



Skonsolidowany i jednostkowy raport roczny

Scope Fluidics S.A.

za rok 2018 r.

Warszawa, 29 maja 2019 r.

SPIS TREŚCI

1. LIST ZARZĄDU	3
2. WYBRANE DANE FINANSOWE	6
3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2018.....	7
4. SPRAWOZDANIA ZARZĄDU NA TEMAT DZIAŁANOŚCI	7
5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU dot. SPRAWOZDAŃ.....	7
6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOT. WYBORU AUDYTORA.....	8
7. OPINIE ORAZ RAPORTY AUDYTORA.....	8

1. LIST ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

Z przyjemnością przekazujemy Państwu skonsolidowany i jednostkowy raport roczny dla Scope Fluidics S.A.

Rok 2018 obfitował w wyzwania i sukcesy na drodze do wprowadzenia systemów PCR|ONE oraz BacterOMIC na rynek diagnostyki medycznej. Wykorzystaliśmy ten czas na rozwój organizacji - przede wszystkim kapitału ludzkiego oraz możliwości organizacyjnych i infrastrukturalnych. Dzięki temu jesteśmy dobrze przygotowani do procesu wdrażania systemów diagnostycznych do produkcji i sprzedaży.

W Scope Fluidics S.A. odpowiadamy na największe, globalne, wyzwania w obszarze medycyny i diagnostyki medycznej. Jesteśmy centrum technologicznym, w ramach którego opracowujemy koncepcję rozwiązania, a następnie tworzymy produkt diagnostyczny w spółce celowej. Spółki celowe są autonomicznymi podmiotami, które przygotowujemy do jak najskuteczniejszej komercjalizacji systemów diagnostycznych, w partnerstwie z globalnymi producentami *medtech*.

Model biznesowy Scope Fluidics S.A. zakłada sprzedaż spółek celowych na rzecz globalnych dystrybutorów operujących na rynku diagnostyki medycznej. Jest to model powszechnie stosowany w branży *medtech*. W samym roku 2018 doszło do 10-ciu transakcji przejęć firm zajmujących się produkcją systemów diagnostyki medycznej. Jedną z nich było przejęcie STAT-Dx przez koncern Qiagen za 191 mln dol. Transakcja ta dotyczyła startupu rozwijającego system o funkcjonalności zbliżonej do systemu PCR|ONE, i została sfinalizowana w kilka dni po otrzymaniu przez ten system certyfikatu CE-IVD, dopuszczającego go do sprzedaży w Europie.

Rok 2018 był także kontynuacją bardzo korzystnych dla naszych przedsięwzięć trendów na rynku diagnostyki medycznej. Obecnie szacuje się, że rynek diagnostyki chorób zakaźnych z wykorzystaniem technologii PCR jest wart ok. 1 mld dol., a do 2026 r. jego wartość wzrośnie 4-krotnie. Natomiast rynek automatycznych urządzeń diagnostycznych do wykrywania podatności na antybiotyki wyceniany jest obecnie na 1,3 mld i w okresie do 2026 wzrośnie dwukrotnie.

Obserwowany w ostatnich latach dynamiczny rozwój technologii diagnostycznych na świecie podporządkowany jest trzem oczekiwaniom ze strony użytkowników: systemy muszą być szybsze, generować więcej informacji, przy jednoczesnym niższym koszcie ich sprzedaży. Wymagania te otwierają globalny wyścig technologii, adresujący zmieniające się oczekiwania użytkowników oraz rosnące wolumeny sprzedaży testów diagnostycznych.

Nasze systemy diagnostyczne – PCR|ONE oraz BacterOMIC – nie tylko spełniają ww. wymogi lecz również celują w jedne z największych zagrożeń dla zdrowia ludzkiego na świecie. System PCR|ONE stanowi odpowiedź na zakażenia szpitalne, które dotyczą nawet 10% pacjentów hospitalizowanych w krajach OECD, oraz do 40% hospitalizacji w pozostałych częściach świata. PCR|ONE to 15-to minutowy test, najszybszy na świecie, wykorzystujący technologię PCR (Polymerase Chain Reaction) i oznaczający nawet 20 genów w jednym teście. PCR|ONE oferuje zatem unikalne połączenie szybkości działania oraz szerokości panelu wykrywanych genów. Zakażenia szpitalne gronkowcem złocistym, który stanowi pierwszy cel diagnostyczny systemu PCR|ONE, generują wielomiliardowe koszty zarówno w Europie jak i w USA.

System BacterOMIC adresuje ogromny problem lawinowo rosnącej oporności bakterii na antybiotyki. Już w tej chwili 2/3 wszystkich zakażeń bakteryjnych w Europie jest oporna na przynajmniej jeden antybiotyk, a epidemiologia oporności na antybiotyki rośnie w tempie prawie 10% rocznie. BacterOMIC, jako jedyny system

na świecie, oferuje pełną analizę antybiotykowrażliwości bakterii – w pojedynczym panelu może oznaczać wszystkie dostępne klinicznie antybiotyki, lub, również jako jedyny system na świecie, oznaczać skuteczność kombinacji antybiotyków.

Rok 2018 to okres wytężonej pracy nad rozwojem obu systemów oraz czas, w którym systemy te zostały poddane pierwszym testom w laboratoriach zewnętrznych. W styczniu 2018 r. podpisaliśmy umowę o merytorycznej współpracy z ALAB Laboratoria, jedną z największych sieci diagnostycznych w Polsce. Dzięki tej umowie w drugim i trzecim kwartale 2018 r. mogliśmy sprawnie przeprowadzić serię testów przedklinicznych systemu PCR|ONE w warunkach odpowiadających jego docelowemu użyciu klinicznemu. Podobnie, w czwartym kwartale 2018 r. przeprowadziliśmy próby systemu BacterOMIC w laboratoriach partnera w projekcie – Narodowego Instytutu Leków. W przypadku obu systemów testy w zewnętrznych laboratoriach, na klinicznych szczepach bakterii potwierdziły sprawne działanie naszych systemów oraz ich funkcjonalność. Uzyskane w ten sposób szczegółowe wyniki pozwalają nam precyzyjnie zaplanować finalne optymalizacje obu systemów.

Rok 2018 był również pierwszym, który przepracowaliśmy w nowej siedzibie, w której na jednej przestrzeni integrujemy wszystkie aspekty naszej działalności R&D istotnie usprawniając wszystkie procesy.

Rok 2018 to także okres rozbudowy unikalnego zespołu specjalistów. Na koniec 2018 składał się on z ok. trzydziestu specjalistów w dziedzinie biotechnologii, mikrobiologii, mechaniki, elektroniki, IT, własności intelektualnej, fizyki, statystyki oraz finansów. Zespół ten, stanowiący sam w sobie innowacyjną macierz kompetencji, to niewątpliwie nasz najbardziej wartościowy zasób.

Opracowanie innowacyjnych systemów PCR|ONE oraz BacterOMIC potrzebuje kilkuletniej perspektywy czasowej. Z natury rzeczy model biznesowy Scope Fluidics S.A. wymaga od inwestorów długoterminowego podejścia oraz śledzenia postępów projektu. Będąc obecni na rynku publicznym komunikujemy nasze plany w możliwie przejrzysty sposób. Wyjaśniamy zidentyfikowane przez nas wyzwania oraz podkreślamy wagę momentów kiedy je pokonujemy.

Aby dobrze przygotować się do procesu sprzedaży systemu PCR|ONE, już w czerwcu 2018 r., po przeprowadzeniu starannego procesu kwalifikacji, podpisaliśmy umowę z Clairfield International, amerykańską firmą doradztwa transakcyjnego. Decyzję o rozpoczęciu współpracy z dużym wyprzedzeniem względem planowanej daty transakcji – połowa 2020 r. – podjęliśmy z pełnym przekonaniem, że będąc dobrze przygotowanym zwiększamy szansę na uzyskanie atrakcyjnej oferty zakupu spółki Curiosity Diagnostics.

Długoterminowa perspektywa przyszłej międzynarodowej ekspansji systemów rozwijanych w Scope Fluidics leżała u podstaw decyzji o powołaniu Komitetu Doradczego (Advisory Board). W grudniu 2018 nawiązaliśmy współpracę z trojgiem autorytetów z USA, Wielkiej Brytanii i Izraela, którzy jako Członkowie Komitetu Doradczego zgodzili się pełnić funkcję naszych ambasadorów oraz strategicznych konsultantów. Rola tych osób jest nieoceniona w budowie międzynarodowej rozpoznawalności systemu PCR|ONE i BacterOMIC oraz wiarygodności zespołu Scope Fluidics wobec największych światowych koncernów *medtech*.

Z dumą możemy zakomunikować, że w roku 2018 po raz kolejny udowodniliśmy naszym inwestorom, że potrafimy osiągać wyznaczone cele operacyjne, działając w ryzach ograniczonego budżetu. Ubiegły rok zakończyliśmy posiadając na kontach spółek Grupy ok. 8,68 mln zł, co wraz z oczekiwanymi kolejnymi transzami dotacji (z podpisanych już umów) daje nam komfort sprawnego działania w roku 2019.

Rok 2019 to okres w którym planujemy terminową realizację kolejnych etapów w projektach PCR|ONE i BacterOMIC. W tym czasie podejmiemy także działania zmierzające do pozyskania finansowania przyspieszonego harmonogramu realizacji projektu BacterOMIC.

Nasz zestaw kompetencji będziemy poszerzać o specjalistów z zakresu produkcji oraz systemów jakości. Planujemy otwarcie pilotażowej linii produkcyjnej dla systemu PCR|ONE, przygotowanie do certyfikacji i rejestracji systemu. Będzie to również okres wzmożonej aktywności naszego zespołu na konferencjach oraz targach branżowych diagnostyki medycznej.

Podsumowując: rok 2018 to drugi rok obecności Scope Fluidics na NewConnect. Okres ten to nie tylko czas sukcesywnego rozwijania naszych produktów, ale także coraz mocniejszej integracji z rynkiem kapitałowym i utrwalania zdobytego zaufania wśród inwestorów. Jest to kapitał, z którym śmiało wkraczamy w rok 2019.

Piotr Garstecki

Prezes Zarządu

Marcin Izidorzak

Członek Zarządu

Szymon Ruta

Członek Zarządu

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYNIKI JEDNOSTKOWE SCOPE FLUIDICS S.A.	W PLN		W EUR 1 EUR = 4,3000 PLN	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa razem, w tym:	21 901 286,69	23 581 124,93	5 093 322,49	5 483 982,54
Udziały w jednostkach powiązanych	16 256 152,40	6 756 152,40	3 780 500,56	1 571 198,23
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 351 734,65	11 261 790,78	1 244 589,45	2 619 021,11
Pasywa razem, w tym:	21 901 286,69	23 581 124,93	5 093 322,49	5 483 982,54
Kapitał własny	21 655 512,08	23 187 094,87	5 036 165,60	5 392 347,64
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		1 800,00	0,00	418,60
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	1 730 585,04	2 246 149,81	402 461,64	522 360,42
Wynagrodzenia	691 914,13	1 060 270,06	160 910,26	246 574,43
Strata netto	1 532 717,79	2 114 022,53	356 446,00	491 633,15

WYNIKI SKONSOLIDOWANE GRUPA SCOPE FLUIDICS S.A.	W PLN		W EUR 1 EUR = 4,3000 PLN	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa razem, w tym:	13 906 459,40	18 691 059,97	3 234 060,33	4 346 758,13
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 429 205,04	3 238 940,05	564 931,40	753 241,87
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 677 585,66	13 066 408,58	2 018 043,18	3 038 699,67
Pasywa razem, w tym:	13 906 459,40	18 691 059,97	3 234 060,33	4 346 758,13
Kapitał własny	12 805 151,47	16 877 306,10	2 977 942,20	3 924 954,91
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		1 800,00	0,00	418,60
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	5 749 782,74	4 668 020,35	1 337 158,78	1 085 586,13
Wynagrodzenia	3 000 768,54	2 625 945,71	697 853,15	610 685,05
Dotacje	2 355 722,33	1 351 887,19	547 842,40	314 392,37
Strata netto	4 073 289,63	4 172 593,60	947 276,66	970 370,60

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2018

Sprawozdanie finansowe Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r. stanowi Załącznik nr 1 do Raportu. W sprawozdaniu tym ujęte są m.in.:

- informacje nt. wynagrodzeń członków zarządu oraz rady nadzorczej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r. stanowi Załącznik nr 2 do Raportu. W sprawozdaniu tym ujęte są m.in.:

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

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy otrzymywane od Emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług Autoryzowanego Doradcy od stycznia do grudnia 2018 r. wyniosło łącznie 42 000,00 zł.

