



Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy

Scope Fluidics S.A.

za I kwartał 2022 r.

Warszawa, 16 maja 2022 r.

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe informacje o Emitencie	3
2. Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (dane w PLN)	4
3. Jednostkowe dane finansowe spółki Scope Fluidics S.A. za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (dane w PLN)	4
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	4
5. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta i grupy kapitałowej, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	5
6. Stanowisko Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	6
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	6
8. Informacje na temat aktywności Emitenta dotyczące podejmowanych inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze rozwoju prowadzonej działalności	8
9. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją	8
10. Wskazanie przyczyn niesporządzenia przez Emitenta skonsolidowanych sprawozdań finansowych i wybrane dane finansowe spółki zależnej	8
11. Informacja o strukturze Akcjonariatu, ze wskazaniem Akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	9
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty	9

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 – Członek Rady Nadzorczej Andrzej Chądzyński – Członek Rady Nadzorczej Robert Hołyst – Członek Rady Nadzorczej Patrik Mikucki – Członek Rady Nadzorczej Karolina Radziszewska – Członek Rady Nadzorczej Joanna Rzempala – Członek Rady Nadzorczej
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy w wysokości 268 620,50 zł, w całości opłacony, na który składa się 2.686.205 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - 101.107 akcji na okaziciela serii A - 1.268.893 akcji na okaziciela serii B - 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C - 34.050 akcji zwykłych na okaziciela serii D - 11.350 akcji zwykłych na okaziciela serii E - 231.540 akcji zwykłych na okaziciela serii F - 11.350 akcji zwykłych na okaziciela serii G - 127.915 akcji zwykłych na okaziciela serii H

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

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

Wierzymy, iż efektywność zarówno profilaktyki, jak i leczenia chorób może być znacznie poprawiona dzięki lepszej diagnostyce, tzn. dzięki systemom i metodom, które zwiększają dostęp do informacji

medycznej, dostarczają też istotne klinicznie informacje szybciej, taniej i w bardziej kompleksowy sposób.

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

Koncepcja biznesowa Scope Fluidics

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

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

2. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A. ZA OKRES OD 01.01.2022 R. DO 31.03.2022 R. (DANE W PLN)

Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za I kwartał 2022 zostały przedstawione w Rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 roku, sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, stanowiącym załącznik do niniejszego raportu.

3. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE SPÓŁKI SCOPE FLUIDICS S.A. ZA OKRES OD 01.01.2022 R. DO 31.03.2022 R. (DANE W PLN)

Jednostkowe dane finansowe spółki Scope Fluidics S.A. za I kwartał 2022 r. zostały przedstawione w Rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 roku, sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, stanowiącym załącznik do niniejszego raportu.

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

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

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

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

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

Proces M&A

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

Prowadzony proces obejmuje m.in. 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.

Finansowanie od Europejskiego Banku Inwestycyjnego

W pierwszym kwartale 2022 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.

Portfolio praw własności przemysłowej – wybrane zagadnienia

Curiosity Diagnostics

Urzędy ds. własności intelektualnej Unii Europejskiej i Wielkiej Brytanii poinformowały o zakończeniu okresu sprzeciwowego i uznaniu rejestracji międzynarodowej słowno-graficznego znaku towarowego „Curiosity Diagnostics” w klasach 1, 5, 9 i 10. Trwają postępowania w sprawie ochrony tego znaku w USA, Szwajcarii, Chinach i Rosji.

Bacteromic

Europejski Urząd Patentowy („Urząd”) wydał warunkową decyzję o przyznaniu patentu dla zgłoszenia patentowego Bacteromic zatytułowanego „Microfluidic chip”. O uzyskaniu warunkowej decyzji o przyznaniu patentu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 1/2022. Warunkiem przyznania patentu jest akceptacja przez Bacteromic tekstu zgłoszenia w kształcie przedłożonym przez Urząd oraz wniesienie wymaganych tłumaczeń i opłat. W przypadku przyznania, patent będzie obowiązywał w wybranych przez Bacteromic państwach-stronach Konwencji o patencie europejskim. Patent, udzielony po spełnieniu powyższych warunków, oznaczać będzie dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie kart pomiarowych do oznaczeń mikrobiologicznych, w szczególności badania ich wrażliwości na środki przeciwdrobnoustrojowe. Fenotypowe określenie oporności na antybiotyki wymaga hodowli wyizolowanych drobnoustrojów (na przykład z próbki pobranej od pacjenta) w obecności antybiotyku („antybiotyk” może oznaczać także kombinację dwóch lub więcej różnych antybiotyków) oraz badanie, czy w hodowli ma miejsce wzrost mikroorganizmów. Wyznaczenie minimalnego stężenia hamującego (MIC) wymaga prowadzenia takiej hodowli dla różnych stężeń antybiotyku. Dodanie pomocniczych odczynników może także umożliwić określenie mechanizmu oporności. Bacteromic kontuuje działania zmierzające do uzyskania patentu na ww. rozwiązanie, obowiązującego również na terenie krajów pozaeuropejskich.

