



Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy

Scope Fluidics S.A.

za III kwartał 2021 r.

Warszawa, 12 listopada 2021 r.

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe informacje o Emitencie	3
2. Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (dane w PLN)	4
3. Jednostkowe dane finansowe spółki Scope Fluidics S.A. za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (dane w PLN)	9
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	14
5. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta i grupy kapitałowej, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	17
6. Stanowisko Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	20
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	21
8. Informacje na temat aktywności Emitenta dotyczące podejmowanych inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze rozwoju prowadzonej działalności	25
9. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją	25
10. Wskazanie przyczyn niesporządzania przez Emitenta skonsolidowanych sprawozdań finansowych i wybrane dane finansowe spółki zależnej	25
11. Informacja o strukturze Akcjonariatu, ze wskazaniem Akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	26
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty	26

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
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 mikroprzeptywowych.

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.

Wierzmy, 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 01.01.2021 R. DO 30.09.2021 R. (DANE W PLN)

SKONSOLIDOWANY BILANS	2021-09-30	2020-09-30
Aktywa trwałe	21 194 080,32	12 301 506,98
I. Wartości niematerialne i prawne	9 320 482,99	37 063,96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 209 061,15	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	111 421,84	37 063,96
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	203 223,03	1 012 958,04
1. Wartość firmy - jednostki zależne	203 223,03	1 012 958,04
III. Rzeczowe aktywa trwałe	725 343,73	588 216,26
1. Środki trwałe	725 343,73	487 106,26
c. Urządzenia techniczne i maszyny	725 343,73	487 106,26
2. Środki trwałe w budowie	0,00	101 110,00
IV. Należności długoterminowe	103 332,73	80 102,73
3. Od pozostałych jednostek	103 332,73	80 102,73
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 841 697,84	10 583 165,99
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 841 697,84	10 583 165,99
B. Aktywa obrotowe	12 313 616,04	9 372 461,40
I. Zapasy	603 410,62	0,00
1. Materiały	439 570,33	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	163 840,29	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 789 262,59	1 207 803,22
3. Od pozostałych jednostek	4 789 262,59	1 207 803,22
a. z tyt. dostaw towarów i usług	55 787,20	0,00
- do 12 miesięcy	55 787,20	0,00
b. Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	947 732,65	526 078,43
c. Inne	3 785 742,74	681 724,79
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 746 335,83	7 920 137,58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 746 335,83	7 920 137,58
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 746 335,83	7 920 137,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 746 335,83	7 920 137,58
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	174 607,00	244 520,60
Aktywa razem	33 507 696,36	21 673 968,38

SKONSOLIDOWANY BILANS	2021-09-30	2020-09-30
A. Kapitał (fundusz) własny	23 340 579,64	15 647 276,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	268 620,50	255 829,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	61 941 317,80	41 667 273,80
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 124 496,87	-21 703 678,90
VII. Zysk (strata) netto	-9 744 861,79	-4 572 147,32
B Kapitały mniejszości	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 167 116,72	6 026 691,80
I. Inne rezerwy na zobowiązania	595 105,05	427 691,71
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	548 931,33	317 512,95
- krótkoterminowe	548 931,33	317 512,95
3. Pozostałe rezerwy	46 173,72	110 178,76
- krótkoterminowe	46 173,72	110 178,76
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 880 164,78	1 552 563,38
3. Wobec pozostałych jednostek	2 880 164,78	1 552 563,38
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 629 402,79	637 874,65
- do 12 miesięcy	1 629 402,79	637 874,65
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	715 319,46	472 207,51
h) z tytułu wynagrodzeń	533 504,90	442 481,22
i) inne	1 937,63	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 691 846,89	4 046 436,71
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 691 846,89	4 046 436,71
- długoterminowe	6 691 846,89	4 046 436,71
Pasywa razem	33 507 696,36	21 673 968,38

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 538 031,83	2 196 104,04	10 974 359,91	6 464 884,28
I. Amortyzacja	582 966,50	48 255,79	1 238 790,00	122 367,45
II. Zużycie materiałów i energii	1 141 377,36	288 310,29	1 729 283,66	864 757,24
III. Usługi obce	1 268 861,20	943 302,41	3 755 296,20	2 796 275,15
IV. Podatki i opłaty	98 317,27	58 334,60	145 123,06	73 400,15
V. Wynagrodzenia	1 227 557,41	652 866,13	3 367 351,34	2 048 228,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	161 604,79	162 538,86	605 787,66	374 001,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	57 347,30	42 495,96	132 727,99	185 854,31
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 538 031,83	-2 196 104,04	-10 974 359,91	-6 464 884,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	621 487,88	759 044,43	1 881 662,92	2 488 042,90
II. Dotacje	596 485,41	735 026,67	1 851 976,26	2 176 623,31
IV. Inne przychody operacyjne	25 002,47	24 017,76	29 686,66	311 419,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	202 433,75	209 242,74	611 690,03	628 699,19
III. Inne koszty operacyjne	202 433,75	209 242,74	611 690,03	628 699,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 118 977,70	-1 646 302,35	-9 704 387,02	-4 605 540,57
G. Przychody finansowe	5 035,34	343,08	6 768,11	61 905,02
II. Odsetki, w tym	0,00	2 203,66	25,14	17 198,68
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
V. Inne	5 035,34	-1 860,58	6 742,97	44 706,34
H. Koszty finansowe	4 555,08	12 653,82	47 242,88	28 511,77
II. Odsetki	34,19	-15 857,95	152,94	0,00
IV. Inne	4 520,89	28 511,77	47 089,94	28 511,77
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-4 118 497,44	-1 658 613,09	-9 744 861,79	-4 572 147,32
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 118 497,44	-1 658 613,09	-9 744 861,79	-4 572 147,32
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-4 118 497,44	-1 658 613,09	-9 744 861,79	-4 572 147,32

