

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

#### **2.4.4. Projekt BACTEROMIC**

##### **2.4.4.1. Opis projektu**

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

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

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



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

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

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

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

#### **2.4.4.2. Cele dla projektu BACTEROMIC**

W dniu 24 maja 2024 r. raportem bieżącym nr 5/2024 Spółka opublikowała aktualizację celów dla projektu BACTEROMIC („Aktualizacja”).

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

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

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

##### **1. Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy:**

- Pozyskanie kontraktów na zakup systemu BACTEROMIC
- Certyfikacja IVDR elementów systemu BACTEROMIC
- Pozyskanie zewnętrznych mocy produkcyjnych umożliwiających komercyjną produkcję paneli

##### **2. Rozbudowa portfolio produktów:**

- Opracowanie nowych produktów
- Certyfikacja nowych produktów

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

## **Ad. 1 Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy**

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

Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy obejmować będzie:

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

### **Pozyskanie kontraktów na zakup systemu BACTEROMIC**

Zgodnie z przyjętą aktualizacją planów rozwoju, Bacteromic będzie podejmował działania celem uruchomienia komercyjnej sprzedaży systemu na rynkach diagnostyki medycznej. Spółka buduje relacje biznesowe w Polsce i zagranicą, m.in. poprzez realizację rozpoczętego pod koniec 2023 r. Early Access Program („EAP”) oraz rozpoznawanie możliwości uruchomienia sprzedaży systemu na rynkach, na których nie jest wymagana certyfikacja IVDR ani FDA. Wyniki EAP zostały ogłoszone przez Spółkę na początku 2025 r. i zostały opisane w pkt. 2.4.4.3 Raportu.

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

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

### **Certyfikacja IVDR elementów systemu BACTEROMIC**

Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC planowane jest w pierwszej kolejności w oparciu o panel UNI. W związku z informacjami uzyskanymi w ramach działań market access opisanymi powyżej, zarówno w przypadku panelu UNI (który umożliwia ocenę lekowrażliwości bakterii na do 31 antybiotyków oraz wykrywanie jednego mechanizmu oporności ESBL), jak i urządzenia (składającego się z analizatora, napętniarki i oprogramowania, tj. interpretera) celem Bacteromic jest oferowanie na rynkach UE systemu posiadającego certyfikację IVDR. Oznacza to, że wszystkie elementy systemu, tj. zarówno panel UNI, jak i urządzenie, będą wymagały certyfikacji zgodnie z wymogami IVDR. Zgodnie z przepisami, certyfikacja panelu i interpretera będzie wymagała udziału jednostki notyfikowanej, natomiast certyfikacja analizatora i napętniarki odbędzie się w ramach procesu auto certyfikacji. Otrzymanie certyfikacji IVDR na wszystkie wyżej wymienione elementy systemu przewidziane w drugiej połowie 2025 r. W celu uzyskania certyfikacji IVDR w 2024 roku Bacteromic nawiązał współpracę z CRO oraz jednostką notyfikowaną.

### **Pozyskanie zewnętrznych mocy produkcyjnych umożliwiających komercyjną produkcję paneli**

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

W związku z powyższym, Bacteromic planował kontynuować działania, których celem jest zabezpieczenie zewnętrznych mocy produkcyjnych paneli we współpracy z międzynarodowymi partnerami. Oceniając oferty, Bacteromic brał pod uwagę m.in. doświadczenie, liczne aspekty operacyjne i ekonomiczne oraz zdolność do skalowania produkcji w przyszłości. W listopadzie 2024 r. miało miejsce rozpoczęcie współpracy w celu uruchomienia linii produkcyjnej umożliwiającej komercyjną produkcję paneli systemu BACTEROMIC. Informacje a ten temat zostały opisane w pkt. 5.2. Sprawozdania.

Kooperacja z międzynarodowymi kontrahentami, poza zapewnieniem zdolności do komercyjnej produkcji, przyczyni się do wzmocnienia pozycji Spółki w rozmowach M&A.

Jednocześnie w lutym 2025 r. rozszerzona została współpraca na produkcję urządzeń (analizatorów i napętniarek) między Bacteromic a BIT Analytical Instruments GmbH ("BIT") - niemiecką firmą należącą do Messer Group, specjalizującą się w projektowaniu, rozwoju oraz produkcji wysokiej jakości urządzeń diagnostycznych, medycznych oraz life science dla klientów OEM. Współpraca między Bacteromic a BIT rozpoczęła się pod koniec 2023 r. Z kolei pod koniec kwietnia 2025 r. Bacteromic otrzymała od BIT Analytical Instruments GmbH ("BIT") informację o złożeniu przez BIT wniosku o upadłość i rozpoczęciu wstępnego postępowania upadłościowego ("Zdarzenie"). Po uzyskaniu dodatkowych informacji nt. Zdarzenie, Zarząd uznał, że Zdarzenie nie powinno mieć wpływu na realizację Celów, w szczególności na uzyskanie certyfikacji zgodnie z IVDR dla Panelu UNI. Informacje a ten temat zostały opisane w pkt. 2.4.4.3 Raportu.

Niezależnie od rozwoju sytuacji z BIT, zespół Bacteromic podejmuje działania mające na celu nawiązanie współpracy z innym podmiotami specjalizującymi się w projektowaniu, rozwoju oraz produkcji wysokiej jakości urządzeń diagnostycznych, medycznych oraz life science dla klientów OEM, które mogłyby produkować urządzenia (analizatory i napętniarki) dla systemu BACTEROMIC.

