

GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS S.A.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2017 r.**

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
SKONSOLIDOWANY BILANS	13
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	15
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	17
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	20

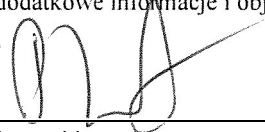
Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zgodnie z wymogami art. 55 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) Zarząd Scope Fluidics S.A. przedstawia załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, na które składa się:

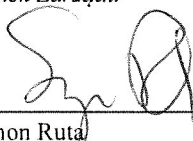
- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 18.691.059,97 złotych;
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący stratę netto w kwocie 4.172.593,60 złotych;
- 4) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujące zwiększenie skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę 11.300.426,89 złotych;
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 12.022.246,59 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.



Piotr Garstecki
Prezes Zarządu



Marcin Izydorzak
Członek Zarządu



Szymon Ruta
Członek Zarządu



Paulina Markowska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 29 maja 2018 r.

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące jednostkę dominującą oraz Grupę Kapitałową

1. 1 Nazwa jednostki dominującej

Scope Fluidics S.A., zwana dalej "Jednostką dominującą".

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 3 lutego 2017 r. nastąpiła zmiana formy prawnej ze Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę akcyjną.

1. 2 Siedziba jednostki dominującej

ul. Duchnicka 3 BUD. 16, lok. WEJŚCIE A
01-769 Warszawa

21 grudnia 2017 r. Zarząd jednostki dominującej podjął uchwałę o zmianie siedziby (poprzedni adres to: ul. Marcina Kasprzaka 44/52, 01-224 Warszawa). Na dzień bilansowy adres nowej siedziby nie został zarejestrowany w KRS, rejestracja nastąpiła w dniu 10 kwietnia 2018 r.

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Właściwy sąd Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział
rejestracyjny Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 27 marca 2017 r.
Numer rejestru: KRS 0000668408

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. Rejestracja w KRS nastąpiła w dniu 27 marca 2017 r.

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności jednostki dominującej lub znaczącego inwestora

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

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

Jednostka dominująca została utworzona na czas nieokreślony.

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Scope Fluidics S.A. jest inkubatorem start-upów technologicznych. Koncentruje swoją uwagę na diagnostyce i ochronie zdrowia. Zapewnia ramy prawne, finansowe, infrastrukturalne oraz krytyczne zasoby know-how po to, by projekty mogły przeobrazić się w spółki celowe. W 2012 roku Scope Fluidics powołał do życia spółkę Curiosity Diagnostics, aby stworzyć system PCR|ONE, który oferuje najszybsze wykrywanie bakterii i wirusów na świecie. W 2017 roku powstała spółka Bacteromic tworząca system, który umożliwi zdobycie pełnej wiedzy o mechanizmach oporności oraz o wrażliwości bakterii na wszystkie dostępne antybiotyki. Istnieje naturalna niepewność związana z powodzeniem komercjalizacji lub sprzedaży projektów.

1. 5 Jednostki, których dane wykazane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Szczegółowe informacje na temat jednostek, których dane wykazane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiono poniżej:

		Udział % w kapitale zakładowym na dzień 31.12.2017		
Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Kapitał zakładowy	
<u>Jednostki zależne</u>				
1. Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.	Warszawa	badania naukowe i prace	100 000,0	94,0%
2. Bacteromic Sp. z o.o.	Warszawa	rozwojowe	5 000,00	100,0%

Udział procentowy jednostki dominującej w prawach głosu na zgromadzeniu wspólników lub akcjonariuszy danej jednostki odpowiada udziałowi jednostki dominującej w kapitale zakładowym tej jednostki.

1. 6 Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym po raz pierwszy

Następujące jednostki zależne zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym po raz pierwszy w roku obrotowym 2017:

1. Bacteromic Sp. z o.o.

1. 7 Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r. Sprawozdanie finansowe Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. zostało sporządzone również za ten sam rok obrotowy. Natomiast sprawozdanie finansowe Bacteromic Sp. z o.o. za okres od 10 lutego 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 8 *Założenie kontynuacji działalności*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. oraz sprawozdania finansowe stanowiące podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

2. *Znaczące zasady rachunkowości*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 *Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

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

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

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

2. 2 *Przychody i koszty*

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

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

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

2. 3 *Przychody odsetkowe*

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 4 *Rachunek przepływów pieniężnych*

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

2. 5 *Wartości niematerialne i prawne*

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

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

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

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

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

2. 6 *Rzeczowe aktywa trwałe*

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny	10-30%
---------------------------------	--------

