



Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy

Scope Fluidics S.A.

za IV kwartał 2021 r.

Warszawa, 8 marca 2022 r.

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe informacje o Emitencie	3
2. Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (dane w PLN)	4
3. Jednostkowe dane finansowe spółki Scope Fluidics S.A. za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (dane w PLN)	4
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	5
5. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta i grupy kapitałowej, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	5
6. Stanowisko Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	8
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji dotyczący informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu	8
8. Informacje na temat aktywności Emitenta dotyczące podejmowanych inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze rozwoju prowadzonej działalności	11
9. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją	11
10. Wskazanie przyczyn niesporządzenia przez Emitenta skonsolidowanych sprawozdań finansowych i wybrane dane finansowe spółki zależnej	12
11. Informacja o strukturze Akcjonariatu, ze wskazaniem Akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	12
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty	12

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa Spółki	Scope Fluidics Spółka Akcyjna („Spółka”, „Emitent”)
Siedziba Spółki	ul. Duchnicka 3 bud. 16, wejście A, 01-796 Warszawa
Telefon	22 376 21 14
Adres strony internetowej	www.scopefluidics.com
Adres poczty elektronicznej	biuro@scopefluidics.com
Sąd prowadzący rejestr jednostki	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	668408
NIP	5272645989
REGON	142754170
Zarząd	Piotr Garstecki - Prezes Zarządu Marcin Izydorzak – Wiceprezes Zarządu Szymon Ruta – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Robert Przytuła – Przewodniczący Rady Nadzorczej Andrzej Chądzyński – Członek Rady Nadzorczej Robert Hołyst – Członek Rady Nadzorczej Patrik Mikucki – Członek Rady Nadzorczej Karolina Radziszewska – Członek Rady Nadzorczej Joanna Rzempala – Członek Rady Nadzorczej
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy w wysokości 268 620,50 zł, w całości opłacony, na który składa się 2.686.205 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - 101.107 akcji na okaziciela serii A - 1.268.893 akcji na okaziciela serii B - 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C - 34.050 akcji zwykłych na okaziciela serii D - 11.350 akcji zwykłych na okaziciela serii E - 231.540 akcji zwykłych na okaziciela serii F - 11.350 akcji zwykłych na okaziciela serii G - 127.915 akcji zwykłych na okaziciela serii H

Spółka Scope Fluidics S.A. powstała w 2010 roku w Instytucie Chemii Fizycznej Polskiej Akademii Nauk z myślą o tworzeniu rozwiązań na bazie technologii mikroprzepływowych.

Misją Scope Fluidics jest tworzenie innowacyjnych rozwiązań na potrzeby diagnostyki medycznej.

Wierzymy, iż efektywność zarówno profilaktyki, jak i leczenia chorób może być znacznie poprawiona dzięki lepszej diagnostyce, tzn. dzięki systemom i metodom, które zwiększają dostęp do informacji medycznej, dostarczają też istotne klinicznie informacje szybciej, taniej i w bardziej kompleksowy sposób.

Wierzymy, że zwiększenie dostępności do lepszej informacji medycznej pomoże wydłużyć ludzkie życie i poprawić jego jakość. Ta wiara stanowi naszą motywację do działania.

Koncepcja biznesowa Scope Fluidics

Scope Fluidics zajmuje się rozwojem projektów technologicznych w obszarze diagnostyki i ochrony zdrowia. Scope Fluidics posiada krytyczne zasoby *know-how*, współpracując z naukowcami, specjalistami w swoich branżach, jak również zatrudniając wykwalifikowanych menedżerów odpowiedzialnych za rozwój biznesowy.

Scope Fluidics koncentruje swoją uwagę na diagnostyce i ochronie zdrowia. Wraz z rozwojem projektu oraz zapewnieniem finansowania, projekt jest dalej realizowany w ramach spółki celowej, której celem jest stworzenie produktu i wejście z nim na rynek.

2. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A. ZA OKRES OD 01.10.2021 R. DO 31.12.2021 R. (DANE W PLN)

Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 zostały przedstawione w Rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2021 roku, sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, stanowiącym załącznik do niniejszego raportu.

3. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE SPÓŁKI SCOPE FLUIDICS S.A. ZA OKRES OD 01.10.2021 R. DO 31.12.2021 R. (DANE W PLN)

Jednostkowe dane finansowe spółki Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 zostały przedstawione w Rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2021 roku, sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, stanowiącym załącznik do niniejszego raportu..

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego Raportu wynikają w szczególności z Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

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

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 grudnia 2021 r. sprawozdania finansowe (jednostkowe i skonsolidowane) od dnia 1 stycznia 2021r. będą sporządzane zgodnie z MSSF UE. Informacja odnośnie zastosowania MSSF UE po raz pierwszy oraz o wpływie standardów MSSF UE na sprawozdanie finansowe znajdują się w Rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. stanowiącym załącznik do niniejszego raportu.

5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ, SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Proces M&A

Najważniejszym celem operacyjnym grupy Scope Fluidics w odniesieniu do systemu PCR|ONE jest sprzedaż udziałów w Curiosity Diagnostics sp. z o.o. ("Curiosity Diagnostics") tj. spółki celowej rozwijającej system PCR|ONE.

Aktualnie Spółka prowadzi rozmowy z wybranymi globalnymi podmiotami operującymi na rynku diagnostyki medycznej. Rozmowy te dotyczą funkcjonalności systemu PCR|ONE, technologii wykorzystanej w systemie, planów rozwoju portfolio testów PCR|ONE, planów rozwoju sprzedaży systemów PCR|ONE, sieci dostawców komponentów, możliwości produkcyjnych oraz skalowalności i kosztów produkcji. Uwzględniając zainteresowanie potencjalnych nabywców, Curiosity Diagnostics przeprowadza dodatkowe eksperymenty w ramach feasibility studies oraz sprawdza możliwości dodatkowych funkcjonalności i optymalizacji systemu PCR|ONE.

W ramach prowadzonych rozmów Spółka podpisała niezależnie z trzema globalnymi inwestorami listy intencyjne dotyczące nabycia 100% udziałów Curiosity Diagnostics („Potencjalna Transakcja”). Pierwszy list intencyjny podpisany został w dniu 29 sierpnia 2021r., natomiast dwa kolejne w dniu 4 listopada 2021 r. Każdy list został zawarty z innym podmiotem w ramach odrębnie prowadzonych rozmów. Zgodnie z treścią listów intencyjnych, ich strony postanowiły prowadzić negocjacje w celu ustalenia warunków Potencjalnej Transakcji. W listach wyrażony został również przez każdego z inwestorów zamiar przeprowadzenia *due diligence*. Listy mają charakter niewiążący i nie przesądza o strukturze transakcji. Zawarcie listów nie oznacza dla żadnej ze stron powstania stosunku wyłączności – każda ze stron może niezależnie prowadzić rozmowy w zakresie, którego dotyczą listy także z innymi podmiotami. Spółka nie ogranicza puli potencjalnych nabywców i oprócz toczących się już rozmów nie przesądza możliwości nawiązania nowych relacji z potencjalnymi nabywcami.

Ponadto pod koniec września 2021 r. Zarząd Spółki przyjął plan działań mających na celu kontynuację budowania wartości systemu PCR|ONE. Kontynuowane są również rozmowy z partnerami oferującymi możliwość uruchomienia wysokoskalowej produkcji kartridży i analizatorów. Działania objęte planem zmiernają do zbudowania pozycji rynkowej systemu PCR|ONE oraz dalszego zwiększania jego wartości, co jest zbieżne z podejściem potencjalnych nabywców Curiosity Diagnostics w procesie M&A. Plan działań został opisany w Raporcie bieżącym nr 30/2021.

Doradcą prawnym Spółki w zakresie wsparcia w przygotowaniu i negocjacjach umowy sprzedaży udziałów Curiosity Diagnostics oraz innych umów i dokumentów poprzedzających zasadniczą transakcję sprzedaży, jest kancelaria Deloitte Legal, Ostrowski, Gizycki i Wspólnicy sp.k.

Finansowanie od Europejskiego Banku Inwestycyjnego

W czwartym kwartale 2021 r. Zarząd kontynuował działania mające na celu zapewnienie Spółce możliwości skorzystania ze wszystkich transz finansowania, którego dotyczy umowa finansowania zawarta z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym („EBI”) w dniu 7 września 2020 r. („Umowa Finansowania”).

W dniu 7 października 2021 r. między Spółką a EBI zawarta została umowa warrantowa („Umowa Warrantowa”). Zgodnie z Umową Warrantową, Spółka w dniu 25 października 2021 r. wyemitowała 126 576 warrantów subskrypcyjnych serii EBI („Warranty”) i zaoferowała EBI ich bezpłatne objęcie. Rejestracja Warrantów na rachunku EBI nastąpiła w dniu 25 października 2021 r.

Każdy Warrant uprawnia do objęcia jednej akcji Spółki po cenie nominalnej 0,10 zł za każdą akcję. Bank jest uprawniony do wykonania prawa z Warrantów w ciągu 10 lat od daty podjęcia przez Walne Zgromadzenie Spółki uchwały w sprawie emisji Warrantów, przy czym wykonanie praw z Warrantów jest uzależnione od wypłacenia Spółce poszczególnych transz finansowania, wynikającego z Umowy Finansowania („Finansowanie”). Zgodnie z Umową Warrantową wypłata Spółce pierwszej transzy Finansowania w wysokości 4 mln EUR uprawnia Bank do wykonania praw z 40% Warrantów, wypłata drugiej transzy w wysokości 3 mln EUR do wykonania praw z 30% Warrantów i wypłata trzeciej transzy w wysokości do 3 mln EUR do wykonania praw z pozostałych 30% Warrantów (ten podział pozostaje zasadniczo w proporcji do wypłacanych w ramach transz kwot finansowania dłużnego). Prawo EBI do objęcia akcji Spółki zaktualizuje się jedynie w odniesieniu do Warrantów, podlegających wykonaniu na powyższych zasadach, w przypadku zajścia okoliczności, o których mowa w pkt (i) – (v) poniżej. Bank w takiej sytuacji może, ale nie musi wykonać praw z Warrantów (tj. skonwertować Warranty na akcje Spółki). W przypadku niewypłacenia którejs z transz, Bankowi nie będzie przysługiwać prawo do wykonania praw z Warrantów z nią powiązanych.

Spółka zapewni, aby przez cały okres wykonania praw z Warrantów Bankowi przysługiwało prawo do objęcia akcji Spółki, stanowiących co najmniej 4,5% kapitału zakładowego Spółki (uwzględniając akcje, do których emisji z różnych względów Spółka w danym momencie będzie zobowiązana).

Zgodnie z Umową Warrantową, Bankowi przysługuje prawo do sprzedaży Warrantów podmiotom z nim niepowiązanym lub żądania od Spółki odkupu bądź umorzenia Warrantów (w ramach nieodwołalnej opcji) w przypadku: (i) sprzedaży lub innej formy przeniesienia własności (a) powyżej 50% akcji Spółki; lub (b) wszystkich lub prawie wszystkich aktywów lub przedsięwzięć Grupy Kapitałowej Spółki, (ii) zmiany kontroli (tj. uzyskania pośredniej lub bezpośredniej kontroli nad Spółką przez inny podmiot, zmniejszenia udziału w kapitale zakładowym Spółki przez Prezesa Spółki Piotra Garsteckiego lub Wiceprezesa Zarządu Spółki Marcina Izydorzaka poniżej 7,5% kapitału zakładowego Spółki lub utraty przez Spółkę kontroli nad Curiosity Diagnostics sp. z o.o. lub Bacteromic sp. z o.o.), (iii) przedterminowej spłaty lub spłaty Finansowania, (iv) upływu 5 lat od daty wypłacenia pierwszej transzy Finansowania, (v) powiadomienia Spółki przez Bank o zajściu przypadku naruszenia w rozumieniu Umowy Finansowania (żądania ze strony Banku wcześniejszej spłaty Finansowania). Ponadto w powyższych przypadkach Bankowi przysługuje nieodwołalna opcja sprzedaży Warrantów na rzecz Spółki (obejmująca również żądanie umorzenia Warrantów przez Bank). Wykonanie tychże uprawnień przez Bank będzie możliwe względem Warrantów, które podlegają wykonaniu (tj. mogą być skonwertowane na akcje Spółki po wypłacie odpowiedniej transzy Finansowania).

W przypadku, gdy Bank zażąda odkupu bądź umorzenia Warrantów (w ramach opcji) przez Spółkę, Spółka będzie zobowiązana do uiszczenia na rzecz Banku stosownej opłaty za odkup lub umorzenie, której wysokość powinna odpowiadać godziwej wartości rynkowej Warrantów (kwota ta będzie ustalona na podstawie szczegółowej procedury przewidzianej w Umowie Warrantowej, a Spółka będzie miała prawo ją zakwestionować). Łączna kwota, którą Spółka będzie zobowiązana zapłacić na rzecz Banku z tytułu wykonania omawianego uprawnienia nie może przekroczyć 2 mln EUR. Jeżeli uprawnienie to będzie wykonywane przez Bank z uwagi na otrzymanie przez akcjonariuszy Spółki oferty na zakup 100% akcji w jej kapitale zakładowym to powyższy limit nie będzie miał zastosowania. Bank będzie mógł żądać od Spółki odkupu bądź umorzenia Warrantów

(w ramach nieodwołanej opcji) w terminie 5 lat od wystąpienia powyżej (pkt i – v) wskazanych zdarzeń.

Przez cały okres, w którym Bankowi przysługiwać będzie prawo wykonania Warrantów (wliczając także okres, w którym Spółka mimo uprawnionego żądania ze strony Banku nie zaoferuje Bankowi akcji), Spółka będzie mogła wypłacić dywidendę lub dokonać inne świadczenie na rzecz jej akcjonariuszy, jeżeli uzyska pisemną zgodę EBI na taką czynność. Bez zgody Banku Spółka będzie mogła wypłacić na rzecz jej akcjonariuszy (poprzez dywidendę lub nabycie własnych akcji w celu umorzenia) zgodnie ze statutem Spółki, co najmniej 50% wpływów finansowych otrzymanych przez Spółkę w ciągu roku obrotowego od podmiotów niepowiązanych w wyniku sprzedaży akcji, obligacji zamiennych na akcje lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa, pod warunkiem, że spłaci całe zadłużenie wynikające z Umowy Finansowania. Spłata zadłużenia nie będzie wymagana, jeżeli uzyska zgodę Banku na taką wypłatę.

W przypadku wypłaty przez Spółkę dywidendy, Warranty, które podlegają wykonaniu (tj. mogą być skonwertowane na akcje Spółki po wypłacie odpowiedniej transzy Finansowania) będą uprawniały Bank do otrzymania świadczenia równego kwocie, jaka przysługiwałaby Bankowi (z tytułu udziału w dywidendzie), gdyby Bank wykonał przysługujące mu prawa do objęcia akcji Spółki do momentu wypłaty dywidendy.

Umowa Warrantowa przestanie obowiązywać w przypadku zbycia przez Bank wszystkich Warrantów na rzecz podmiotu z nim niepowiązanego, jak również w przypadku umorzenia wszystkich Warrantów na warunkach opisanych w Umowie Warrantowej (w przypadku, gdy Spółka odkupi je i umorzy z uwagi na żądanie Banku przysługujące mu w ramach nieodwołanej opcji lub wygaśnięcia praw z Warrantów do ich konwersji na akcje Spółki). Spółka zgodnie z postanowieniami Umowy Warrantowej będzie zobowiązana do prowadzenia prac badawczo-rozwojowych i ich zakończenia w terminie i na zasadach określonych w Umowie Finansowania. Dodatkowo także Spółka oraz spółki od niej zależne nie będą mogły dokonać istotnej zmiany w ogólnym charakterze działalności gospodarczej przez nie prowadzonej.

