

Scope Fluidics S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2017	103 024,80	103 024,80
31.12.2017	<u>103 024,80</u>	<u>103 024,80</u>
Umorzenie		
01.01.2017	(88 510,97)	(88 510,97)
Zwiększenia	(14 007,65)	(14 007,65)
31.12.2017	<u>(102 518,62)</u>	<u>(102 518,62)</u>
Wartość netto		
01.01.2017	14 513,83	14 513,83
31.12.2017	<u>506,18</u>	<u>506,18</u>

Scope Fluidics S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto			
01.01.2017	576 453,45	2 165,19	578 618,64
Zwiększenia	37 974,09	-	37 974,09
Zmniejszenia	(52 194,50)	-	(52 194,50)
31.12.2017	<u>562 233,04</u>	<u>2 165,19</u>	<u>564 398,23</u>
Umorzenie			
01.01.2017	(331 203,36)	(1 911,28)	(333 114,64)
Zwiększenia	(82 575,77)	(253,91)	(82 829,68)
Zmniejszenia	28 289,07	-	28 289,07
31.12.2017	<u>(385 490,06)</u>	<u>(2 165,19)</u>	<u>(387 655,25)</u>
Wartość netto			
01.01.2017	245 250,09	253,91	245 504,00
31.12.2017	<u>176 742,98</u>	<u>-</u>	<u>176 742,98</u>

3. Należności długoterminowe

	Wartość brutto	aktualizująca wartość	Wartość netto
Od pozostałych jednostek	61 869,00	-	61 869,00
	<u>61 869,00</u>	<u>-</u>	<u>61 869,00</u>

Kwota 61.869,00 zł dotyczy zabezpieczenia umowy najmu lokalu, w którym mieści się siedziba Spółki.

Scope Fluidics S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Inwestycje długoterminowe

4.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Długo - terminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto		
01.01.2017	6 751 152,40	6 751 152,40
Zwiększenia	5 000,00	5 000,00
31.12.2017	<u>6 756 152,40</u>	<u>6 756 152,40</u>
Wartość netto		
01.01.2017	6 751 152,40	6 751 152,40
31.12.2017	<u>6 756 152,40</u>	<u>6 756 152,40</u>

Spółka posiada udziały w dwóch spółkach zależnych: Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. o wartości 6.751.152,40 zł oraz Bacteromic Sp. z o.o., powstałej w 2017 r., o wartości 5.000,00 zł.

4.2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2017	31.12.2016
Udziały lub akcje	<u>6 756 152,40</u>	<u>6 751 152,40</u>
	<u>6 756 152,40</u>	<u>6 751 152,40</u>

W dniu 14 grudnia 2017 r. Rada Nadzorcza Scope Fluidics S.A., działając na wniosek Zarządu Spółki, podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Spółkę od 150.400 do 160.000 udziałów o wartości nominalnej od 7.520.000,00 zł do 8.000.000,00 zł w spółce Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. w zamian za wkład pieniężny w wysokości od 7.520.000,00 zł do 8.000.000,00 zł. Faktyczna ilość i wartość nabywanych udziałów uzależniona została od skorzystania z prawa pierwszeństwa przez mniejszościowych udziałowców spółki Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. i finalnie wyniosła 8.000.000,00 zł.

W tej samej uchwale Rada Nadzorcza Scope Fluidics wyraziła zgodę na nabycie przez Spółkę 60.000 udziałów o wartości nominalnej 3.000.000 zł w spółce Bacteromic Sp. z o.o. w zamian za wkład pieniężny w wysokości 3.000.000,00 zł.

Scope Fluidics S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. 3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Curiosity Diagnostics Sp. z o.o., ul. Duchnicka 3 bud I6 Wej. A, 01-796 Warszawa		94,0%	94,0%	(871 774,84)	(2 420 515,20)
Bacteromic Sp. z o.o., ul. Duchnicka 3 bud I6 Wej. A, 01-796 Warszawa		100,0%	100,0%	(377 061,22)	(372 061,22)

5. Inne rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Projekt TRAPS	131 000,82	121 495,95
	<u>131 000,82</u>	<u>121 495,95</u>

Projekt TRAPS dotyczy uzyskania międzynarodowej ochrony patentowej wynalazku, który stanowi układ mikroprzepływowy do wykonywania na kroplach operacji takich jak pułapkowanie czy łączenie kropeł. Projekt był współfinansowany z dotacji UE.

Scope Fluidics S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Inwestycje krótkoterminowe**6. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Udzielone pożyczki	<u>4 826 033,97</u>	<u>2 159 270,00</u>
	<u>4 826 033,97</u>	<u>2 159 270,00</u>

Spółka posiada udziały w dwóch spółkach zależnych: Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. oraz Bacteromic Sp. z o.o.