Urzędy ds. własności intelektualnej Unii Europejskiej, Wielkiej Brytanii, Chin i Rosji poinformowały o zakończeniu okresu sprzeciwowego i uznaniu rejestracji międzynarodowej słowno-graficznego znaku towarowego „Bacteromic” w klasach 1, 5, 9 i 10. Trwają postępowania w sprawie ochrony tegoż znaku w USA i Szwajcarii.

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 antybiotyki zalecane w rekomendacjach CLSI i EUCAST. Spółka celowa, która rozwija system to Bacteromic sp. z o.o.
- „Nowy System” – projekt adresuje potrzeby sektora biotechnologii i zakłada opracowanie systemu, który przy użyciu technologii mikroprzepływowych będzie automatycznie badał bezpieczeństwo mikrobiologiczne produktów na potrzeby przemysłu FMCG.

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

System diagnostyczny PCR|ONE – opis działań zrealizowanych w I kwartale 2022 r.

Realizacja działań ogłoszonych we wrześniu 2021 r.

Najważniejszym celem operacyjnym grupy Scope Fluidics w odniesieniu do systemu PCR|ONE w I kwartale 2022 r. było kontynuowanie procesów zmierzających do sprzedaży udziałów Curiosity Diagnostics sp. z o.o. ("Curiosity Diagnostics") tj. spółki celowej rozwijającej system PCR|ONE. Cel ten był realizowany w oparciu o przyjęty pod koniec września 2021 r. plan działań obliczonych na kontynuację budowania wartości systemu PCR|ONE. Działania zmierzają do zbudowania pozycji rynkowej systemu PCR|ONE oraz dalszego zwiększanie jego wartości i są zbieżne z podejściem potencjalnych nabywców Curiosity Diagnostics w procesie M&A. Plan obejmuje między innymi działania przygotowujące operacyjnie Curiosity Diagnostics do samodzielnego wprowadzenia systemu PCR|ONE do obrotu. Przygotowania te nie opóźniają procesu M&A i jednocześnie wzmacniają pozycję Scope Fluidics w rozmowach z potencjalnymi nabywcami. Zgodnie z zapowiedzią w zakresie rozwoju produktu PCR|ONE, w I kwartale 2022 rozpoczęły się i były kontynuowane prace mające na celu zoptymalizowanie kartridża i analizatora.

Pod koniec marca 2022 r. Curiosity Diagnostics, rozpoczęła certyfikacyjne badania kliniczne zoptymalizowanego panelu SARS-CoV-2. Badania prowadzone były w zewnętrznym ośrodku badawczym. Tym samym zakończony został etap optymalizacji systemu PCR|ONE panel SARS-CoV-2.

Zgodnie z opublikowanym przez Spółkę raportem bieżącym 30/2021, optymalizacja kartridża i analizatora prowadzona była na potrzeby lepszego dostosowania systemu do produkcji średnioskalowej i wielkoskalowej. W odniesieniu do kartridża kontynuowany był proces jego

optymalizacji pod kątem uproszczenia procesu produkcji, obniżenia kosztu komponentów i procesów produkcyjnych oraz wydłużenia maksymalnego okresu przydatności kartridży do użycia. W przypadku analizatora, poza przystosowaniem go do zoptymalizowanego kartridża, działania polegały przede wszystkim wprowadzeniu zmian, dzięki którym obniżone zostaną koszty użytkowania analizatora, głównie dzięki obniżeniu kosztów niezbędnego serwisu, zwiększenia trwałości zastosowanych komponentów, zwiększenia energooszczędności oraz zwiększaniu łatwości obsługi analizatora. Jednocześnie prowadzone są prace obejmujące proces walidacji produkcji pilotażowej, rozwój technologii produkcji średnioskalowej oraz działania przygotowawcze do produkcji wielkoskalowej. Zakres przeprowadzonych prac przełożył się na potrzebę przeprowadzenia certyfikacji CE-IVD zoptymalizowanego panelu SARS-CoV-2.