4. SPRAWOZDANIA ZARZĄDU NA TEMAT DZIAŁANOŚCI

Sprawozdanie Zarządu z działalności Scope Fluidics S.A. za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. stanowi Załącznik nr 3 do Raportu. W sprawozdaniu tym ujęte są m.in.:

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

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. stanowi Załącznik nr 4 do Raportu. W sprawozdaniu tym ujęte są m.in.:

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

5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOT. SPRAWOZDAŃ

Zarząd Emitenta oświadcza, że wedle naszej najlepszej wiedzy:

- Sprawozdanie finansowe Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r. i dane porównywalne oraz Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że,
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Scope Fluidics S.A. za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. i Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. zawiera prawdziwy obraz sytuacji Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A., w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Piotr Garstecki

Prezes Zarządu

Marcin Izidorzak

Członek Zarządu

Szymon Ruta

Członek Zarządu

6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOT. WYBORU AUDYTORA

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

- Sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r. oraz
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.,

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

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

Piotr Garstecki

Prezes Zarządu

Marcin Izydorzak

Członek Zarządu

Szymon Ruta

Członek Zarządu

7. OPINIE ORAZ RAPORTY AUDYTORA

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

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

Scope Fluidics S. A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Scope Fluidics S. A.

Siedziba: Duchnicka 3 bud. 16/wej. A, 01-796 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

7219Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000668408

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 20%

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące: Urządzenia techniczne i maszyny 10-30%

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

Inwestycje

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

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

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

Trwała utrata wartości aktywów

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

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

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów wykazywane są przychody dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Rezerwy na zobowiązania

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

Różnice kursowe

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

31.12.2018:

USD: 3,7597

EUR: 4,3000

31.12.2017:

USD 3,4813

EUR: 4,1709

Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Pożyczki udzielone i należności własne

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

Zobowiązania finansowe

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

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty

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

Przychody ze sprzedaży

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

Dotacje

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

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Różnice kursowe

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

Podatek dochodowy

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

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	16 470 133,02	7 126 271,38
I. Wartości niematerialne i prawne		506,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		506,18
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	151 742,62	176 742,98
1. Środki trwałe	151 742,62	176 742,98
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	151 742,62	176 742,98
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	62 238,00	61 869,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	62 238,00	61 869,00
IV. Inwestycje długoterminowe	16 256 152,40	6 756 152,40
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 256 152,40	6 756 152,40
a. w jednostkach powiązanych	16 256 152,40	6 756 152,40
- udziały lub akcje	16 256 152,40	6 756 152,40
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		131 000,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		131 000,82
B. AKTYWA OBROTOWE	5 431 153,67	16 454 853,55
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	72 892,27	354 859,89
1. Należności od jednostek powiązanych	38 639,75	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	38 639,75	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	34 252,52	354 859,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 057,48	349 123,47
c) inne	3 195,04	5 736,42
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 351 734,65	16 087 824,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 351 734,65	16 087 824,75
a) w jednostkach powiązanych		4 826 033,97
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		4 826 033,97
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 351 734,65	11 261 790,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 351 734,65	11 261 790,78
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 526,75	12 168,91
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	21 901 286,69	23 581 124,93

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 655 512,08	23 187 094,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	230 405,00	230 405,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	27 977 111,00	27 977 111,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	22 521 565,49	22 521 565,49
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 135,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 020 421,13	-2 906 398,60
VI. Zysk (strata) netto	-1 532 717,79	-2 114 022,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	245 774,61	394 030,06
I. Rezerwy na zobowiązania	133 864,79	132 121,94
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	23 686,03	21 943,18
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	23 686,03	21 943,18
3. Pozostałe rezerwy	110 178,76	110 178,76
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	110 178,76	110 178,76
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	111 909,82	180 052,81
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	111 909,82	180 052,81
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	65 140,35	121 849,14
- do 12 miesięcy	65 140,35	121 849,14
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41 144,72	37 142,47
h) z tytułu wynagrodzeń	5 624,75	21 061,20
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		81 855,31
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		81 855,31
- długoterminowe		81 855,31
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	21 901 286,69	23 581 124,93

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 800,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 800,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 730 585,04	2 246 149,81
I. Amortyzacja	89 128,42	96 837,33
II. Zużycie materiałów i energii	106 791,48	163 292,81
III. Usługi obce	643 608,15	726 777,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 179,82	27 220,72
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	691 914,13	1 060 270,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	125 149,58	144 053,72
- emerytalne	43 336,02	53 028,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 813,46	27 697,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 730 585,04	-2 244 349,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	79 946,64	497,59
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	61 811,88	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	18 134,76	497,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	58 961,76	23 905,43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	53 884,72	23 905,43
III. Inne koszty operacyjne	5 077,04	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 709 600,16	-2 267 757,65
G. Przychody finansowe	178 142,23	170 830,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	178 142,23	170 489,62
- od jednostek powiązanych	103 431,36	166 763,97
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		340,50
H. Koszty finansowe	1 259,86	17 095,00
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		17 012,67
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1 259,86	82,33
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 532 717,79	-2 114 022,53
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 532 717,79	-2 114 022,53

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 187 094,87	9 828 096,91
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 187 094,87	9 828 096,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	230 405,00	137 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		93 405,00
a) zwiększenie (z tytułu)		93 405,00
– wydania udziałów (emisji akcji)		93 405,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	230 405,00	230 405,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	27 977 111,00	12 597 495,51
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		15 379 615,49
a) zwiększenie (z tytułu)		15 379 615,49
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		15 379 615,49
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	27 977 111,00	27 977 111,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 135,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	1 135,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 135,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 906 398,60	-1 244 153,50
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 906 398,60	1 244 153,50
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 906 398,60	1 244 153,50
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	2 114 022,53	1 662 245,10
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 114 022,53	1 662 245,10
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 020 421,13	2 906 398,60
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 020 421,13	-2 906 398,60
6. Wynik netto	-1 532 717,79	-2 114 022,53
a) zysk netto		
b) strata netto	1 532 717,79	2 114 022,53
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 655 512,08	23 187 094,87
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 655 512,08	23 187 094,87

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-1 338 846,46	-2 557 183,86
I. Zysk (strata) netto	-1 532 717,79	-2 114 022,53
II. Korekty razem	193 871,33	-443 161,33
1. Amortyzacja	89 128,42	96 837,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-103 431,36	-150 097,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-61 811,88	23 905,43
5. Zmiana stanu rezerw	1 742,85	-20 167,82
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	281 598,62	-368 514,82
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-68 142,99	-12 714,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	54 787,67	-12 409,73
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 338 846,46	-2 557 183,86
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 572 344,67	-2 542 974,09
I. Wpływy	5 294 365,33	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	64 900,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 229 465,33	
a) w jednostkach powiązanych	5 229 465,33	
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	9 866 710,00	2 542 974,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66 710,00	37 974,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	9 800 000,00	2 505 000,00
a) w jednostkach powiązanych	9 800 000,00	2 505 000,00
b) w pozostałych jednostkach		

- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 572 344,67	-2 542 974,09
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 135,00	15 456 353,82
I. Wpływy	1 135,00	17 473 020,49
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 135,00	15 473 020,49
2. Kredyty i pożyczki		2 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		2 016 666,67
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		2 000 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		16 666,67
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 135,00	15 456 353,82
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-5 910 056,13	10 356 195,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 910 056,13	10 356 195,87
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 261 790,78	905 594,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 351 734,65	11 261 790,78
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 532 717,79	-2 114 022,53
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	12 587,76	166 763,97
Odsetki naliczone (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	12 587,76	166 763,97
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	225 943,98	
Odsetki otrzymane (art. 12 ust. 1 pkt. 0)	225 943,98	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	85 019,52	34 258,25
Pozostałe	13 376,01	809,32
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	17 758,79	9 540,93
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	53 884,72	23 908,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	21 000,00	1 960,54
Rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	21 000,00	1 960,54
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	30 016,26	
Pozostałe	8 701,26	
Rezerwy z poprzedniego roku (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	21 315,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 243 358,31	-2 244 567,71
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

1. Wartości niematerialne i prawne

	Inne wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto	
01.01.2018	103 024,80
31.12.2018	103 024,80
Umorzenie	
01.01.2018	102 518,62
Zwiększenia	506,18
31.12.2018	103 024,80
Wartość netto	
01.01.2018	506,18
31.12.2018	0,00

2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto			
01.01.2018	562 233,04	2 165,19	564 398,23
Zwiększenia	66 710,00	0,00	66 710,00
Zmniejszenia	27 250,00	1 269,11	28 519,11
31.12.2018	601 693,04	896,08	602 589,12
Umorzenie			
01.01.2018	385 490,06	2 165,19	387 655,25
Zwiększenia	88 622,24	0,00	88 622,24
Zmniejszenia	24 161,88	1 269,11	25 430,99
31.12.2018	449 950,42	896,08	450 846,50
Wartość netto			
01.01.2018	176 742,98	0,00	176 742,98
31.12.2018	151 742,62	0,00	151 742,62

3. Należności długoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Od pozostałych jednostek	62 238,00	61 869,00

Kwota 62.238,00 zł dotyczy zabezpieczenia umowy najmu lokalu, w którym mieści się siedziba Spółki.

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1. Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	<u>Długoterminowe aktywa finansowe</u>
Wartość brutto	
01.01.2018	6 756 152,40
Zwiększenia	9 500 000,00
31.12.2018	16 256 152,40
Wartość netto	
01.01.2018	6 756 152,40
31.12.2018	16 256 152,40

Spółka posiada udziały w dwóch spółkach zależnych: Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. o wartości 14.751.152,40 zł oraz Bacteromic Sp. z o.o., o wartości 1.505.000,00 zł.

5 stycznia 2018 r. Zgromadzenie Wspólników Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 100.000,00 zł do kwoty 8.100.000,00 zł.

25 maja 2018 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Bacteromic Sp. z o.o. podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z 5.000,00 zł do 1.505.000,00 zł

5. Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Udziały lub akcje	16 256 152,40	6 756 152,40

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 1.500.000 zł w spółce Bacteromic Sp. z o.o. w zamian za wkład pieniężny w wysokości 1.500.000,00 zł.

6. Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

<u>Nazwa Spółki i siedziba</u>	<u>% posiadanych udziałów/ akcji</u>	<u>% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym</u>	<u>Strata netto za rok obrotowy</u>	<u>Kapitał własny na dzień bilansowy</u>
Curiosity Diagnostics Sp. z o.o., ul. Duchnicka 3 bud 16 Wej. A, 01-796 Warszawa	99,9%	99,9%	-1 218 490,63	4 360 994,17
Bacteromic Sp. z o.o., ul. Duchnicka 3 bud 16 Wej. A, 01-796 Warszawa	100,0%	100,0%	-522 053,68	605 885,10

7. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2018	31.12.2017
Projekt TRAPS	0,00	131 000,82

Projekt TRAPS dotyczył 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.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. wartość aktywa została objęta odpisem aktualizującym z tytułu trwałej utraty wartości.

8. Inwestycje krótkoterminowe

8. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2018	31.12.2017
Udzielone pożyczki	0,00	4 826 033,97

W latach 2014-2017 Spółka udzieliła pożyczek krótkoterminowych spółkom zależnym na łączną kwotę 4.600.000,00 zł. W 2018 roku udzielono pożyczki spółce zależnej Bacteromic na kwotę 300.000 zł. Oprocentowanie pożyczek 4,8-6% w skali roku. Pożyczki zostały udzielone na okres nie dłuższy niż jeden rok. W 2018 roku wszystkie pożyczki wraz z odsetkami w kwocie 329.375,34 zł zostały spłacone.

9 kwietnia 2019 r. Spółka zawarła umowę pożyczki krótkoterminowej z Bacteromic Sp. z o.o. na kwotę 100.000,00 zł, oprocentowanie w skali roku 6%.

8. 2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 351 734,65	11 261 790,78

8. 3. Środki zgromadzone na rachunku VAT

Spółka zgromadziła na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) oraz art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243) środki pieniężne w kwocie 24.432,23 zł.

9. Kapitał własny

9. 1. Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Total FIZ	607 681	60 768,10	26,37%
Piotr Garstecki	373 591	37 359,10	16,22%
Marcin Izydorzak	365 558	36 555,80	15,87%
Esaliens TFI	162 305	16 230,50	7,04%
Pozostali	794 915	79 491,50	34,50%
	2 304 050	230 405,00	100,00%

W dniu 9 października 2018 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 10/2018 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego (komunikat ESPI 13/2018 z dnia 9.10.2018). Na mocy ww. Uchwały kapitał zakładowy Spółki podwyższony został o kwotę nie wyższą niż 1.135 zł, w drodze emisji, w granicach kapitału docelowego, nie więcej niż 11.350 akcji zwykłych imiennych serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja (zwanymi dalej: „Akcjami serii E”). Podwyższenie kapitału odbyło się w ramach kapitału docelowego zgodnie z § 7 ust. 5 Statutu Spółki.

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

Podwyższenie kapitału Spółki zostało zarejestrowane w KRS w dniu 17 stycznia 2019 r. Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w KRS, dlatego zostało zaprezentowane w sprawozdaniu w pozycji Pozostałe kapitały rezerwowe.

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

Zarząd Spółki zaproponuje pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

10. Rezerwy

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

	<u>Rezerwa urlopowa</u>
01.01.2018	21 943,18
Zwiększenia	1 742,85
31.12.2018	23 686,03
w tym część:	
krótkoterminowa	23 686,03

10. 2. *Pozostałe rezerwy krótkoterminowe*

	<u>Rezerwa na sprawy sporne</u>
01.01.2018	110 178,76
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
31.12.2018	110 178,76

11. Odroczonego podatek dochodowy

	31.12.2018	31.12.2017
Ujemne różnice przejściowe:		
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	13,00
Rezerwa urlopową	23 686,03	21 943,18
Inne rezerwy	110 178,76	110 178,76
Rezerwy na nieotrzymane faktury kosztowe prezentowane w pozycji zobowiązania	21 000,00	30 128,36
	154 864,79	162 263,30
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	1 547 673,55	1 547 673,55
Strata podatkowa 2017 r. do rozliczenia	2 244 567,71	2 244 567,71
Strata podatkowa 2018 r. do rozliczenia	1 243 358,31	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	5 035 599,57	3 792 241,26
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	986 188,23	751 355,87
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	-986 188,23	-751 355,87
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	986 188,23	751 355,87

12. Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	2018	2017
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

13. Zobowiązania warunkowe

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

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

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

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.

14. Inne rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Otrzymane dotacje TRAPS	0,00	81 855,31

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów krajowa	0,00	1 800,00
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów Usługi specjalistyczne	0,00	1 800,00

16. Przychody odsetkowe

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

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

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

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

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	0,00	110 584,10	56 179,87	0,00	166 763,97
Pozostałe aktywa	3 725,65	0,00	0,00	0,00	3 725,65
	3 725,65	110 584,10	56 179,87	0,00	170 489,62

17. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

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

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

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 zobowiązania finansowe	16 666,67	0,00	0,00	0,00	16 666,67
Pozostałe zobowiązania	346,00	0,00	0,00	0,00	346,00
	17 012,67	0,00	0,00	0,00	17 012,67

18. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2018	2017
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	66 710,00	37 974,09
- planowane na rok następny	100 000,00	71 265,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następny	0,00	0,00

19. Zatrudnienie

	2018	2017
Przeciętny stan zatrudnienia	7	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 tego transferu. Na dzień bilansowy jedna osoba przebywała na takim urlopie.

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 2017 roku 767 tys. zł, natomiast w roku 2018: 328 tys. zł

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w 2017 roku obrotowym 9 tys. zł, natomiast w 2018 roku 10 tys. zł.

W latach 2017 i 2018 nie wypłacono zaliczek ani nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających czy nadzorujących.

21. Transakcje z jednostkami powiązanymi

9 maja 2017 r. Spółka zawarła umowę pożyczki z jednostką zależną Bacteromic Sp. z o.o. na kwotę 300.000,00 zł oraz 14 lutego 2018 r. również na kwotę 300.000,00 zł. Pożyczki udzielone zostały na okres jednego roku, oprocentowanie 6% w skali roku. W 2018 roku pożyczki zostały spłacone wraz z odsetkami w kwocie 24.312,33 zł.
9 kwietnia 2019 r. Spółka zawarła umowę pożyczki krótkoterminowej z Bacteromic Sp. z o.o. na kwotę 100.000,00 zł, oprocentowanie w skali roku 6%.

Saldo należności z tytułu udzielonych pożyczek od jednostki zależnej Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. na koniec poprzedniego roku wyniosło 4.514.494,25 zł, z tego kapitał 4.300.000,00 zł. Pożyczki udzielone zostały na okres jednego roku, oprocentowanie 4,8- 6%. W 2018 roku pożyczki zostały spłacone wraz z odsetkami w kwocie 305.063,01 zł.

Inne transakcje z jednostkami powiązanymi dotyczą refakturowania kosztów, głównie administracyjnych z tytułu których stan należności na dzień bilansowy wyniósł 38.639,75 zł.

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu pożyczek	0,00	4 826 033,97
Należności inne	38 639,75	0,00
	2018	2017
Przychody finansowe (odsetki)	103 431,36	166 763,97
Przychody prezentowane jako pomniejszenie kosztów operacyjnych	331 676,80	1 675,70

22. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	2018	2017
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	21 000,00	21 000,00

23. Informacje o instrumentach finansowych

23. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

Dodatkowe informacje na temat ryzyka kredytowego przedstawione są w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 23.4.

Ryzyko płynności

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

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

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

b) Ryzyko stopy procentowej

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

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej przedstawione są w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 23.3.

23. 2. Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w tym lokata O/N oraz lokaty terminowe	5 351 734,65	oprocentowanie lokaty O/N 0,645%, lokat terminowych 0,45%-2,4%

23. 3. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2018	31.12.2017
Instrumenty finansowe:	wartość bilansowa	
Aktywa finansowe - o stałej stopie procentowej	5 351 734,65	16 087 824,75

23. 4. Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa finansowe:	wartość bilansowa	
Należności własne i pożyczki udzielone	0,00	4 826 033,97
Środki pieniężne	5 351 734,65	11 261 790,78

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.

24. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Projekt PCRIONE realizowany jest zgodnie z harmonogramem przyjętym w 2017 r. Certyfikacja i dopuszczenie systemu do obrotu planowane jest w połowie 2020 r.

Termin zakończenia prac nad systemem BacterOMIC, wg zaktualizowanego harmonogramu z marca 2019 r., zostanie na skrócony o 18 miesięcy wobec pierwotnych założeń. Przewidywany termin certyfikacji i dopuszczenia systemu do obrotu planowane jest w połowie w połowie 2021 r. Realizacja przyspieszonego harmonogramu prac nad systemem BacterOMIC będzie uzależniona od pozyskania dodatkowego finansowania.

Wg stanu na 31 grudnia 2018 r. na kontach spółek Grupy Kapitałowej Scope Fluidics pozostawało łącznie ok. 8,7 mln zł. Wg aktualnie zawartych umów o dofinansowanie projektów PCRIONE oraz BacterOMIC, Grupa planuje że otrzyma w 2019 i 2020 roku kolejne transze płatności na łączną kwotę ok. 2,5 mln zł. Ponadto Bacteromic sp. z o.o. prowadzi starania o dodatkowe dofinansowanie projektu BacterOMIC w ramach 2 Fazy europejskiego programu SME Instrument. Grant ten jest częścią prestiżowego programu dotacji z Brukseli, Horyzont 2020. Jego maksymalna wysokość wynosi 2,5 mln euro. Od marca 2019 r. Scope Fluidics S.A. rozszerzyła współpracę ze swoim strategicznym doradcą ds. M&A – Clairfield Partners LLC.

Doradca transakcyjny wesprze Spółkę w dokapitalizowaniu systemu BacterOMIC. Spółka preferuje scenariusz, w którym pozyskałaby inwestora finansowego, zainteresowanego objęciem udziałów w spółce zależnej bezpośrednio prowadzącej projekt.

25. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

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

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Siedziba: Warszawa, gmina Warszawa, województwo mazowieckie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

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

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

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000668408

Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

Przedmiot działalności: Badania naukowe i prace rozwojowe

Udział w kapitale podstawowym: 99,93%

Udział w liczbie głosów: 99,93%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: 99,93%

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

Przedmiot działalności: Badania naukowe i prace rozwojowe

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: 100,00%

Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

Polityka rachunkowości

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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

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

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

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

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje

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

Trwała utrata wartości aktywów

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

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Kapitał zakładowy

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Wartość firmy

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

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

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

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

31.12.2018:

USD: 3,7597

EUR: 4,3000

31.12.2017:

USD 3,4813

EUR: 4,1709

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

Metody dokonywania amortyzacji:

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny 10-30%

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

Wartości niematerialne i prawne

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

Licencje 20%

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

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

Przychody ze sprzedaży

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

Dotacje

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

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Różnice kursowe

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

Podatek dochodowy

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

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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

Nie dotyczy.