W dniu 29 października 2021 r. Spółka otrzymała 4 mln EUR z tytułu pierwszej transzy finansowania ("Transza A") wynikającej z zawartej z EBI Umowy Finansowania. W związku z wypłatą Transzy A, EBI nabył prawo do wykonania prawa z 40% z 126 576 Warrantów.

Portfolio patentowe – wybrane zagadnienia

Curiosity Diagnostics

14.10.2021 WIPO (Światowa Organizacja Własności Intelektualnej, ang. World Intellectual Property Organization) wydało Świadectwo Rejestracji Międzynarodowej sł.-graf. znaku "Curiosity Diagnostics" w czterech klasach (1, 5, 9, 10) - nr IR-1618459, z wyznaczeniem USA, Unii Europejskiej, Wielkiej Brytanii, Chin, Rosji i Szwajcarii. Każde z wybranych państw może w ciągu 12 (lub 18) miesięcy od daty notyfikacji odmówić skutków rejestracji międzynarodowej na własnym terytorium. Świadectwo Rejestracji zostało opublikowane w WIPO Gazette of International Marks nr: 39/2021. 19.10.2021 WIPO przekazało informację o zakończeniu badania rejestracji międzynarodowej nr IR-1618459 przez europejski urząd ds. własności intelektualnej (EUIPO). Do dnia 21 lutego 2022 r. trwał będzie jeszcze tzw. „okres sprzeciwowy”, w przypadku braku sprzeciwów znak zostanie zarejestrowany. 17.11.2021 Urząd Patentowy Wielkiej Brytanii wydał informację o zakończeniu badania rejestracji międzynarodowej nr IR-1618459 sł.-graf. znaku "Curiosity Diagnostics". Urząd nie znalazł podstaw do odmowy uznania rejestracji międzynarodowej. Znak został opublikowany i rozpoczął się tzw. „okres sprzeciwowy”, zakończy się on 26.01.2022 r. Jeżeli w tym terminie nie zostaną wniesione żadne sprzeciwy, Urząd w Wielkiej Brytanii w ciągu dwóch tygodni od jego zakończenia wyda decyzję o uznaniu rejestracji.

W Wiadomościach Urzędu Patentowego RP opublikowano sł.-graf. znak "Curiosity Diagnostics" (data publikacji: 18.10.2021, 29/2021 WUP). W grudniu 2021 otrzymano świadectwo ochronne wydane przez UPRP dla sł.-graf. znaku "Curiosity Diagnostics" w czterech klasach (1, 5, 9, 10). Prawo ochronne R.343614 obowiązuje w Polsce od 2021-02-11, przez 10 lat. Okres ochrony może zostać wydłużony.

20.10.2021 podjęto decyzję o rezygnacji ze zgłoszenia europejskiego EP21150910.4 „MICROFLUIDIC CIRCUIT, MICROFLUIDIC CHIP, KIT AND METHOD FOR ISOLATING AND PURIFYING AN ANALYTE FROM A BIOLOGIC SAMPLE” (nasz akronim: Pętla EP). Wejście do Europy przewidziano jako fazę regionalną międzynarodowego zgłoszenia patentowego PCT, które złożone zostało 11 stycznia 2022.

Bacteromic

18.11.2021 otrzymano z WIPO Świadectwo Rejestracji Międzynarodowej sł.-graf. znaku "Bacteromic" w czterech klasach (1, 5, 9, 10) - nr IR-1626909, z wyznaczeniem USA, Unii Europejskiej, Wielkiej Brytanii, Chin, Rosji i Szwajcarii. Każde z wybranych państw może w ciągu 12 (lub 18) miesięcy od daty notyfikacji odmówić skutków rejestracji międzynarodowej na własnym terytorium. Świadectwo Rejestracji zostało opublikowane w WIPO Gazette of International Marks nr: 44/2021. 29.11.2021 WIPO przekazało informację o zakończeniu badania rejestracji międzynarodowej nr IR-1626909 przez europejski urząd ds. własności intelektualnej (EUIPO). Do dnia 22 marca 2022 r. trwał będzie jeszcze tzw. „okres sprzeciwowy”, w przypadku braku sprzeciwów znak zostanie zarejestrowany. 09.12.2021 Urząd Patentowy Wielkiej Brytanii poinformował o zakończeniu badania rejestracji międzynarodowej nr IR-1626909 sł.-graf. znaku "Bacteromic". Urząd nie znalazł podstaw do odmowy uznania rejestracji międzynarodowej. Znak został opublikowany w Biuletynie Znaków Towarowych w Wielkiej Brytanii nr 2021/051 i rozpoczął się tym samym tzw. „okres sprzeciwowy”. Zakończy się on 17.02.2022 r. Jeżeli w tym terminie nie zostaną wniesione żadne sprzeciwy, Urząd w Wielkiej Brytanii w ciągu dwóch tygodni od jego zakończenia wyda decyzję o uznaniu rejestracji.

W Wiadomościach Urzędu Patentowego RP opublikowano sł.-graf. znak "Bacteromic" (data publikacji: 18.10.2021, 29/2021 WUP). W grudniu 2021 otrzymano świadectwo ochronne wydane przez UPRP dla sł.-graf. znaku "Bacteromic" w czterech klasach (1, 5, 9, 10). Prawo ochronne R.343522 obowiązuje w Polsce od 2021-02-02, przez 10 lat. Okres ochrony może zostać wydłużony.

01.12.2021 Europejski Urząd Patentowy wydał oficjalny komunikat, z którego wynika, że nie wniesiono żadnych sprzeciwów wobec patentu EP 3597768 B1 „METHOD AND SYSTEM FOR RAPIDLY TESTING ANTIMICROBIAL SUSCEPTIBILITY” (nasz akronim: Algorytmy EP) - europejskie postępowanie w sprawie przyznania patentu zostało zakończone.

6. STANOWISKO EMITENTA ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych ani w odniesieniu do Emitenta, ani do jego Grupy Kapitałowej.

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI DOTYCZĄCY INFORMACJI, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Grupa Scope Fluidics pracuje nad następującymi systemami diagnostycznymi:

- PCR|ONE – system diagnostyczny, konkurencyjny wobec istniejących na rynku pod kątem szybkości i kompleksowości analiz, przeprowadzający amplifikację i detekcję materiału genetycznego patogenów bakteryjnych i wirusowych. System ten będzie umożliwił rozpoznawanie do kilkudziesięciu patogenów w ciągu kilkunastu minut od pobrania próbki. Spółka celowa, która rozwija system to Curiosity Diagnostics sp. z o.o.

- BacterOMIC – system ten będzie nowoczesną platformą oznaczania lekowrażliwości bakterii (AST). System będzie dostarczał pełen obraz AST wraz z identyfikacją mechanizmów oporności. Dzięki rewolucyjnej konstrukcji chipa system BacterOMIC będzie umożliwiał w pełni automatyczne określenie lekowrażliwości drobnoustrojów na antybiotyki zalecane w rekomendacjach CLSI i EUCAST. Spółka celowa, która rozwija system to Bacteromic sp. z o.o.
- „Nowy System” – projekt adresuje potrzeby sektora biotechnologii i zakłada opracowanie systemu, który przy użyciu technologii mikroprzepływowych będzie automatycznie badał bezpieczeństwo mikrobiologiczne produktów na potrzeby przemysłu FMCG.

Realizacja kolejnych etapów prac badawczo-rozwojowych to mapa drogowa do osiągnięcia etapu rejestracji i certyfikacji ww. systemów. Dopuszczenie systemów do komercyjnego obrotu to moment, w którym Spółka planuje sprzedaż udziałów w spółkach celowych na rzecz globalnych producentów urządzeń diagnostycznych.

System diagnostyczny PCR|ONE – opis działań zrealizowanych w IV kwartale 2021 r.

Realizacja działań ogłoszonych we wrześniu 2021 r.

Najważniejszym celem operacyjnym grupy Scope Fluidics w odniesieniu do systemu PCR|ONE w IV kwartale 2021 r. było kontynuowanie procesów zmierzających do sprzedaży udziałów Curiosity Diagnostics sp. z o.o. ("Curiosity Diagnostics") tj. spółki celowej rozwijającej system PCR|ONE. Cel ten był realizowany w oparciu o przyjęty pod koniec września 2021 r. plan działań obliczonych na kontynuację budowania wartości systemu PCR|ONE. Działania zmierzają do zbudowania pozycji rynkowej systemu PCR|ONE oraz dalszego zwiększanie jego wartości i są zbieżne z podejściem potencjalnych nabywców Curiosity Diagnostics w procesie M&A. Plan obejmuje między innymi działania przygotowujące operacyjnie Curiosity Diagnostics do samodzielnego wprowadzenia systemu PCR|ONE do obrotu. Przygotowania te nie opóźniają procesu M&A i jednocześnie wzmacniają pozycję Scope Fluidics w rozmowach z potencjalnymi nabywcami. Zgodnie z zapowiedzią w zakresie rozwoju produktu PCR|ONE, w IV kwartale 2021 rozpoczęły się i były kontynuowane prace mające na celu zoptymalizowanie kartridża i analizatora.

Zgodnie z opublikowanym przez Spółkę raportem bieżącym 30/2021, optymalizacja kartridża i analizatora prowadzona była na potrzeby lepszego dostosowania systemu do produkcji średnioskalowej i wielkoskalowej. W odniesieniu do kartridża kontynuowany był proces jego optymalizacji pod kątem uproszczenia procesu produkcji, obniżenia kosztu komponentów i procesów produkcyjnych oraz wydłużenia maksymalnego okresu przydatności kartridży do użycia. W przypadku analizatora, poza przystosowaniem go do zoptymalizowanego kartridża, działania polegały przede wszystkim na wprowadzeniu zmian, dzięki którym obniżone zostaną koszty użytkowania analizatora, głównie dzięki obniżeniu kosztów niezbędnego serwisu, zwiększenia trwałości zastosowanych komponentów, zwiększenia energooszczędności oraz zwiększaniu łatwości obsługi analizatora. Jednocześnie prowadzone są prace obejmujące proces walidacji produkcji pilotażowej, rozwój technologii produkcji średnioskalowej oraz działania przygotowawcze do produkcji wielkoskalowej. Zakres przeprowadzonych prac przełożył się na potrzebę przeprowadzenia certyfikacji CE-IVD zoptymalizowanego panelu SARS-CoV-2.

Proces certyfikacji zoptymalizowanego systemu PCR|ONE panel SARS-CoV-2 w UE rozpocznie się po całkowitym zakończeniu tych prac. Nadanie znaku CE-IVD na wyrób medyczny, daje prawo na wprowadzenie go do obrotu na terenie Unii Europejskiej. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanie CE-IVD na panel SAR-CoV-2 przed 26 maja 2022 r. będzie dawało możliwość wprowadzenia panelu do obrotu na terenie Unii Europejskiej bez konieczności uzyskania certyfikacji IVDR do 25 maja 2025 r. Jednocześnie Spółka prowadzi działania, aby do 26 maja 2022 r. analizator spełniał wymogi zgodności z Rozporządzeniem IVDR (2017/746). Spełnienie tych wymogów będzie dawało możliwość wprowadzenia analizatora do obrotu na rynku UE bez konieczności uzyskania certyfikatu od jednostki notyfikowanej.

W zakresie działań dotyczących Programu Early Access (PEA), w IV kwartale 2021 r. nawiązywane były kontakty z potencjalnymi dystrybutorami, a także budowane są relacje biznesowe, które pozwolą na przejście przez procesy ewaluacji systemu PCR|ONE u użytkowników końcowych. Należy mieć na względzie, że naturalnym jest, że budowanie relacji i

poznawanie nowego produktu przez odbiorców to proces wieloetapowy, który w zależności od partnera może zająć inny odcinek czasu.

Ponadto podczas targów Medica 2021 zaprezentowane zostały oba systemy rozwijane w ramach Grupy Kapitałowej Scope Fluidics. Oba systemy spotkały się z dużym zainteresowaniem ze strony dystrybutorów i zostały bardzo wysoko ocenione w ankiecie ewaluacyjnej. Przeprowadzono około 100 spotkań i nawiązano kontakty z dystrybutorami z 40 krajów. System PCR|ONE cieszył się ogromnym uznaniem jako innowacyjne rozwiązanie z ogromnym potencjałem rynkowym. Podczas spotkań dystrybutorzy zwrócili uwagę na aspekt szybkiej i informatywnej diagnostyki, na łatwość adaptacji i szerokie zastosowanie w praktyce, jakie umożliwia system PCR|ONE. Generalnie technologia systemu PCR|ONE została uznana za bardzo zaawansowaną i niezwykle unikalną, co potwierdzają liczne kontakty po targach Medica i oferty od potencjalnych dystrybutorów z Europy, Azji, Bliskiego Wschodu, Ameryki Południowej. Trwały także prace nad rozbudową własnych mocy produkcyjnych w zakresie produkcji średnioskalowej kartridży i analizatorów. Prowadzone były również działania mające na celu rozbudowę sieci dostawców komponentów kartridży, odczynników biochemicznych oraz modułów analizatora na potrzebę przygotowań do produkcji średnio- i wielkoskalowej.

System diagnostyczny BacterOMIC – opis działań zrealizowanych w IV kwartale 2021 r.

Realizacja działań ogłoszonych we wrześniu 2021 r.

Głównym celem w projekcie BacterOMIC jest komercjalizacja systemu w drodze sprzedaży wszystkich udziałów spółki Bacteromic sp. z o.o. ("Bacteromic"). Bacteromic to spółka celowa w 100% zależna od Emitenta, która realizuje projekt BacterOMIC. Aktualnie działania w projekcie BacterOMIC skoncentrowane są na uzyskaniu certyfikacji CE-IVD. Bazując na przebiegu procesu komercjalizacji systemu PCR|ONE, Zarząd Spółki uznał, że również w odniesieniu do systemu BacterOMIC zasadne będzie przeprowadzenie działań sprzyjających zwiększeniu jego atrakcyjności biznesowej.

W związku z powyższym, pod koniec września 2021 r. Zarząd Spółki przyjął plan działań, których głównym celem, tak jak w przypadku systemu PCR|ONE, jest zbudowanie pozycji rynkowej i rozpoznawalności systemu BacterOMIC oraz wstępne przygotowanie spółki Bacteromic do skalowania produkcji. W dniu 28 października 2021 r. Spółka poinformowała, że Bacteromic sp. z o.o. nadała systemowi BacterOMIC, tj. analizatorowi oraz panelowi wykrywającemu lekowrażliwość w postaci klasyfikacji kategorii oporności: oporny/wrażliwy dla 20 antybiotyków, oznaczenie CE-IVD (certyfikacja CE-IVD) oraz nabyła prawo do wprowadzenia systemu BacterOMIC do obrotu na terenie Unii Europejskiej. Bacteromic nadała systemowi BacterOMIC oznaczenie CE-IVD wobec nie zgłoszenia przez Prezesa UPRL sprzeciwu w ciągu 14 dni od złożenia przez Bacteromic wniosku w ramach zgłoszenia systemu BacterOMIC jako wyrobu medycznego do diagnostyki in vitro.

Zgodnie z zapowiedzią w zakresie rozwoju produktu BacterOMIC, w IV kwartale 2021 rozpoczęły się i były kontynuowane prace mające na celu zoptymalizowanie kartridża i analizatora na potrzeby przygotowania do produkcji wielkoskalowej.