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk / (strata) netto	-4 118 497,44	-1 658 613,09	-9 744 861,79	-4 572 147,32
II. Korekty razem:	-2 579 630,35	-2 462 930,01	-9 583 933,85	-6 221 025,10
3. Amortyzacja	785 400,25	250 720,02	1 846 091,26	728 909,92
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	142 196,47	-77 809,99	203 004,65	89 144,93
10. Zmiana stanu zapasów	-118 967,95	0,00	-161 313,87	0,00
11. Zmiana stanu należności	-1 040 221,24	-102 778,88	-3 646 156,75	-117 836,19
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	671 926,95	-5 283,15	777 220,06	146 429,13
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 994 964,83	-2 337 193,68	1 683 862,42	-6 363 541,98
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-190 584,33	-10 261 641,62	-704 130,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 698 127,79	-4 121 543,10	-19 328 795,64	-10 793 172,42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
II. Wydatki	0,00	-178 726,12	-304 617,87	-271 647,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-178 726,12	-304 617,87	-271 647,46
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	25 000,00	-178 726,12	-279 617,87	-271 647,46
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	71 991,93	190 584,33	646 146,96	705 265,91
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	1 135,00
4. Inne wpływy finansowe	71 991,93	190 584,33	646 146,96	704 130,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	71 991,93	190 584,33	646 146,96	705 265,91
D. Przepływy pieniężne netto razem	-6 601 135,86	-4 109 684,89	-18 962 266,55	-10 359 553,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-6 601 135,86	-4 109 684,89	-18 962 266,55	-10 359 553,97
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 347 471,69	12 029 822,47	25 708 602,38	18 279 691,55
G. Środki pieniężne na koniec okresu	6 746 335,83	7 920 137,58	6 746 335,83	7 920 137,58

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	33 085 441,42	20 219 423,90	33 085 441,42	20 218 288,90
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	268 620,50	255 829,00	268 620,50	231 540,00
a) Zwiększenie z tytułu rejestracji kapitału	0,00	0,00	0,00	24 289,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	268 620,50	255 829,00	268 620,50	255 829,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	61 941 317,80	41 667 273,80	61 941 317,80	41 667 273,80
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	61 941 317,80	41 667 273,80	61 941 317,80	41 667 273,80
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	23 154,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenie z tytułu wydania akcji	0,00	0,00	0,00	1 135,00
b) zmniejszenia z tytułu rejestracji kapitału	0,00	0,00	0,00	-24 289,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-21 703 678,90	-15 403 499,53	-21 703 678,90	-15 403 499,53
a) zwiększenie (z tytułu)	-7 420 817,98	-6 300 179,37	-7 420 817,98	-6 300 179,37
- przeniesienia starty z poprzedniego okresu do pokrycia	-7 420 817,98	-6 300 179,37	-7 420 817,98	-6 300 179,37
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-29 124 496,88	-21 703 678,90	-29 124 496,88	-21 703 678,90
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-29 124 496,88	-21 703 678,90	-29 124 496,88	-21 703 678,90
6. Wynik netto	-9 744 861,79	-4 572 147,32	-9 744 861,79	-4 572 147,32
a) przeniesienia starty z poprzedniego okresu do pokrycia	-5 626 364,34	-2 913 534,23		
b) strata netto	-4 118 497,44	-1 658 613,09	-9 744 861,79	-4 572 147,32
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 340 579,64	15 647 276,58	23 340 579,63	15 647 276,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 340 579,64	15 647 276,58	23 340 579,63	15 647 276,58

**3. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE SPÓŁKI SCOPE FLUIDICS S.A.
ZA OKRES OD 01.01.2021 R. DO 30.09.2021 R. (DANE W PLN)**

BILANS	2021-09-30	2020-09-30
Aktywa trwałe	25 270 367,55	25 162 738,10
I. Wartości niematerialne i prawne	67 887,80	37 063,96
3. Inne wartości niematerialne i prawne	67 887,80	37 063,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe	142 994,62	89 419,01
1. Środki trwałe	142 994,62	89 419,01
c. Urządzenia techniczne i maszyny	142 994,62	89 419,01
e. Inne środki trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	103 332,73	80 102,73
3. Od pozostałych jednostek	103 332,73	80 102,73
IV. Inwestycje długoterminowe	24 956 152,40	24 956 152,40
3. Długoterminowe aktywa finansowe	24 956 152,40	24 956 152,40
a. W jednostkach powiązanych	24 956 152,40	24 956 152,40
- Udziały i akcje	24 956 152,40	24 956 152,40
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	22 863 776,35	6 035 886,55
I. Zapasy	8 041,84	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	8 041,84	0,00
II. Należności krótkoterminowe	741 136,80	270 851,54
1. Od jednostek powiązanych	479 463,70	88 374,06
a. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	479 463,70	88 374,06
- do 12 miesięcy	479 463,70	88 374,06
3. Od pozostałych jednostek	261 673,10	182 477,48
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	114 079,68	169 506,21
c. Inne	147 593,42	12 971,27
III. Inwestycje krótkoterminowe	22 012 808,48	5 578 920,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 012 808,48	5 578 920,12
a. W jednostkach powiązanych	17 300 000,00	1 000 863,01
- udzielone pożyczki	0,00	1 000 863,01
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17 300 000,00	0,00
c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 712 808,48	4 578 057,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 712 808,48	4 578 057,11
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	101 789,23	186 114,89
Aktywa razem	48 134 143,90	31 198 624,65