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	4 011 282,22	4 705 595,31
I. Wartości niematerialne i prawne	16 250,00	55 756,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 250,00	55 756,18
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 429 205,04	3 238 940,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	2 429 205,04	3 238 940,05
III. Rzeczowe aktywa trwałe	268 371,41	314 822,88
1. Środki trwałe	268 371,41	314 822,88
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	268 371,41	314 822,88
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	62 238,00	61 869,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	62 238,00	61 869,00
V. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 235 217,77	1 034 207,20
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 235 217,77	1 034 207,20
B. AKTYWA OBROTOWE	9 895 177,18	13 985 464,66
I. Zapasy		30 000,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		30 000,00
II. Należności krótkoterminowe	1 207 538,64	875 423,34
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 207 538,64	875 423,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	135 989,66	492 255,33
c) inne	1 071 548,98	383 168,01
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 677 585,66	13 066 408,58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 677 585,66	13 066 408,58

a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 677 585,66	13 066 408,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 677 585,66	13 066 408,58
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 052,88	13 632,74
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	13 906 459,40	18 691 059,97

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 805 151,47	16 877 306,10
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	230 405,00	230 405,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	27 977 111,00	27 977 111,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 135,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 330 209,90	-7 157 616,30
VII. Zysk (strata) netto	-4 073 289,63	-4 172 593,60
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość – jednostki zależne		
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 101 307,93	1 813 753,87
I. Rezerwy na zobowiązania	293 600,36	254 376,92
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	183 421,60	144 198,16
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	183 421,60	144 198,16
3. Pozostałe rezerwy	110 178,76	110 178,76
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	110 178,76	110 178,76
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	412 443,17	437 941,95
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	412 443,17	437 941,95
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	129 315,37	204 785,39
- do 12 miesięcy	129 315,37	204 785,39
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	241 012,16	179 349,57
h) z tytułu wynagrodzeń	42 115,64	53 806,99
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	395 264,40	1 121 435,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	395 264,40	1 121 435,00
- długoterminowe	395 264,40	405 976,31
- krótkoterminowe		715 458,69
PASYWA RAZEM	13 906 459,40	18 691 059,97

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 800,00
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 800,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 749 782,74	4 668 020,35
I. Amortyzacja	160 799,05	140 636,11
II. Zużycie materiałów i energii	596 281,85	403 304,53
III. Usługi obce	1 290 777,14	1 006 298,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	66 055,49	32 562,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 000 768,54	2 625 945,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	552 929,22	429 094,61
- emerytalne	237 464,13	157 146,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 171,45	30 178,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 749 782,74	-4 666 220,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 443 347,48	1 364 175,76
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	61 811,88	
II. Dotacje	2 355 722,33	1 351 887,19
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	25 813,27	12 288,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	873 387,79	859 794,57
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	53 884,72	50 059,47
III. Inne koszty operacyjne	819 503,07	809 735,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 179 823,05	-4 161 839,16
G. Przychody finansowe	110 853,44	6 361,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	110 853,44	3 725,64
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		2 635,70
H. Koszty finansowe	4 320,02	17 115,78
I. Odsetki, w tym:	633,00	17 012,67
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 687,02	103,11
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-4 073 289,63	-4 172 593,60
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-4 073 289,63	-4 172 593,60
O. Podatek dochodowy		
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-4 073 289,63	-4 172 593,60

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 877 306,10	5 576 879,21
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 877 306,10	5 576 879,21
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	230 405,00	137 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		93 405,00
a) zwiększenie (z tytułu)		93 405,00
– wydania udziałów (emisji akcji)		93 405,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	230 405,00	230 405,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	27 977 111,00	12 597 495,51
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		15 379 615,49
a) zwiększenie (z tytułu)		15 379 615,49
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		15 379 615,49
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	27 977 111,00	27 977 111,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 135,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	1 135,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 135,00	

7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 157 616,30	-3 638 037,96
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 157 616,30	3 638 037,96
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 157 616,30	3 638 037,96
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 172 593,60	3 519 578,34
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	11 330 209,90	7 157 616,30
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 330 209,90	-7 157 616,30
9. Wynik netto	-4 073 289,63	-4 172 593,60
a) zysk netto		
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 805 151,47	16 877 306,10
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 805 151,47	16 877 306,10

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-5 378 519,87	-4 931 238,65
I. Zysk (strata) netto	-4 073 289,63	-4 172 593,60
II. Korekty razem	-1 305 230,24	-758 645,05
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	970 534,06	950 371,12
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		16 666,67
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-61 811,88	23 905,43
9. Zmiana stanu rezerw	39 223,44	82 063,16
10. Zmiana stanu zapasów	30 000,00	-30 000,00
11. Zmiana stanu należności	-332 484,30	-718 867,45
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-25 498,78	117 554,71
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-923 601,31	502 881,46
14. Inne korekty	-1 001 591,47	-1 703 220,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-5 378 519,87	-4 931 238,65
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-13 029,52	-206 088,73
I. Wpływy	64 900,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	64 900,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	77 929,52	206 088,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77 929,52	206 088,73

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-13 029,52	-206 088,73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 002 726,47	17 159 573,97
I. Wpływy	1 002 726,47	19 176 240,64
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 135,00	15 473 020,49
2. Kredyty i pożyczki		2 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 001 591,47	1 703 220,15
II. Wydatki		2 016 666,67
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		2 000 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		16 666,67
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 002 726,47	17 159 573,97
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-4 388 822,92	12 022 246,59
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 388 822,92	12 022 246,59
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 066 408,58	1 044 161,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	8 677 585,66	13 066 408,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 073 289,63	-4 172 593,60
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 001 591,47	1 003 763,96
Pozostałe		16 002,50
Dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	1 001 591,47	987 761,46
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	1 376 438,09	364 125,73
Pozostałe	11,99	
Zarachowane przychody (art. 12 ust. 4 pkt. 1)	1 354 130,86	364 125,73
Odsetki naliczone (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	22 295,24	
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	328 547,09	
Odsetki otrzymane (art. 12 ust. 1)	328 547,09	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 287 691,44	2 253 136,13
Pozostałe	30 034,57	1 265,32
Koszty refinansowane z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 53)	2 328 811,35	1 382 532,80
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	53 884,72	50 062,07
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	17 758,79	9 540,93
Podatki i opłaty (art. 12 ust. 4 pkt. 4)	47 467,00	
Amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4)	809 735,01	809 735,01
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	115 777,20	201 135,04
Rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	65 487,59	123 028,80
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	41 981,59	34 773,24
Nieopłacone do ZUS składki (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	8 308,02	43 333,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	126 959,78	6 500,00
Pozostałe	37 346,08	6 500,00
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	24 965,70	
Nieopłacone do ZUS składki (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	43 333,00	
Rezerwy z poprzedniego roku (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	21 315,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 846 263,24	-3 092 712,12
K. Podatek dochodowy		

**Dodatkowe informacje i
objaśnienia**

1. Wartości niematerialne i prawne

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2018	201 146,54	201 146,54
31.12.2018	201 146,54	201 146,54
Umorzenie		
01.01.2018	145 390,36	145 390,36
Zwiększenia	39 506,18	39 506,18
31.12.2018	184 896,54	184 896,54
Wartość netto		
01.01.2018	55 756,18	55 756,18
31.12.2018	16 250,00	16 250,00

2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto				
01.01.2018	919 849,94	2 165,19	58 131,38	980 146,61
Zwiększenia	77 929,52	0,00	0,00	77 929,52
Zmniejszenia	27 250,00	1 269,11	0,00	28 519,11
31.12.2018	970 529,46	896,08	58 131,38	1 029 556,92
Umorzenie				
01.01.2018	605 027,06	2 165,19	58 131,38	665 323,63
Zwiększenia	121 292,87	0,00	0,00	121 292,87
Zmniejszenia	24 161,88	1 269,11	0,00	25 430,99
31.12.2018	702 158,05	896,08	58 131,38	761 0185,51
Wartość netto				
01.01.2018	314 822,88	0,00	0,00	314 822,88
31.12.2018	268 371,41	0,00	0,00	268 371,41

3. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

	Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.
Wartość brutto	
01.01.2018	4 152 889,48
31.12.2018	4 152 889,48
Odpisy wartości firmy	
01.01.2018	913 949,43
Zwiększenia (z tytułu) Amortyzacja	809 735,01
31.12.2018	1 723 684,44
Wartość netto	
01.01.2018	3 238 940,05
31.12.2018	2 429 205,04

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

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

4. Należności długoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Od pozostałych jednostek	62 238,00	61 869,00

Kwota 62.238,00 zł dotyczy zabezpieczenia umowy najmu lokalu, w którym mieści się siedziba Grupy.

5. Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 235 217,77	1 034 207,20

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

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2018	31.12.2017
Ubezpieczenia	5 829,87	8 334,32
Prenumerata	0,00	810,92
Licencje	4 223,01	4 487,50
RAZEM	10 052,88	13 632,74

7. Inwestycje krótkoterminowe

7. 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 677 585,66	13 066 408,58

7. 2. Środki zgromadzone na rachunku VAT

Grupa zgromadziła na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) oraz art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243) środki pieniężne w kwocie 46 542,34 zł

8. Kapitał własny

8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego Jednostki dominującej

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Total FIZ	607 681	60 768,10	26,37%
Piotr Garstecki	373 591	37 359,10	16,22%
Marcin Izydorczak	365 558	36 555,80	15,87%
Esaliens TFI	162 305	16 230,50	7,04%
Pozostali	794 915	79 491,50	34,50%
	2 304 050	230 405,00	100,00%

W dniu 9 października 2018 r. Zarząd Jednostki dominującej podjął uchwałę nr 10/2018 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Jednostki dominującej w ramach kapitału docelowego (komunikat ESPI 13/2018 z dnia 9.10.2018). Na mocy ww. Uchwały kapitał zakładowy Jednostki dominującej podwyższony został o kwotę nie wyższą niż 1.135 zł, w drodze emisji, w granicach kapitału docelowego, nie więcej niż 11.350 akcji zwykłych imiennych serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja (zwanymi dalej: „Akcjami serii E”). Podwyższenie kapitału odbyło się w ramach kapitału docelowego zgodnie z § 7 ust. 5 Statutu Jednostki dominującej.

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

Podwyższenie kapitału Jednostki dominującej zostało zarejestrowane w KRS w dniu 17 stycznia 2019 r. Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w KRS, dlatego zostało zaprezentowane w sprawozdaniu w pozycji Pozostałe kapitały rezerwowe.

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

Zarząd Jednostki dominującej proponuje pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

9. Rezerwy

9. 1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Rezerwa urlopowa
01.01.2018	144 198,16
Zwiększenia	39 223,44
31.12.2018	183 421,60
w tym część:	
krótkoterminowa	183 421,60

9. 2. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

01.01.2018	110 178,76
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
31.12.2018	110 178,76

10. Odroczone podatki dochodowe

	31.12.2018	31.12.2017
Ujemne różnice przejściowe:		
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	13,00
Rezerwa urlopową	183 421,60	144 198,16
Inne rezerwy	110 178,76	110 178,76
Rezerwy na nieotrzymane faktury kosztowe prezentowane w pozycji zobowiązania	31 000,00	48 965,64
	324 600,36	303 355,56

Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:

Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	2 979 331,75	2 979 331,75
Strata podatkowa 2017 r. do rozliczenia	3 092 712,12	3 092 712,12
Strata podatkowa 2018 r. do rozliczenia	2 846 263,24	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	8 918 307,11	6 072 043,87
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 756 152,42	1 211 325,89
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	-1 756 152,42	-1 211 325,89
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	1 756 152,42	1 211 325,89

11. Zobowiązania warunkowe

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

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania

istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

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

Ryzyko związane z dotacjami

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

12. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2018	31.12.2017
Dotacje otrzymane do aktywowanych projektów	338 035,90	405 976,31
Dotacje naliczone do aktywowanych projektów	57 228,50	0,00
Dotacje otrzymane do nieaktywowanych projektów	0,00	715 458,69
RAZEM	395 264,40	1 121 435,00

13. Struktura przychodów ze sprzedaży

	2018	2017
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów krajowa	0,00	1 800,00
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów Usługi specjalistyczne	0,00	1 800,00

14. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych)

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

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	RAZEM
Pozostałe aktywa	88 558,20	22 295,24	0,00	0,00	110 853,44

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	RAZEM
Pozostałe aktywa	3 725,65	0,00	0,00	0,00	3 725,65

15. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

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

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

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 zobowiązania finansowe	16 666,67	0,00	0,00	0,00	16 666,67
Pozostałe zobowiązania	346,00	0,00	0,00	0,00	346,00
	17 012,67	0,00	0,00	0,00	17 012,67

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2018	2017
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	77 929,52	206 088,73
- planowane na rok następny	210 000,00	179 185,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następny	0,00	0,00

17. Zatrudnienie

	2018	2017
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	35	26

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

Wynagrodzenia członków Zarządu we wszystkich konsolidowanych spółkach wyniosło w 2017 roku 1.053 tys. zł, natomiast w 2018 roku 829 tys. zł.