W IV kwartale 2021 r. prowadzone były również dalsze badania R&D. Wyniki testów walidacyjnych przeprowadzonych w ramach procesu certyfikacji wskazały na celowość wprowadzenia zmian, które pozwolą na znaczące rozszerzenie panelu BacterOMIC o kolejne antybiotyki, zarówno w zakresie oznaczeń jakościowych jak i ilościowych. Działania te wpisują się w prace nad optymalizacją systemu. Rozszerzenie panelu diagnostycznego BacterOMIC o kolejne antybiotyki będzie wymagało przeprowadzenia dodatkowych badań walidacyjnych w ramach procedur formalnego dopuszczania produktu do rynku.

Ponadto w IV kwartale 2021 r. prowadzone były rozmowy mające na celu zbudowanie relacji biznesowych z potencjalnymi dystrybutorami. System BacterOMIC został zaprezentowany podczas targów MEDICA 2022 i analogicznie do systemu PCR|ONE został bardzo pozytywnie oceniony i spotkał się z dużym zainteresowaniem dystrybutorów z ponad 40 krajów. Podczas około 100 spotkań był poruszany temat rosnącej lekooporności, zapotrzebowania na precyzyjną diagnostykę i kluczowej roli systemu BacterOMIC. Firmy zainteresowane systemem BacterOMIC to dystrybutorzy chcący dołączyć systemy AST do portfolio i wdrożyć innowacyjne i efektywne

rozwiązania do laboratoriów. Podkreślano unikalność systemu, metodę i łatwość użytkowania, pełną automatyzację, zdolność do badania kombinacji antybiotyków jako cechy najbardziej istotne do przeprowadzenia skutecznej diagnostyki, która stanowi duże wyzwanie w wielu krajach.

Trwały procesy związane z otrzymaniem ofert na przygotowanie mocy produkcyjnych do wielkoskalowej produkcji kartridży i analizatorów.

8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA DOTYCZĄCE PODEJMOWANYCH NA WPROWADZENIE W PRZEDSIĘBIORSTWIE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW ROZWIĄZAŃ W NASTAWIONYM OBSZARZE INNOWACYJNYCH ROZWOJU

Z uwagi na fakt, iż całość działalności grupy kapitałowej Emitenta związana jest z prowadzeniem prac badawczo-rozwojowych nad aktualnie rozwijanymi projektami (systemy diagnostyczne PCR|ONE oraz BacterOMIC), informacje o postępach prac nad innowacjami opisane zostały w pkt. 7 powyżej.

9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Scope Fluidics S.A. (jednostka dominująca) na dzień sporządzenia raportu (14.02.2022 r.) posiadała dwie spółki zależne – Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz Bacteromic sp. z o.o. Są to spółki celowe powołane do rozwoju systemów diagnostycznych. Curiosity Diagnostics sp. z o.o. rozwija system PCR|ONE. Bacteromic sp. z o.o. rozwija system BacterOMIC.

W 2012 roku powołano do życia spółkę Curiosity Diagnostics sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Emitent posiada 100% udziałów w spółce Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz taki sam udział w całkowitej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

Dane finansowe Curiosity Diagnostics sp. z o.o. na 31.12.2021 r. przedstawiały się następująco (dane w tys. PLN):

Kapitał zakładowy	Zysk/strata netto	Wartość aktywów	Wartość rezerw i zobowiązań	Wartość przychodów ze sprzedaży
15 294	-5 750	22 174	19 248	0

W marcu 2017 r. powołano do życia spółkę Bacteromic sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 100% udziału w kapitale podstawowym oraz taki sam udział w całkowitej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki. Bacteromic sp. z o.o. rozpoczęła działalność operacyjną w maju 2017 r.

Dane finansowe Bacteromic Sp. z o.o. na 31.12.2021 r. przedstawiały się następująco (dane w tys. PLN):

Kapitał zakładowy	Zysk/strata netto	Wartość aktywów	Wartość rezerw i zobowiązań	Wartość przychodów ze sprzedaży
3 005	-1 471	5 735	8 230	0

Emitent nie posiada jednostek nieobjętych konsolidacją.

10. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA PRZEZ EMITENTA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH I WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZALEŻNEJ

Nie dotyczy. Na dzień 31 grudnia 2021 r. Grupa Kapitałowa Emitenta nie posiadała jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień sporządzenia raportu (14.02.2022 r.), wg informacji posiadanych przez Spółkę, struktura akcjonariatu Spółki kształtuje się następująco:

L.P.	AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM (%)	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW (%)
1.	TOTAL FIZ i podmioty kontrolowane	626.286	626.286	23,31%	23,31%
2.	Piotr Garstecki	374.924	374.924	13,96%	13,96%
3.	Marcin Izydorzak	366.355	366.355	13,64%	13,64%
4.	Pozostali	1.318.640	1.318.640	49,09%	49,09%
	RAZEM	2.686.205	2.686.205	100%	100%

12. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Stan zatrudnienia na 31.12.2021 r. przez Emitenta:

- zatrudnienie w osobach: 7 osób
- zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 7 etatów

Stan zatrudnienia na 31.12.2021 r. w Grupie:

- zatrudnienie w osobach: 84 osoby
- zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 81.2 etatów



**Załącznik do raportu:
„Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy
Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”**

**Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny Grupy
Kapitałowej SCOPE FLUIDICS S.A. za okres 3 miesięcy
zakończony 31 grudnia 2021 r.**

Warszawa, 8 marca 2022 roku

Spis treści

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE	3
1.	SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	3
2.	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE	3
3.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
4.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
5.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	6
6.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
II.	PODSTAWOWE INFORMACJE I ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	8
1.	Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej	8
2.	Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego....	9
3.	Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu kwartalnego.....	9
4.	Polityka rachunkowości	9
5.	Założenie kontynuacji działalności	9
6.	Zastosowanie MSSF UE po raz pierwszy	10
7.	Wpływ zmian standardów MSSF UE na sprawozdanie finansowe	10
8.	Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów	11
III.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	12
1.	Przychody z tytułu usług komercyjnych	12
2.	Koszty działalności operacyjnej.....	12
3.	Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy	12
4.	Strata netto na akcję i rozwodniona strata na akcję.....	13
5.	Aktywa i zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	13
6.	Rzeczowe aktywa trwałe	17
7.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.....	17
8.	Koszty prac rozwojowych	17
9.	Pozostałe wartości niematerialne	19
10.	Pozostałe należności i pozostałe aktywa	19
11.	Środki pieniężne	19
12.	Kapitał własny.....	19
13.	Pozostałe kapitały.....	20
14.	Zobowiązania z tytułu leasingu	23
15.	Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych.....	23
16.	Rozliczenia dotacji.....	25
17.	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	29
18.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	29
19.	Instrumenty finansowe.....	29
20.	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	30
21.	Zarządzanie ryzykiem finansowym	30
22.	Aktywa i zobowiązania warunkowe.....	32
23.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	32
24.	Wynagrodzenia kluczowego personelu	33
25.	Sezonowość.....	33
26.	Istotne sprawy sporne.....	33
27.	Ocena wpływu epidemii koronawirusa Covid-19 na działalność Grupy Kapitałowej Scope Fluidics .	33
28.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	34
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ.....	36
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	37
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	38
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	39

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	01.10.2021-31.12.2021	01.01.2021-31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020*	01.01.2020 - 31.12.2020*
Przychody ze sprzedaży	0	0	0	0
Zysk/ strata ze sprzedaży	- 7 733	-16 137	-2 420	-17 542
Zysk/ strata przed opodatkowaniem	-7 755	-15 827	-842	-13 518
Zysk/ strata netto	-9 659	-22 795	-846	-13 521
Całkowite dochody ogółem	-9 659	-22 795	-846	-13 521
Strata netto z działalności przeznaczonych do sprzedaży	-1 905	-6 968	0	0
Strata netto z działalności kontynuowanej	-7 754	-15 827	-846	-13 521

* w celu zapewnienia porównywalności danych dane za rok 2020 nie obejmują wyniku na działalności przeznaczonych do sprzedaży (szczegóły w I.3)

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Aktywa trwałe	7 216	13 954
Aktywa obrotowe	19 483	27 983
Aktywa ogółem	52 304	41 937
Kapitał własny ogółem	6 589	23 373
Zobowiązania krótkoterminowe	2 001	2 840
Zobowiązania długoterminowe	35 798	15 724
Pasywa ogółem	52 304	41 937

2. JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	0	0
Zysk/ strata ze sprzedaży	-13 004	-3 429
Zysk/ strata przed opodatkowaniem	-12 783	-3 096
Zysk/ strata netto	-12 783	-3 096
Całkowite dochody ogółem	-12 783	-3 096
Aktywa trwałe	17 670	25 742
Aktywa obrotowe	22 621	25 094
Aktywa ogółem	65 897	50 836
Kapitał własny ogółem	33 378	40 738
Zobowiązania krótkoterminowe	629	761
Zobowiązania długoterminowe	31 891	9 337
Pasywa ogółem	65 897	50 836

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

	Nota	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2020- 31.12.2020*	01.01.2020 - 31.12.2020*
Przychody ze sprzedaży	1	0	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	2	-7 733	-16 137	-2 420	-17 542
I. Amortyzacja		27	-414	-147	-557
II. Zużycie materiałów i energii		-323	-658	-419	-1 284
III. Usługi obce		-1 423	-2 992	-1 517	-3 992
IV. Podatki i opłaty		-49	--90	-29	-102
V. Wynagrodzenia	15	-5 678	-11 360	20	-10 720
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-189	-453	-278	-652
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-98	-170	-50	-236
Strata brutto ze sprzedaży		-7 733	-16 137	-2 420	-17 542
Pozostałe przychody operacyjne		133	542	1 688	4 176
Pozostałe koszty operacyjne		0	-4	-73	-94
Strata z działalności operacyjnej		-7 600	-15 599	-805	-13 460
Przychody finansowe		49	55	-13	49
Koszty finansowe		-204	-283	-24	-107
Strata przed opodatkowaniem		-7 755	-15 827	-842	-13 518
Podatek dochodowy	3	-1	0	4	3
Strata netto z działalności kontynuowanej		-7 754	-15 827	-846	-13 521
Działalność zaniechana i przeznaczona do sprzedaży		0	0	0	0
Strata netto z działalności przeznaczonej do sprzedaży	5	-1 905	-6 968	0	0
Strata netto		-9 659	-22 795	-846	-13 521
Inne całkowite dochody		0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem		-9 659	-22 795	-846	-13 521

* w celu zapewnienia porównywalności danych dane za rok 2020 nie obejmują wyniku na działalności przeznaczonej do sprzedaży

Strata netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (zł)	4				
- zwykła		-3,60	-3,01	-4,23	-4,55
- rozwodniona		-3,60	-3,60	-4,20	-4,53
Strata netto z działalności przeznaczonej do sprzedaży na jedną akcję (zł)	4				
- zwykła		-1,89	-1,89	-0,39	-0,41
- rozwodniona		-1,89	-1,89	-0,37	-0,41
Strata netto z działalności kontynuowanej i przeznaczonej do sprzedaży na jedną akcję (zł)	4				
- zwykła		-5,48	-4,89	-3,84	-4,96
- rozwodniona		-5,48	-4,89	-3,83	-4,95

4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2021	30.09.2021	31.12.2020
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE				
Rzeczowe aktywa trwałe	6	409	441	567
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	7	1 486	2 608	1 442
Koszty prac rozwojowych	8	5 143	4 317	11 661
Pozostałe wartości niematerialne	9	74	91	181
Pożyczki i należności długoterminowe		104	103	103
Aktywa trwałe		7 216	7 560	13 954
AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy		73	59	442
Pozostałe należności i pozostałe aktywa	10	1 128	761	1 833
Środki pieniężne	11	18 091	5 361	25 708
Rozliczenia międzyokresowe		191	0	0
Aktywa obrotowe		19 483	6 181	27 983
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	5	25 602	22 683	0
Należne wpłaty na kapitał		4	0	0
Aktywa razem		52 304	36 424	41 937
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	12	269	269	269
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		56 486	56 486	56 486
Kapitał zapasowy		5 456	5 456	5 456
Pozostałe kapitały	13	7 539	2 117	2 117
Niepodzielony wynik finansowy		-40 366	-40 955	-27 434
Strata netto		-22 795	-13 136	-13 521
Kapitał własny		6 589	10 237	23 373
ZOBOWIĄZANIA				
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	1 154	2 115	1 178
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	15	12 657	13 316	8 812
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10	11	10
Rozliczenie dotacji	16	3 464	2 048	5 724
Kredyty i pożyczki		18 513	0	0
Zobowiązania długoterminowe		35 798	17 490	15 724
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	356	578	344
Zobowiązania handlowe	17	233	541	620
Pozostałe zobowiązania	17	6	0	7
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	739	794	1 868
Pozostałe rezerwy		667	45	0
Zobowiązania krótkoterminowe		2 001	1 958	2 839
Zobowiązania razem		37 799	19 448	18 564
Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	5	7 916	6 739	0
Pasywa razem		52 304	36 424	41 937

5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH *

	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10.2020- 31.12.2020	01.01.2020 - 31.12.2020
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Strata przed opodatkowaniem	-9 659	-22 795	-842	-13 518
Amortyzacja	494	1 512	149	557
Odsetki	-43	0	18	71
Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-26	-51	35	35
Dotacje otrzymane	-1 114	-1 763	-2 880	-3 584
Akcje fantomowe	-663	3 845	-1 804	5 488
Warranty subskrypcyjne	5 418	5 418	0	1 395
Korekty wynikające z wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży	-821	-821	0	0
Korekty	3 245	8 140	-4 482	3 962
Zmiana stanu rezerw	154	197	-113	-110
Zmiana stanu zapasów	-264	-425	-442	-442
Zmiana stanu pozycji "pozostałe należności i pozostałe aktywa"	4 791	1 763	-380	-726
Zmiana stanu zobowiązań handlowych, pozostałych oraz obowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-499	436	626	861
Zmiana stanu pozycji zobowiązań z tytułu rozliczenia dotacji	-3 425	-2 561	1 679	284
Inne korekty (przyjęcie PCR)	-10 232	-10 232	0	0
Zmiany stanu kapitału obrotowego	-9 475	-10 822	1 370	-133
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 889	-25 477	-3 954	-9 689
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Wpływy	1 143	1 814	2 877	3 581
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26	51	0	0
Wpływy z tytułu dotacji	1 117	1 763	2 877	3 581
Wydatki	7 811	-1 906	-1 314	-6 325
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-50	-354	-237	-509
Wydatki na realizację prac rozwojowych	7 861	-1 552	-1 077	-5 816
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 954	-92	1 563	-2 744
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy	18 513	18 514	20 287	20 288
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0	0	20 287	20 288
Kredyty i pożyczki	18 513	18 514	0	0
Wydatki	-234	-562	-107	-427
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-212	-497	-89	-357
Odsetki	-22	-65	-18	-70
Przepływy netto z działalności finansowej	18 279	17 952	20 180	19 861
Przepływy pieniężne netto razem	11 344	-7 617	17 789	7 428
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	11 344	-7 617	17 789	7 428
Środki pieniężne na początek okresu	6 747	25 708	7 919	18 280
Środki pieniężne na koniec okresu w tym działalność przeznaczona do sprzedaży	18 091	18 091	25 708	25 708

* dane prezentowane za okres 01.01-31.12.2021 oraz 01.01-31.12.2020 nie uwzględniają prezentacji jako działalności przeznaczonej do sprzedaży aktywów związanych z projektem PCR|ONE oraz innych aktywów i zobowiązań spółki Curiosity Diagnostics sp. z o.o. Wartość środków pieniężnych na koniec okresu związana z działalnością przeznaczoną do sprzedaży wynosi odpowiednio 821 tys. zł. (2021 rok) 1 385 tys. zł (2020 rok) została zaprezentowana w wartości pozycji „środki pieniężne na koniec okresu”.