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

Równolegle Bacteromic planował modernizację i rozbudowę wewnętrznej linii produkcyjnej paneli o docelowej wydajności ok. 50 tys. paneli rocznie. Plany te zostały zrealizowane w 2024 r. Linia jest aktualnie wykorzystywana na potrzeby Early Access Program oraz prac R&D, natomiast Bacteromic mógłby ją również wykorzystać do obsługi potencjalnych przyszłych kontraktów na rynkach niewymagających certyfikacji IVDR lub FDA.

## **Ad 2. Rozbudowa portfolio produktów**

Rozbudowa portfolio produktów obejmować będzie:

- Opracowanie nowych produktów
- Certyfikację nowych produktów

Zespół Bacteromic planuje obecnie skoncentrować się na opracowaniu następujących paneli:

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

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

W styczniu 2025 r. Spółka opublikowała wyniki pierwszej fazy prac nad oprogramowaniem do "fast detection". Wraz z publikacją w/w wyników, Spółka poinformowała, że zamiarem zespołu Bacteromic jest, aby w efekcie prac R&D powstały dwa nowe panele o roboczej nazwie odpowiednio "Panel Rapid BSI" (Panel Rapid Blood Stream Infection umożliwiający testowanie dodatnich kultur krwi) oraz "Panel Rapid UNI". Informacje na ten temat zostały opisane w pkt. 2.4.4.3 Raportu.

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

#### **Certyfikacja nowych produktów**

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

Ze względu na wysokie koszty procesu Spółka nie uwzględniła w ogłoszonym w maju 2024 roku planie certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedur FDA. Ogłaszając Aktualizację celów dla projektu BACTEROMIC, Zarząd poinformował, że to, dla których paneli (uwzględniając panel UNI), i w jakiej kolejności, rozpoczęty zostanie proces certyfikacji FDA, będzie przedmiotem decyzji biznesowej w przyszłości.

W wyniku prowadzonych przez zespół Bacteromic działań mających na celu określenie gotowości oraz zasadności przystąpienia przez Bacteromic do procesu certyfikacji FDA, na początku kwietnia 2025 r. podjęta została decyzja dotycząca rozpoczęcia procesu zmierzającego do certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedury FDA (ang. Food and Drug Administration) („Decyzja”). Następnie, w pierwszej połowie maja, Bacteromic złożył wstępny wniosek do FDA dla systemu BACTEROMIC z Panelem Rapid UNI ("System") w ramach ścieżki 510(k). Informacje na ten temat zostały opisane w pkt. 2.4.4.3 Raportu.

#### **Finansowanie**

Zarząd zaplanował realizację Celów ogłoszonych w Aktualizacji przypadających na lata 2024-2025 w oparciu o środki własne. Zarząd podtrzymuje możliwość realizacji w/w celów w oparciu o środki własne, którymi Grupa dysponowała w momencie ogłaszania Aktualizacji, tj. bez uwzględnienia zdarzeń opisanych w pkt. 5.1.1. Sprawozdania, w wyniku których w listopadzie 2024 r. Scope Fluidics otrzymał od Bio-Rad 30 mln USD z tytułu ostatecznego rozliczenia płatności warunkowych związanych z transakcją sprzedaży 100% udziałów w Curiosity Diagnostics. W związku z niepewnym charakterem płatności warunkowych, Spółka ostrożnościowo nie uwzględniła ich jako źródła finansowania Strategii Rozwoju Scope Fluidics, celów dla projektu BACTEROMIC, ani pierwszego roku działalności projektu EDOCERA. Tym samym w ocenie Spółki otrzymanie w/w płatności pozytywnie wpłynie na dalszy rozwój Grupy Kapitałowej Scope Fluidics. Jednocześnie, zgodnie z modelem biznesowym, Spółka na bieżąco prowadzi działania mogące zaowocować pozyskaniem dodatkowego finansowania, które umożliwiłoby przeprowadzenie działań w ramach projektu BACTEROMIC w jeszcze większym zakresie niż przewidziany w Celach. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. Grupa Kapitałowa Scope Fluidics posiadała 151,2 mln zł aktywów pieniężnych, w tym jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych o wartości 22,2 mln zł. Na dzień 31 marca 2025 r. było to odpowiednio około 138,2 mln zł, w tym około 22,6 mln zł jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych.

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

- **Wyniki pierwszej fazy prac nad oprogramowaniem do „fast detection”**

W dniu 8 stycznia 2025 r. Zarząd zatwierdził raport dotyczący wyników pierwszej fazy „Proof of Concept” („PoC”) prac nad oprogramowaniem (interpretera) służącym szybkiej detekcji „fast detection” wzrostu bakterii i oznaczania poziomu antybiotykooporności bakterii.

Prace PoC miały na celu opracowanie pierwszej wersji oprogramowania do „fast detection” kompatybilnego z Panelem UNI, który umożliwia ocenę lekowrażliwości bakterii do 31 antybiotyków oraz wykrywanie jednego mechanizmu oporności ESBL w czasie zawierającym się w jednej zmianie personelu laboratoryjnego (ang. „same shift results”) tj. w czasie 8 godzin lub krótszym.

Podczas PoC przeanalizowano ponad 400 szczepów klinicznych bakterii w pięciu głównych grupach, obejmujących zróżnicowany zakres tempa wzrostu. Essential Agreement, tj. zasadnicza zgodność (EA) została ustalona na poziomie minimum 90% oraz przy zachowaniu innych kryteriów koniecznych do rejestracji metody diagnostycznej. Dla czterech grup bakterii (Acinetobacter, Enterobacterales, Enterococcus, oraz Staphylococcus) system BACTEROMIC podał prawidłowe wyniki w ciągu 8 godzin lub krócej, przy czym dla zdecydowanej większości antybiotyków i bakterii wyniki zostały podane w 6 godzin lub krócej. Dla piątej grupy bakterii, tj. Pseudomonas, część wyników zostało podanych w czasie wykraczającym ponad 8 godzin.