PASYWA	2021-09-30	2020-09-30
A. Kapitały własne	47 664 016,85	30 630 576,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	268 620,50	255 829,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	61 941 317,80	41 667 273,80
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 629 287,89	-9 473 916,06
VI. Zysk (strata) netto	-1 916 633,56	-1 818 609,78
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	470 127,05	568 047,69
I. Inne rezerwy na zobowiązania	98 209,05	152 887,75
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	66 039,61	42 708,99
- krótkoterminowe	66 039,61	42 708,99
3. Pozostałe rezerwy	32 169,44	110 178,76
- krótkoterminowe	32 169,44	110 178,76
III. Zobowiązania krótkoterminowe	371 918,00	415 159,94
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 263,77	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 263,77	0,00
-do 12 miesięcy	2 263,77	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	369 654,23	415 159,94
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	177 740,97	298 046,45
-do 12 miesięcy	177 740,97	298 046,45
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	121 466,01	57 766,41
h) z tytułu wynagrodzeń	70 447,25	59 347,08
i) inne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	48 134 143,90	31 198 624,65

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	711 526,05	669 079,93	2 197 895,81	2 024 829,38
I. Amortyzacja	23 250,56	24 461,54	68 924,49	52 487,55
II. Zużycie materiałów i energii	65 427,59	63 988,31	168 105,75	256 217,76
III. Usługi obce	328 311,75	388 760,37	1 175 440,97	1 081 943,81
IV. Podatki i opłaty	4 724,06	993,92	25 342,41	5 692,10
V. Wynagrodzenia	201 810,88	142 308,90	544 546,86	450 409,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56 348,78	34 766,65	169 577,18	80 863,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 652,43	13 800,24	45 958,15	97 215,04
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-711 526,05	-669 079,93	-2 197 895,81	-2 024 829,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 000,73	31 282,41	25 042,01	85 014,88
II. Dotacje	0,00	7 588,50	0,00	29 188,50
IV. Inne przychody operacyjne	25 000,73	23 693,91	25 042,01	55 826,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 920,98	223,61	6 177,51
III. Inne koszty operacyjne	0,00	1 920,98	223,61	6 177,51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-686 525,32	-639 718,50	-2 173 077,41	-1 945 992,01
G. Przychody finansowe	112 497,40	30 847,50	261 897,29	134 609,64
II. Odsetki, w tym	110 054,80	30 847,50	258 600,49	134 609,64
- od jednostek powiązanych	110 054,80	31 808,22	258 575,35	120 575,34
V. Inne	2 442,60	0,00	3 296,80	0,00
H. Koszty finansowe	3 061,66	4 686,07	5 453,44	7 227,41
II. Odsetki	0,00	0,00	104,04	0,00
IV. Inne	3 061,66	4 686,07	5 349,40	7 227,41
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-577 089,58	-613 557,07	-1 916 633,56	-1 818 609,78
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-577 089,58	-613 557,07	-1 916 633,56	-1 818 609,78

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk /(strata) netto	-577 089,58	-608 897,87	-1 916 633,56	-1 818 609,78
II. Korekty razem:	-24 741,97	-32 200,91	-716 889,71	-346 916,59
1. Amortyzacja	23 250,56	24 461,54	68 924,49	52 487,55
2. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	148 520,55	-28 644,83	0,00	-117 411,95
5. Zmiana stanu rezerw	75 051,30	-8 065,42	55 414,38	23 372,87
6. Zmiana stanu zapasów	-7 488,34	0,00	-8 041,84	0,00
7. Zmiana stanu należności	-243 497,86	16 396,01	-502 492,22	-28 331,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 258,34	136 208,47	-351 569,12	-72 623,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18 680,16	-171 693,67	45 874,60	-180 651,19
10. Inne korekty	0,00	-863,01	0,00	-23 758,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-601 831,55	-641 098,78	-2 633 523,27	-2 165 526,37
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	15 546 328,77	5 119 712,33	15 546 328,77	5 119 712,33
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	15 521 328,77	5 119 712,33	15 521 328,77	5 119 712,33
II. Wydatki	-19 800 000,00	-8 200 000,00	-29 886 540,00	-14 250 801,34
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-86 540,00	-50 801,34
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-19 800 000,00	-7 200 000,00	-29 800 000,00	-8 700 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-19 800 000,00	-7 200 000,00	-29 800 000,00	-8 700 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	-1 000 000,00	0,00	-5 500 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 253 671,23	-3 080 287,67	-14 340 211,23	-9 131 089,01
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	24 030,73
1. Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	1 135,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	22 895,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	24 030,73
D. Przepływy pieniężne netto razem	-4 855 502,78	-3 721 386,45	-16 973 734,50	-11 272 584,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-4 855 502,78	-3 721 386,45	-16 973 734,50	-11 272 584,65
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 568 311,26	8 299 443,56	21 686 542,98	15 850 641,76
G. Środki pieniężne na koniec okresu	4 712 808,48	4 578 057,11	4 712 808,48	4 578 057,11