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

2. 7 *Inwestycje*

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

2. 8 *Trwała utrata wartości aktywów*

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

2. 9 *Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe*

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 10 *Kapitał zakładowy*

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

2. 11 *Rozliczenia międzyokresowe*

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

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

2. 12 *Rezerwy na zobowiązania*

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

2. 13 *Wartość firmy*

2. 13. 1 *Wartość firmy jednostek podporządkowanych*

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

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

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 14 *Metoda konsolidacji/wyceny jednostek podporządkowanych*

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

2. 15 *Podatek dochodowy*

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

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

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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 16 Różnice kursowe

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

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

	Skonsolidowany bilans	
	31.12.2017	31.12.2016
EUR	4,1709	4,4240
USD	3,4813	4,1793

2. 17 Instrumenty finansowe

2. 17. 1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 17. 2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

2. 18 Dotacje

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



Piotr Garstecki
Prezes Zarządu



Marcin Izydorzak
Członek Zarządu



Szymon Ruta
Członek Zarządu




Paulina Markowska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 29 maja 2018 r.


Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Skonsolidowany bilans


(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	6.1	230 405,00	137 000,00
Kapitał zapasowy		27 977 111,00	12 597 495,51
Strata z lat ubiegłych		(7 157 616,30)	(3 638 037,96)
Strata netto		(4 172 593,60)	(3 519 578,34)
		<u>16 877 306,10</u>	<u>5 576 879,21</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 813 753,87	891 520,12
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7.1	144 198,16	62 135,00
- krótkoterminowa		144 198,16	62 135,00
Pozostałe rezerwy		110 178,76	110 178,76
- krótkoterminowe	7.2	<u>110 178,76</u>	<u>110 178,76</u>
		<u>254 376,92</u>	<u>172 313,76</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		437 941,95	320 387,24
z tytułu dostaw i usług	8.1	204 785,39	100 733,29
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		179 349,57	51 775,06
z tytułu wynagrodzeń		<u>53 806,99</u>	<u>167 878,89</u>
		<u>437 941,95</u>	<u>320 387,24</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		1 121 435,00	398 819,12
- długoterminowe	9.1	405 976,31	398 819,12
- krótkoterminowe	9.2	<u>715 458,69</u>	<u>-</u>
		<u>1 121 435,00</u>	<u>398 819,12</u>
PASYWA RAZEM		<u>18 691 059,97</u>	<u>6 468 399,33</u>


Piotr Garstecki
Prezes Zarządu


Szymon Ruta
Członek Zarządu


Marcin Izydorzak
Członek Zarządu


Paulina Markowska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 29 maja 2018 r.

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa trwale		4 705 595,31	5 195 710,91
Wartości niematerialne i prawne	1		
Inne wartości niematerialne i prawne		55 756,18	-
		<u>55 756,18</u>	<u>14 513,83</u>
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.2		
Wartość firmy - jednostki zależne		3 238 940,05	4 048 675,06
		<u>3 238 940,05</u>	<u>4 048 675,06</u>
Rzeczowe aktywa trwale	2		
Środki trwale		314 822,88	314 518,04
urządzenia techniczne i maszyny		314 822,88	311 158,99
środki transportu		-	253,91
inne środki trwale		-	3 105,14
		<u>314 822,88</u>	<u>314 518,04</u>
Należności długoterminowe	3		
Od pozostałych jednostek		61 869,00	-
		<u>61 869,00</u>	<u>-</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe	4	1 034 207,20	818 003,98
		<u>1 034 207,20</u>	<u>818 003,98</u>
Aktywa obrotowe		13 985 464,66	1 272 688,42
Zapasy			
Zaliczki na dostawy i usługi		30 000,00	-
		<u>30 000,00</u>	<u>-</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek		875 423,34	218 424,89
z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych		492 255,33	216 813,07
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
inne		383 168,01	1 611,82
		<u>875 423,34</u>	<u>218 424,89</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		13 066 408,58	1 044 161,99
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		13 066 408,58	1 044 161,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		13 066 408,58	1 044 161,99
		<u>13 066 408,58</u>	<u>1 044 161,99</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	13 632,74	10 101,54
AKTYWA RAZEM		<u>18 691 059,97</u>	<u>6 468 399,33</u>

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)