Essential Agreement, tj. zasadnicza zgodność (EA) to miara dokładności, która ocenia, jak blisko wyniki metody testowej dla minimalnego stężenia hamującego odpowiadają wartościom MIC uzyskanym metodą referencyjną. Wartości MIC wskazują najniższe stężenie antybiotyku, które zapobiega widocznemu wzrostowi mikroorganizmu, a EA odzwierciedla precyzję metody w przybliżaniu tego progu.

Zarząd Scope pozytywnie ocenia wyniki PoC dla pierwszej wersji oprogramowania do „fast detection”. Uzyskane wyniki potwierdzają posiadanie przez zespół Scope oraz BACTEROMIC kompetencji do stworzenia komercyjnej wersji oprogramowania do „fast detection” oraz wskazują na potencjał do poszerzenia portfolio antybiotyków w obszarze działań oprogramowania do „fast detection”.

W kolejnych krokach zespół BACTEROMIC będzie pracował nad stworzeniem podobnego rozwiązania służące analizie testów bezpośrednio z pozytywnych kultur krwi (Positive Blood Culture) oraz będzie kontynuował prace nad dalszym skróceniu czasu detekcji dla grup bakterii, w tym przede wszystkim Pseudomonas. Zamiarem zespołu jest, aby w efekcie prac R&D powstały dwa nowe panele o roboczej nazwie odpowiednio „Panel Rapid BSI” (Panel Rapid Blood Stream Infection umożliwiający testowanie dodatnich kultur krwi) oraz „Panel Rapid UNI”. Oba panele będą wymagały certyfikacji zgodnie z wymogami IVDR z udziałem jednostki notyfikowanej.

#### • **Podsumowanie wyników Early Access Program**

W dniu 8 stycznia 2025 r., Zarząd Scope Fluidics przekazał do publicznej wiadomości podsumowanie Early Access Program dla systemu BACTEROMIC ("EAP", "Program"). EAP został przeprowadzony w laboratoriach mikrobiologicznych dwóch polskich placówek diagnostycznych. Badania były przeprowadzane jednocześnie na systemie BACTEROMIC oraz wiodącym systemie konkurencyjnym. Wyniki zostały opracowane na podstawie próbek pokrywających pięć grup bakterii: Enterobacterales, Staphylococcus, Enterococcus, Acinetobacter oraz Pseudomonas. Zaprezentowane wyniki obejmują porównanie dla 19 antybiotyków wchodzących w skład paneli diagnostycznych obu systemów oraz jednego mechanizmu ESBL.

Na podstawie testów obliczona została zgodność zasadnicza (ang. essential agreement) („EA”) i zgodność kategorii (ang. category agreement) („CA”) między systemem BACTEROMIC a system referencyjnym (konkurencyjnym systemem komercyjnym o istotnym udziale w rynku). System BACTEROMIC wykazał się wysokimi wartościami zgodności zasadniczej (93% zarówno dla bakterii Gram ujemnych jak i Gram dodatnich) oraz zgodności kategorii (96% dla bakterii Gram dodatnich i 94% dla bakterii Gram ujemnych).

Essential Agreement, tj. zgodność zasadnicza (EA) to miara dokładności, która ocenia, jak blisko wyniki metody testowej dla minimalnego stężenia hamującego odpowiadają wartościom MIC uzyskanym metodą referencyjną. Wartości MIC wskazują najniższe stężenie antybiotyku, które zapobiega widocznemu wzrostowi mikroorganizmu, a EA odzwierciedla precyzję metody w oznaczaniu tego progu. Category agreement (CA), czyli zgodność kategorii, to miara zgodności stosowana w testach lekowrażliwości drobnoustrojów (AST) do oceny czy wyniki uzyskane nową metodą testową pokrywają się z wynikami uzyskanymi metodą referencyjną (w przypadku EAP był to system konkurencyjny stosowany w laboratoriach), gdy chodzi o klasyfikację drobnoustroju jako wrażliwego (S), średnio wrażliwego (I) lub opornego (R) na dany antybiotyk.

Dzięki unikalnej na rynku pojemności informacyjnej paneli BACTEROMIC, system BACTEROMIC, który testuje wszystkie dwukrotne rozcieńczenia antybiotyku rekomendowane przez EUCAST i CLSI, podał precyzyjnie zmierzony wynik MIC (najmniejsze stężenie hamujące wzrost bakterii) dla 96% oznaczeń. Dla porównania, system referencyjny podał tę wartość dla 38% oznaczeń.

Zarząd podkreśla, że badania przeprowadzone w ramach EAP nie były prowadzone w reżimie badań klinicznych i pokazują jedynie porównanie sprawności działania systemu BACTEROMIC do jednego z wiodących systemów na rynku automatycznych oznaczeń AST. Podane zestawienia końcowe obejmują wszystkie wyniki testów, które zespół spółki

BACTEROMIC oraz Zarząd Scope Fluidics uznał za w pełni wiarygodne, z pominięciem wyników, w których zidentyfikowano błędy ludzkie. O ile otrzymane wyniki jednoznacznie potwierdzają zdolność wewnętrznej linii produkcyjnej do wytwarzania kartridży o powtarzalnie wysokiej jakości analitycznej, ostateczne potwierdzenie użyteczności klinicznej zostanie uzyskane w toku badań walidacyjnych w ramach procedury rejestracji CE-IVDR.

Badania przeprowadzone w ramach EAP, poza ww. wynikami, stanowią źródło wielu innych informacji, które zespół spółki Bacteromic będzie wykorzystywał przy promocji systemu BACTEROMIC jako źródła przewag nad konkurencyjnymi systemami. Informacje pozyskane w toku programu EAP zostaną również wykorzystane do modyfikacji systemu oraz poprawy w zakresie „user experience”.