Wprowadzenie wyrobu medycznego do obrotu na terenie Unii Europejskiej wymaga nadania znaku CE. W ostatnim czasie nastąpiły zmiany w przepisach prawnych, tak że dotychczas obowiązująca certyfikacja CE-IVD od 26 maja br. zostanie zastąpiona procedurą CE-IVDR. Nadanie znaku CE-IVD na panel SARS-CoV-2 przed 26 maja 2022 r. pozwoli na wprowadzenie tego panelu do obrotu na terenie Unii Europejskiej bez konieczności uzyskania nowej certyfikacji IVDR do 25 maja 2025 r. Jednocześnie Spółka prowadzi także działania, aby analizator spełniał wymogi zgodności zarówno z IVD jak IVDR, co będzie dawało możliwość wprowadzenia analizatora do obrotu na rynku UE. Oprócz certyfikacji w trybie CE-IVD panelu SARS-CoV-2, Spółka planuje do 26 maja 2022 r. uzyskać w tym trybie także certyfikację dla panelu MRSA/MSSA, którego dostosowanie do produkcji skalowej jest na ukończeniu. Proces certyfikacji rozwijanego równoległe panelu diagnostycznego QuattroVir będzie realizowany już w trybie CE-IVDR w późniejszym terminie. Otrzymanie certyfikacji CE-IVD na panele SARS-CoV-2 i MRSA/MSSA pozwoli na prowadzenie Programu Early Access w oparciu o komplementarny zestaw paneli wykrywających wirusy oraz bakterie, ułatwiając dotarcie do szerokiej gamy docelowych użytkowników.

W zakresie działań dotyczących Programu Early Access (PEA), w I kwartale 2022 r. nawiązywane były kontakty z potencjalnymi dystrybutorami, a także budowane są relacje biznesowe, które pozwolą na przejście przez procesy ewaluacji systemu PCR|ONE u użytkowników końcowych. Należy mieć na względzie, że naturalnym jest, że budowanie relacji i poznawanie nowego produktu przez odbiorców to proces wieloetapowy, który w zależności od partnera może zająć inny odcinek czasu.

Trwały także prace nad rozbudową własnych mocy produkcyjnych w zakresie produkcji średnioskalowej kartridży i analizatorów. Prowadzone były również działania mające na celu rozbudowę sieci dostawców komponentów kartridży, odczynników biochemicznych oraz modułów analizatora na potrzebę przygotowań do produkcji średnio- i wielkoskalowej.

System diagnostyczny BacterOMIC – opis działań zrealizowanych w I kwartale 2022 r.

Realizacja działań ogłoszonych we wrześniu 2021 r.

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

Zgodnie z zapowiedzią w zakresie rozwoju produktu BacterOMIC, w I kwartale 2022 r. kontynuowane były prace mające na celu zoptymalizowanie kartridża i analizatora na potrzeby przygotowania do produkcji wielkoskalowej.

W I kwartale 2022 r. prowadzone były również dalsze badania R&D. Wyniki testów walidacyjnych przeprowadzonych w ramach procesu certyfikacji wskazały na celowość wprowadzenia zmian, które pozwolą na znaczące rozszerzenie panelu BacterOMIC o kolejne antybiotyki, zarówno w zakresie oznaczeń jakościowych jak i ilościowych. Działania te wpisują się w prace nad optymalizacją systemu. Rozszerzenie panelu diagnostycznego BacterOMIC o kolejne antybiotyki będzie wymagało przeprowadzenia dodatkowych badań walidacyjnych w ramach procedur formalnego dopuszczania produktu do rynku.

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

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

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

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

Scope Fluidics S.A. (jednostka dominująca) na dzień sporządzenia raportu (16.05.2022 r.) posiadała dwie spółki zależne – Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz Bacteromic sp. z o.o. Są to spółki celowe powołane do rozwoju systemów diagnostycznych. Curiosity Diagnostics sp. z o.o. rozwija system PCR|ONE. Bacteromic sp. z o.o. rozwija system BacterOMIC.