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	49 580 650,41	31 239 474,83	49 580 650,41	32 448 051,74
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	268 620,50	255 829,00	268 620,50	254 694,00
a) Zwiększenie z tytułu rejestracji kapitału	0,00	0,00	0,00	1 135,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	268 620,50	255 829,00	268 620,50	255 829,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	61 941 317,80	41 667 273,80	61 941 317,80	41 667 273,80
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	61 941 317,80	41 667 273,80	61 941 317,80	41 667 273,80
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	23 154,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu				
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-12 629 287,89	-10 058 995,94	-12 629 287,89	-6 553 138,92
a) zwiększenie (z tytułu)	-1 339 543,98	-619 972,83	0,00	0,00
- przeniesienia starty z poprzedniego okresu do pokrycia	-1 339 543,98	-619 972,83	0,00	-2 927 811,14
5.6. Strata na koniec okresu	-13 968 831,87	-10 678 968,77	-12 629 287,89	-9 473 916,06
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 968 831,87	-10 678 968,77	-12 629 287,89	-9 473 916,06
6. Wynik netto				
b) strata netto	-577 089,58	-613 557,07	-1 916 633,56	-1 818 609,78
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	47 664 016,85	30 630 576,96	47 664 016,85	30 630 576,96
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	47 664 016,85	30 630 576,96	47 664 016,85	30 630 576,96

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 następujących regulacji prawnych:

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect;
- b) Ustawa o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości (KSR);
- d) Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Emitent ani Grupa Kapitałowa nie wprowadzili zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2020.

Metody konsolidacji oraz wyceny udziałów

Dane jednostki zależnej konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej.

Metoda konsolidacji pełnej

Przy konsolidacji metodą pełną sumowaniu podlegają, w pełnej wartości, poszczególne pozycje odpowiednich sprawozdań finansowych Jednostki dominującej i jednostek zależnych. Po przeprowadzeniu sumowania dokonywane są wyłączenia i inne korekty zgodnie z Ustawą.

Wyłączeniu podlegają:

- wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez Jednostkę dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi Jednostki dominującej i innych jednostek Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli,
- efekt wzajemnych transakcji pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazywane są w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako Kapitały mniejszości.

Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy oraz ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „Wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Wartość firmy amortyzuje się metodą liniową przez okres 5 lat od dnia nabycia.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych, jeżeli jest ona dozwolona odrębnymi przepisami), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół wydatków niezbędnych do poniesienia w celu oddania tego składnika majątkowego do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania, tj. odsetki naliczone za okres trwania inwestycji oraz różnice kursowe poniesione przez oddaniem składnika majątkowego do używania.

Rozliczenie środków trwałych w budowie z przeniesieniem na poszczególne środki trwałe następuje w dniu oddania ich do użytkowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawa wieczystego użytkowania gruntów, nie są amortyzowane.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, tj. nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł księgowane są bezpośrednio w koszty oraz ujmowane są na kontach pozabilansowych, na których prowadzony jest rejestr środków trwałych niskocennych.

Przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania,
- obiekty amortyzuje się do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową danego aktywa lub przeznaczenie go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową,
- co do zasady w stosunku do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się amortyzację podatkową, chyba że uzasadnione jest zastosowanie innych stawek amortyzacyjnych.

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne oraz zaliczki na środki trwałe wykazuje się w wartości nominalnej i wycenia tak jak inne należności i zobowiązania.

W odniesieniu do składników aktywów, co do których istnieją przesłanki, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, przeprowadza się test na utratę wartości. Jeśli wartość odzyskiwalna aktywa jest niższa niż jego wartość bilansowa, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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

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

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny: 10% - 30%
- środki transportu 20%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje 20%

Leasing

W zakresie ujmowania i wyceny umów o leasing, najem i dzierżawę Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa”.

Inwestycje

Inne inwestycje długoterminowe:

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe:

Pożyczki udzielone wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na kapitał podstawowy i prezentowane w aktywach Spółki.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na prawdopodobne przyszłe zobowiązania wynikające ze zdarzeń mających miejsce w roku bieżącym lub w latach ubiegłych, których wartość można w sposób wiarygodny oszacować. W przypadku braku możliwości dokonania wiarygodnych szacunków rezerwy, taką potencjalną rezerwę opisuje się w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. Rezerwy tworzone są w szczególności na:

- straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego, podatkowego itp.,
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z prawa pracy,
- niewykorzystane urlopy,
- koszty napraw gwarancyjnych i rękojmi.

W zakresie ujmowania, prezentacji i wyceny rezerw Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”.

Zobowiązania

Inne niż finansowe zobowiązania występujące na dzień bilansowy (zobowiązania handlowe, budżetowe, wobec pracowników, z tytułu zakupu składników majątku trwałego, inne) wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów wykazywane są przychody dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów

- amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych,
 - ujemną wartość firmy.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

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 listy intencyjny podpisany został w dniu 29 sierpnia 2021r., natomiast dwa kolejne w dniu 4 listopada 2021 r. Każdy list został zawarty z innymi 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 przesądzają 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 zmierzają 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 punkcie 7 niniejszego raportu.

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 trzecim 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 9 sierpnia 2021 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmian Statutu Spółki, przyjętej uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 czerwca 2021 r. Zmiany dotyczyły m.in. warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 12.657,60 zł (dwanaście tysięcy sześćset pięćdziesiąt siedem złotych sześćdziesiąt groszy) w drodze emisji 126.576 (stu dwudziestu sześciu tysięcy pięciuset siedemdziesięciu sześciu) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,1 zł (dziesięć groszy) każda. Zgodnie z uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 czerwca 2021 r. akcje serii I będą mogły być objęte przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych serii EBI (a więc wyłącznie przez EBI), a akcjonariusze zostali pozbawieni prawa poboru akcji serii I.