W ocenie Zarządu Scope wyniki EAP wskazują na odpowiednią dojrzałość systemu BACTEROMIC do komercyjnego wprowadzenia do obrotu. Wyniki EAP wskazały istotne przewagi konkurencyjne systemu na jego obecnym poziomie rozwoju.

Ponadto uzyskane wyniki EAP dowodzą, iż system BACTEROMIC nie tylko działa w porównywalny sposób do konkurencyjnego systemu komercyjnego o istotnym udziale w rynku, ale również wykazuje nad nim przewagę, w zakresie precyzji oznaczenia MIC, co może stanowić ważny argument dla przeprowadzenia transakcji M&A.

Intencją zespołu pracującego nad system BACTEROMIC jest poddawanie systemu dalszym zewnętrznym weryfikacjom, w szczególności w miarę postępu prac R&D nad nowymi produktami. Kolejne testy systemu będą się odbywać w pierwszej kolejności w innej formule niż EAP. W szczególności rozważane są testy pilotażowe (zewnętrzna weryfikacja systemu w fazie R&D) oraz usability studies – badania użyteczności (zewnętrzna weryfikacja systemu po zakończeniu prac R&D przed uzyskaniem certyfikacji). Powyższe działania zespół BACTEROMIC zamierza przeprowadzić zarówno w Unii Europejskiej (w tym także w Polsce) jak i poza nią (np. w Wielkiej Brytanii i/lub Azji Zachodniej).

- **Rozszerzenie współpracy z BIT w ramach projektu BACTEROMIC**

W dniu 28 lutego 2025 r. Zarząd Scope poinformował o rozszerzeniu współpracy między Bacteromic a BIT Analytical Instruments GmbH („BIT”) – niemiecką firmą należącą do Messer Group, specjalizującą się w projektowaniu, rozwoju oraz produkcji wysokiej jakości urządzeń diagnostycznych, medycznych oraz life science dla klientów OEM.

W ramach rozszerzenia współpracy BIT wyprodukuje kolejne 10 urządzeń (urządzenie oznacza analizator i napełniarkę). Rozszerzenie współpracy stanowi realizację zaktualizowanych celów w ramach projektu BACTEROMIC, ogłoszonych przez Spółkę raportem bieżącym nr 5/2024. Rozszerzenie współpracy wpisuje się w działania mające na celu komercyjne wprowadzenia systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy. W ramach współpracy nawiązanej w grudniu 2023 r., BIT wyprodukował już dla Bacteromic 10 urządzeń. Zarówno już otrzymane jak i nowo zamówione urządzenia przeznaczone będą do sprzedaży na rzecz przyszłych dystrybutorów lub bezpośrednio do użytkowników końcowych oraz będą mogły być wykorzystywane do dalszych prac R&D, badań pilotażowych, ewaluacji klinicznych (ang. clinical performance evaluation) oraz kolejnych zewnętrznych weryfikacji systemu BACTEROMIC, w szczególności w miarę postępu prac R&D nad nowymi produktami czy kontynuacji działań market access (m.in. udziału w targach branżowych, sympozjach, kongresach). Urządzenia wytworzone przez BIT będą wymagały uzyskania certyfikacji zgodnie z IVDR, przy czym nie będzie konieczny udział jednostki notyfikowanej.

Szacowane łączne wynagrodzenie BIT za wyprodukowanie 10 nowych urządzeń wyniesie ok. 400 tys. EUR netto. Zgodnie z warunkami współpracy, dostawa urządzeń będzie realizowana według bieżącego zapotrzebowania Bacteromic zgłaszanego do BIT. Zarząd zakłada możliwość dalszego rozszerzania współpracy z BIT w przypadku wystąpienia takiego zapotrzebowania w związku z działaniami mającymi na celu komercyjne wprowadzenia systemu BACTEROMIC na rynek poprzez dystrybutorów. Warunki współpracy są standardowe dla tego typu usług.

- **Decyzja Zarządu dotycząca procesu certyfikacji FDA dla systemu BACTEROMIC**

W dniu 3 kwietnia 2025 r. w ramach Grupy podjęta została decyzja dotycząca rozpoczęcia procesu zmierzającego do certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedury FDA (ang. Food and Drug Administration) ("Decyzja"). Zgodnie z Decyzją, Bacteromic w pierwszym kroku złoży wniosek wstępny (ang. "pre-submission") do FDA dla systemu BACTEROMIC z Panelem Rapid UNI ("System") w ramach ścieżki 510(k) i będzie planowała kolejne kroki na podstawie wyniku procesu "pre-submission".

Decyzja dotycząca procesu certyfikacji FDA została podjęta po przeanalizowaniu przez Zarząd raportu niezależnego amerykańskiego doradcy specjalizującego się we wspieraniu spółek w ramach procesów uzyskiwania certyfikatów FDA ("Doradca"). Otrzymanie rekomendacji stanowi jeden z elementów działań mających na celu zapowiedziane przez Scope w raporcie 5/2024 opracowanie planu certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedur IVDR oraz FDA.

Doradca na podstawie dokumentacji systemu BACTEROMIC zarekomendował przystąpienie przez Bacteromic do procesu certyfikacji przed FDA w ramach ścieżki 510(k). Ścieżka 510(k) dedykowana jest dla urządzeń, dla których istnieje już legalnie wprowadzone do obrotu urządzenie wzorcowe (ang. predicate device, tj. tak samo skuteczne i bezpieczne). Jest to najszybsza ze standardowych ścieżek certyfikacji przed FDA.