6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 1.01-31.12.2021							
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	269	56 486	5 456	2 117	-40 955	0	23 373
Emisja akcji	0	0	0	4	0	0	4
Emisja warrantów	0	0	0	5 418	0	0	5 418
Podwyższenie kapitału podstawowego w KRS	0	0	0	0	588	0	588
Strata netto	0	0	0	0	0	-22 795	-22 795
Saldo na dzień 31.12.2021 roku	269	56 486	5 456	7 539	-40 367	-22 795	6 588

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 1.01-31.12.2020							
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	232	36 212	5 456	745	-27 434	0	15 212
Emisja akcji	23	20 274	0	0	0	0	20 297
Emisja warrantów	0	0	0	1 395	0	0	1 395
Podwyższenie kapitału podstawowego w KRS	14	0	0	-23	0	0	-9
Strata netto	0	0	0	0	0	-13 521	-13 521
Saldo na dzień 31.12.2020 roku	269	56 486	5 456	2 117	-27 434	-13 521	23 373

II. PODSTAWOWE INFORMACJE I ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej

Scope Fluidics Sp. z o.o. (dalej: Jednostka dominująca, Spółka dominująca, Spółka) została powołana na czas nieokreślony na podstawie umowy Spółki z dnia 5 sierpnia 2010 r., Rep. A Nr 1505/2010. Na podstawie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Scope Fluidics Sp. z o.o. z dnia 3 lutego 2017 r. Spółka Scope Fluidics Sp. z o.o. została przekształcona w Spółkę Scope Fluidics S.A. Siedziba Spółki 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.

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

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

Dotychczas Grupa Scope Fluidics koncentrowała swoją uwagę na diagnostyce medycznej. Obecnie w skład Grupy Scope Fluidics wchodzi dwie spółki celowe: Curiosity Diagnostics sp. z o.o. i Bacteromic sp. z o.o., powołane w celu rozwoju odpowiednio projektu PCR|ONE i BacterOMIC.

PCR|ONE

Projekt rozwijany w ramach spółki celowej Curiosity Diagnostics sp. z o.o.

Najważniejsze informacje:

- system przeznaczony do diagnostyki molekularnej, wykorzystujący technologię PCR
- unikalna kombinacja dwóch elementów: szybkości działania oraz kompleksowości przeprowadzonych reakcji diagnostycznych (system zapewnia możliwość, aby w około 20 minut wykryć obecność w próbce do 20 markerów genetycznych).

BacterOMIC

Projekt rozwijany w ramach spółki celowej Bacteromic sp. z o.o.

Najważniejsze informacje:

- system zapewniający automatyczne testowanie antybiotykoodporności bakterii (AST - Antimicrobial Susceptibility Testing),
- dzięki unikalnej architekturze jednorazowego kartridża, system będzie dawał możliwość przeprowadzenia 640 oznaczeń antybiotykoodporności w jednym teście

W skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa, Grupa Kapitałowa) na dzień 31 grudnia 2021 roku wchodzi następujące podmioty:

- Scope Fluidics S.A. – jednostka dominująca,
- Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. – jednostka zależna (100% udziałów) - konsolidowana metodą pełną,
- Bacteromic Sp. z o.o. - jednostka zależna (100% udziałów) - konsolidowana metodą pełną.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku skład Zarządu Jednostki Dominującej przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Garstecki - Prezes Zarządu,
- Pan Marcin Izydorczak - Wiceprezes Zarządu
- Pan Szymon Michał Ruta - Wiceprezes Zarządu.

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

Na dzień 31 grudnia 2021 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

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

Z dniem 7 października 2021r. pan Piotr Michalski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki dominującej (o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym EBI nr 12/2021). Z kolei w dniu 7 grudnia 2021r. WZA powołano dwóch nowych członków Rady Nadzorczej Panią Karolinę Radziszewską oraz Panią Joannę Rzempalą. Pani Karolina Radziszewska została powołana z dniem 7 grudnia 2021 r., natomiast kadencja Pani Joanny Rzempaly rozpoczęła się z dniem 12 stycznia 2022 roku.

2. Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku.

3. Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu kwartalnego

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

4. Polityka rachunkowości

W niniejszym skróconym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowane przez Grupę istotne zasady rachunkowości oraz istotne wartości oparte na osądach i szacunkach.

5. Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę. Czas trwania Grupy jest nieoznaczony.

Wg stanu na 31 grudnia 2021 r. na kontach spółek Grupy Kapitałowej Scope Fluidics pozostawało łącznie ok. 18,9 mln zł. (przy uwzględnieniu środków pieniężnych Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. jako aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży).

Ponadto we wrześniu 2020 r. Spółka podpisała z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym („Bank”) umowę finansowania do maksymalnej kwoty 10 mln EUR. Środki znajdujące się w dyspozycji Grupy pozwolą na zapewnienie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej Scope Fluidics. Pierwsza transza finansowania w wysokości 4 mln EUR wpłynęła 29.10.2021 r.

Na podstawie publicznie dostępnych informacji, biorąc pod uwagę główne wskaźniki charakteryzujące obecną sytuację finansową Grupy oraz zainicjowane działania, nie przewiduje się w średnim i długim okresie bezpośredniego istotnie negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Grupy. Zarząd Spółki dominującej nie może jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

w działalności gospodarczej, rozszerzanie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się koronawirusa, mogłyby mieć w średnim i długim terminie negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Grupy. Zarząd Spółki dominującej na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagował, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

Szersza ocena wpływu epidemii koronawirusa COVID19 na działalność Grupy Kapitałowej znajduje się w Nocie nr 27.

6. Zastosowanie MSSF UE po raz pierwszy

Zarząd Spółki Dominującej sporządził niniejszy raport kwartalny zgodnie z MSSF UE. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Dominującej 7 grudnia 2021 r. podjęło uchwałę, że od dnia 1 stycznia 2021 r. będzie sporządzać sprawozdania finansowe Spółek tworzących Grupę zgodnie z MSSF UE.

Z kolei w niniejszym raporcie kwartalnym zaprezentowano skutki zastosowania MSSF UE na dzień 31 grudnia 2021 i jako okres porównawczy 31 grudnia 2020 roku.

7. Wpływ zmian standardów MSSF UE na sprawozdanie finansowe

Zmiany do standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) zatwierdzone przez Unię Europejską („UE”), które nie weszły jeszcze w życie :

- Zmiany do MSSF 16: Ulgi w czynszach związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 – 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSR 16 oraz MSR 37) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Kodeksu Praktycznego 2 MSSF (IFRS Practice Statement 2): Ujawnianie zasad rachunkowości (opublikowany 12 lutego 2021 r.), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”; Definicja szacunków, (opublikowany 12 lutego 2021 r.), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Sprzedaż lub Przekazanie Aktywów Pomiedzy Inwestorem, a Spółką Stowarzyszoną lub Wspólnym Przedsięwzięciem (Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe oraz do MSR 28 Jednostki Stowarzyszone). (Komisja Europejska podjęła decyzję o odroczeniu zatwierdzenia tych zmian na czas nieokreślony).
- Zmiany do MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiany do MSR 12 : Podatek odroczony – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano 7 maja 2021 r.), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej, ww. standardy, interpretacje i zmiany do standardów – nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień sprawozdawczy.

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

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

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

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

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

Grupa nie prowadzi działalności i nie posiada składników aktywów poza terytorium Polski.

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

W związku z powyższym nie prezentuje się bardziej szczegółowych danych segmentowych, ponieważ w opinii Zarządu j. dominującej są one zgodne z danymi w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat oraz w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

III. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przychody z tytułu usług komercyjnych

Grupa w okresie objętym sprawozdaniem nie generowała przychodów ze sprzedaży produktów / usług.

W zakresie własnych projektów badawczo-rozwojowych Grupa finansuje je w całości z otrzymywanej pomocy publicznej (dotacje) oraz kapitałów własnych (emisje akcji Jednostki dominującej) jak również z uzyskanego kredytu.

Przyjęty model biznesowy Grupy zakłada sprzedaż przez Spółkę dominującą udziałów spółek celowych, które rozwijają projekty, co spowoduje, że Jednostka dominująca zacznie osiągać przychody. Spółki z Grupy (poza Jednostką dominującą) mogą osiągać przychody z działalności operacyjnej, w tym w szczególności ze sprzedaży swoich produktów.

2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem kształtowały się następująco:

	01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020
KOSZTY WG RODZAJU		
Amortyzacja	-27	147
Zużycie materiałów i energii	323	419
Usługi obce	1 422	1 517
Podatki i opłaty	49	29
Wynagrodzenia	5 678	-20
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	189	278
Pozostałe koszty rodzajowe	98	50
Razem	7 733	2 420

Na zmiany wartości istotnych pozycji ponoszonych kosztów działalności operacyjnej (w tym kosztów wynagrodzeń bez uwzględnienia wyceny akcji fantomowych i warrantów) w czwartym kwartale 2021 roku w porównaniu do tego samego okresu 2020 roku, istotny wpływ miało zwiększanie skali działalności Grupy.

Realizowane przez Grupę projekty wchodzą w kolejne fazy rozwoju i wymagają zwiększenia zarówno poziomu zatrudnienia, nakładów na materiały oraz usługi obce. W 2021 roku rozpoczęto także amortyzację zakończonych prac rozwojowych (projekt PCR|ONE), stąd odnotowano również wzrost tej pozycji kosztowej w czwartym kwartale roku 2021.

Z kolei na łączną wartość kosztów wynagrodzeń najistotniejszy wpływ ma wycena wartości wyemitowanych akcji fantomowych szczegółowo opisana w Nocie nr 15 oraz warrantów. Łączna wartość wyceny wyemitowanych akcji fantomowych oraz warrantów wzrosła w 2021 roku o 3 845 tys. zł w porównaniu do 2020 roku.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, zobowiązanie z tytułu objętych przez pracowników akcji fantomowych wycenia się na koniec każdego okresu w wartości godziwej, którą wylicza się w odniesieniu do kursu akcji spółki na NewConnect i następnie różnicę w porównaniu do poprzedniego okresu odnosi w koszty wynagrodzeń. Spadek kursu akcji w porównaniu do trzeciego kwartału 2021 roku spowodował obniżenie wartości kosztów wynagrodzeń.

3. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

Grupa nie ponosi kosztów bieżącego podatku dochodowego ze względu na generowane straty z działalności.

W związku z charakterem prowadzonej działalności oraz ryzykiem, iż poszczególne podmioty wchodzące w skład Grupy nie wypracują wystarczających dochodów, aby zrealizować aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, Zarząd jednostki dominującej zdecydował o skorygowaniu aktywów z tytułu odroczonego podatku

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

dochodowego do wysokości możliwej do wykorzystania, dlatego też na dzień bilansowy aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie rozpoznano.

4. Strata netto na akcję i rozwodniona strata na akcję

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych w poszczególnych okresach:

Strata na akcję	w okresie 01.01.2021-31.12.2021	w okresie 01.01.2020-31.12.2020
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie*	2 686	2 553
Strata netto (w tys. zł)	-22 795	-12 676
Strata na akcję w złotych	-8,49	-4,96
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie po rozwodnieniu	2 686	2 563
Strata netto (w tys. zł)	-22 795	-12 676
Rozwodniona strata na akcję w złotych	-8,49	-4,95

A	B	C	D	F
Data początkowa posiadania danej ilości akcji	Data końcowa posiadania danej ilości akcji	Liczba dni posiadania danej ilości akcji (A-B)	Liczba akcji	Liczba dni posiadania danej ilości akcji x liczba akcji (Cx D)
31.12.2021				
01.01.2021	30.09.2021	365	2 686 205,00	980 464 825
			razem	980 464 825
			ilość dni razem	365
			średnioważona liczba akcji	2 686 205
31.12.2020				
01.01.2020	02.01.2020	1	2 686 205,00	2 315 400
02.01.2020	07.04.2020	96	2 546 940	244 506 240
07.04.2020	30.09.2021	175	2 558 290	447 700 750
			razem	932 443 360
			ilość dni razem	272
			średnioważona liczba akcji	2 554 639

Zysk podstawowy (stratę) przypadający/ą na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku (straty) netto za rok przypadającego/ej na akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku.

5. Aktywa i zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

W kwietniu 2021 roku system PCR|ONE uzyskał certyfikację CE-IVD panelu MRS/MSSA, a w lipcu 2021 certyfikację panelu SARS-CoV-2. W szczególności certyfikacja panelu rozpoznającego wirusa wywołującego Covid-19 stanowiła ważny moment, zwiększający zainteresowanie ze strony potencjalnych nabywców udziałów Curiosity Diagnostics.

Uzyskanie certyfikacji CE-IVD dla systemu PCR|ONE, tj. jego formalne dopuszczenie do obrotu na terenie UE, było zawsze postrzegane i komunikowane przez Zarząd jako czynnik istotnie zwiększający potencjał biznesowy systemu w ramach procesu sprzedaży udziałów w spółce Curiosity Diagnostics i defacto warunkujący transakcję sprzedaży biorąc pod uwagę przeważającą praktykę rynkową.

Następnym istotnym wydarzeniem w procesie sprzedaży udziałów w Curiosity Diagnostics było podpisanie przez Scope Fluidics w dniu 29 sierpnia 2021 r. pierwszego listu intencyjnego z globalnym podmiotem („Inwestor”), który dotyczył potencjalnego nabycia przez Inwestora 100% udziałów Curiosity Diagnostics. Zgodnie z listem intencyjnym Scope Fluidics i Inwestor postanowili prowadzić negocjacje w celu ustalenia warunków potencjalnej transakcji. Zgodnie z postanowieniami listu intencyjnego, Inwestor rozpoczął proces due diligence.

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

Sprzedaż udziałów Curiosity Diagnostics nie wymaga zgody akcjonariuszy Scope Fluidics. Sprzedaż udziałów wymagać będzie zgody Rady Nadzorczej, która jest i będzie na bieżąco informowana o przebiegu procesu M&A.

Według informacji posiadanych przez Zarząd w odniesieniu do analogicznych transakcji, okres od momentu podpisania Listu Intencyjnego do dnia zawarcia umowy sprzedaży udziałów nie przekracza 12 miesięcy.

Bazując na powyższym, Zarząd Spółki dominującej przyjął za datę przekwalifikowania aktywów związanych z projektem PCR|ONE oraz innych aktywów spółki Curiosity Diagnostics sp. z o.o., dzień 29 sierpnia 2021 r.

Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

	31.12.2021
AKTYWA	
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	25 602

	31.12.2021
AKTYWA	
AKTYWA TRWAŁE	
Rzeczowe aktywa trwałe	318
Koszty prac rozwojowych	9 465
Prawa do użytkowania	972
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 966
Pozostałe wartości niematerialne	16
Aktywa trwałe	18 737
AKTYWA OBROTOWE	
Zapasy	795
Należności krótkoterminowe	5 182
Inwestycje krótkoterminowe	821
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67
Aktywa obrotowe	6 865
Aktywa razem	25 602

Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

	31.12.2021
PASYWA	
Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7 916

	31.12.2021
ZOBOWIĄZANIA	
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	
Pozostałe zobowiązania	644
Zobowiązania długoterminowe	644
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	
Zobowiązania handlowe	79
Pozostałe zobowiązania	345
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	840
Rozliczenia międzyokresowe	6 008
Zobowiązania krótkoterminowe	7 272
Zobowiązania razem	7 916

Wybrane informacje dotyczące działalności zakwalifikowanej jako przeznaczona do sprzedaży

	31.12.2021
Koszty prac rozwojowych, w tym:	
Koszty prac rozwojowych w realizacji	7 966
Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 465
Razem:	17 431

Struktura kosztów prac rozwojowych w realizacji na 31.12.2021 i 31.12.2020 r. wg realizowanych projektów:

Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.		
Projekt	31.12.2021	31.12.2020
IP-DPCR	561	559
IP-realDPCR	287	263
IP-IR	474	434
IP-Izolacja	156	146
PCR ONE	5	9 723
IP FRAKTAL3+	113	88
IP ZAWÓR	61	61
IP-NAP1	80	86
IP TM PCRONE	9	5
IP TM Curiosity	27	0
IP Pętla	38	0
PCR ONE Sars-Cov-2	1 609	0
PCR One Covid+	2 654	0
PCR2 analizator	1 892	0
Razem	7 966	11 366

Struktura pozycji „koszty prac rozwojowych” według stanu na 31.12.2021 wg zakończonych projektów w wartości przyjętej do użytkowania:

Projekt	31.12.2021
PCR ONE	10 232
Razem na koniec okresu:	10 232

Zmiany kosztów zakończonych prac rozwojowych na 31.12.2021

Koszty zakończonych prac rozwojowych w okresie 01.01.2021-31.12.2021	
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	10 232
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacje)	0
Amortyzacja (-)	-767
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	9 465

Do amortyzacji zakończonych prac rozwojowych przyjęto 10 letni okres amortyzacji. Prace rozwojowe amortyzuje się metodą liniową. Kierując się zapisami MSR 38.100 nie określano wartości końcowej.

Zmiany kosztów prac rozwojowych w realizacji na 31.12.2021

	31.12.2021
Koszty prac rozwojowych w realizacji w okresie 01.01.2021-31.12.2021	
Koszty prac rozwojowych w realizacji na początku okresu	11 366
Zwiększenia	6 832
Zmniejszenia	-10 232
Koszty prac rozwojowych w realizacji na koniec okresu	7 966

System PCR|ONE rozwijany przez Curiosity Diagnostics sp. z o. o. to biotechnologiczny projekt dla diagnostyki medycznej służący do szybkiego diagnozowania różnych chorób wywołanych przez czynniki bakteryjne i wirusowe. System PCR|ONE składa się z jednorazowych kartridżów oraz urządzenia do ich obsługi. Próbkę materiału pobrana od pacjenta zostaje umieszczona w kartridżu, w którym automatycznie przeprowadzane są reakcje biochemiczne polegające na wyizolowaniu materiału genetycznego patogenów oraz jego identyfikacji czułą i wiarygodną techniką real-time PCR. Zadaniem systemu PCR|ONE jest identyfikacja przyczyny choroby atakującej pacjenta poprzez dostarczenie odpowiedzi o obecności lub jej braku specyficznych fragmentów materiału genetycznego bakterii i wirusów. Identyfikacja takich fragmentów oznacza obecność konkretnych patogenów, pozwala również dobrać odpowiedni antybiotyk, na który wykryta bakteria będzie wrażliwa.

Produkt charakteryzuje się licznymi zaletami, wyróżniającymi go spośród konkurencji na rynku diagnostyki molekularnej. Po pierwsze cała procedura diagnostyczna jest szybka i w pełni automatyczna, tak że może być wykonana w miejscu pobrania próbki, a pacjent otrzyma wynik już po kilkunastu minutach. Nie ma więc konieczności wysyłania próbki do specjalistycznego laboratorium. Po drugie używana w systemie PCR|ONE metoda diagnostyczna (real - time PCR) jest powszechnie uznana za najbardziej wiarygodną i najczulszą metodę tzw. „złoty standard”. Po trzecie system PCR|ONE dzięki zastosowaniu zaawansowanej technologii mikroprzepływów pozwala na równoczesną detekcję nawet 20 markerów genetycznych. Przekłada się to na łatwość testowania wielu patogenów jednocześnie np. nie tylko wirusa SARS-CoV-2, ale innych wirusów dających podobne objawy jak grypa A, grypa B czy RSV. Na rynku nie ma urządzenia potrafiącego w tak krótkim czasie przetestować tak wiele markerów genetycznych.

Do kluczowych zalet systemu należy także dodać przenośny charakter urządzenia PCR|ONE oraz niezwykłą prostotę jego obsługi, które to cechy umożliwiają szeroką implementację i wykorzystanie w różnych miejscach. System sprawdzi się świetnie nie tylko w warunkach szpitalnych, ale i w powszechnie dostępnych punktach medycznych, czy u lekarzy pierwszego kontaktu. System był również z powodzeniem testowany na lotnisku Okęcie, może być więc stosowany na dworcach, w galeriach handlowych czy w domach opieki np. do badań przesiewowych osób odwiedzających. Ważnym czynnikiem sprzyjającymi dostępności PCR|ONE jest również optymalny koszt produkcji pojedynczego kartridża. Kluczowe komponenty systemu PCR|ONE, tj. analizator i panele MRSA/MSSA oraz SARS-CoV-2 spełniają wymogi przewidywane przez mające do nich zastosowanie akty regulacyjne prawa UE, dające możliwość wprowadzenia ich do dystrybucji na rynku wewnętrznym UE – system PCR|ONE panel MRSA/MSSA posiada certyfikat CE-IVD od 16 kwietnia 2021 r., natomiast system PCR|ONE panel SARS-CoV-2 od 27 lipca 2021 r.

Koszty prac rozwojowych w realizacji pod nazwą PCR|ONE obejmują koszty wynagrodzeń, usług obcych i materiałów niezbędnych do opracowania wersji analizatora oraz pierwszego panelu diagnostycznego (MRSA/MSSA), które będą wprowadzone na rynek tj. będą udostępnione na warunkach komercyjnych klientom Curiosity Diagnostics (dystrybutorom lub użytkownikom końcowym).

Wartość pozycji „Rozliczenie dotacji” w podziale na projekty

	31.12.2021
dotacja IP-DPCR POIG.05.04.01-14-017/12-00	85
dotacja IP-real-DPCR POIG.05.04.01-14-033/12	210
dotacja IP-IR POIG.05.04.01-14-091/13-04	22
dotacja IP-Izolacja POIR.02.03.04-14-0040/16	69
dotacja PCR ONE POIR.01.01.01-00-0846/16	2 139
dotacja IP Fraktal i IP Zawór POIR.02.03.04-14-0016/19	33
dotacja PCR COV POIR.01.01.01-00-1210/20	3 445
Razem	6 003

6. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku nie odnotowano znaczących zmian w pozycji „rzeczowe aktywa trwałe”. Wartość zwiększeń wyniosła 341 tys. zł i dotyczyła głównie zakupu maszyn i urządzeń na potrzeby działalności Spółki Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. Wartość amortyzacji w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 wyniosła 180 tys. zł (w tym amortyzacja związana z aktywami zakwalifikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży wyniosła 56 tys. zł).

7. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania:

	Budynki i budowle	Razem
ŚRODKI TRWAŁE W LEASINGU (MSSF 16)		
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	1 442	1 442
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	1 475	1 475
Amortyzacja (-)	-459	-459
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	2 458	2 458
ŚRODKI TRWAŁE W LEASINGU (MSSF 16)		
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku	1 403	1 403
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	419	419
Amortyzacja (-)	-380	-380
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	1 442	1 442

8. Koszty prac rozwojowych

Koszty prac rozwojowych na 31.12.2021 r. i 31.12.2020 r.

	31.12.2021	31.12.2020
Koszty prac rozwojowych, w tym:		
Koszty prac rozwojowych w realizacji	13 109	11 661
Razem:	13 109	11 661

Zmiany kosztów prac rozwojowych w realizacji na 31.12.2021 r. i 31.12.2020 r.

	31.12.2021	31.12.2020
Koszty prac rozwojowych w realizacji		
Koszty prac rozwojowych w realizacji na początku okresu	11 661	5 844
Zwiększenia	9 926	5 817
Zmniejszenia, w tym:	18 198	0
Przeniesienie na koszty zakończonych prac rozwojowych	10 232	0
Przeniesienie na aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7 966	0
Koszty prac rozwojowych w realizacji na koniec okresu	3 389	11 661

Koszty prac rozwojowych w realizacji nie są amortyzowane do czasu zakończenia prac.

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

Struktura kosztów prac rozwojowych w realizacji na 31.12.2021 i 31.12.2020 r. wg realizowanych projektów:

Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.		
Projekt	31.12.2021*	31.12.2020
IP-DPCR	561	559
IP-realDPCR	287	263
IP-IR	474	434
IP-Izolacja	156	146
PCR ONE	5	9 723
IP FRAKTAL3+	113	88
IP ZAWÓR	61	61
IP-NAP1	80	86
IP TM PCRONE	9	5
IP TM Curiosity	27	0
IP Pętla	38	0
PCR ONE Sars-Cov-2	1609	0
PCR ONE Covid+	2654	0
PCR2 analizator	1 892	0
Razem	7 966	11 366
Bacteromic Sp. z o.o.		
Projekt	31.12.2021	31.12.2020
IP-chip	146	132
IP-segment	114	56
IP-algorytmy	227	102
IP-fraktal	5	5
IP-AI. Classification	64	0
IP zatyczko-strzykawka	31	0
IP-TM Bacteromic	28	0
Bacteromic Universal panel	4 426	0
Razem	5 041	295

* projekty Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 zostały zaprezentowane w Nocie nr 5 Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Koszty zakończonych prac rozwojowych dotyczą projektu PCR|ONE i ujawnione są w Nocie nr 5.

	31.12.2021	Opis	31.12.2020	opis
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGOTERMINOWE W PODZIALE NA SPÓŁKI				
Scope Fluidics S.A.	0	Wartość wydatków na koszty aktywowane projektów dotyczących uzyskania ochrony patentowej, ochrony znaków towarowych oraz aktywowane koszty prac rozwojowych	0	Wartość wydatków na koszty aktywowane projektów dotyczących uzyskania ochrony patentowej, ochrony znaków towarowych oraz aktywowane koszty prac rozwojowych
Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.	7 966		11 366	
Bacteromic Sp. z o.o.	5 013		295	
Stan na koniec okresu	12 979		11 661	

* wartość wydatków na koszty aktywowane projektów Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 zostały zaprezentowane w Nocie nr 5 aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Prace rozwojowe w realizacji dotyczą aktywowanych kosztów projektów, w szczególności aktywowanych kosztów prac rozwojowych projektu PCR|ONE (na dzień 31.12.2021 r. wykazanych w pozycji „aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży”) oraz projektów uzyskania międzynarodowej ochrony

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

patentowej wynalazków przez Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz Bacteromic sp. z o.o. Część z tych projektów była współfinansowana z dotacji.

9. Pozostałe wartości niematerialne

W okresie od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku nie odnotowano znaczących zmian w pozycji „pozostałe wartości niematerialne”. Wartość zwiększeń wyniosła 13 tys. zł, a amortyzacji 162 tys. zł (w tym amortyzacja związana z aktywami zakwalifikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży wyniosła 28 tys. zł).

Nie odnotowano sprzedaży wartości niematerialnych.

10. Pozostałe należności i pozostałe aktywa

Struktura należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności:

	31.12.2021	31.12.2020
Należności publicznoprawne	603	638
Należności pozostałe:	525	994
- rozliczenie dotacji	297	923
- inne	228	72
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	191	200
Wartość bilansowa netto	1 320	1 833

11. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych na 31.12.2021 roku oraz 31.12.2020 roku

	31.12.2021	31.12.2020
ŚRODKI PIENIĘŻNE		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 084	25 700
Środki pieniężne w kasie w PLN	7	8
Stan na koniec okresu	18 091	25 708

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zgromadzone są Alior Bank S.A.

12. Kapitał własny

W latach 2018 - 2021 liczba akcji w podziale na emisje kształtowała się następująco:

	31.12.2021	31.12.2020
PODSTAWOWE INFORMACJE O KAPITALE PODSTAWOWYM		
emisja akcji serii A	101 107	101 107
emisja akcji serii B	1 268 893	1 268 893
emisja akcji serii C	900 000	900 000
emisja akcji serii D	34 050	34 050
emisja akcji serii E	11 350	11 350
emisja akcji serii F	231 540	231 540
emisja akcji serii G	11 350	11 350
emisja akcji serii H	127 915	127 915
Razem	2 686 205	2 686 205

W czterech kwartałach 2021 roku nie zidentyfikowano zmian w wartości kapitału podstawowego.

13. Pozostałe kapitały

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe kapitały, w tym:	7 539	2 117
- pozostałe kapitały powstałe z tytułu emisji warrantów subskrypcyjnych	5 418	2 117

Warranty serii A

Warranty serii A zostały wyemitowane przez Zarząd w dniu 11 października 2017 r. Zgodnie z podjętą uchwałą Zarząd dokonał emisji 34.050 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających posiadacza do dokonania zapisu na jedną akcję Spółki każdy („Warranty Serii A”). Jeden Warrant Serii A uprawniał do objęcia 1 akcji serii D Spółki. W dniu 16 października 2017 r. wartość nominalna jednego Warrantu Serii A określona została na 0,10 zł, później skorygowana na 0,01 zł. Emisja Warrantów Serii A została skierowana wyłącznie do Pana Szymona Ruta, Członka Zarządu, Dyrektora Finansowego Spółki, („Osoba Uprawniona”) imiennie wskazanego w Uchwale Rady Nadzorczej. Objęcie Warrantów Serii A nastąpiło w drodze złożenia oferty przez Spółkę i jej przyjęcia przez adresata, w drodze subskrypcji prywatnej.

Kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę nie więcej niż 3.405,00 zł, w drodze emisji nie więcej niż 34.050 akcji zwykłych imiennych serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emisja akcji serii D została skierowana do jedynej osoby uprawnionej, tj. Pana Szymona Ruty – jedynej posiadacza Warrantów Serii A. Objęcie akcji serii D nastąpiło w drodze zawarcia umowy objęcia akcji przez Spółkę i Osobę Uprawnioną. W wyniku przeprowadzenia podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego objęto 34.050 akcji serii D o łącznej wartości nominalnej 3.405,00 zł za łączną cenę emisyjną 3.405,00 zł. Akcje zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym. Podwyższenie kapitału zakładowego związane z emisją akcji serii D zostało zarejestrowane przez sąd rejestrowy w dniu 27 listopada 2017 r.

Warranty serii B

Warranty serii B zostały wyemitowane przez Zarząd w dniu 2 października 2018 r. Zgodnie z podjętą uchwałą Zarząd dokonał emisji 11.350 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających posiadacza do dokonania zapisu na jedną akcję Spółki każdy („Warranty Serii B”). Jeden Warrant Serii B uprawniał do objęcia 1 akcji serii E Spółki. Cena nominalna jednego Warrantu Serii B została określona na 0,01 zł.

Emisja Warrantów Serii B została skierowana do Pana Szymona Ruta, Członka Zarządu, Dyrektora Finansowego Spółki, („Osoba Uprawniona”) imiennie wskazanego w Uchwale Rady Nadzorczej. Objęcie Warrantów Serii B nastąpiło w drodze złożenia oferty przez Spółkę i jej przyjęcia przez adresata, w drodze subskrypcji prywatnej.

Kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę nie wyższą niż 1.135,00 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. Emisja akcji serii E została skierowana do jedynej osoby uprawnionej, tj. Pana Szymona Ruty – jedynej posiadacza Warrantów Serii B. Cena emisyjna jednej akcji serii E wyniosła 0,10 zł. Objęcie akcji serii E nastąpiło w drodze zawarcia umowy objęcia akcji przez Spółkę i Osobę Uprawnioną. W wyniku przeprowadzenia podwyższenia kapitału zakładowego Spółki objęto 11.350 akcji serii E o łącznej wartości nominalnej 1.135,00 zł za łączną cenę emisyjną 1.135,00 zł. Akcje zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym. Podwyższenie kapitału zakładowego związane z emisją akcji serii E zostało zarejestrowane przez sąd rejestrowy w dniu 18 stycznia 2019 r.

Warranty serii C

Warranty serii C zostały wyemitowane przez Zarząd w dniu 19 lutego 2020 r. Zgodnie z podjętą uchwałą Zarząd dokonał emisji 11.350 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii C uprawniających posiadacza do dokonania zapisu na jedną akcję Spółki każdy („Warranty Serii C”). Jeden Warrant Serii C uprawniał do objęcia 1 akcji serii G Spółki. Cena nominalna jednego Warrantu Serii C została określona na 0,01 zł. Emisja Warrantów Serii C została skierowana do Pana Szymona Ruta, Członka Zarządu, Dyrektora Finansowego Spółki, („Osoba Uprawniona”) imiennie wskazanego w Uchwale Rady Nadzorczej. Objęcie Warrantów Serii C nastąpiło w drodze złożenia oferty przez Spółkę i jej przyjęcia przez adresata, w drodze subskrypcji prywatnej.

Kapitał zakładowy Spółki podwyższony został o kwotę nie wyższą niż 1.135,00 zł w drodze emisji nie więcej niż 11.350 akcji zwykłych imiennych serii G o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Emisja akcji serii G została skierowana do jedynej osoby uprawnionej, tj. Pana Szymona Ruty – jedynej posiadacza Warrantów Serii C. Cena emisyjna jednej akcji serii G wyniosła 0,10 zł. Objęcie akcji serii G nastąpiło w drodze zawarcia umowy objęcia akcji przez Spółkę i Osobę Uprawnioną. W wyniku przeprowadzenia podwyższenia kapitału zakładowego Spółki objęto 11.350 akcji serii G o łącznej wartości nominalnej 1.135,00 zł za łączną cenę emisyjną 1.135,00 zł. Akcje zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym. Podwyższenie kapitału zakładowego związane z emisją akcji serii G zostało zarejestrowane przez sąd rejestrowy w dniu 7 kwietnia 2020 r.

Warranty serii D

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

Działając zgodnie z § 7 Statutu Spółki, w dniu 27 grudnia 2021 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie emisji 39.725 warrantów subskrypcyjnych serii D. Wartość nominalna jednego warrantu wynosi 0,01 zł (1 grosz). Jeden warrant uprawnia do objęcia jednej akcji serii J po wartości nominalnej 0,1 zł (10 groszy). W związku z powyższym Spółka skierowała do Pana Szymona Ruty ofertę objęcia 39.725 warrantów subskrypcyjnych serii D. Pan Szymon Ruta powyższą ofertę przyjął i objął warranty subskrypcyjne w drodze umowy. Objęcie nastąpiło za wkład pieniędzy.

Następnie, również działając na podstawie § 7 Statutu Spółki, Zarząd podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego o kwotę nie więcej niż 3.972,50 zł w drodze emisji (w granicach kapitału docelowego) nie więcej niż 39.725 akcji na okaziciela serii J. Zgodnie z uchwałą Zarządu, wyłączone zostało w całości, za zgodą Rady Nadzorczej Spółki, prawo poboru akcji serii J przez dotychczasowych akcjonariuszy, co uzasadnione jest celem emisji akcji serii J, tj. zaoferowaniem ich do objęcia przez osobę uprawnioną z wyemitowanych przez Spółkę warrantów subskrypcyjnych serii D - Pana Szymona Rutę. Zarząd Spółki podjął również stosowną uchwałę w sprawie zmiany Statutu, dostosowującą zapisy § 4 Statutu Spółki do podjętej uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii J

Liczba wydanych warrantów na koniec 2021 roku wraz z ceną nominalną, datą objęcia i dodatkowymi warunkami:

Seria warrantów	Seria akcji	Łączna liczba akcji z emisji	Liczba wg warrantu	Cena nominalna	Łączna cena nominalna	Uchwała	Data objęcia	Dodatkowe warunki
A	D	34 050	34 050	0,10	3 405,00	11.10.2017	17.10.2017	Wyłączenie zbywalności akcji: na okres 12 miesięcy od dnia wprowadzenia akcji do obrotu NC (17.025 akcji) i na okres 24 miesięcy od wprowadzenia akcji do obrotu NC (17.025 akcji)
B	E	11 350	11 350	0,10	1 135,00	02.10.2018	13.11.2018	Wyłączenie zbywalności akcji: na okres 12 miesięcy od dnia wprowadzenia akcji do obrotu na NC
C	G	11 350	11 350	0,10	1 135,00	19.02.2020	25.03.2020	Wyłączenie zbywalności akcji: na okres 12 miesięcy od dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego o serię G
D	J	39 725	39 725	0,01	397,25	27.12.2021	27.12.2021	Objęcie akcji nastąpi do dnia 27 marca 2022r. Wyłączenie zbywalności akcji: na okres 12 miesięcy od dnia podpisania umowy objęcia akcji

Podpisanie umowy warrantowej z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym

Zarząd Scope Fluidics S.A. podpisał w dniu 7 października 2021 r. z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym („EBI”) umowę warrantową („Umowa Warrantowa”). Umowa Warrantowa stanowi uzupełnienie Umowy Finansowania zawartej w dniu 7 września 2020 r. dotyczącej finansowania do maksymalnej kwoty 10 mln EUR („Finansowanie”), w ramach której Spółka ma możliwość skorzystania z transz finansowania w trakcie procesu rozwoju i komercjalizacji systemów diagnostycznych opracowywanych przez spółki z Grupy. Umowa Warrantowa została podpisana w brzmieniu, na które Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę w dniu 7 maja 2021r.

W dniu 8 października 2021 r. Zarząd Scope Fluidics S.A. podjął uchwałę, zgodnie z którą postanowił dokonać emisji 126 576 warrantów subskrypcyjnych serii EBI („Warranty”) i zaoferować ich bezpłatne objęcie przez EBI. Warranty zostaną skutecznie wyemitowane z chwilą ich zarejestrowania w depozycie prowadzonym przez KDPW. Każdy Warrant będzie uprawniał do objęcia jednej akcji Spółki po cenie nominalnej 0,10 zł za każdą akcję. EBI będzie uprawniony do wykonania prawa z Warrantów nie dłużej niż do dnia 7 czerwca 2031 r., przy czym wykonanie praw z Warrantów będzie uzależnione proporcjonalnie od wypłacenia poszczególnych transz finansowania, wynikającego z Umowy Finansowania („Finansowanie”).

W dniu 25 października 2021 r. miała miejsce rejestracja w depozycie prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. 126.576 warrantów subskrypcyjnych serii EBI. Tym samym przedmiotowe warranty zostały skutecznie wyemitowane.

Wypłata Spółce pierwszej transzy Finansowania w wysokości 4 mln EUR będzie uprawniać EBI do wykonania praw z 40% Warrantów, wypłata drugiej transzy w wysokości 3 mln EUR do wykonania praw z 30% Warrantów i wypłata trzeciej transzy w wysokości do 3 mln EUR do wykonania praw z pozostałych 30% Warrantów (ten podział pozostaje zasadniczo w proporcji do wypłacanych w ramach transz kwot finansowania dłużnego). Prawo EBI do objęcia akcji Spółki zaktualizuje się jedynie w odniesieniu do Warrantów, podlegających wykonaniu na powyższych zasadach, w przypadku zajścia okoliczności, o których mowa w pkt (i) – (v) poniżej. Bank w takiej

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

sytuacji może, ale nie musi wykonać prawa z Warrantów (tj. skonwertować Warranty na akcje Spółki). W przypadku niewypłacenia którejs z transz, Bankowi nie będzie przysługiwać prawo do wykonania praw z Warrantów z nią powiązanych.

Zgodnie z Umową Warrantową, EBI będzie przysługiwało prawo do sprzedaży Warrantów podmiotom z nim niepowiązanym lub żądania od Spółki odkupu bądź umorzenia Warrantów (w ramach nieodwołanej opcji) w przypadku: (i) sprzedaży lub innej formy przeniesienia własności (a) powyżej 50% akcji Spółki; lub (b) wszystkich lub prawie wszystkich aktywów lub przedsięwzięć Grupy Kapitałowej Spółki, (ii) zmiany kontroli (tj. uzyskania pośredniej lub bezpośredniej kontroli nad Spółką przez inny podmiot, zmniejszenia udziału w kapitale zakładowym Spółki przez Prezesa Spółki Piotra Garsteckiego lub Członka Zarządu Spółki Marcina Izydoraka poniżej 7,5% kapitału zakładowego Spółki lub utraty przez Spółkę kontroli nad Curiosity Diagnostics sp. z o.o. lub Bacteromic sp. z o.o.), (iii) przedterminowej spłaty lub spłaty Finansowania, (iv) upływu 5 lat od daty wypłacenia pierwszej transzy Finansowania, (v) powiadomienia Spółki przez EBI o zajściu przypadku naruszenia w rozumieniu Umowy Finansowania (żądania ze strony EBI wcześniejszej spłaty Finansowania). Ponadto w powyższych przypadkach EBI przysługiwać będzie nieodwołalna opcja sprzedaży Warrantów na rzecz Spółki (obejmująca również żądanie umorzenia Warrantów przez EBI).

Wykonanie tychże uprawnień przez EBI będzie możliwe względem Warrantów, które podlegają wykonaniu (tj. mogą być skonwertowane na akcje Spółki po wypłacie odpowiedniej transzy Finansowania). W przypadku, gdy EBI zażąda odkupu bądź umorzenia Warrantów (w ramach opcji) przez Spółkę, Spółka będzie zobowiązana do uiszczenia na rzecz EBI stosownej opłaty za odkup lub umorzenie, której wysokość powinna odpowiadać godziwej wartości rynkowej Warrantów (kwota ta będzie ustalona na podstawie szczegółowej procedury przewidzianej w Umowie Warrantowej, a Spółka będzie miała prawo ją zakwestionować). Łączna kwota, którą Spółka będzie zobowiązana zapłacić na rzecz EBI z tytułu wykonania omawianego uprawnienia nie może przekroczyć 2 mln EUR.

Jeżeli uprawnienie to będzie wykonywane przez EBI z uwagi na otrzymanie przez akcjonariuszy Spółki oferty na zakup 100% akcji w jej kapitale zakładowym to powyższy limit nie będzie miał zastosowania. EBI będzie mógł żądać od Spółki odkupu bądź umorzenia Warrantów (w ramach nieodwołanej opcji) w terminie 5 lat od wystąpienia powyżej (pkt i – v) wskazanych zdarzeń. Przez cały okres, w którym EBI przysługiwać będzie prawo wykonania Warrantów (wliczając także okres, w którym Spółka mimo uprawnionego żądania ze strony EBI nie zaoferuje EBI akcji), Spółka będzie mogła wypłacić dywidendę lub dokonać inne świadczenie na rzecz jej akcjonariuszy, jeżeli uzyska pisemną zgodę EBI na taką czynność. Bez zgody EBI Spółka będzie mogła wypłacić na rzecz jej akcjonariuszy (poprzez dywidendę lub nabycie własnych akcji w celu umorzenia) zgodnie ze statutem Spółki, co najmniej 50% wpływów finansowych otrzymanych przez Spółkę w ciągu roku obrotowego od podmiotów niepowiązanych w wyniku sprzedaży akcji, obligacji zamiennych na akcje lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa, pod warunkiem, że spłaci całe zadłużenie wynikające z Umowy Finansowania. Spłata zadłużenia nie będzie wymagana, jeżeli uzyska zgodę EBI na taką wypłatę. W przypadku wypłaty przez Spółkę dywidendy, Warranty, które podlegają wykonaniu (tj. mogą być skonwertowane na akcje Spółki po wypłacie odpowiedniej transzy Finansowania) będą uprawniały EBI do otrzymania świadczenia równego kwocie, jaka przysługiwałaby EBI (z tytułu udziału w dywidendzie), gdyby EBI wykonał przysługujące mu prawa do objęcia akcji Spółki do momentu wypłaty dywidendy.

W dniu 29 października 2021 r. Spółka otrzymała 4 mln EUR z tytułu pierwszej transzy finansowania („Transza A”).

Na podstawie MSSF 2 Grupa uznała, iż przyjęte programy motywacyjno – lojalnościowe spełniają definicję płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych. W związku z powyższym warrandy subskrypcyjne wycenia się w wartości godziwej na moment przyznania praw do instrumentów. Wartość godziwą ustala się na podstawie kursu akcji Scope Fluidics S.A. na dzień przyznania praw do instrumentów z uwzględnieniem dyskonta związanego z ograniczeniem zbywalności akcji.

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

Wycena warrantów z tytułu programów motywacyjnych i jej wpływ na skonsolidowanego sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów przedstawia się następująco (w tys. zł):

Liczba wg warrantu	Cena nominalna	Łączna cena	Data objęcia	Kurs na datę objęcia	Wartość na datę uchwały	Różnica do ujęcia w sprawozdanie z zysków i strat (pozycja wynagrodzeń) oraz pozostałe kapitały
34 050	0,10	3 405,00	17.10.2017	16	544 800	541 395
11 350	0,10	1 135,00	13.11.2018	16	181 600	180 465
11 350	0,10	1 135,00	25.03.2020	123	1 396 050	1 394 915
39 725	0,01	397,25	27.12.2021	136	5 418 490	5 418 093

14. Zobowiązania z tytułu leasingu

Struktura zobowiązań z tytułu leasingu:

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Wartość zobowiązania na początek okresu	1 522	1 460
Zwiększenia (nowe leasingi)	1 475	420
Odsetki	65	71
Płatności	561	428
Wartość zobowiązania na koniec okresu	2 500	1 522
Krótkoterminowe	702	344
Długoterminowe	1 798	1 178

Poniżej przedstawiono kwoty przychodów, kosztów, zysków i strat wynikających z leasingu ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

Wyszczególnienie	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	459	380
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	65	71
Koszty leasingów krótkoterminowych (koszty usług obcych)	432	287
Łączna kwota ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	956	738

Zobowiązania z tytułu leasingu związane są z podpisanymi przez Grupę umowami najmu lokali, spełniającymi definicję leasingu w myśl MSSF 16.

15. Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	12 657	8 812

W dniu 10 lutego 2017 r. Zgromadzenie Wspólników Jednostki dominującej wyraziło zgodę na wdrożenie programów motywacyjno – lojalnościowych skierowanych do kluczowych osób zaangażowanych w rozwój projektów PCR|ONE oraz BACTEROMIC. Programy oparte są na mechanizmie akcji fantomowych.

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

Uczestnicy programów nabywają akcje fantomowe uzyskując prawo do otrzymania w przyszłości kwoty rozliczenia gotówkowego, obliczonej jako iloczyn liczby przyznanych akcji fantomowych oraz ich wartości na dzień rozliczenia. Wskaźnikiem dla ustalenia kwoty rozliczenia pieniężnego z tytułu posiadania akcji fantomowych dla projektu PCR|ONE będzie cena zbycia udziałów Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. należących do jednostki dominującej, natomiast wskaźnikiem dla projektu Bacteromic będzie cena zbycia udziałów Bacteromic Sp. z o.o. Akcje fantomowe zostały objęte przez wybranych pracowników za kwotę 1 zł za akcję. Zgodnie z warunkami programów motywacyjno-łojalnościowych, prawo do otrzymania wynikającego z przyznanych akcji fantomowych rozliczenia nie jest uzależnione od dalszego świadczenia pracy przez osoby uczestniczące w omawianych programach.