Już po zakończeniu III kwartału 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 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.

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 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 Wiceprezesa Zarządu Spółki Marcina Izdorzaka 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 sp. z o.o.

W dniu 23.07.2021 r. do Urzędu Patentowego RP został przesłany wniosek o rejestrację międzynarodową słowno-graficznego znaku towarowego Curiosity Diagnostics (na podstawie polskiego zgłoszenia) w wybranych krajach, tj. USA, Unii Europejskiej, Wielkiej Brytanii, Chin, Rosji oraz Szwajcarii w klasach 1, 5, 9, 10.

Bacteromic sp. z o.o.

W sierpniu 2021 r. została zakończona walidacja patentu europejskiego EP3546565B1 „Incubation segment with an unvented gas cavity in a microfluidic chip” w 14 krajach: Polsce, Belgii, Szwajcarii, Niemczech, Francji, Wielkiej Brytanii, Irlandii, Włoszech, Szwecji, Danii, Hiszpanii, Finlandii, Holandii i Norwegii.

W dniu 23.07.2021 r. do Urzędu Patentowego RP został przesłany wniosek o rejestrację międzynarodową słowno-graficznego znaku towarowego BACTEROMIC (na podstawie polskiego

zgłoszenia) w wybranych krajach, tj. USA, Unii Europejskiej, Wielkiej Brytanii, Chin, Rosji oraz Szwajcarii w klasach 1, 5, 9, 10.

W dniu 30 lipca 2021 w Europejskim Urzędzie Patentowym złożone zostało nowe zgłoszenie patentowe dotyczące metody i systemu do prognozowania wzrostu bakterii z wykorzystaniem sztucznej inteligencji.

Analiza wyników finansowych Emitenta i jego Grupy Kapitałowej za III kwartał 2021 r.

W III kwartale 2021 roku Grupa wygenerowała stratę netto w kwocie 4,1 mln PLN. Strata netto była bezpośrednio związana z ponoszeniem istotnych kosztów operacyjnych przy jednoczesnym braku przychodów z działalności. W III kwartale 2021 r. największą pozycją kosztów były usługi obce, które wyniosły łącznie 1,3 mln PLN i stanowiły 28% kosztów operacyjnych okresu. W III kwartale 2021 roku w pozostałych przychodach operacyjnych uwzględnione zostały m.in. dotacje do projektu PCR|COV oraz do projektu BacterOMIC. W III kwartale Grupa zarejestrowała wpływy z dotacji do projektu PCR ONE (zakończonego w grudniu 2020 r.) oraz wpływy z dotacji do grantów na międzynarodową ochronę patentową wynalazków. Kwoty te zostały uwzględnione w pozycji inne wpływy finansowe z działalności finansowej w rachunku przepływów pieniężnych.

Na dzień 30 września 2021 r. suma bilansowa Grupy wyniosła 33,5 mln PLN i zwiększyła się o 11,8 mln PLN w porównaniu z dniem 30 września 2020 r. Stan środków pieniężnych zmniejszył się o 1,2 mln PLN w porównaniu z poprzednim rokiem i wyniósł na dzień sprawozdawczy 6,7 mln PLN, co stanowiło 20% wartości sumy bilansowej. W związku z zakończeniem prac rozwojowych dla systemu PCR|ONE panel MRSA nakłady na prace rozwojowe nad tym systemem, które wcześniej były ewidencjonowane na długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych, z dniem 31.03.2021 zostały uwzględnione jako wartości niematerialne i prawne w aktywach. Od kwietnia 2021 r. wartość tych zakończonych prac rozwojowych jest amortyzowana. Na długoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się obecnie nakłady na trwające procesy ochrony patentowej oraz nakłady na prace rozwojowe prowadzone w spółkach zależnych Emitenta.

Na koniec III kwartału 2021 r. kapitały własne Grupy wyniosły 23,3 mln PLN i stanowiły 70% sumy bilansowej. Na rozliczenia międzyokresowe, które wyniosły 6,7 mln PLN, składały się otrzymane dofinansowanie na wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych oraz dotacja do wydatków na prace rozwojowe prowadzone w spółkach zależnych Emitenta.

W III kwartale 2021 roku Emitent wygenerował stratę netto w kwocie 0,6 mln PLN. Strata netto była bezpośrednio związana z ponoszeniem istotnych kosztów operacyjnych przy jednoczesnym braku przychodów z działalności. Największą pozycją kosztów były usługi obce, które wyniosły łącznie 0,3 mln PLN i stanowiły 46% wszystkich kosztów operacyjnych okresu. Na dzień 30 września 2021 r. suma bilansowa Emitenta wyniosła 48,1 mln PLN i zwiększyła się o 16,9 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 30 września 2020 r. Stan środków pieniężnych zwiększył się o 0,1 mln PLN w porównaniu z poprzednim rokiem i wyniósł na dzień sprawozdawczy 4,7 mln PLN. Najważniejszą pozycję aktywów stanowią udziały w jednostkach powiązanych w wysokości 25 mln PLN (52% całości aktywów Emitenta). Na koniec III kwartału 2021 r. kapitały własne Emitenta wyniosły 47,7 mln PLN i stanowiły 99% sumy bilansowej.