Zgodnie z Decyzją Zarządu, "pre-submission" w ramach ścieżki 510(k) obejmie zgłoszenie systemu BACTEROMIC z Panelem Rapid UNI, tj. Panelem UNI obsługiwany przez interpreter (oprogramowanie) w wersji do "fast detection" ("FAST"). FAST będzie umożliwiał ocenę lekowrażliwości bakterii w czasie 8 godzin lub krótszym. Oprogramowanie do "fast detection" oraz Panel Rapid UNI są aktualnie w fazie R&D, co jest zgodne z warunkami złożenia pre-submission. O wynikach pierwszej fazy prac nad FAST oraz o zamiarze stworzenia Panelu Rapid UNI Scope informowała raportem bieżącym nr 1/2025.

Złożenie "pre-submission", tj. oficjalnej pisemnej prośby do FDA, będzie miało na celu uzyskanie od FDA informacji o Systemie, które pomogą w dalszym jego rozwoju oraz w przygotowaniu wniosku o certyfikat FDA (ang. "submission"). Złożenie "pre-submission" nie jest obowiązkowym elementem procesu certyfikacji przed FDA, jednak opinia FDA może stanowić cenne źródło informacji i tym samym pomóc lepiej przygotować wniosek o certyfikat FDA. Zgodnie z rekomendacjami od Doradcy, nawiązanie kontaktów z FDA przed złożeniem wniosku o certyfikat FDA powinno również pozwolić FDA na wcześniejsze zapoznanie się z Systemem, co może przetrząść się na skrócenie właściwego procesu certyfikacji. Złożenie "pre-submission" dla Systemu planowane jest na 2025 rok. Zgodnie z procedurą, złożenie wniosku o certyfikat FDA ("submission") powinno być poprzedzone przeprowadzeniem badań klinicznych, testów analitycznych oraz testów software'u i hardware'u zgodnie z wytycznymi FDA, co nie jest wymagane dla złożenia pre-submission.

- **Informacja o przyznaniu patentu europejskiego**

W dniu 28 kwietnia 2025 r. Zarząd Scope Fluidics poinformował, że Europejski Urząd Patentowy przyznał spółce Bacteromic patent zatytułowany „Method and system for prediction of microorganism growth using artificial intelligence”, opublikowany pod numerem EP 4377914 B1. Patent będzie obowiązywał od 21 maja 2025 r., tj. od opublikowania go w Europejskim Biuletynie Patentowym. Patent będzie obowiązywał w wybranych państwach - stronach Konwencji o patencie europejskim, w których Bacteromic dokona jego walidacji.

Patent ten oznacza dla Bacteromic monopol na komercyjne wykorzystanie zastrzeganych w nim: metody przewidywania wzrostu, lub zahamowania wzrostu mikroorganizmów w fenotypowym teście antybiotykooporności, systemu do szybkich testów antybiotykooporności oraz zastosowania głębokiej sieci neuronowej do przewidywania wzrostu, lub zahamowania wzrostu mikroorganizmów.

Bacteromic kontynuuje działania zmierzające do uzyskania patentu na ww. rozwiązanie w Stanach Zjednoczonych Ameryki oraz w Chinach.

- **Informacja o przyznaniu patentu przez Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych**

W dniu 6 maja 2025 r. Zarząd Scope Fluidics poinformował, że Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych przyznał spółce Bacteromic, patent zatytułowany „Incubation well with an unvented gas cavity for use in a microfluidic chip”, opublikowany pod numerem US in a microfluidic chip”, opublikowany pod numerem US 12290807 B2.

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

Patenty na ww. segment inkubacyjny w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych obowiązują już w czternastu państwach - stronach Konwencji o patencie europejskim oraz w Chinach.

- **Złożenie "pre-submission" w ramach procesu zmierzającego do certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedury FDA**

W dniu 9 maja 2025 r. Zarząd Scope Fluidics poinformował o złożeniu przez Bacteromic wstępnego wniosku (ang. "pre-submission") do FDA (ang. Food and Drug Administration) dla systemu BACTEROMIC z Panelem Rapid UNI ("System") w ramach ścieżki 510(k).

Złożenie "pre-submission" stanowi istotny etap w procesie przygotowania dokumentacji regulacyjnej dla rynku Stanów Zjednoczonych. Ma ono na celu uzyskanie opinii FDA w zakresie proponowanej strategii regulacyjnej, zakresu wymaganych badań klinicznych oraz kompletności planowanej dokumentacji technicznej, co może istotnie wpłynąć na przebieg procesu rejestracyjnego i czas wprowadzenia Systemu na rynek amerykański, w przypadku podjęcia przez Zarząd decyzji o złożeniu wniosku o certyfikat FDA. Przedmiotowa decyzja zostanie podjęta m.in. w oparciu o informacje, które Spółka spodziewa się w przeciągu kilku miesięcy uzyskać od FDA w odpowiedzi na "pre-submission".

- **Aktualizacja informacji dotyczącej współpracy z BIT**

W dniu 15 maja 2025 r. Zarząd Scope Fluidics poinformował, że w dniu 30 kwietnia 2025 r. Bacteromic otrzymała od BIT Analytical Instruments GmbH ("BIT") informację o złożeniu przez BIT wniosku o upadłość i rozpoczęciu wstępnego postępowania upadłościowego ("Zdarzenie").

Scope opóźniła niezwłocznie przekazanie do publicznej wiadomości informacji o Zdarzeniu do momentu przeanalizowania jego skutków dla realizacji zaktualizowanych celów dla projektu BACTEROMIC ogłoszonych przez Scope raportem bieżącym nr 5/2024 ("Cele").