Całkowita kwota stanowiąca budżet programów motywacyjnych, w ramach których ma nastąpić rozliczenie wszystkich przyznanych akcji fantomowych nie może przekroczyć 5% ceny zbycia odpowiednio udziałów spółki Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. (w przypadku projektu PCR|ONE) lub udziałów spółki Bacteromic Sp. z o.o. (w przypadku projektu BACTEROMIC).

Zarząd w okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wydawał akcje fantomowe dla obu projektów. Emisje akcji fantomowych miały miejsce w kwartałach, gdy zrealizowane zostały kolejne etapy projektów PCR|ONE i BACTEROMIC.

Zgodnie z przyjętymi pierwotnie zasadami programów w ramach projektów docelowo miało zostać wyemitowanych łącznie 1000 akcji fantomowych. Z dniem 18.01.2021 r. zatwierdzone zostały zmiany w programach motywacyjno-łojalnościowych. Zgodnie z nowymi zasadami wartość rozliczeniowa jednej akcji fantomowej wyemitowanej po 30.11.2020 r. będzie dziesięć razy niższa niż akcji wyemitowanej przed tą datą, tym samym ilość akcji fantomowych do wyemitowania po 30.11.2020 będzie dziesięciokrotnie większa.

Liczba wydanych akcji fantomowych na koniec poszczególnych okresów:

Lp.	Data bilansowa	Liczba przyznanych akcji fantomowych
1.	31.12.2017	206
2.	31.12.2018	377
4.	31.12.2019	377
5.	30.09.2020	377
6.	31.12.2020	382
7.	30.09.2021	581*
8.	31.12.2021	585*

* ilość po doprowadzeniu do porównywalności poprzez podział akcji przyznanych po 30.11.2020 r. na 10 (zmiana zasad programu zatwierdzona 18.01.2021 r.).

Na podstawie MSSF 2 Grupa uznała, iż przyjęte programy motywacyjno – łojalnościowe spełniają definicję płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych. W związku z powyższym zobowiązania z tytułu programów wycenia się w wartości godziwej w tym również na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Zmiany wartości godziwej ujmuje się w zysku / stracie danego okresu. Zasady wyceny dotyczące programów motywacyjno – łojalnościowych dodatkowo opisano w części „Podstawowe informacje i zasady rachunkowości” pkt. 27 niniejszej skonsolidowanej informacji finansowej.

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

Lp.	Dzień bilansowy	Kurs	Liczba akcji	Łączna wartość	Liczba akcji fantomowych / przyznanych	Szacowana wartość zobowiązania z tyt. akcji fantomowych	Zmiana w stosunku do poprzedniego roku - sprawozdanie z zysków i strat (pozycja wynagrodz.)
1.	31.12.2017	14,50	2 304 050	33 409	206	426	426
2.	31.12.2018	15,00	2 304 050	34 561	377	827	401
3.	31.12.2019	60,00	2 315 400	138 924	377	3 324	2 497
4.	30.09.2020	173,50	2 558 290	443 863	377	10 619	7 296

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

5.	31.12.2020	135,00	2 686 205	362 638	382	8 812	5 488
6.	30.09.2021	145,00	2 686 205	389 500	581*	13 316	4 504
7.	31.12.2021	136,00	2 686 205	366 398	585*	12 657	3 845

* ilość po doprowadzeniu do porównywalności poprzez podział akcji przyznanych po 30.11.2020 r. na 10 (zmiana zasad programu zatwierdzona 18.01.2021 r.).

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

- A. przyjęto na każdy dzień bilansowy projekty PCR|ONE oraz BACTEROMIC decydują o wartości Grupy, zatem łączna wartość godziwa tych projektów jest zbliżona do wartości godziwej Grupy Kapitałowej,
- B. wartość godziwa Grupy może być wiarygodnie określona poprzez odniesienie do wartości akcji Scope Fluidics S.A. ustalonej na podstawie notowań akcji na rynku Newconnect,
- C. całkowita kwota stanowiąca budżet programów motywacyjnych, w ramach których ma nastąpić rozliczenie wszystkich przyznanych akcji fantomowych nie może przekroczyć 5% ceny zbycia odpowiednio: udziałów należących do Spółki Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. (w przypadku projektu PCR|ONE) lub udziałów spółki Bacteromic Sp. z o.o. (w przypadku projektu BACTEROMIC) – zatem nie może przekroczyć 5% wartości sprzedaży poszczególnych projektów (spółek),
- D. przyjęto również, iż stopień zaawansowania projektów PCR|ONE oraz BACTEROMIC wpływa na wartość przyznanych w ramach tych projektów akcji fantomowych, w związku z tym dokonano podziału wartości bazy przyjętej do oszacowania 1 akcji fantomowej,
- E. mając na uwadze założenia przyjęte w pkt A-D powyżej, wartość zobowiązania z tytułu akcji fantomowej wyliczono następująco: kurs akcji Scope Fluidics S.A. na dzień bilansowy x liczba akcji x wskaźnik wynikający z regulaminu x waga wynikająca z zaawansowania poszczególnych projektów x liczba wyemitowanych akcji fantomowych na poszczególne projekty (spółki).

Biorąc pod uwagę sposób wyliczenia wartości godziwej programów motywacyjnych największy wpływ na określenie wartości godziwej mają: wartość kursu akcji na NewConnect oraz liczba przyznanych akcji.

16. Rozliczenia dotacji

Specyfikacja rozliczeń dotacji na dzień 31.12.2021 roku i 31.12.2020 roku.

	31.12.2021	31.12.2020
SPECYFIKACJA ROZLICZENIA DOTACJI W PODZIALE NA PODMIOTY TWORZĄCE GRUPĘ I PROJEKTY		
Dotacje długoterminowe, w tym:	9 465	5 725
Scope Fluidics S.A.	9	0
Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. w tym:	6 003	3 320
dotacja IP-DPCR	85	85
dotacja IP-real-DPCR	210	210
dotacja IP-IR	22	22
dotacja IP-Izolacja	69	63
dotacja PCR ONE	2 139	2 911
dotacja IP Fraktal 3+	33	29
dotacja PCR COV	3 445	0
Bacteromic Sp. z o.o., w tym:	3 453	2 405
dotacja IP Algorytmy	104	37
dotacja IP Chip	56	56
dotacja IP Segment	25	24
dotacja Bacteromic Universal Panel	3 268	0
BacterOMIC SME Inst – zaliczki w ramach grantu Bacteromic SMEI nierozliczone w danym okresie sprawozdawczym	0	2 287
Dotacje Krótkoterminowe	0	0
Razem	9 465	5 725

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

W rozliczeniach międzyokresowych dotacji uwzględniane są wartości dotacji na dzień bilansowy:

- w przypadku projektów PCR ONE i BacterOMIC – uwzględniona jest szacowana wartość dotacji proporcjonalna do aktywowanych kosztów kwalifikowalnych projektu (kosztów prac rozwojowych w realizacji) na dzień bilansowy obliczona zgodnie z zasadami umowy o dofinansowanie; dotacja uznawana jest za wystarczająco prawdopodobną i ujmowana w księgach w momencie kiedy dany koszt prac rozwojowych w realizacji ewidencjonowany jest jako koszt kwalifikowany w ramach danej umowy grantowej,

- w przypadku projektów dotyczących ochrony własności intelektualnej (projekty IP) – uwzględniona jest wartość dotacji do kosztów uzyskania międzynarodowej ochrony patentowej otrzymanych na dzień bilansowy,

- w przypadku projektów, w których otrzymywane są płatności zaliczkowe (Bacteromic SME Instrument oraz Safe Water) – uwzględnione są wartości otrzymanych zaliczek pozostających do rozliczenia na dzień bilansowy.

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

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

Zestawienie umów dotacyjnych (z uwzględnieniem działalności zakwalifikowanej jako przeznaczona do sprzedaży):

Spółka	Akronim projektu	Tytuł projektu	Umowa o dofinansowanie	Maksymalna wartość kosztów ogółem wg umowy	Maksymalna wartość kosztów kwalifikowalnych wg umowy	Maksymalna wartość dotacji wg umowy	start projektu	koniec projektu	uwagi
Scope Fluidics	Safe Water	Przenośne zintegrowane mikroprzepływowe optoelektroniczne urządzenie pomiarowe do oznaczania śladowych zanieczyszczeń w ściekach i wodach powierzchniowych	Horyzont 2020 (Era-NET)	46,33	46,33	37,07	03.04.2018	03.10.2021	Scope Fluidics pełni rolę Partnera. Liderem Konsorcjum jest IChF PAN. Wartość projektu dla polskich członków konsorcjum: 257 123 EUR. Udział Scope Fluidics został zakończony 31.12.2020, ale dotacja jeszcze nie została rozliczona. Koszty projektu uwzględniane w RZS.
Curiosity Diagnostics	IP dPCR	Uzyskanie ochrony patentowej na wynalazek: „Sposób przeprowadzania cyfrowych oznaczeń analitycznych i diagnostycznych”	POIG.05.04.01-14-017/12	379,50	379,50	257,57	16.11.2012	31.12.2015	Projekt zakończony i rozliczony. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”
Curiosity Diagnostics	IP real dPCR	Uzyskanie ochrony patentowej na wynalazek: „Ultra precyzyjne oznaczenia ilości analizów metodą cyfrowego czasu rzeczywistego”	POIG.05.04.01-14-033/12	115,45	115,45	76,38	02.01.2013	31.12.2015	Projekt zakończony i rozliczony. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”
Curiosity Diagnostics	IP IR	Uzyskanie ochrony patentowej na wynalazek: „Urządzenie umożliwiające ultraszybkie zmiany i kontrolę temperatury wielu komór realcyjnych jednocześnie”	POIG.05.04.01-14-091/13	63,74	63,74	40,98	03.08.2013	31.12.2015	Projekt zakończony i rozliczony. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”
Curiosity Diagnostics	IP Izolacja	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazku "Sposób i system do izolacji kwasów nukleinowych"	POIR.02.03.04-14-0040/16	168,07	137,30	68,65	01.04.2016	31.12.2020	Projekt zakończony 31.12.2020, rozliczony w 2021. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”.
Curiosity Diagnostics	PCR ONE	Innowacyjny system do ultraszybkiej diagnostyki molekularnej zakażeń szpitalnych w formacie Point-of-Care	POIR.01.01.01-00-0846/16	8 274,48	8 274,48	5 620,43	01.01.2017	31.12.2020	Projekt zakończony 31.12.2020, ale jeszcze nie rozliczony. Zakres projektu obejmował badania przemysłowe (koszty uwzględnione w RZS) i prace rozwojowe (koszty aktywowane uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”).

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

Curiosity Diagnostics	PCR COV	Opracowanie systemu PCR COV – urządzenia do diagnostyki molekularnej Point-of-Care wykrywającego markery RNA wirusa SARS-CoV-2 oraz innych infekcji wirusowych powodujących zbliżone objawy	POIR.01.01.01-00-1210/20	11 796,61	11 796,61	7 490,77	01.08.2020	31.03.2022	Projekt w trakcie realizacji. Zakres projektu obejmuje badania przemysłowe (koszty uwzględnione w RZS) i prace rozwojowe (koszty aktywowane uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”).
Curiosity Diagnostics	Granty na Eurogranty	Przygotowanie wniosku o dofinansowanie dla projektu planowanego do złożenia w ramach Programu Horyzont 2020	POIR.02.03.06-14-0021/20	23,25	23,25	23,25	28.03.2020	30.11.2020	Wartość dotacji określona ryczałtowo. Faktyczna wartość dotacji: 22320 zł. Projekt zakończony 31.12.2020, rozliczony w 2021. Koszty projektu uwzględnione w RZS.
Curiosity Diagnostics	IP Fraktal 3+ i IP Zawór	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej kartridża mikroprzepływowego do systemu diagnostyki medycznej.	POIR.02.03.04-14-0016/19	680,00	680,00	349,00	04.11.2019	31.12.2023	Projekt w trakcie realizacji. Koszty aktywowane projektu uwzględniane w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”.
Bacteromic	Bacteromic	BacterOMIC - development of systems for comprehensive information on antibiotic susceptibility of bacteria.	POIR.04.04.00-00-2159/16	1 951,56	1 951,56	1 561,25	01.05.2017	31.12.2019	Projekt zrealizowany w konsorcjum z IChF PAN. Wartość dofinansowania dla całego konsorcjum 3696201,00zł. Zadania Bacteromic zakończone 31.07.2019 r. Projekt zakończony i rozliczony. Koszty projektu uwzględnione w RZS.
Bacteromic	BacterOMIC	Intelligence for precision therapies against antimicrobial resistance: The first diagnostic panel that probes all the clinically relevant antibiotics at once (BacterOMIC)	881101 — BacterOMIC — H2020-EIC-SMEInst-2018-2020/H2020-SMEInst-2018-2020-2	2 752,39 EUR	2 752,39 EUR	1 926,67 EUR	01.08.2019	31.12.2021	Projekt zakończony. Zakres projektu obejmuje badania przemysłowe (koszty uwzględnione w RZS) i prace rozwojowe (koszty aktywowane uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”).
Bacteromic	IP Algorytmy	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazku "Metoda szybkiego wykrywania wzrostu bakterii"	POIR.02.03.04-14-0001/18	412,35	386,80	193,40	01.06.2018	31.12.2023	Projekt w trakcie realizacji. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”.
Bacteromic	IP Chip i IP Segment inkubacyjny	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków "Chip mikroprzepływowi" oraz "Segment inkubacyjny"	POIR.02.03.04-14-0002/18	753,42	712,30	356,15	01.05.2018	31.12.2023	Projekt w trakcie realizacji. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”.

* Pojęcie „projekt” używane w tabeli powyżej oznacza projekt w rozumieniu zakresu prac objętego daną umową o dofinansowanie. Zakończenie projektu oznacza rozliczenie zobowiązań umownych z umowy o dofinansowanie i nie jest tożsamym pojęciem z zakończeniem pracy rozwojowej w rozumieniu MSR 38

17. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Specyfikacja zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań:

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	233	620
Pozostałe zobowiązania	6	7
Wartość bilansowa netto	239	627

18. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	31.12.2021	31.12.2020
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
Rezerwy na niewykorzystane urlopy:	603	392
- krótkoterminowa	603	392
Pozostałe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych:	739	1 475
- z tytułu wynagrodzeń	250	823
- publicznoprawne ZUS i PIT	489	652
Stan na koniec okresu	1 442	1 868

	31.12.2021	31.12.2020
ZMIANA STANU REZERW NA NIEWYKORZYSTANE URLOPY		
Wartość rezerw na początek okresu:	392	228
- rozwiązanie / zwiększenia	211	164
- wykorzystanie	0	0
Wartość rezerw na koniec okresu	603	392

19. Instrumenty finansowe

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

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

Klasyfikacja instrumentów finansowych:

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9			Razem
	WKZ	WGWF	WGCD	
STAN NA 31.12.2021 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Pożyczki i należności długoterminowe	103	0	0	103
AKTYWA OBROTOWE				
Środki pieniężne	18 091	0	0	18 091
Kategoria aktywów finansowych razem	18 194	0	0	18 091
STAN NA 31.12.2020 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Pożyczki i należności długoterminowe	103	0	0	103
AKTYWA OBROTOWE				
Środki pieniężne	25 708	0	0	25 708
Kategoria aktywów finansowych razem	25 811	0	0	25 811

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

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

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

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9			Razem
	WKZ	ZWGWF	WGCD	
STAN NA 31.12.2021 ROKU				
Zobowiązania handlowe	233	0	0	233
Kategoria zobowiązań finansowych razem	233	0	0	233
STAN NA 31.12.2020 ROKU				
Zobowiązania handlowe	620	0	0	620
Kategoria zobowiązań finansowych razem	620	0	0	620

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej wartość godziwa poszczególnych pozycji składających się na instrumenty finansowe nie różni się istotnie od ich wartości ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej ponieważ w odniesieniu do instrumentów ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny oraz instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

20. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

Z uwagi na charakter działalności oraz obecny poziom rozwoju spółek tworzących Grupę, finansuje się ona głównie kapitałem własnym z uwzględnieniem dotacji otrzymanych na realizację projektów badawczo – rozwojowych. Zarząd Spółki dominującej na bieżąco analizuje potrzeby kapitałowe Grupy, w przypadku wystąpienia zapotrzebowania na dodatkowy kapitał możliwe są dalsze emisje akcji.