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w 2017 roku 9 tys. zł, natomiast w 2018 roku 10 tys. zł.

W latach 2017 i 2018 nie wypłacono zaliczek ani nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających czy nadzorujących.

19. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

	2018	2017
Wynagrodzenie	31 000,00	31 000,00

20. Objąsnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów piędźnych

	2018	2017
Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	78 000,00
Zwiększenie środków trwałych	77 929,52	128 088,73
RAZEM	77 929,52	206 088,73

21. Informacje o instrumentach finansowych

21. 1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

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

b) Ryzyko stopy procentowej

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

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

21. 2. Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w tym lokata O/N oraz lokaty terminowe	8 677 585,66	oprocentowanie lokaty O/N 0,645%, lokat terminowych 0,45%-2,4%

21. 3. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

Instrumenty finansowe:	31.12.2018	31.12.2017
	wartość bilansowa	
Aktywa finansowe - o stałej stopie procentowej	8 677 585,66	13 066 408,58

21. 4. Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Aktywa finansowe:	31.12.2018	31.12.2017
	wartość bilansowa	
Środki pieniężne	8 677 585,66	13 066 408,58

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

22. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Projekt PCRIONE realizowany jest zgodnie z harmonogramem przyjętym w 2017 r. Certyfikacja i dopuszczenie systemu do obrotu planowane jest w połowie 2020 r.

Termin zakończenia prac nad systemem BacterOMIC, wg zaktualizowanego harmonogramu z marca 2019r., zostanie na skrócony o 18 miesięcy wobec pierwotnych założeń. Przewidywany termin certyfikacji

i dopuszczenia systemu do obrotu planowane jest w połowie w połowie 2021 r. Realizacja przyspieszonego harmonogramu prac nad systemem BacterOMIC będzie uzależniona od pozyskania dodatkowego finansowania.

Wg stanu na 31 grudnia 2018 r. na kontach spółek Grupy Kapitałowej Scope Fluidics pozostawało łącznie ok. 8,7 mln zł. Wg aktualnie zawartych umów o dofinansowanie projektów PCR|ONE oraz BacterOMIC, Grupa planuje że otrzyma w 2019 i 2020 roku kolejne transze płatności na łączną kwotę ok. 2,5 mln zł. Ponadto Bacteromic sp. z o.o. prowadzi starania o dodatkowe dofinansowanie projektu BacterOMIC w ramach 2 Fazy europejskiego programu SME Instrument. Grant ten jest częścią prestiżowego programu dotacji z Brukseli, Horyzont 2020. Jego maksymalna wysokość wynosi 2,5 mln euro. Od marca 2019 r. Scope Fluidics S.A. rozszerzyła współpracę ze swoim strategicznym doradcą ds. M&A – Clairfield Partners LLC. Doradca transakcyjny wesprze Spółkę w dokapitalizowaniu systemu BacterOMIC. Spółka preferuje scenariusz, w którym pozyskałaby inwestora finansowego, zainteresowanego objęciem udziałów w spółce zależnej bezpośrednio prowadzącej projekt.

23. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

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

Sprawozdanie Zarządu z działalności
Scope Fluidics S.A.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

1. Podstawowe informacje o Spółce

Scope Fluidics Sp. z o.o. została powołana na czas nieokreślony na podstawie umowy Spółki z dnia 5 sierpnia 2010 r., Rep. A Nr 1505/2010. Na podstawie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Scope Fluidics Sp. z o.o. z dnia 3 lutego 2017 r. Spółka Scope Fluidics Sp. z o.o. została przekształcona w Spółkę Scope Fluidics S.A. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Duchnickiej 3, bud. 16, wej. A. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 668408. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27 marca 2017 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariuszy przedstawiała się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Total FIZ	607 681	60 768,10	26,25%
Piotr Garstecki	373 591	37 359,10	16,14%
Marcin Izydorzak	365 558	36 555,80	15,79%
Esaliens TFI	162 305	16 230,50	7,01%
Pozostali	806 265	80 626,50	34,81%
	2 315 400	231 540,00	100,0

W dniu 9 października 2018 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 10/2018 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. Na mocy ww. Uchwały kapitał zakładowy Spółki podwyższony został o kwotę nie wyższą niż 1.135 zł, w drodze emisji, w granicach kapitału docelowego, nie więcej niż 11.350 akcji zwykłych imiennych serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja (zwanym dalej: „Akcjami serii E”).

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

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

W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:

- Piotr Garstecki Prezes Zarządu
- Marcin Izydorzak Członek Zarządu
- Szymon Ruta Członek Zarządu

W okresie obrotowym członkami Rady Nadzorczej Spółki byli:

- | | |
|--|------------------|
| • Robert Przytuła - Przewodniczący Rady Nadzorczej | cały okres |
| • Andrzej Chądzyński – członek Rady Nadzorczej | cały okres |
| • Robert Hołyst - członek Rady Nadzorczej | cały okres |
| • Piotr Michalski - członek Rady Nadzorczej | cały okres |
| • Andrzej Hopko - członek Rady Nadzorczej | do 07.06.2018 r. |
| • Patryk Mikucki - - członek Rady Nadzorczej | od 29.06.2018 r. |

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

Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. została powołana na czas nieokreślony. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 417594. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12 kwietnia 2012 r. Scope Fluidics S.A. posiada 99,93% udziału w kapitale podstawowym Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.

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

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

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

2. Działalność Grupy Kapitałowej w 2018 r. oraz jej przewidywany rozwój, osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

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

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

Podpisanie listu intencyjnego z ALAB laboratoria

W styczniu 2018 r. Scope Fluidics S.A. podpisała list intencyjny z ALAB laboratoria - jedną z największych ogólnopolskich sieci laboratoriów diagnostycznych. Intencją stron jest nawiązanie współpracy w celu usprawnienia procesu industrializacji oraz rynkowej walidacji funkcjonowania kluczowych projektów firmy, w szczególności systemu PCR|ONE. Współpraca przy walidacji systemu PCR|ONE będzie miała na celu potwierdzenie jego funkcjonalności oraz przewag wobec istniejących na rynku urządzeń. Spółka poinformowała o podpisaniu listu intencyjnego z ALAB laboratoria raportem bieżącym ESPI nr 2/2018 z 16 stycznia 2018 r.

Wybór doradcy transakcyjnego wspierającego proces komercjalizacji projektu PCR|ONE

W dniu 30 lipca 2018 r. Scope Fluidics S.A. zawarła umowę z Clairfield Partners LLC z siedzibą w Nowym Jorku (dalej: Doradca), której przedmiotem jest doradztwo w procesie pozyskania inwestora strategicznego zainteresowanego nabyciem udziałów spółki celowej Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. tj. spółki celowej rozwijającej system diagnostyczny PCR|ONE. Zgodnie z harmonogramem Spółki dopuszczenie systemu PCR|ONE do komercyjnego obrotu oraz jego sprzedaż na rzecz globalnego producenta urządzeń med-tech zaplanowane jest na 2020 r.

Clairfield Partners LLC będzie odpowiedzialny m.in. za identyfikację i selekcję potencjalnych nabywców oraz za zainteresowanie ich systemem PCR|ONE. Działania te będą obejmować m.in. sporządzenie niezbędnych opracowań oraz nawiązywanie kontaktów z globalnymi firmami z sektora healthcare. W dalszym etapie Clairfield Partners LLC będzie wspierał Spółkę w organizacji procesu due diligence oraz kształtowaniu strategii negocjacyjnej i finalnych rozmowach związanych z kształtowaniem kontraktu na sprzedaż udziałów Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. Informacja ta była przedmiotem komunikatu ESPI nr 12/2018 z dnia 30 lipca 2018r.

Powołanie Komitetu Doradczego

W dniu 18 grudnia 2018 r. powołany został w Scope Fluidics S.A. Komitet Doradczy, który wspomże Zarząd w dalszym rozwoju Spółki, a także zapewni transfer najnowszego know-how medycynotechnologicznego. Zadaniem Komitetu będzie w szczególności opiniowanie i wydawanie rekomendacji dla Zarządu co do obecnych i przyszłych projektów biotechnologicznych realizowanych przez Spółkę. Przedstawiciele Komitetu będą służyć Spółce swoimi kontaktami wśród globalnych producentów rozwiązań z zakresu med-tech, laboratoriów, klinik, a także instytucji finansowych wspierających projekty w tym obszarze. Informację w przedmiotowej sprawie Spółka podała do publicznej informacji komunikatem ESPI 19/2018 z dnia 18.12.2018.

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

Ukończenie prac nad panelem Clostridium difficile

Od lipca do września 2018 r. prowadzone prace laboratoryjne mające na celu opracowanie zintegrowanego chipa mikroprzepływowego, biochemicznych metod i odczynników służących do wykrycia Clostridium difficile i oznaczenia jego zjadliwości. Funkcją panelu jest błyskawiczne wykrycie tej bakterii oraz analiza obecności genów odpowiedzialnych za produkcję różnych groźnych toksyn, mogących doprowadzić do ciężkiej formy zapalenia jelita grubego. O zakończeniu prac Scope Fluidics S.A. poinformowała w dniu 24.10.2018 r.

komunikatem ESPI 15/2018. W ramach wykonania panelu *Clostridium difficile* niezbędne było opracowanie i laboratoryjna walidacja następujących elementów:

1. zaprojektowanie i wielopoziomowa walidacja primerów wykrywających samą bakterię *C. difficile*, 4 geny kodujące toksyny oraz primery różnicujące hiperwirulentny szczep tej bakterii (NAP1).
2. opracowanie szybkiej i wydajnej lizy bakterii *C. difficile* w próbce kałowej
3. opracowanie laboratoryjnej wersji chipa mikroprzepływowego do panelu *Clostridium*.

Jako punkt wyjścia przetestowano możliwość użycia kartridża o architekturze analogicznej do kartridża panelu MRSA. Ze względu na znacznie trudniejszą do oczyszczenia próbkę (w porównaniu do panelu MRSA) niezbędne okazało się opracowanie kolejnej, laboratoryjnej wersji kartridża. Przetestowano również możliwość implementacji procedury wstępnego czyszczenia próbki kałowej w postaci automatycznej na chip. Testy laboratoryjne takiej metody wykazały, że może ona zostać skutecznie zaimplementowana w produkcyjnej wersji kartridża panelu *Clostridium*.