Niezwłocznie po Zdarzeniu, Scope i Bacteromic podjęły działania, aby pozyskać informacje konieczne do oceny wpływu Zdarzenia na realizację Celów. W tym celu przeprowadzono rozmowy z BIT oraz zasięgnięto porad doradców. Po przeanalizowaniu informacji otrzymanych od zarządu i zarządcy upadłościowego BIT, zespołu Bacteromic oraz doradców, Zarząd w dniu 15 maja 2025 r. uznał, że Zdarzenie nie powinno mieć wpływu na realizację Celów, w szczególności na uzyskanie certyfikacji zgodnie z IVDR dla Panelu UNI. W najbliższych miesiącach BIT zakłada normalną działalność operacyjną i w związku z tym deklaruje terminowe dostarczenie 10 urządzeń (każdego składającego się z analizatora i napętniarki) zamówionych przez Bacteromic pod koniec lutego 2025 (o czym Scope informowała w raporcie nr 5/2025).

Zgodnie z informacjami otrzymanymi od BIT, Zdarzenie nie wynika z problemów z bieżącą działalnością, lecz jest wynikiem braku możliwości uregulowania przez BIT roszczenia, które zdaniem BIT i jego doradców było niezasadne, a którego wysokości istotnie wykracza poza możliwości finansowe BIT. Aktualnie BIT podejmuje działania mające na celu zapewnienie dalszego długoterminowego funkcjonowania. Jeżeli te działania nie przyniosą oczekiwanych skutków, zgodnie z niemieckim prawem, w lipcu 2025 roku otwarte zostanie postępowanie upadłościowe.

Niezależnie od rozwoju sytuacji z BIT, zespół Bacteromic podejmuje działania mające na celu nawiązanie współpracy z innym podmiotami specjalizującymi się w projektowaniu, rozwoju oraz produkcji wysokiej jakości urządzeń diagnostycznych, medycznych oraz life science dla klientów OEM, które mogłyby produkować urządzenia (analizatory i napętniarki) dla systemu BACTEROMIC.

Scope będzie informowała na bieżąco o wszelkich istotnych kwestiach dotyczących Zdarzenia.

## **2.4.5. Projekt EDOCERA**

### **2.4.5.1. Opis projektu**

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

W ramach Projektu rozwijany będzie produkt umożliwiający profilaktykę oraz bieżącą diagnostykę osób z grupy ryzyka wystąpienia udaru („Produkt”). Produkt będzie składał się z urządzenia oraz zintegrowanego oprogramowania



wykorzystującego algorytmy sztucznej inteligencji. Według wstępnych założeń, użytkownikiem końcowym Produktu będą osoby fizyczne, jednak możliwe są również inne scenariusze. Projekt należy do obszaru Adjacent (zgodnie z definicją z raportu bieżącego 17/2023), tj. obszaru diagnostyki medycznej i technik medycznych, które stanowią rozszerzenie aktualnego obszaru działania, tj. systemów diagnostyki medycznej z wykorzystaniem technik mikroprzepływowych. Projekt to wynik pracy zespołu Scope Discovery oraz współpracy z branżowymi i naukowymi konsultantami.

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

### **Plan rozwoju**

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

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

### **Finansowanie**

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

## **2.4.6. Projekt HYBOLIC**

### **2.4.6.1. Opis projektu**

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

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

Celem projektu jest znaczące, jakościowe podniesienie dostępności badań stężenia ważnych biomarkerów w formacie użytku domowego lub w miejscu kontaktu pacjenta z lekarzem. Wstępna analiza biznesowa została oparta o produkt umożliwiający wczesne wykrywanie ryzyka wystąpienia zespołu metabolicznego prowadzącego m.in. do insulinoporności oraz cukrzycy typu 2 poprzez monitorowanie stężenia kluczowych biomarkerów, w tym cukrów, innych cząsteczek, oraz hormonów, które są predyktywne dla zaburzeń metabolicznych tych zaburzeń, takich jak w szczególności takich jak insulina i glukoza. ("Produkt"). Produkt może przyczynić się do zidentyfikowania ryzyka zachorowania na cukrzycę typu 2 nawet na kilka lat wcześniej niż jest to możliwe przy wykorzystaniu obecnie dostępnych metod. Produkt wpisuje się w światowe, trendy zwiększania świadomości i profilaktyki w zakresie zdrowia metabolicznego, co może przełożyć się również na przeciwdziałanie wielu innym problemom zdrowotnym. Według wstępnych założeń, użytkownikiem końcowym Produktu będą osoby fizyczne, jednak możliwe są również inne scenariusze. Projekt należy do obszaru Adjacent (zgodnie z definicją z raportu bieżącego 17/2023), tj. obszaru diagnostyki medycznej i technik medycznych, które stanowią rozszerzenie aktualnego obszaru działania, tj. systemów diagnostyki medycznej z wykorzystaniem technik mikroprzepływowych. Projekt to wynik pracy zespołu Scope Discovery oraz współpracy z branżowymi i naukowymi konsultantami. W ramach prac nad Produktem Nowa Spółka planuje współpracować z czołowym ekspertem posiadającym unikatową wiedzę oraz dorobek naukowy i patentowy z zakresu technologii, która będzie rozwijana w celu zastosowania jej w Produkcje.