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 umożliwił w pełni automatyczne określenie lekowrażliwości drobnoustrojów na wszystkie 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. W III kwartale 2021 r. cały zespół Grupy Scope Fluidics skupiony był na rozwoju i komercjalizacji systemu PCR|ONE oraz na rozwoju i przygotowaniu do komercjalizacji systemu BacterOMIC. Poniżej najważniejsze działania i wydarzenia dotyczące tych projektów.

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

Nadanie systemowi PCR|ONE panel SARS-CoV-2 znaku CE-IVD

Z dniem 27 lipca 2021 r. Curiosity Diagnostics nadała systemowi PCR|ONE panel SARS-CoV-2 oznaczenie CE-IVD (certyfikacja CE-IVD) oraz nabyła prawo do wprowadzenia systemu PCR|ONE panel SARS-CoV-2 do obrotu na terenie Unii Europejskiej.

Certyfikacja CE-IVD dla drugiego panelu systemu PCR|ONE stanowi istotny element procesu poszukiwania nabywcy Curiosity Diagnostics. Certyfikacja CE-IVD systemu PCR|ONE panel SARS-CoV-2 daje prawną możliwość dla Curiosity Diagnostics sprzedawania tego produktu dystrybutorom lub użytkownikom końcowym. W opinii Zarządu Spółki wzmacnia to pozycję Curiosity Diagnostics jako uczestnika rynku urządzeń diagnostyki medycznej, potencjalnego konkurenta lub partnera dla innych producentów w segmencie automatycznych systemów PCR, działających w formacie Point-Of-Care. Ponadto, jak wcześniej informowano, uzyskanie certyfikatu CE-IVD ma również znaczenie pod kątem uruchomienia Programu Early Access, który pozwoli na testowanie systemu PCR|ONE przez wielu potencjalnych docelowych użytkowników oraz zbieranie od nich informacji zwrotnej.

Informacja dotycząca wniosku w ramach certyfikacji FDA EUA systemu PCR|ONE panel SARS-CoV-2

W lipcu 2021 r. amerykańska Agencja Żywności i Leków (ang. Food and Drug Administration) ("FDA") podjęła decyzję, że nie będzie merytorycznie rozpoznawać wniosku złożonego przez Curiosity Diagnostics dotyczącego Emergency Use Authorization ("EUA") dla systemu PCR|ONE panel SARS-CoV-2.

Swoją decyzję FDA uzasadniła koniecznością priorytetyzacji zgłoszeń ze względu na przewidywany poziom wolumenów testów – tj. dostępności produktu diagnostycznego, a tym samym poziom wpływu na zaspokojenie zapotrzebowania w ochronie zdrowia na terenie Stanów Zjednoczonych. Ze względu na powyższą decyzję FDA nie przeprowadziła oceny merytorycznej wniosku złożonego przez Curiosity Diagnostics. FDA wskazała, iż obecna decyzja w/s nierozpatrzenia wniosku o autoryzację systemu FDA w ramach programu EUA warunkowana jest aktualną sytuacją związaną z przebiegiem pandemii. Należy pamiętać, że EUA to przyspieszona procedura dopuszczenia produktu do obrotu

na rynku w Stanach Zjednoczonych, stosowana doraźnie w nagłych sytuacjach powszechnego zagrożenia ochrony zdrowia.

Mając na uwadze informacje otrzymywane od potencjalnych nabywców Curiosity Diagnostics, zdaniem Zarządu przedmiotowa decyzja FDA nie wpływa na proces sprzedaży tej spółki.

Ogłoszenie dalszych działań w ramach projektu PCR|ONE

W dniu 24 września 2021 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie dalszych działań w ramach projektu PCR|ONE oraz projektu BacterOMIC. Zarząd poinformowała, że najważniejszym celem operacyjnym grupy Scope Fluidics w odniesieniu do systemu PCR|ONE jest sprzedaż udziałów w Curiosity Diagnostics. W ramach realizacji tego celu Zarząd Spółki przyjął plan działań obliczonych na kontynuację budowania wartości systemu PCR|ONE. Działania objęte planem zostaną podjęte lub będą prowadzone w rocznym horyzoncie czasowym. Działania zmierzające do zbudowania pozycji rynkowej systemu PCR|ONE oraz dalsze zwiększanie jego wartości 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. Rozmowy z potencjalnymi partnerami potwierdzają zasadność działań zmierzających do skalowania produkcji oraz przygotowanie planu rozwoju paneli PCR|ONE.

Najważniejsze działania w ramach projektu PCR|ONE w okresie Q4 2021 – Q3 2022 podzielone zostały na trzy obszary: I. Działania R&D, II. Program Early Access oraz III. Przygotowania do produkcji wielkoskalowej.

Ad. I. Działania R&D

Otrzymanie certyfikatu CE-IVD na panele MRSA/MSSA i SARS-CoV-2 oraz na analizator stanowi potwierdzenie skuteczności systemu PCR|ONE oraz daje aktualnie prawną możliwość wprowadzenia systemu do obrotu na rynku Unii Europejskiej. W ramach dalszego budowania wartości biznesowej systemu PCR|ONE, Zarząd uznał za zasadne kontynuowanie działań R&D, w ramach których zespół Curiosity Diagnostics skoncentruje się przede wszystkim na poniższych kwestiach: 1. Opracowanie zoptymalizowanego kartridża i analizatora na potrzeby produkcji średnioskalowej i wielkoskalowej. 2. Opracowanie panelu Quattro Vir. 3. Certyfikacja w Unii Europejskiej systemu PCR|ONE. 4. Prace nad rozszerzeniem portfolio paneli. 5. Rozpoczęcie procesów certyfikacyjnych poza Unią Europejską.