Grupa w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie korzystała z finansowania w formie kredytów bankowych, bądź pożyczek.

21. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

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

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

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

Ryzyko kredytowe

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

Środki pieniężne utrzymywane są na kontach w Alior Bank S.A., który zdaniem Zarządu Grupy jest wiarygodnym bankiem, notowanym na GPW S.A. w Warszawie i kontrolowanym przez Grupę PZU S.A. W związku z powyższym w przypadku środków pieniężnych nie rozpoznaje się istotnego ryzyka kredytowego.

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

Ryzyko płynności

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

Zobowiązania finansowe Spółki wg daty zapadalności na podstawie umownych płatności na dzień 31.12.2021 roku:

31.12.2021	do roku	2-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat	Razem 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu	702	1 178	0	0	2 500
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	0	0	18 514	0	18 514
Zobowiązania handlowe	0	12 657	0	0	12 657

Zobowiązania finansowe Spółki wg daty zapadalności na podstawie umownych płatności na dzień 31.12.2020 roku:

31.12.2020	do roku	2-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat	Razem 31.12.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu	365	730	447	0	1 522
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	0	6 926	0	0	6 926
Zobowiązania handlowe	620	0	0	0	620

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 narażona jest na ryzyko walutowe w związku z transakcjami zakupu które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR. Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko walutowe poprzez

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Ryzyko walutowe oceniane jest jako niskie. Na prowadzenie projektów B+R Spółka uzyskuje dofinansowanie ze środków publicznych w PLN i w walutach obcych. Jednak zaliczki na dotacje uznawane są za pozycje niepieniężne i w związku z czym nie podlegają wycenie. W przypadku pozyskiwania dotacji obejmujących usługi płatne w walucie obcej, Grupa uwzględnia odpowiedni margines bezpieczeństwa niekorzystnej zmiany kursu walutowego wyłącznie na etapie składanego wniosku o przyznanie dotacji. Wpływ ryzyka walutowego na wyniki finansowe i sytuację finansową jest minimalny. Szacuje się, że ryzyko jest niematerialne i w związku z tym nie wymaga to ujawnień ilościowych.

b) Ryzyko stopy procentowej

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

Okres zakończony dnia 31.12.2021	Wartość narażona na ryzyko	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zmniejszeniu o punkt procentowy	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zwiększeniu o punkt procentowy
Lokaty (Środki pieniężne)	18 911	-189	189
Okres zakończony dnia 31.12.2020	Wartość narażona na ryzyko	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zmniejszeniu o punkt procentowy	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zwiększeniu o punkt procentowy
Lokaty (Środki pieniężne)	21 342	-213	213

22. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Aktywa warunkowe

W okresie objętym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem nie zidentyfikowano aktywów warunkowych.

Zobowiązania warunkowe

Rozliczenia podatkowe

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. 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.

23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Warunki i zakres transakcji z podmiotami powiązаныmi:

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

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

Na dzień 31.12.2021 Grupa nie posiadała sald należności i zobowiązań z jednostkami powiązаныmi. Zakupy od podmiotów powiązanych wystąpiły jedynie w okresie 01.01-30.09.2021 i wyniosły 3 tys. zł.

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

Następujące osoby/podmioty zostały uznano za jednostki wywierające znaczący wpływ na Scope Fluidics S.A.:

- IPOPEMA SECURITIES S.A., która poprzez Towarzystwo Funduszu Inwestycyjnych S.A. i dalej TOTAL FIZ posiada według stanu na 31.12.2020 r. 24,9% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki,
- Pan Piotr Garstecki,
- Pan Marcin Izydorczak.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu:

Spółki tworzące Grupę nie udzielały pożyczek członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu.

24. Wynagrodzenia kluczowego personelu

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

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU					
	w Spółce dominującej		w spółkach zależnych		Razem
	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia	
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2021 ROKU					
Zarząd	360	28	660	60	1 108
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2020 ROKU					
Zarząd	697	31	447	57	1 232

	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI		
Rada Nadzorcza	8	17

25. Sezonowość

W Grupie nie zidentyfikowana zjawiska sezonowości.

26. Istotne sprawy sporne

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

27. Ocena wpływu epidemii koronawirusa Covid-19 na działalność Grupy Kapitałowej Scope Fluidics

Ogłoszony w Polsce w połowie marca 2020 roku stan zagrożenia epidemicznego, a następnie stan epidemii w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego zachorowanie na COVID-19 oraz wynikające z tego liczne prewencyjne obostrzenia administracyjne w sferze gospodarczej i społecznej, mające na celu powstrzymanie rozprzestrzeniania się koronawirusa, w negatywny sposób wpłynęły na wyniki Grupy osiągnięte w 2020r. W szczególności wyniki pierwszego kwartału br. istotnie odbiegały od poziomu, który można by uznać za normalny.

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

Wśród głównych czynników mających znaczący wpływ na wszystkie obszary prowadzonej przez Grupę Scope działalności były ograniczenia dostępnego personelu, będące m.in. skutkiem zamknięcia szkół i związanej z tym konieczności podjęcia przez pracowników opieki nad dziećmi oraz wzmożonej ostrożności zarządów spółek Grupy i samych pracowników, wynikającej z obaw przed zakażeniem, jak również zmiany w organizacji pracy związane z koniecznością wprowadzenia procedur minimalizujących prawdopodobieństwo zakażenia wśród pracowników, w tym w szczególności oddelegowanie pracowników do pracy zdalnej.

Spółki Grupy kapitałowej Scope Fluidics działają w sektorze urządzeń medycznych, prowadząc działania badawczo-rozwojowe nad systemami diagnostycznymi. Z uwagi na charakter prowadzonej działalności, w roku 2020 pandemia COVID-19 wpłynęła na Spółki Grupy kapitałowej Scope Fluidics w następujący sposób: w dniu 13 marca 2020r. (raport bieżący ESPI nr 9/2020) podjął decyzję o rozszerzeniu prac nad panelem rozpoznającym wirusowe zakażenia dróg oddechowych o opracowanie ultra-szybkiego testu wykrywającego wirusa SARS-CoV-2, powodującego chorobę Covid-19. W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 22/2019 w sprawie warunkowego rozszerzenia modelu rozwoju projektów realizowanych przez Scope Fluidics, mając na uwadze ogłoszenie pandemii Covid-19 oraz rosnące zapotrzebowanie na wykrywanie potencjalnie pandemicznych zakażeń wirusowych w przyszłości, Zarząd uznał, że należy nadać priorytet rozbudowie portfolio produktowego PCR|ONE i rozszerzyć je o detekcję wirusa SARS-CoV-2, powodującego chorobę Covid-19. W listopadzie 2020 r. realizowany przez Curiosity Diagnostics sp. z o.o., projekt "Opracowanie systemu PCR|COV – urządzenia do diagnostyki molekularnej Point-of-Care wykrywającego markery RNA wirusa SARS-CoV-2 oraz innych infekcji wirusowych powodujących zbliżone objawy" ("Projekt") został wybrany przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju do dofinansowania. Projekt realizowany jest w ramach działań mających na celu rozwój zastosowań technologii PCR|ONE opracowanej przez Curiosity Diagnostics poprzez rozszerzenie portfolio testów diagnostycznych w odpowiedzi na wyzwania wynikające z pandemii Covid-19. Umowa o dofinansowanie Projektu została podpisana w dniu 16 grudnia 2020 r. Maksymalna wysokość dofinansowania w ramach Projektu wynosi 7 490 774,27 PLN. W wyniku ogólnej sytuacji wywołanej pandemią COVID-19, która m.in. ze względu na liczne wprowadzone ogólnie ograniczenia wpływała i nadal wpływa na procesy wewnątrz Grupy Scope Fluidics oraz wymagające współpracy z podmiotami zewnętrznymi, termin rozpoczęcia i zakończenia certyfikacyjnych badań klinicznych w projekcie PCR|ONE został przesunięty na późniejsze terminy. Certyfikacja panelu MRSA/MSSA systemu PCR|ONE została potwierdzona z dniem 16.04.2021 r natomiast certyfikacja panelu SARS-CoV-2 systemu PCR|ONE została potwierdzona z dniem 27.07.2021 r.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania sytuacja epidemiczna nie wpływała bardziej niekorzystnie na wyniki Grupy niż w okresie poprzednich kilku miesięcy. Nie można jednak wykluczyć, że dalszy utrzymujący się lub postępujący wzrost liczby przypadków COVID-19 spowoduje wdrażanie przez rząd równie rygorystycznych ograniczeń w funkcjonowaniu przedsiębiorstw, jak to miało miejsce na przełomie pierwszego, drugiego kwartału 2020 roku i późniejszych okresach. Mimo znacznie lepszego przygotowania spółek Grupy do funkcjonowania w warunkach pandemii i nabytego doświadczenia w tym zakresie, sytuacja taka w istotny niekorzystny sposób mogłaby wpłynąć na sytuację finansową Grupy.

28. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po okresie sprawozdawczym, czyli po 31 grudnia 2021 roku nie doszło do istotnych zdarzeń.

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SCOPE FLUIDICS S.A.**

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

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

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	0	0
Koszty działalności operacyjnej	-13 004	-3 429
I. Amortyzacja	-149	-73
II. Zużycie materiałów i energii	-287	-359
III. Usługi obce	-2 157	-1 665
IV. Podatki i opłaty	-46	-28
V. Wynagrodzenia	-10 034	-1 066
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-226	-121
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-105	-117
Strata brutto ze sprzedaży	-13 004	-3 429
Pozostałe przychody operacyjne	57	206
Pozostałe koszty operacyjne	0	-23
Strata z działalności operacyjnej	-12 947	-3 246
Przychody finansowe	293	168
Koszty finansowe	-129	-18
Strata przed opodatkowaniem	-12 783	-3 096
Podatek dochodowy	0	0
Strata netto z działalności kontynuowanej	-12 783	-3 096
Działalność zaniechana i przeznaczona do sprzedaży	0	0
Strata netto z działalności przeznaczonej do sprzedaży	0	0
Strata netto	-12 783	-3 096
Inne całkowite dochody	0	0
Całkowite dochody ogółem	-12 783	-3 096

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

	31.12.2021	31.12.2021
AKTYWA		
AKTYWA TRWAŁE		
Rzeczowe aktywa trwałe	133	82
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	724	489
Koszty prac rozwojowych	55	112
Pozostałe wartości niematerialne	16 655	24 956
Pożyczki i należności długoterminowe	103	103
Aktywa trwałe	17 670	25 742
AKTYWA OBROTOWE		
Zapasy	19	0
Należności od jednostek powiązanych	632	44
Należności od jednostek pozostałych	333	194
Inwestycje krótkoterminowe	4 528	3 021
Środki pieniężne	16 976	21 687
Rozliczenia międzyokresowe	133	148
Aktywa obrotowe	22 621	25 094
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	25 602	0
Należne wpłaty na kapitał	4	0
Aktywa razem	65 897	50 836
PASYWA		
KAPITAŁ WŁASNY		
Kapitał podstawowy	269	269
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	56 486	56 486
Kapitał zapasowy	5 456	5 456
Pozostałe kapitały	7 539	2 116
Niepodzielony wynik finansowy	-23 589	-20 493
Strata netto	-12 783	-3 096
Kapitał własny	33 378	40 738
ZOBOWIĄZANIA		
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
Zobowiązania z tytułu leasingu	632	472
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	12 657	8 812
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	10
Kredyty i pożyczki	18 514	0
Pozostałe rezerwy	78	43
Zobowiązania długoterminowe	31 891	9 337
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		
Zobowiązania z tytułu leasingu	105	138
Zobowiązania handlowe	202	42
Pozostałe zobowiązania	2	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	232	581
Pozostałe rezerwy	87	0
Zobowiązania krótkoterminowe	628	761
Zobowiązania razem	32 519	10 098
Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
Pasywa razem	65 897	50 836

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

	Nota	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
		Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 1.01-31.12.2021								
Saldo na dzień 01.01.2021 roku		269	56 486	5 456	2 117	-23 589	0	40 739
Emisja akcji		0	0	0	4	0	0	4
Emisja warrantów		0	0	0	5 418	0	0	5 418
Przejście na MSR						0		0
Strata netto		0	0	0	0	0	-12 783	-12 783
Saldo na dzień 31.12.2021 roku		269	56 486	5 456	7 539	-23 589	-12 783	33 378

	Nota	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
		Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 1.01-31.12.2020								
Saldo na dzień 01.01.2020 roku		232	56 486	5 456	745	-20 493	0	42 426
Emisja akcji		23	0	0	0	0	0	23
Emisja warrantów					1 395			1 395
Podwyższenia kapitału podstawowego w KRS		14	0	0	-23	0	0	-9
Strata netto		0	0	0	0		-3 096	-3 096
Saldo na dzień 31.12.2020 roku		269	56 486	5 456	2 117	-20 493	-3 096	40 739

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Strata przed opodatkowaniem	-12 783	-3 096
Amortyzacja	149	73
Odsetki	-28	-19
Zysk/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-51	0
Dotacje otrzymane	0	0
Akcje fantomowe	3 845	0
Warranty subskrypcyjne	5 418	0
Korekty wynikające z wyceny "aktywa przeznaczone do sprzedaży"	0	0
Korekty	9 333	54
Zmiana stanu rezerw	45	-87
Zmiana stanu zapasów	-19	0
Zmiana stanu pozycji "pozostałe należności i pozostałe aktywa"	-726	-19
Zmiana stanu zobowiązań handlowych, pozostałych oraz obowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-185	236
Zmiana stanu pozycji zobowiązania z tytułu rozliczenia dotacji	0	-142
Inne korekty	0	-83
Zmiany stanu kapitału obrotowego	-885	-95
PrzepiŃwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 335	-3 137
PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
WpiŃwy	11 072	5 000
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	51	0
WpiŃwy z tytułu dotacji	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	11 000	5 000
Splata odsetek od pożyczki	21	0
Wydatki	-29 887	-16 338
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-87	-138
Wydatki na realizację prac rozwojowych	0	0
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-29 800	-16 200
PrzepiŃwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-18 815	-11 338
PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
WpiŃwy	18 514	20 311
WpiŃwy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0	20 288
Kredyty i pożyczki	18 514	0
Inne wpiŃwy finansowe	0	23
Wydatki	-75	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-66	0
Odsetki	-9	0
PrzepiŃwy netto z działalności finansowej	18 439	20 311

Załącznik do raportu: „Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Scope Fluidics S.A. za IV kwartał 2021 r.”

Przepływy pieniężne netto razem	-4 711	5 836
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	-4 711	5 836
Środki pieniężne na początek okresu	21 687	15 851
Środki pieniężne na koniec okresu	16 976	21 687