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

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

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

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

#### **2.4.7. Pozostałe istotne zdarzenia dotyczące Grupy Scope Fluidics**

- **Decyzja Zarządu dotycząca wniosku do ZWZ dotyczącego podziału zysku za 2024 rok**

W dniu 22 kwietnia 2025 r. Zarząd Scope Fluidics S.A. ("Spółka") podjął decyzję, aby działając na podstawie 348 § 1, 382 §3 pkt 2 oraz art. 395 § 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeksu spółek handlowych, w związku z § 6 i 14 Statutu Scope

Fluidics S.A. ("Spółka"), zwrócić się z wnioskiem do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku wygenerowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2024 w kwocie 85 318 910,23 zł (osiemdziesiąt pięć milionów trzysta osiemnaście tysięcy dziewięćset dziesięć złotych 23 grosze) w następujący sposób:

1. kwotę 1 457 059,41 zł przeznacza się na pokrycie strat z lat ubiegłych,
2. pozostałą część zysku w kwocie 83 861 850,82 zł pozostawia się niepodzielną (uchwałą Walnego Zgromadzenia kwota ta może zostać przeznaczona na utworzenie kapitału (funduszu), w tym kapitału (funduszu) zapasowego lub rezerwowego).

(dalej jako "Wniosek").

Na podstawie art. 382 § 3 KSH, Zarząd Spółki zwrócił się do Rady Nadzorczej z prośbą o ocenę Wniosku. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła Wniosek, o czym Spółka powzięła informację w dniu dzisiejszy. Spółka opóźniła do tego momentu przekazanie do publicznej wiadomości decyzji Zarządu dotyczącej Wniosku.

#### Uzasadnienie

Koniec 2024 roku oraz początek 2025 roku przyniosły zwiększenie zainteresowania ze strony potencjalnych inwestorów oraz optymistyczne nastroje na rynku M&A w obszarze life science. Jednocześnie obserwowana od lutego 2025 roku niestabilność geopolityczna i makroekonomiczna, w ocenie Zarządu Spółki, może przełożyć się w średnim terminie na odwrócenie od optymistycznego trendu z początku 2025 roku. Turbulencje na rynkach światowych mogą również, w ocenie Zarządu, utrudniać pozyskiwanie inwestycji kapitałowych przez podmioty z Grupy Kapitałowej Scope Fluidics ("Grupa"). Aktualnie Spółka nie jest w stanie przewidzieć ani zakresu, ani czasu trwania potencjalnych negatywnych następstw obecnej i przyszłej sytuacji makroekonomicznej i geopolitycznej. Mając powyższe na uwadze, w ocenie Zarządu, uzasadniony interes Grupy wymaga zapewnienia jej jak najbezpieczniejszej pozycji gotówkowej.

Wg stanu na 31 marca 2025 r. Grupa posiadała ok. 138 mln zł. W ocenie Zarządu, w obecnych niestabilnych warunkach makroekonomicznych i przy zmiennych sentymentach na rynkach kapitałowych, wskazana powyżej kwota w perspektywie najbliższych lat pozwoli zabezpieczyć budowanie wartości projektów rozwijanych w ramach Grupy oraz budować silną pozycję negocjacyjną Spółki podczas przyszłych rozmów z potencjalnymi inwestorami zainteresowanymi projektem BACTEROMIC.

Zgodnie z modelem biznesowym Grupy, Spółka będzie kontynuować działania zmierzające do pozyskiwania optymalnych źródeł finansowania działalności Grupy. Decyzje w tym zakresie podyktowane będą interesem Spółki i jej akcjonariuszy oraz uzależnione będą od zewnętrznych warunków gospodarczych wpływających na realizację planów Grupy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, którego przedmiotem obrad jest uchwała w sprawie podziału zysku za 2024 rok, zostało zwołane na 17 czerwca 2025 roku.

#### 2.4.8. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze

Spółka zidentyfikowała czynniki i zdarzenia opisane w pkt. 2.4.4.3, 2.4.7, 2.4.9 oraz 2.4.10 jako istotne (w tym o nietypowym charakterze) i mające znaczący wpływ na działalność Spółki oraz Grupy Kapitałowej. Grupa Scope Fluidics nie odnotowała znaczącego wpływu pandemii SARS-CoV-2 na jej działalność. Również inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie miała istotnego wpływu na działalność Grupy.

#### 2.4.9. Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju

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

Wśród tendencji charakterystycznych dla Grupy, Emitent wyróżnia:

- *specyfika działalności Grupy*, wyrażająca się w tym, że Spółka rozwija w modelu Venture Studio projekty badawczo-rozwojowe w ramach spółek celowych Grupy, które przez początkowy okres swojej działalności (który może trwać nawet kilka lat) przynosi spółce (a w konsekwencji Grupie) głównie (lub wyłącznie) koszty, generując tym samym

straty dla Grupy, w tym Emitenta. Dopiero na dalszym etapie rozwoju projektów spółka celowa może zacząć generować przychody, co może przełożyć się na generowanie zysków dla Grupy, w tym Emitenta, jednakże, zgodnie z modelem biznesowym Grupy, docelowym sposobem generowania przychodów w Grupie jest sprzedaż udziałów spółki celowej, która rozwija dany projekt, a w konsekwencji wygenerowanie przychodów dla Emitenta;