Prewalidacja systemu PCR|ONE w laboratoriach firmy ALAB

W dniu 12 grudnia 2018 r. (komunikat ESPI 18/2018) Zarząd Scope Fluidics S.A. podał do publicznej wiadomości fakt, że spółka zależna od Scope Fluidics, tj. Curiosity Diagnostics Sp. z o.o., zakończyła prewalidację systemu PCR|ONE prowadzoną w laboratorium mikrobiologicznym firmy ALAB laboratoria Sp. z o.o. System uzyskał wysokie wartości najistotniejszych klinicznie parametrów – czułości i specyficzności. Testy potwierdziły, że system PCR|ONE może wejść w fazę optymalizacji, tj. ostatni etap przed uruchomieniem produkcji pilotażowej. Testy systemu PCR|ONE zostały wykonane przez niezależną od Spółki, certyfikowaną pracownię mikrobiologiczną, należącą do ALAB laboratoria – jednej z największych ogólnopolskich sieci laboratoriów diagnostycznych. Program badań miał na celu: (i) sprawdzenie czułości i specyficzności oznaczeń względem szerokiej gamy klinicznych szczepów gronkowca złocistego; (ii) przeprowadzenie pierwszej, zakrojonej na szeroką skalę próby systemu PCR|ONE na klinicznych wymazach nosowych oraz (iii) ocenę aspektów użytkowych systemu przez personel diagnostyczny. W ramach prewalidacji systemu PCR|ONE przeprowadzono testy na ponad 60 różnych szczepach gronkowca złocistego izolowanych od pacjentów (testy na izolatach), a także bezpośrednio na wymazach nosowych pacjentów (testy na wymazach nosowych). Testy na wymazach nosowych przeprowadzono równolegle na systemie PCR|ONE oraz na systemie konkurencyjnym, a wyniki porównywano z tradycyjnym posiewem. W odniesieniu do testów wykonywanych na izolatach, system PCR|ONE prawidłowo wykrył obecność gronkowca we wszystkich próbkach, a oporność (lub jej brak) została poprawnie oznaczona dla 60 próbek z 62, które były poddane badaniu. Wyniki te wskazują na doskonałe działanie systemu dla szerokiej gamy patogenów. W przypadku testów wykonywanych na docelowych próbkach pochodzących bezpośrednio z wymazów nosowych pacjentów, na 126 próbek system oznaczył prawidłowo obecność gronkowca w 115 przypadkach, a geny oporności na antybiotyki w 100 przypadkach. W testowanych próbkach system poprawnie wykrył gronkowca złocistego opornego na antybiotyki. System okazał się jednak „nadczuły” - wskazał bowiem obecność genów oporności w 26 próbkach, w których obecny tam gronkowiec złocisty genów oporności nie posiadał (m.in. z powodu zanieczyszczeń kopiami cząsteczek DNA) – obniżając wynik w zakresie specyficzności metody. Docelowo panele będą produkowane w izolowanym, kontrolowanym środowisku, tym samym umożliwiając osiągnięcie podobnej specyficzności badania jak systemy konkurencyjne. Raport firmy ALAB wskazał na pozytywne cechy systemu PCR|ONE. Należą do nich: kompaktowe rozmiary, dobra ergonomia oraz łatwość obsługi. Podkreślone zostają również zalety bardzo krótkiego czasu uzyskania wyniku z badania, który w testach wyniósł 20 minut. Spółka deklaruje docelowy czas wykonywania badania na ok. 15 min. Testy prototypu systemu PCR|ONE były prowadzone od sierpnia 2018 r. Uzyskane wyniki dostarczyły precyzyjnych wskazówek do przeprowadzenia ostatniej fazy optymalizacji systemu PCR|ONE w ramach trwającego procesu industrializacji. Zaplanowane prace będą dotyczyły usprawnienia wybranych reakcji biochemicznych oraz elementów

architektury jednorazowego panelu w celu osiągnięcia najistotniejszych klinicznie tj. czułości i specyficzności porównywalnej do konkurencyjnych systemów diagnostycznych. Zakończenie optymalizacji systemu PCR|ONE planowane jest na II kwartał 2019 r.

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

Zakończenie etapu „Uruchomienie prototypu i pilotażowej linii napełniania i zamykania paneli (F&S)”

W pierwszym kwartale 2018 roku zespół BacterOMIC, zgodnie z harmonogramem, zakończył realizację etapu projektu „Uruchomienie prototypu i pilotażowej linii napełniania i zamykania paneli (F&S)”. Scope Fluidics S.A. poinformowała o zakończeniu tego etapu projektu raportem bieżącym ESPI nr 3/2018 z dnia 3 kwietnia 2018 r.

Zakończenie etapu „Walidacja prototypu i pilotażowej linii F&S”

Na przełomie grudnia 2018 i stycznia 2019 r. zakończono prace nad etapem „Walidacja prototypu i pilotażowej linii F&S”. Raport o zakończeniu tych prac został opublikowany w styczniu 2019 r. (komunikat ESPI 1/2019 z dnia 29 stycznia 2019 r.). Głównym celem prac zrealizowanych w tym etapie było przeprowadzenie ewaluacji systemu diagnostycznego BacterOMIC w warunkach laboratoryjnych. Szczególnie ważnym etapem prac była ewaluacja systemu w warunkach zbliżonych do docelowych. W sierpniu 2018 r. przeprowadzono testy działania systemu w Narodowym Instytucie Leków (NIL). Testy przeprowadzono na 44 wybranych przez NIL szczepach patogenów o różnej oporności. W przeprowadzonych testach system spełnił stawiane przed nim wymagania, biorąc pod uwagę aktualny stan rozwoju technologii (szczegółowy komunikat w tej sprawie: ESPI 17/2018 z dnia 29.11.2018 r.).

W ramach etapu wykonano m.in. następujące prace:

- przygotowano założenia doboru antybiotyków do pierwszego panelu testowego tj. badania lekowrażliwości drobnoustrojów pochodzących z zakażeń dróg moczowych,
- opracowano procedurę przygotowania kartridży do testów,
- opracowano procedury nanoszenia antybiotyków na panelu zakażeń dróg moczowych,
- opracowano algorytmy pozwalające na wiarygodne wyznaczenie wartości MIC (minimalne stężenie hamujące), z wykorzystaniem pomiaru fluorescencji,
- dostosowano oprogramowanie sterujące urządzeniem do potrzeb laboratoriów diagnostycznych,
- stworzono oprogramowanie umożliwiające wygodną analizę przeprowadzanych eksperymentów, z możliwością podglądu obrazu oraz krzywej wzrostu każdej komory hodowlanej,
- przeprowadzono pierwszy test w warunkach zbliżonych do docelowych, uzyskując satysfakcjonujące wyniki oceny poprawności działania systemu; test przeprowadzono na panelu 15 antybiotyków na 40 szczepach klinicznych pochodzących z zakażeń dróg moczowych,
- złożono wnioski patentowe “Method and system for rapidly testing antimicrobial susceptibility” mający na celu ochronę prawną metody szybkiego wyznaczenia wartości MIC.

Budowa portfolio patentowego systemu BacterOMIC

W 2018 r. Bacteromic sp. z o.o. zgłosiła do ochrony w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej oraz Europejskim Urzędzie Patentowym dwa wynalazki:

- Chip mikroprzepływowy,
- Segment inkubacyjny.

Dodatkowo Bacteromic sp. z o.o. zgłosiła do ochrony w Europejskim Urzędzie Patentowym wynalazek:

– Method and system for rapidly testing antimicrobial susceptibility.

Ww. zgłoszenia patentowe, tworzą pakiet pokrywający kluczowe technologie, stanowiące o przewadze analizatora BacterOMIC nad konkurencyjnymi systemami diagnostycznymi.

Postępujący rozwój projektu BacterOMIC, wraz z osiągnięciem kolejnych kamieni milowych, stanowi coraz bardziej istotny komponent potencjału biznesowego Grupy Scope Fluidics.

Emisja akcji fantomowych – program motywacyjno – lojalnościowy dla pracowników Grupy Scope Fluidics S.A.

Do 31 grudnia 2018 r. wyemitowanych i objętych zostało łącznie 290 akcji fantomowych PCR|ONE (z dostępnych 500 sztuk) oraz 87 akcji fantomowych Bacteromic (z dostępnych 500 sztuk).

Uczestnicy Programów, nabywając akcje fantomowe, uzyskają prawo do otrzymania w przyszłości kwoty rozliczenia, obliczonej jako iloczyn liczby przyznanych akcji fantomowych oraz ich wartości. Wskaźnikiem dla ustalenia wartości akcji fantomowej będzie cena zbycia udziałów Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. i Bacteromic Sp. z o.o. Całkowite kwoty stanowiące budżet Programów Motywacyjno – Lojalnościowych, w ramach których nastąpić ma rozliczenie wszystkich przyznanych akcji fantomowych, nie mogą przekroczyć 5% ceny zbycia udziałów ww. spółek.

3. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

W 2018 roku Spółka wygenerowała stratę na poziomie 1 532 717,79 zł.

Koszty ogółem wyniosły 1 790 806,66zł, z tego koszty działalności operacyjnej 1 730 585,04 zł, koszty finansowe 1 259,86 zł oraz pozostałe koszty operacyjne 58 961,76 zł.

Aktywa Spółki na 31 grudnia 2018 r. wyniosły 21 901 286,69, z czego aktywa trwałe 16 470 133,02 zł, co stanowiło 75,2% sumy aktywów.

Aktywa netto Spółki wyniosły 21 655 512,08 zł.

Zarząd ocenia sytuację finansową Spółki jako stabilną.

4. Informacje na temat stosowania przez Scope Fluidics S.A. zasad ładu korporacyjnego

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

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

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

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

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

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

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

5. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

Spółka zidentyfikowała następujące ryzyka związane z prowadzoną działalnością i jej otoczeniem:

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

Wspólny opis do pkt. 1. i 2.

Zakończenie prac badawczo-rozwojowych w poszczególnych projektach wiąże się z koniecznością realizacji kilkuletniego harmonogramu prac. Na możliwość realizacji tego harmonogramu wpływ ma wiele różnorodnych czynników, zarówno o charakterze wewnętrznym, jak i zewnętrznym. Ewentualne wystąpienie nieprzewidzianych opóźnień w realizacji przyjętego harmonogramu może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Grupy, w szczególności Scope Fluidics S.A. Opóźnienie prac nad projektami względem harmonogramu określonego w dokumencie informacyjnym może nastąpić w zdefiniowanych i określonych terminowo kamieniach milowych.

3. Przekroczenie wydatków względem planu finansowego.

Brak planowanych przychodów ze sprzedaży, a tym samym zakładanych zysków operacyjnych powoduje, iż Grupa do kontynuowania oraz zakończenia prac nad systemami diagnostycznymi będzie nadal bazowała na środkach finansowych pozyskanych w ramach podwyższenia kapitału Scope Fluidics oraz dotacjach

uzyskiwanych przez spółki celowe. W sytuacji gdy środki pozyskane z tych źródeł nie będą wystarczające do zakończenia prac badawczo-rozwojowych, Grupa, w szczególności Scope Fluidics S.A. będzie w sytuacji ryzyka braku możliwości kontynuowania działalności.

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

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

5. Utrata kluczowych pracowników.

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

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

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

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

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

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

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

znaczących kosztów, co w efekcie może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Grupy, w szczególności Scope Fluidics S.A. Pojawienie się takich roszczeń przed uruchomieniem sprzedaży systemów jest mało prawdopodobne.