Ad. II. Program Early Access

Przeprowadzenie Programu Early Access („PEA”) pozwoli na testowanie systemu PCR|ONE przez wielu potencjalnych użytkowników końcowych oraz zbieranie od nich informacji zwrotnej dotyczącej funkcjonalności i użyteczności systemu oraz pozyskanie wyników do analizy statystycznej. Działania te mają na celu dodatkowe potwierdzenie parametrów klinicznych systemu PCR|ONE oraz zbudowanie jego rozpoznawalności wśród użytkowników końcowych i dystrybutorów. Istotnym aspektem PEA będzie również pozyskanie formalnych zamówień na dostawę systemu PCR|ONE. Zarząd ocenia, że na potrzeby PEA wykorzystanych zostanie ok. 20 tys. kartridży oraz do 30 analizatorów. PEA będzie realizowany poprzez następujące działania: 1. Budowanie pozycji i rozpoznawalności systemu PCR|ONE wśród potencjalnych dystrybutorów i użytkowników końcowych. 2. Przeprowadzenie badań ewaluacyjnych. 3. Publikacja wyników badań ewaluacyjnych w zakresie funkcjonalności systemu PCR|ONE przeprowadzonych przez niezależne ośrodki opiniotwórcze. 4. Przeprowadzenie testów własnych w miejscach docelowego zastosowania systemu PCR|ONE. 5. Rozpoczęcie pilotażowej sprzedaży kartridży i analizatorów

Ad. III. Przygotowania do produkcji wielkoskalowej

W ramach przygotowania do produkcji wielkoskalowej, podjęte zostaną następujące działania: 1. Rozbudowanie własnych mocy produkcyjnych w zakresie produkcji średnioskalowej kartridży i analizatorów. 2. Współpraca z wyspecjalizowanym producentem zmierzająca do złożenia Curiosity Diagnostics oferty przygotowania mocy produkcyjnych koniecznych do uruchomienia produkcji wielkoskalowej kartridży. 3. Współpraca z wyspecjalizowanym producentem zmierzająca do złożenia Curiosity Diagnostics oferty przygotowania mocy produkcyjnych koniecznych do uruchomienia produkcji wielkoskalowej analizatorów. 4. Inne działania, które będą konieczne do przygotowania do produkcji wielkoskalowej.

Opis powyższych działań w ramach poszczególnych obszarów został przekazany raportem bieżącym nr 30/2021.

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

Podpisanie umowy dotyczącej budowania wartości rynkowej systemu BacterOMIC

W dniu 2 sierpnia 2021 r. Bacteromic sp. z o.o. („Bacteromic”) podpisała pilotażową umowę wytwarzania („Umowa”) z Technicolor Polska sp. z o.o. („Dostawca”), spółkę będącą częścią międzynarodowej Grupy Technicolor.

Przedmiotem umowy jest rozwój u Dostawcy małoskalowej linii produkcyjnej dedykowanej do wytwarzania kartridży dla systemu BacterOMIC oraz działania R&D. Realizacja umowy powinna przyczynić się między innymi do optymalizacji kosztu wytworzenia kartridży.

Umowa została zawarta na 1 rok. Podczas jej obowiązywania, strony zamierzają negocjować warunki potencjalnej współpracy w zakresie wytwarzania, która będzie dotyczyła wielkoskalowej produkcji kartridży. Zarząd Emitenta ocenia podpisanie Umowy jako istotny czynnik budowania wartości rynkowej zarówno systemu BacterOMIC jak i spółki Bacteromic.

Ogłoszenie dalszych działań w ramach projektu BacterOMIC

W dniu 24 września 2021 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie dalszych działań w ramach projektu PCR|ONE oraz projektu BacterOMIC. Zarząd poinformowała, że głównym celem w projekcie BacterOMIC jest komercjalizacja systemu w drodze sprzedaży wszystkich udziałów spółki Bacteromic. 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, Zarząd Spółki przyjął plan działań, które zostaną podjęte lub będą prowadzone w rocznym horyzoncie czasowym. Głównym celem tych działań, tak jak w przypadku systemu PCR|ONE, jest zbudowanie pozycji rynkowej i rozpoznawalności systemu BacterOMIC oraz wstępne przygotowanie spółki Bacteromic do skalowania produkcji. Zarząd zamierza także podjąć działania mające na celu rozpoczęcie rozmów dotyczących komercjalizacji projektu BacterOMIC.

Najważniejsze działania w ramach projektu BacterOMIC w okresie Q4 2021 – Q3 2022 podzielone zostały na trzy obszary: I. Działania R&D, II. Program Early Access oraz III. Przygotowania do produkcji wielkoskalowej.

Ad. I Działania R&D

Podobnie jak w przypadku systemu PCR|ONE, Zarząd zaplanował dalsze działania R&D mające na celu zwiększenie atrakcyjności biznesowej systemu. Działania te będą się koncentrowały na następujących obszarach: 1. Certyfikacja systemu BacterOMIC w Unii Europejskiej. 2. Prace nad optymalizacją kartridża i analizatora na potrzeby produkcji wielkoskalowej. 3. Rozpoczęcie procesu certyfikacji w Unii Europejskiej zoptymalizowanego analizatora BacterOMIC. 4. Analiza zasadności rozszerzenia portfolio paneli.