Spółka udzieliła pożyczek krótkoterminowych spółkom zależnym na łączną kwotę 4.600.000,00 zł. Oprocentowanie 4,8-6%. Saldo na dzień bilansowy zostało powiększone o naliczone odsetki.

6. 2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<u>11 261 790,78</u>	<u>905 594,91</u>
	<u>11 261 790,78</u>	<u>905 594,91</u>

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Ubezpieczenia	6 870,49	4 726,13
Prenumerata	810,92	-
Licencje	<u>4 487,50</u>	<u>4 573,92</u>
	<u>12 168,91</u>	<u>9 300,05</u>

Scope Fluidics S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Kapitał własny

8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Wartość nominalna akcji		Udział %
	Ilość akcji		
Total FIZ	578 831	57 883,10	25,12%
Piotr Garstecki	373 591	37 359,10	16,21%
Marcin Izydorzak	361 458	36 145,80	15,69%
Esaliens TFI	162 305	16 230,50	7,04%
Pozostali	827 865	82 786,50	35,94%
	2 304 050	230 405,00	100,00%

W dniach 4-9 maja 2017 r., w wykonaniu Uchwały nr 9 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 marca 2017 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii C w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, zawarte zostały umowy objęcia 900 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł. Na mocy ww. uchwały kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 137.000 zł do kwoty 227.000 zł. Cena emisyjna akcji serii C została określona przez Zarząd w wysokości 18,00 zł za 1 akcję. Wkłady pieniężne na pokrycie podwyższonego kapitału zostały wniesione w wysokości 16,2 mln zł. Koszty emisji wyniosły 0,7 mln zł.

W dniu 27 listopada 2017 r. zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału Scope Fluidics o kwotę 3.405,00 zł, w drodze emisji, w granicach kapitału docelowego, poprzez emisję 34.050 akcji zwykłych imiennych serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Emisja Akcji serii D została skierowana do Osoby uprawnionej, tj. posiadacza Warrantów Subskrypcyjnych, które zostały skierowane do Pana Szymona Ruty. Członka Zarządu, Dyrektora Finansowego Spółki.

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

Zarząd Spółki zaproponuje pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

9. Rezerwy

9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Rezerwa urlopową	Razem
01.01.2017	42 111,00	42 111,00
Rozwiązanie	(20 167,82)	(20 167,82)
31.12.2017	21 943,18	21 943,18
<i>w tym część:</i>		
krótkoterminowa	21 943,18	21 943,18

Scope Fluidics S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Rezerwa na sprawy sporne	Razem
01.01.2017	110 178,80	110 178,80
31.12.2017	110 178,80	110 178,80

10. Zobowiązania krótkoterminowe

10. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 121.849,14 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11. Inne rozliczenia międzyokresowe

11. 1 Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2017	31.12.2016
Otrzymane dotacje TRAPS	81 855,31	81 855,31
	81 855,31	81 855,31

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów krajowa	1 800,00	183 232,56
	1 800,00	183 232,56
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów Usługi specjalistyczne	1 800,00	183 232,56
	1 800,00	183 232,56

Scope Fluidics S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. Przychody odsetkowe*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	110 584,10	56 179,87	-	166 763,97
Pozostałe aktywa	3 725,65	-	-	-	3 725,65
	3 725,65	110 584,10	56 179,87	-	170 489,62

w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	37 282,19	21 987,81	-	59 270,00
Pozostałe aktywa	7 194,42	-	-	-	7 194,42
	7 194,4	37 282,19	21 987,81	-	66 464,42

14. Koszty odsetkowe*(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe	16 666,67	-	-	-	16 666,67
Pozostałe zobowiązania	346,00	-	-	-	346,00
	17 012,67	-	-	-	17 012,67

w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe zobowiązania	151,89	-	-	-	151,89
	151,89	-	-	-	151,89

Scope Fluidics S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Podatek dochodowy od osób prawnych**15. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	-	-

15. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Strata brutto	(2 114 022,53)	(1 662 245,03)
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Likwidacja środków trwałych	23 908,00	-
Zmiana stanu rezerw	1 960,54	160 289,76
Pozostałe	<u>10 350,25</u>	<u>14 467,64</u>
	36 218,79	174 757,40
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Odsetki naliczone	166 763,97	59 270,00
Pozostałe	-	915,92
	<u>166 763,97</u>	<u>60 185,92</u>
Podstawa opodatkowania	(2 244 567,71)	(1 547 673,55)
Podatek dochodowy	-	-

15. 3 Odroczonego podatek dochodowy

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	13,00	-
Rezerwa urlopową	21 943,18	42 111,00
Inne rezerwy	110 178,76	110 178,76
Rezerwy na nieotrzymane faktury kosztowe prezentowane w pozycji zobowiązania	30 128,36	8 000,00
	<u>162 263,30</u>	<u>160 289,76</u>

Scope Fluidics S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:

Strata podatkowa 2016 (ogółem)	(1 547 673,55)	(1 547 673,55)
Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	(1 547 673,55)	(1 547 673,55)
Strata podatkowa 2017 r.	(2 244 567,71)	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>(3 792 241,26)</u>	<u>(1 547 673,55)</u>
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	<u>(689 695,80)</u>	<u>(263 602,90)</u>
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	689 695,80	263 602,90

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	37 974,09	4 056,91
- planowane na rok następny	71 265,00	-

17. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**17. 1 Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej**

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Strata/(Zysk) ze zbycia środków trwałych	23 905,43	(320 867,88)
Ujawnienie środka trwałego	-	(14 871,37)
	<u>23 905,43</u>	<u>(335 739,25)</u>

17. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	<u>(12 714,42)</u>	<u>(124 965,77)</u>
	<u>(12 714,42)</u>	<u>(124 965,77)</u>

Scope Fluidics S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. 3 *Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych*

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Zwiększenia środków trwałych	(37 974,09)	(4 056,91)
	<u>(37 974,09)</u>	<u>(4 056,91)</u>

18. **Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

18. 1 *Saldo rozrachunków na dzień bilansowy*

	<u>Pożyczki udzielone</u>
Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.	4 514 494,25
Bacteromic Sp. z o.o.	3 11 539,72
	<u>4 826 033,97</u>

18. 2 *Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym*

	<u>Przychody - prezentowane jako pomniejszenie kosztów rodzajowych</u>	<u>Odsetki</u>
Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.	1 675,70	155 224,25
Bacteromic Sp. z o.o.	-	11 539,73
	<u>1 675,70</u>	<u>166 763,98</u>

19. **Zatrudnienie**

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy	<u>5</u>
	5

W maju 2017 r. Spółka udzieliła 5 pracownikom urlopu bezpłatnego w celu podjęcia pracy u innego pracodawcy (jednostki zależnej), jednocześnie podpisując porozumienie z Bacteromic Sp. z o.o. dotyczące transferu.

Scope Fluidics S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 767 tys. zł (2016 r.: 480 tys. zł).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 9 tys. zł (w 2016 r. nie wystąpiły).

W latach 2016 i 2017 nie wypłacono zaliczek ani nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających czy nadzorujących.

21. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	21 000,00	7 000,00

22. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które powinny zostać, a nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

24. Zobowiązania warunkowe

W czerwcu 2017 r. wydano pierwsze akcje fantomowe dla członków zespołów pracujących nad systemami PCR|ONE oraz BACTEROMIC. W wykonaniu uchwał Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 10 lutego 2017 r. w sprawie wyrażenia zgody na wdrożenie programów motywacyjnych - akcje fantomowe dla projektów PCR|ONE oraz BACTEROMIC, Zarząd wydał akcje fantomowe dla obu projektów. Emisje akcji fantomowych realizowane były w kwartałach, gdy zrealizowane zostały kolejne etapy projektów PCR|ONE i BACTEROMIC. Akcje fantomowe zostały objęte przez pracowników za kwotę 1 zł za akcję. Każda akcja fantomowa uprawnia jej posiadacza do otrzymania, w przypadku zbycia całości lub części posiadanych przez Spółkę udziałów spółki Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. lub Bacteromic Sp. z o.o., kwoty rozliczenia pieniężnego będącej pochodną ceny zbycia udziałów. W związku z faktem, że na dzień bilansowy nie było podstaw do wiarygodnego oszacowania wartości przyszłego zobowiązania, Spółka nie utworzyła rezerwy na ten cel. Wartość wyemitowanych akcji fantomowych w cenie nabycia wyniosła na dzień bilansowy 206,00 zł.

Scope Fluidics S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

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

Ryzyko związane z otrzymanymi dotacjami

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

25. Informacje o instrumentach finansowych

25.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Scope Fluidics S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko kredytowe

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

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 25.4.

Ryzyko płynności

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

Ryzyko rynkowe

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

25. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	4 826 034,0	oprocentowanie 4,5% lub 6%
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w tym lokata O/N	11 261 790,8	oprocentowanie lokaty O/N 0,645%

Scope Fluidics S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2017	31.12.2016
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	16 087 824,8	3 064 864,9

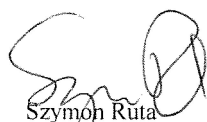
25. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

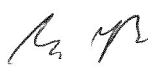
Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:


	31.12.2017	31.12.2016
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	4 826 033,97	2 159 270,00
Środki pieniężne	11 261 790,78	905 594,91
	<u>16 087 824,8</u>	<u>3 064 864,9</u>

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


Piotr Garstecki
Prezes Zarządu


Szymon Ruda
Członek Zarządu


Marcin Izidorzak
Członek Zarządu


Paulina Markowska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa 29 maja 2018 r.