	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	10		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		<u>1 800,00</u>	<u>183 232,56</u>
		<u>1 800,00</u>	<u>183 232,56</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(140 636,11)	(119 068,25)
Zużycie materiałów i energii		(403 304,53)	(377 101,87)
Usługi obce		(1 006 298,15)	(677 353,03)
Podatki i opłaty		(32 562,50)	(18 216,29)
Wynagrodzenia		(2 625 945,71)	(2 029 182,49)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		(429 094,61)	(342 684,51)
- emerytalne		(157 146,53)	(152 482,44)
Pozostałe koszty rodzajowe		<u>(30 178,74)</u>	<u>(50 305,99)</u>
		<u>(4 668 020,35)</u>	<u>(3 613 912,43)</u>
Strata ze sprzedaży		(4 666 220,35)	(3 430 679,87)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	320 867,88
Dotacje		1 351 887,19	-
Inne przychody operacyjne		<u>12 288,57</u>	<u>53 470,19</u>
		<u>1 364 175,76</u>	<u>374 338,07</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(50 059,47)	-
Inne koszty operacyjne		<u>(809 735,10)</u>	<u>(472 003,84)</u>
		<u>(859 794,57)</u>	<u>(472 003,84)</u>
Strata z działalności operacyjnej		(4 161 839,16)	(3 528 345,64)
Przychody finansowe			
Odsetki	11	3 725,64	7 194,42
Inne		<u>2 635,70</u>	<u>4 233,66</u>
		<u>6 361,34</u>	<u>11 428,08</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	12	(17 012,67)	(2 660,78)
Inne		<u>(103,11)</u>	<u>-</u>
		<u>(17 115,78)</u>	<u>(2 660,78)</u>


Skonsolidowany rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego


Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Skonsolidowany rachunek zysków i strat


(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Nota		
Strata z działalności gospodarczej	(4 172 593,60)	(3 519 578,34)
Strata brutto	(4 172 593,60)	(3 519 578,34)
Strata netto	<u>(4 172 593,60)</u>	<u>(3 519 578,34)</u>


Piotr Garstecki
Prezes Zarządu


Marcin Izydorczak
Członek Zarządu


Szymon Ruta
Członek Zarządu


Paulina Markowska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 29 maja 2018 r.

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

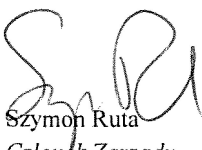
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Kapitał własny na początek okresu	5 576 879,21	4 418 407,55
Kapitał podstawowy na początek okresu	137 000,00	101 000,00
zwiększenia (z tytułu)	93 405,00	36 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	93 405,00	36 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	<u>230 405,00</u>	<u>137 000,00</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	12 597 495,51	7 955 445,51
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)	15 379 615,49	4 642 050,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	15 379 615,49	4 642 050,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	<u>27 977 111,00</u>	<u>12 597 495,51</u>
Strata z lat ubiegłych na początek i na koniec okresu	(7 157 616,30)	(3 638 037,96)
Wynik netto		
strata netto	(4 172 593,60)	(3 519 578,34)
Kapitał własny na koniec okresu	16 877 306,10	5 576 879,21
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty	<u>16 877 306,10</u>	<u>5 576 879,21</u>



Piotr Garstecki
 Prezes Zarządu



Marcin Izidorzak
 Członek Zarządu



Szymon Ruta
 Członek Zarządu



Paulina Markowska
 Osoba, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 29 maja 2018 r.

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)


	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Straty netto		(4 172 593,60)	(3 519 578,34)
Korekty razem:			
Amortyzacja		950 371,12	223 326,88
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		16 666,67	-
Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej	15.1	23 905,43	(335 739,25)
Zmiana stanu rezerw		82 063,16	40 309,33
Zmiana stanu zapasów		(30 000,00)	-
Zmiana stanu należności		(718 867,45)	27 535,32
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15.2	117 554,71	(73 048,14)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		502 881,46	(152 233,36)
Inne korekty z działalności operacyjnej, w tym:		(1 703 220,15)	(75 625,80)
-dotacje		(1 703 220,15)	-
		<u>(758 645,05)</u>	<u>(345 475,02)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>(4 931 238,65)</u>	<u>(3 865 053,36)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		-	467 030,79
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	467 030,79
Wydatki		(206 088,73)	(4 056,91)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15.3	(206 088,73)	(4 056,91)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(206 088,73)</u>	<u>462 973,88</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		19 176 240,64	2 500 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		15 473 020,49	2 500 000,00
Kredyty i pożyczki		2 000 000,00	-
Inne wpływy finansowe (dotacje)		1 703 220,15	-
Wydatki		(2 016 666,67)	-
Spłaty kredytów i pożyczek		(2 000 000,00)	-
Odsetki		(16 666,67)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>17 159 573,97</u>	<u>2 500 000,00</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>12 022 246,59</u>	<u>(902 079,48)</u>

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		12 022 246,59	(902 079,48)
Środki pieniężne na początek okresu		1 044 161,99	1 946 241,47
Środki pieniężne na koniec okresu		<u>13 066 408,58</u>	<u>1 044 161,99</u>



Piotr Garstecki
Prezes Zarządu



Marcin Izydorzak
Członek Zarządu



Szymon Róża
Członek Zarządu



Paulina Markowska
*Osoba, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 29 maja 2018 r.