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

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

10. Opóźnienie sprzedaży projektu PCR|ONE względem harmonogramu określonego w dokumencie informacyjnym.

W sytuacji gdy projekt PCR|ONE nie zostanie sprzedany w zaplanowanym terminie tj. w połowie 2020 r. Grupa Scope Fluidics S.A. nie będzie posiadać środków finansowych na kontynuowanie działalności.

11. Uzależnienie od dostawców materiałów i odczynników.

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

12. Zmiany regulacji prawnych wpływających na realizację modelu biznesowego Scope Fluidics S.A.

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

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

Zarząd Scope Fluidics S.A.

Piotr Garstecki
Prezes Zarządu

Marcin Izydorzak
Członek Zarządu

Szymon Ruta
Członek Zarządu

Warszawa, 24 maja 2019 r.

**Sprawozdanie Zarządu z działalności
Grupy kapitałowej Scope Fluidics S.A.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.**

1. Dane Jednostki dominującej

Scope Fluidics Sp. z o.o. została powołana na czas nieokreślony na podstawie umowy Spółki z dnia 5 sierpnia 2010 r., Rep. A Nr 1505/2010. Na podstawie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Scope Fluidics Sp. z o.o. z dnia 3 lutego 2017 r. Spółka Scope Fluidics Sp. z o.o. została przekształcona w Spółkę Scope Fluidics S.A. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Duchnickiej 3, bud. 16, wej. A. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 668408. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27 marca 2017 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariuszy przedstawiała się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Total FIZ	607 681	60 768,10	26,25%
Piotr Garstecki	373 591	37 359,10	16,14%
Marcin Izydorzak	365 558	36 555,80	15,79%
Esaliens TFI	162 305	16 230,50	7,01%
Pozostali	806 265	80 626,50	34,81%
	2 315 400	231 540,00	100,00

W dniu 9 października 2018 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 10/2018 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. Na mocy ww. Uchwały kapitał zakładowy Spółki podwyższony został o kwotę nie wyższą niż 1.135 zł, w drodze emisji, w granicach kapitału docelowego, nie więcej niż 11.350 akcji zwykłych imiennych serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja (zwanym dalej: „Akcjami serii E”).

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

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

W okresie obrotowym członkami Zarządu Jednostki dominującej byli:

- Piotr Garstecki Prezes Zarządu
- Marcin Izydorzak Członek Zarządu
- Szymon Ruta Członek Zarządu

W okresie obrotowym członkami Rady Nadzorczej Spółki byli:

- | | |
|--|------------------|
| • Robert Przytuła - Przewodniczący Rady Nadzorczej | cały okres |
| • Andrzej Chądzyński – członek Rady Nadzorczej | cały okres |
| • Robert Hołyst - członek Rady Nadzorczej | cały okres |
| • Piotr Michalski - członek Rady Nadzorczej | cały okres |
| • Andrzej Hopko - członek Rady Nadzorczej | do 07.06.2018 r. |
| • Patryk Mikucki - członek Rady Nadzorczej | od 29.06.2018 r. |

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

Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. została powołana na czas nieokreślony. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 417594. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12 kwietnia 2012 r. Scope Fluidics S.A. posiada 99,93% udziału w kapitale podstawowym Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.

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

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

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

2. Działalność Grupy Kapitałowej w 2018 r. oraz jej przewidywany rozwój, osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

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

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

Podpisanie listu intencyjnego z ALAB laboratoria

W styczniu 2018 r. Scope Fluidics S.A. podpisała list intencyjny z ALAB laboratoria - jedną z największych ogólnopolskich sieci laboratoriów diagnostycznych. Intencją stron jest nawiązanie współpracy w celu usprawnienia procesu industrializacji oraz rynkowej walidacji funkcjonowania kluczowych projektów firmy, w szczególności systemu PCR|ONE. Współpraca przy walidacji systemu PCR|ONE będzie miała na celu potwierdzenie jego funkcjonalności oraz przewag wobec istniejących na rynku urządzeń. Spółka poinformowała o podpisaniu listu intencyjnego z ALAB laboratoria raportem bieżącym ESPI nr 2/2018 z 16 stycznia 2018 r.

Wybór doradcy transakcyjnego wspierającego proces komercjalizacji projektu PCR|ONE

W dniu 30 lipca 2018 r. Scope Fluidics S.A. zawarła umowę z Clairfield Partners LLC z siedzibą w Nowym Jorku (dalej: Doradca), której przedmiotem jest doradztwo w procesie pozyskania inwestora strategicznego zainteresowanego nabyciem udziałów spółki celowej Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. tj. spółki celowej rozwijającej system diagnostyczny PCR|ONE. Zgodnie z harmonogramem Spółki dopuszczenie systemu PCR|ONE do komercyjnego obrotu oraz jego sprzedaż na rzecz globalnego producenta urządzeń med-tech zaplanowane jest na 2020 r.

Clairfield Partners LLC będzie odpowiedzialny m.in. za identyfikację i selekcję potencjalnych nabywców oraz za zainteresowanie ich systemem PCR|ONE. Działania te będą obejmować m.in. sporządzenie niezbędnych opracowań oraz nawiązywanie kontaktów z globalnymi firmami z sektora healthcare. W dalszym etapie Clairfield Partners LLC będzie wspierał Spółkę w organizacji procesu due diligence oraz kształtowaniu strategii negocjacyjnej i finalnych rozmowach związanych z kształtowaniem kontraktu na sprzedaż udziałów Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. Informacja ta była przedmiotem komunikatu ESPI nr 12/2018 z dnia 30 lipca 2018r.

Powołanie Komitetu Doradczego

W dniu 18 grudnia 2018 r. powołany został w Scope Fluidics S.A. Komitet Doradczy, który wspomże Zarząd w dalszym rozwoju Spółki, a także zapewni transfer najnowszego know-how medycynotechnologicznego. Zadaniem Komitetu będzie w szczególności opiniowanie i wydawanie rekomendacji dla Zarządu co do obecnych i przyszłych projektów biotechnologicznych realizowanych przez Spółkę. Przedstawiciele Komitetu będą służyć Spółce swoimi kontaktami wśród globalnych producentów rozwiązań z zakresu med-tech, laboratoriów, klinik, a także instytucji finansowych wspierających projekty w tym obszarze. Informację w przedmiotowej sprawie Spółka podała do publicznej informacji komunikatem ESPI 19/2018 z dnia 18.12.2018.

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

Ukończenie prac nad panelem Clostridium difficile

Od lipca do września 2018 r. prowadzone prace laboratoryjne mające na celu opracowanie zintegrowanego chipa mikroprzepływowego, biochemicznych metod i odczynników służących do wykrycia Clostridium difficile i oznaczenia jego zjadliwości. Funkcją panelu jest błyskawiczne wykrycie tej bakterii oraz analiza obecności genów odpowiedzialnych za produkcję różnych groźnych toksyn, mogących doprowadzić do ciężkiej formy zapalenia jelita grubego. O zakończeniu prac Scope Fluidics S.A. poinformowała w dniu 24.10.2018 r.

komunikatem ESPI 15/2018. W ramach wykonania panelu *Clostridium difficile* niezbędne było opracowanie i laboratoryjna walidacja następujących elementów:

1. zaprojektowanie i wielopoziomowa walidacja primerów wykrywających samą bakterię *C. difficile*, 4 geny kodujące toksyny oraz primery różnicujące hiperwirulentny szczep tej bakterii (NAP1).
2. opracowanie szybkiej i wydajnej lizy bakterii *C. difficile* w próbce kałowej
3. opracowanie laboratoryjnej wersji chipa mikroprzepływowego do panelu *Clostridium*.

Jako punkt wyjścia przetestowano możliwość użycia kartridża o architekturze analogicznej do kartridża panelu MRSA. Ze względu na znacznie trudniejszą do oczyszczenia próbkę (w porównaniu do panelu MRSA) niezbędne okazało się opracowanie kolejnej, laboratoryjnej wersji kartridża. Przetestowano również możliwość implementacji procedury wstępnego czyszczenia próbki kałowej w postaci automatycznej na chip. Testy laboratoryjne takiej metody wykazały, że może ona zostać skutecznie zaimplementowana w produkcyjnej wersji kartridża panelu *Clostridium*.

Prewalidacja systemu PCR|ONE w laboratoriach firmy ALAB.

W dniu 12 grudnia 2018 r. (komunikat ESPI 18/2018) Zarząd Scope Fluidics S.A. podał do publicznej wiadomości fakt, że spółka zależna od Scope Fluidics, tj. Curiosity Diagnostics Sp. z o.o., zakończyła prewalidację systemu PCR|ONE prowadzoną w laboratorium mikrobiologicznym firmy ALAB laboratoria Sp. z o.o. System uzyskał wysokie wartości najistotniejszych klinicznie parametrów – czułości i specyficzności. Testy potwierdziły, że system PCR|ONE może wejść w fazę optymalizacji, tj. ostatni etap przed uruchomieniem produkcji pilotażowej. Testy systemu PCR|ONE zostały wykonane przez niezależną od Spółki, certyfikowaną pracownię mikrobiologiczną, należącą do ALAB laboratoria – jednej z największych ogólnopolskich sieci laboratoriów diagnostycznych. Program badań miał na celu: (i) sprawdzenie czułości i specyficzności oznaczeń względem szerokiej gamy klinicznych szczepów gronkowca złocistego; (ii) przeprowadzenie pierwszej, zakrojonej na szeroką skalę próby systemu PCR|ONE na klinicznych wymazach nosowych oraz (iii) ocenę aspektów użytkowych systemu przez personel diagnostyczny. W ramach prewalidacji systemu PCR|ONE przeprowadzono testy na ponad 60 różnych szczepach gronkowca złocistego izolowanych od pacjentów (testy na izolatach), a także bezpośrednio na wymazach nosowych pacjentów (testy na wymazach nosowych). Testy na wymazach nosowych przeprowadzono równolegle na systemie PCR|ONE oraz na systemie konkurencyjnym, a wyniki porównywano z tradycyjnym posiewem. W odniesieniu do testów wykonywanych na izolatach, system PCR|ONE prawidłowo wykrył obecność gronkowca we wszystkich próbkach, a oporność (lub jej brak) została poprawnie oznaczona dla 60 próbek z 62, które były poddane badaniu. Wyniki te wskazują na doskonałe działanie systemu dla szerokiej gamy patogenów. W przypadku testów wykonywanych na docelowych próbkach pochodzących bezpośrednio z wymazów nosowych pacjentów, na 126 próbek system oznaczył prawidłowo obecność gronkowca w 115 przypadkach, a geny oporności na antybiotyki w 100 przypadkach. W testowanych próbkach system poprawnie wykrył gronkowca złocistego opornego na antybiotyki. System okazał się jednak „nadczuły” - wskazał bowiem obecność genów oporności w 26 próbkach, w których obecny tam gronkowiec złocisty genów oporności nie posiadał (m.in. z powodu zanieczyszczeń kopiami cząsteczek DNA) – obniżając wynik w zakresie specyficzności metody. Docelowo panele będą produkowane w izolowanym, kontrolowanym środowisku, tym samym umożliwiając osiągnięcie podobnej specyficzności badania jak systemy konkurencyjne. Raport firmy ALAB wskazał na pozytywne cechy systemu PCR|ONE. Należą do nich: kompaktowe rozmiary, dobra ergonomia oraz łatwość obsługi. Podkreślone zostają również zalety bardzo krótkiego czasu uzyskania wyniku z badania, który w testach wyniósł 20 minut. Spółka deklaruje docelowy czas wykonywania badania na ok. 15 min. Testy prototypu systemu PCR|ONE były prowadzone od sierpnia 2018 r. Uzyskane wyniki dostarczyły precyzyjnych wskazówek do przeprowadzenia ostatniej fazy optymalizacji systemu PCR|ONE w ramach trwającego procesu industrializacji. Zaplanowane prace będą dotyczyły usprawnienia wybranych reakcji biochemicznych oraz elementów

architektury jednorazowego panelu w celu osiągnięcia najistotniejszych klinicznie tj. czułości i specyficzności porównywalnej do konkurencyjnych systemów diagnostycznych. Zakończenie optymalizacji systemu PCR|ONE planowane jest na II kwartał 2019 r.