Ad. II. Program Early Access

Bazując na doświadczeniach zdobytych w ramach prowadzonego procesu komercjalizacji systemu PCR|ONE, Zarząd podjął decyzję o przeprowadzeniu Programu Early Access („PEA”) także dla projektu BacterOMIC. Testowanie systemu przez wielu potencjalnych użytkowników końcowych oraz zbieranie od nich informacji zwrotnej dotyczącej funkcjonalności i użyteczności systemu umożliwi pozyskanie wyników do analizy statystycznej oraz dodatkowe potwierdzenie parametrów klinicznych systemu. Działania w ramach PEA będą służyły również zbudowaniu rozpoznawalności systemu BacterOMIC wśród użytkowników końcowych i dystrybutorów. Ze względu na fakt, że projekt BacterOMIC jest na wcześniejszym etapie rozwoju, niż projekt PCR|ONE (co oznacza konieczność położenia większego nacisku na działania R&D), działania w ramach PEA dla projektu BacterOMIC będą prowadzone na mniejszą skalę, niż w przypadku projektu PCR|ONE. PEA dla projektu BacterOMIC będzie obejmował następujące działania: 1. Budowanie pozycji i rozpoznawalności systemu BacterOMIC wśród potencjalnych dystrybutorów i użytkowników końcowych 2. Przygotowanie do przeprowadzenia badań ewaluacyjnych systemu BacterOMIC w wybranych ośrodkach w Polsce i EU. 3. Działania mające na celu publikację wyników badań funkcjonalności systemu BacterOMIC przez ośrodki opiniotwórcze 4. Działania mające na celu

przeprowadzenie testów własnych w miejscach docelowego zastosowania systemu BacterOMIC 5. Działania mające na celu przygotowanie i uruchomienie zewnętrznej linii produkcyjnej kartridży.

Ad. III. Działania zmierzające do przygotowania do produkcji wielkoskalowej.

W oparciu o informacje pozyskiwane podczas procesu komercjalizacji systemu PCR|ONE, Zarząd uznał za celowe podjęcie działań zmierzających do przygotowania także systemu BacterOMIC do produkcji wielkoskalowej. Prace te będą obejmowały: 1. Działania mające na celu podpisanie umowy z podmiotem, który przygotowuje moce produkcyjne konieczne do uruchomienia produkcji wielkoskalowej kartridży. 2. Działania mające na celu podpisanie umowy z podmiotem, który będzie produkował analizatory. 3. Inne działania, które będą potrzebne do przygotowania do produkcji wielkoskalowej.

Opis powyższych działań w ramach poszczególnych obszarów został przekazany raportem bieżącym nr 30/2021.

Wyniki przedrejestracyjnych testów walidacyjnych systemu BacterOMIC

W dniu 30 września 2021 r. Zarząd poinformował o zakończeniu przez Bacteromic sp. z o.o. walidacji w ramach pierwszych właściwych badań przedrejestracyjnych. W ramach testów przeanalizowano łącznie ponad 900 szczepów bakterii Gram-dodatnich i Gram-ujemnych. System BacterOMIC skutecznie wykrył i sklasyfikował wzrost drobnoustrojów we wszystkich testowanych grupach bakterii. Wyniki wykazały także bardzo wysoki poziom powtarzalności.

W porównaniu z metodą referencyjną, system BacterOMIC uzyskał powyżej 90% zgodności oceny lekowrażliwości (w postaci klasyfikacji kategorii oporności: oporny/wrażliwy) dla 20 antybiotyków. Spółka poinformowała, że uzyskane wyniki dają podstawę do złożenia wniosku do Prezesa Urzędu Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych ("URPL") w ramach zgłoszenia systemu BacterOMIC jako wyrobu medycznego do diagnostyki in vitro, a wniosek zostanie złożony niezwłocznie po opracowaniu potrzebnej dokumentacji. Ze względu na znacznie mniejszą liczbę antybiotyków, które spełniły kryterium 90% zgodności dla oceny ilościowej, Zarząd zdecydował na obecnym etapie rozwoju systemu nie zgłaszać oceny ilościowej we wniosku do URPL.

Uzyskanie CE-IVD umożliwi testowanie systemu w ośrodkach diagnostycznych w ramach Programu Early Access, co pozwoli na pozyskanie dodatkowych informacji o funkcjonalności systemu, użyteczności, łatwości obsługi i wydajności. Program Early Access umożliwi także pozyskanie części informacji potrzebnych do przeprowadzenia analizy zasadności rozbudowy portfolio paneli systemu BacterOMIC.

Spółka poinformowała, że równoległe do ww. testów prowadzone będą dalsze badania R&D. Wyniki testów walidacyjnych przeprowadzonych w ramach właściwych badań przedrejestracyjnych wskazują 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.

Nadanie systemowi BacterOMIC znaku CE-IVD

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 URPL sprzeciwu w ciągu 14 dni od złożenia przez Bacteromic wniosku w ramach zgłoszenia systemu BacterOMIC jako wyrobu medycznego do diagnostyki in vitro.

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

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 (12.11.2021 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 30.09.2021 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 30.09.2021 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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA PRZEZ EMITENTA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH I WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZALEŻNEJ

Nie dotyczy. Na dzień 30 września 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 (12.11.2021 r.), wg informacji posiadanych przez Spółkę, struktura akcjonariatu Spółki kształtuje się następująco:

L.P.	AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W KAPITALE 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 30.09.2021 r. przez Emitenta:

- zatrudnienie w osobach: 7 osób
- zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 6,8 etatów

Stan zatrudnienia na 30.09.2021 r. w Grupie:

- zatrudnienie w osobach: 79 osób
- zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 76,23 etatów