- *rozwój działalności Grupy*, wyrażający się przede wszystkim w dalszym rozwoju projektów badawczo-rozwojowych realizowanych przez Grupę, a także rozwijaniu kolejnych projektów, w tym Projektu Trzeciego. Intencją Zarządu jest, aby jednocześnie w Grupie było rozwijanych kilka projektów (do dziesięciu) projektów. Powyższy rozwój może skutkować wzrostem kosztów prac badawczo-rozwojowych Grupy (w szczególności kosztów związanych z usługami obcymi, kosztów związanych ze zużyciem materiałów i energii, a także wzrostem kosztów wynagrodzenia i kosztów za ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia), których wzrost będzie wynikał z większego zaawansowania projektów prowadzonych przez Grupę – co do zasady większe zaawansowanie projektu wiąże się z wyższymi kosztami jego dalszej realizacji;
- *rosnąca świadomość społeczeństwa w zakresie diagnostyki i dalszy wzrost wartości rynku life science*, w tym rynku diagnostyki (in-vitro diagnostics) i urządzeń medycznych (Med-Tech), przejawiający się jednocześnie (i) wzrostem w ostatnich latach liczby firm zajmujących się rozwojem tego typu projektów, w szczególności na rynkach UE, USA i Chinach, oraz (ii) w rosnącym zapotrzebowaniu rynku na specjalistyczne rozwiązania life science, bazujące na zaawansowanej technologii o dużym potencjale dalszego rozwoju i dostosowania wraz ze zmieniającym się zapotrzebowaniem otoczenia rynkowego;
- *aktywność inwestycyjna w obszarze life science* - po stagnacji w obszarze inwestycyjnym w latach 2022-2024 na rynku life science, spowodowanym istotnymi nakładami w okresie COVID-19 oraz niepewnością rynkową oraz geopolityczną, na przełomie 2024/2025 r. Spółka dostrzegła sygnały odwrócenia tego trendu i zwiększającego się zainteresowania ze strony inwestorów. Jednak obserwowana od lutego 2025 r. niestabilność rynków powodowana nieoczekiwanymi decyzjami administracyjnymi rządu USA, może w ocenie Spółki przełożyć się w średnim terminie na odwrócenie optymistycznego trendu z grudnia 2024 r. oraz stycznia 2025 r.
- *konieczność zabezpieczenia finansowania realizacji projektów*, polegające na tym, że Grupa z wyprzedzeniem planuje, jakie projekty i w jakim czasie będą realizowane oraz stara się na jak najwcześniejszym etapie ustalić warunki ich finansowania z uwzględnieniem zapewnienia jak najwyższej rentowności konkretnych projektów. W zależności od zainteresowania rynkowego oraz modelu biznesowego Grupy w zakresie danego projektu life science poszukiwane są podmioty udzielające dotacji lub zabezpieczane są środki własne Grupy.
- *konieczność dostosowania się do aktualnych tendencji na rynku M&A w zakresie skłonności do nabywania projektów na poszczególnych etapach ich rozwoju*, polegająca na tym, że planując rozwój danego projektu, Grupa zakłada kilka scenariuszy sprzedaży projektu, zarówno w odniesieniu do struktury transakcji, momentu jej wystąpienia jak i nakładów na dany projekt. Należy bowiem mieć na uwadze, że w zależności od koniunktury makroekonomicznej oraz sytuacji politycznej, podmioty występujące po stronie podaży przejawiają mniejszą lub większą skłonność do nabywania projektów na ich wczesnym etapie rozwoju, co może oznaczać albo konieczność podjęcia decyzji o sprzedaży projektu na etapie wcześniejszym niż zakładany lub potrzebę rozwoju projektu nawet do momentu jego usamodzielnienia się finansowo-organizacyjnego.

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

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

## Sytuacja na Ukrainie

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Grupy, bądź na jej wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów był bieżąco monitorowany przez Zarząd. W ocenie Zarządu w 2023 roku inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie miała istotnego wpływu na działalność Grupy. Żadna ze spółek z Grupy nie prowadziła ani nie prowadzi działalności na terenie Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie zostały zidentyfikowane relacje biznesowe między Spółką lub jej spółkami zależnymi a podmiotami z Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie były również planowane działania z podmiotami z krajów objętych konfliktem. Ustalono, że do rozstrzygnięcia sytuacji na Ukrainie nie będą zawierane żadne relacje biznesowe z podmiotami z Rosji.

### 2.4.10. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia

W ocenie Emitenta dla działalności Grupy kluczowe są następujące ryzyka (ryzyka zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. opublikowanym 28 kwietnia 2025 r.):

- ryzyko braku uzyskania satysfakcjonujących wyników przeprowadzonych prac badawczo-rozwojowych oraz niepowodzenia spełnienia wymogów prawnych wprowadzenia produktu do obrotu
- ryzyko zamknięcia nowych projektów bez ich komercjalizacji
- ryzyko wydłużenia procesu sprzedaży udziałów w spółkach celowych realizujących projekty rozwijane w Grupie
- ryzyko braku możliwości sprzedaży udziałów w spółkach celowych realizujących projekty rozwijane w Grupie
- ryzyko nieuzyskania przychodów oczekiwanych z umów sprzedaży udziałów w spółkach celowych
- ryzyko wystąpienia trudności podczas procesów certyfikacji systemów diagnostyki medycznej
- ryzyko dotyczące współpracy z ośrodkami badawczymi w zakresie przeprowadzania zewnętrznych weryfikacji systemu BACTEROMIC oraz nowych projektów
- ryzyko uzależnienia od dostawców komponentów, materiałów i odczynników
- ryzyko niezabezpieczenia portfolio własności intelektualnej w ramach nowych projektów.

### 2.4.11. Prognozy

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

### 2.4.12. Istotne toczące się postępowania

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

### 2.4.13. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółki z Grupy Scope Fluidics, zgodnie z najlepszą wiedzą i przekonaniem, nie zawierały pomiędzy sobą istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe. Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane były na warunkach nieodbiegających od warunków rynkowych. Transakcje pomiędzy jednostką dominującą Scope Fluidics S.A. oraz jej podmiotami powiązanymi objętymi procesem konsolidacji zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazuje się ich w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy, zgodnie z informacją zawartą w nocie XII.3 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### 2.4.14. Poręczenia, kredyty, gwarancje

Grupa nie posiada innych gwarancji i poręczeń niż te wykazane w nocie XII.2 „Aktywa i zobowiązania warunkowe” kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### 2.4.15. Inne informacje

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