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

Zakończenie etapu „Uruchomienie prototypu i pilotażowej linii napełniania i zamykania paneli (F&S)”

W pierwszym kwartale 2018 roku zespół BacterOMIC, zgodnie z harmonogramem, zakończył realizację etapu projektu „Uruchomienie prototypu i pilotażowej linii napełniania i zamykania paneli (F&S)”. Scope Fluidics S.A. poinformowała o zakończeniu tego etapu projektu raportem bieżącym ESPI nr 3/2018 z dnia 3 kwietnia 2018 r.

Zakończenie etapu „Walidacja prototypu i pilotażowej linii F&S”

Na przełomie grudnia 2018 i stycznia 2019 r. zakończono prace nad etapem „Walidacja prototypu i pilotażowej linii F&S”. Raport o zakończeniu tych prac został opublikowany w styczniu 2019 r. (komunikat ESPI 1/2019 z dnia 29 stycznia 2019 r.). Głównym celem prac zrealizowanych w tym etapie było przeprowadzenie ewaluacji systemu diagnostycznego BacterOMIC w warunkach laboratoryjnych. Szczególnie ważnym etapem prac była ewaluacja systemu w warunkach zbliżonych do docelowych. W sierpniu 2018 r. przeprowadzono testy działania systemu w Narodowym Instytucie Leków (NIL). Testy przeprowadzono na 44 wybranych przez NIL szczepach patogenów o różnej oporności. W przeprowadzonych testach system spełnił stawiane przed nim wymagania, biorąc pod uwagę aktualny stan rozwoju technologii (szczegółowy komunikat w tej sprawie: ESPI 17/2018 z dnia 29.11.2018 r.).

W ramach etapu wykonano m.in. następujące prace:

- przygotowano założenia doboru antybiotyków do pierwszego panelu testowego tj. badania lekowrażliwości drobnoustrojów pochodzących z zakażeń dróg moczowych,
- opracowano procedurę przygotowania kartridży do testów,
- opracowano procedury nanoszenia antybiotyków na panelu zakażeń dróg moczowych,
- opracowano algorytmy pozwalające na wiarygodne wyznaczenie wartości MIC (minimalne stężenie hamujące), z wykorzystaniem pomiaru fluorescencji,
- dostosowano oprogramowanie sterujące urządzeniem do potrzeb laboratoriów diagnostycznych,
- stworzono oprogramowanie umożliwiające wygodną analizę przeprowadzanych eksperymentów, z możliwością podglądu obrazu oraz krzywej wzrostu każdej komory hodowlanej,
- przeprowadzono pierwszy test w warunkach zbliżonych do docelowych, uzyskując satysfakcjonujące wyniki oceny poprawności działania systemu; test przeprowadzono na panelu 15 antybiotyków na 40 szczepach klinicznych pochodzących z zakażeń dróg moczowych,
- złożono wniosek patentowy “Method and system for rapidly testing antimicrobial susceptibility” mający na celu ochronę prawną metody szybkiego wyznaczenia wartości MIC.

Budowa portfolio patentowego systemu BacterOMIC

W 2018 r. Bacteromic sp. z o.o. zgłosiła do ochrony w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej oraz Europejskim Urzędzie Patentowym dwa wynalazki:

- Chip mikroprzepływowy,
- Segment inkubacyjny.

Dodatkowo Bacteromic sp. z o.o. zgłosiła do ochrony w Europejskim Urzędzie Patentowym wynalazek:

- Method and system for rapidly testing antimicrobial susceptibility.

Ww. zgłoszenia patentowe, tworzą pakiet pokrywający kluczowe technologie, stanowiące o przewadze analizatora BacterOMIC nad konkurencyjnymi systemami diagnostycznymi.

Postępujący rozwój projektu BacterOMIC, wraz z osiągnięciem kolejnych kamieni milowych, stanowi coraz bardziej istotny komponent potencjału biznesowego Grupy Scope Fluidics.

Emisja akcji fantomowych – program motywacyjno – lojalnościowy dla pracowników Grupy Scope Fluidics S.A.

Do 31 grudnia 2018 r. wyemitowanych i objętych zostało łącznie 290 akcji fantomowych PCR|ONE (z dostępnych 500 sztuk) oraz 87 akcji fantomowych Bacteromic (z dostępnych 500 sztuk).

Uczestnicy Programów, nabywając akcje fantomowe, uzyskają prawo do otrzymania w przyszłości kwoty rozliczenia, obliczonej jako iloczyn liczby przyznanych akcji fantomowych oraz ich wartości. Wskaźnikiem dla ustalenia wartości akcji fantomowej będzie cena zbycia udziałów Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. i Bacteromic Sp. z o.o. Całkowite kwoty stanowiące budżet Programów Motywacyjno – Lojalnościowych, w ramach których nastąpić ma rozliczenie wszystkich przyznanych akcji fantomowych, nie mogą przekroczyć 5% ceny zbycia udziałów ww. spółek.

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

W 2018 roku Grupa wygenerowała stratę na poziomie 4 073 289,63 zł.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 5 749 782,74 zł, koszty finansowe 4 320,02 zł oraz pozostałe koszty operacyjne 873 387,79 zł.

Aktywa Grupy na 31 grudnia 2018 r. wyniosły 13 906 459,40 zł, w tym środki pieniężne 8 677 585,66 zł co stanowiło 62,4% sumy aktywów oraz aktywa trwałe 4 011 282,22 zł, co stanowiło 28,8% sumy aktywów.

Aktywa netto Grupy wyniosły 12 805 151,47 zł.

Zarząd ocenia sytuację finansową Grupy jako stabilną.

4. Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego

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

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

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

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

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

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

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

5. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

Grupa zidentyfikowała ryzyka związane z prowadzoną działalnością i jej otoczeniem:

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

Wspólny opis do pkt. 1. i 2.

Zakończenie prac badawczo-rozwojowych w poszczególnych projektach wiąże się z koniecznością realizacji kilkuletniego harmonogramu prac. Na możliwość realizacji tego harmonogramu wpływ ma wiele różnorodnych czynników, zarówno o charakterze wewnętrznym, jak i zewnętrznym. Ewentualne wystąpienie nieprzewidzianych opóźnień w realizacji przyjętego harmonogramu może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Grupy. Opóźnienie prac nad projektami względem harmonogramu określonego w dokumencie informacyjnym może nastąpić w zdefiniowanych i określonych terminowo kamieniach milowych.

3. Przekroczenie wydatków względem planu finansowego.

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

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

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

5. Utrata kluczowych pracowników.

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

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

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

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

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

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

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

9. Osłabienie wizerunku Grupy względem inwestorów i potencjalnych nabywców rozwijanych systemów.

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

10. Opóźnienie sprzedaży projektu PCR ONE względem harmonogramu określonego w dokumencie informacyjnym.

W sytuacji gdy projekt PCR ONE nie zostanie sprzedany w zaplanowanym terminie tj. w połowie 2020 r. Scope Fluidics nie będzie posiadać środków finansowych na kontynuowanie działalności.

11. Uzależnienie od dostawców materiałów i odczynników.

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

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

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

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

Zarząd Jednostki dominującej

Piotr Garstecki
Prezes Zarządu

Marcin Izydorzak
Członek Zarządu

Szymon Ruta
Członek Zarządu

Warszawa, 23 maja 2019 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

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

Opinia

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

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.;

sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.:

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

oraz

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

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Jednostki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa Opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Międzynarodowych Standardów Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”);
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz.

1089 z późniejszymi zmianami) („ustawa o biegłych rewidentach”).

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

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

Niezależność i etyka

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

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

Kluczowe sprawy badania

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

odnieśliśmy się w kontekście naszego badania jednostkowego sprawozdania finansowego jako całości, a przy formułowaniu naszej opinii podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw. W trakcie przeprowadzonego badania nie zidentyfikowaliśmy najbardziej znaczących ocenionych rodzajów ryzyka istotnego zniekształcenia („kluczowe sprawy badania”).

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, oceniamy, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub okolicznościami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieodpowiednie, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego. Przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i treść sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, a także czy sprawozdanie finansowe odzwierciedla stanowiące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

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

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Jednostki wskazaliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy uznając je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy

w naszym sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają ich publicznego ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że sprawa nie powinna być komunikowana w naszym

sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje wynikające z jej ujawnienia przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje

Na inne informacje składają się informacje zawarte w skonsolidowanym i jednostkowym raporcie rocznym Jednostki, za

wyjątkiem sprawozdania finansowego oraz naszego sprawozdania z badania („Inne informacje”).

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za Inne informacje zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa.

Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia,

aby sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. („Sprawozdanie z działalności”) spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji.

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

istotne zniekształcenie w Innych informacjach, to jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

Oświadczenie na temat Innych informacji

Ponadto oświadczamy, że w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania sprawozdania finansowego

nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności oraz pozostałych Innych informacjach istotnych zniekształceń.

W imieniu firmy audytorskiej

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Wojciech Drzymała

Kluczowy biegły rewident

Nr w rejestrze 90095

Komandytariusz, Pełnomocnik

Warszawa, 24 maja 2019 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez WOJCIECH
DRZYMAŁA

Data: 2019.05.24 21:41:34 CEST



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

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

Opinia

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

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.;

sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.:

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

oraz

- dodatkowe informacje i objaśnienia

(„skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2018 r., skonsolidowanych finansowych wyników działalności oraz skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Podstawa Opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Międzynarodowych Standardów Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”);
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz.

1089 z późniejszymi zmianami) („ustawa o biegłych rewidentach”).

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

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

Niezależność i etyka

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

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

Kluczowe sprawy badania

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

odnieśliśmy się w kontekście naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości, a przy formułowaniu naszej opinii podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw. W trakcie przeprowadzonego badania nie zidentyfikowaliśmy najbardziej znaczących ocenionych rodzajów ryzyka istotnego zniekształcenia („kluczowe sprawy badania”).

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

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

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

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje

Na inne informacje składają się informacje zawarte w skonsolidowanym i jednostkowym raporcie rocznym Grupy Kapitałowej, za

wyjątkiem skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz naszego sprawozdania z badania („Inne informacje”).

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Kierownik Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za Inne informacje zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa.

Kierownik oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do

zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. („Sprawozdanie z działalności”) spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji.

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

istotne zniekształcenie w Innych informacjach, to jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie pracy wykonanej w trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym zdaniem, Sprawozdanie

z działalności, we wszystkich istotnych aspektach:

— zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa; oraz

— jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Oświadczenie na temat Innych informacji

Ponadto oświadczamy, że w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy

w Sprawozdaniu z działalności oraz pozostałych Innych informacjach istotnych zniekształceń.

W imieniu firmy audytorskiej

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Wojciech Drzymała

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 90095
Komandytariusz, Pełnomocnik

Warszawa, 24 maja 2019 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez WOJCIECH

DRZYMAŁA

Data: 2019.05.24 21:40:58 CEST