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

Dane finansowe Curiosity Diagnostics sp. z o.o. na 31.03.2022 r. przedstawiały się następująco (dane w tys. PLN):

Kapitał zakładowy	Zysk/strata netto	Wartość aktywów	Wartość rezerw i zobowiązań	Wartość przychodów ze sprzedaży
27 494	-1 842	29 944	16 800	0

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

Dane finansowe Bacteromic Sp. z o.o. na 31.03.2022 r. przedstawiały się następująco (dane w tys. PLN):

Kapitał zakładowy	Zysk/strata netto	Wartość aktywów	Wartość rezerw i zobowiązań	Wartość przychodów ze sprzedaży
8 105	-1 357	8 311	8 265	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 31 marca 2022 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 (16.05.2022 r.), wg informacji posiadanych przez Spółkę, struktura

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%

akcjonariatu Spółki kształtuje się następująco:

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

Stan zatrudnienia na 31.03.2022 r. przez Emitenta:

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

Stan zatrudnienia na 31.03.2022 r. w Grupie:

- zatrudnienie w osobach: 82 osoby
- zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 78,73 etatu



Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej SCOPE FLUIDICS S.A.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 r.

Warszawa, 16 maja 2022 roku

Spis treści

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE	3
1.	SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	3
2.	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE	4
3.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
4.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
5.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	7
6.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
II.	PODSTAWOWE INFORMACJE I ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	9
1.	Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej	9
2.	Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego..	10
3.	Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu kwartalnego.....	11
4.	Polityka rachunkowości	11
5.	Założenie kontynuacji działalności	11
6.	Zastosowanie MSSF UE po raz pierwszy	11
7.	Wpływ zmian standardów MSSF UE na sprawozdanie finansowe	12
8.	Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów	13
III.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
1.	Przychody z tytułu usług komercyjnych	15
2.	Koszty działalności operacyjnej.....	15
3.	Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy	16
4.	Strata netto na akcję i rozwodniona strata na akcję.....	16
5.	Aktywa i zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	17
6.	Rzeczowe aktywa trwałe	21
7.	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.....	21
8.	Koszty prac rozwojowych	22
9.	Pozostałe wartości niematerialne	23
10.	Pozostałe należności i pozostałe aktywa	24
11.	Środki pieniężne	24
12.	Kapitał własny.....	25
13.	Pozostałe kapitały.....	25
14.	Zobowiązania z tytułu leasingu	27
15.	Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych.....	28
16.	Kredyty i pożyczki	29
17.	Rozliczenia dotacji.....	31
18.	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	34
19.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	34
20.	Instrumenty finansowe.....	34
21.	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	35
22.	Zarządzanie ryzykiem finansowym	35
23.	Aktywa i zobowiązania warunkowe.....	38
24.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	38
25.	Wynagrodzenia kluczowego personelu	38
26.	Sezonowość	39
27.	Istotne sprawy sporne.....	39
28.	Ocena wpływu epidemii koronawirusa Covid-19 na działalność Grupy Kapitałowej Scope Fluidics	39
29.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	40
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ.....	42
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	43
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	44
	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	45

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDNIENIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	0	0	0	0
Zysk/ strata ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	-2 168	-10 245	-467	-2 241
Zysk/ strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-2 270	-9 857	-488	-2 156
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej	-2 270	-9 853	-488	-2 155
Zysk/ strata netto z działalności przeznaczanej do sprzedaży	-1 249	0	-269	0
Zysk/ strata netto	-3 519	-9 853	-757	-2 155
Całkowite dochody ogółem	-3 519	-9 853	-757	-2 155
Zysk/ strata z działalności kontynuowanej na jedną akcję	-0,85	-3,84	-0,18	-0,84
Zysk/ strata z działalności z działalności przeznaczanej do sprzedaży	-0,46	0,00	-0,10	0,00

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwałe	7 465	7 035	1 605	1 530
Aktywa obrotowe	14 252	19 552	3 063	4 251
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30 245	26 146	6 501	5 685
Aktywa ogółem	51 962	52 733	11 169	11 465
Kapitał własny ogółem	4 549	8 144	978	1 771
Zobowiązania długoterminowe	35 664	35 675	7 666	7 756
Zobowiązania krótkoterminowe	1 979	1 913	425	416
Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	9 769	7 001	2 100	1 522
Pasywa ogółem	51 962	52 733	11 169	11 465

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 704	-3 997	-1 658	-874
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 991	-1 365	644	-299
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-465	-522	-100	-114
Przepływy pieniężne netto razem	-5 178	-5 884	-1 114	-1 287

2. JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDNIENIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	0	0	0	0
Zysk/ strata ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	-838	-7 009	-180	-1 533
Zysk/ strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-849	-6 977	-183	-1 526
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej	-849	-6 977	-183	-1 526
Zysk/ strata netto z działalności przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0
Zysk/ strata netto	-849	-6 977	-183	-1 526
Całkowite dochody ogółem	-849	-6 977	-183	-1 526

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwałe	9 121	9 176	1 960	1 995
Aktywa obrotowe	21 720	22 568	4 668	4 907
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	34 151	34 151	7 340	7 425
Aktywa ogółem	64 992	65 895	13 969	14 327
Kapitał własny ogółem	32 385	33 234	6 961	7 226
Zobowiązania długoterminowe	31 851	31 775	6 846	6 909
Zobowiązania krótkoterminowe	756	886	162	193
Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Pasywa ogółem	64 992	65 895	13 969	14 327

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-669	-1 446	-144	-316
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 172	-3 095	-898	-677
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	-60	206	-13	45
Przeptywy pieniężne netto razem	-4 901	-4 335	-1 055	-948

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

	Nota	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	1	0	0
Koszty działalności operacyjnej	2	-2 168	-10 245
I. Amortyzacja		-152	-456
II. Zużycie materiałów i energii		-219	-715
III. Usługi obce		-871	-1 260
IV. Podatki i opłaty		-2	-28
V. Wynagrodzenia		-727	-7 493
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-182	-247
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-15	-46
Strata brutto ze sprzedaży		-2 168	-10 245
Pozostałe przychody operacyjne		0	458
Pozostałe koszty operacyjne		0	0
Strata z działalności operacyjnej		-2 168	-9 787
Przychody finansowe		48	1
Koszty finansowe		-150	-71
Strata przed opodatkowaniem		-2 270	-9 857
Podatek dochodowy		0	-4
Strata netto z działalności kontynuowanej		-2 270	-9 853
Działalność zaniechana i przeznaczona do sprzedaży		0	0
Strata netto z działalności przeznaczonej do sprzedaży		-1 249	0
Strata netto		-3 519	-9 853
Inne całkowite dochody		0	0
Całkowite dochody ogółem		-3 519	-9 853

Strata netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (zł)	4		
- zwykła		-0,85	-3,84
- rozwodniona		-0,85	-3,84
Strata netto z działalności przeznaczonej do sprzedaży na jedną akcję (zł)	4		
- zwykła		-0,46	0,00
- rozwodniona		-0,46	0,00
Strata netto z działalności kontynuowanej i przeznaczonej do sprzedaży na jedną akcję (zł)	4		
- zwykła		-1,31	-3,84
- rozwodniona		-1,31	-3,84

*dane prezentowane za okres 01.01-31.03. nie uwzględniają prezentacji jako działalności przeznaczonej do sprzedaży wyników Curiosity Diagnostics sp. z o.o. Wyniki tej spółki nie zostały przeniesione do działalności zaniechanej w okresie porównywalnym, tylko zostały ujęte w działalności kontynuowanej.

4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.03.2022	31.12.2021
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE			
Rzeczowe aktywa trwałe	6	445	409
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	7	1 386	1486
Koszty prac rozwojowych	8	5 419	4906
Pozostałe wartości niematerialne		56	74
Pożyczki i należności długoterminowe		159	159
Aktywa trwałe		7 465	7 035
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy		207	287
Pozostałe należności i pozostałe aktywa	10	948	1 177
Środki pieniężne	11	12 910	18 089
Rozliczenia międzyokresowe		185	0
Aktywa obrotowe		14 252	19 552
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	5	30 245	26 146
Należne wpłaty na kapitał		0	0
Aktywa razem		51 962	52 733
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	12	269	269
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		56 486	56 486
Kapitał zapasowy		5 456	5 456
Pozostałe kapitały	13	8 687	8 687
Niepodzielony wynik finansowy		-62 830	-40 037
Strata netto		-3 519	-22 717
Kapitał własny		4 549	8 144
ZOBOWIĄZANIA			
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	1 154	1 154
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	15	12 527	12 657
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11	11
Rozliczenie dotacji	17	3 363	3 455
Kredyty i pożyczki	16	18 610	18 398
Zobowiązania długoterminowe		35 664	35 675
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	266	357
Zobowiązania handlowe	23	718	305
Pozostałe zobowiązania	23	6	6

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	583	933
Pozostałe rezerwy	18	407	313
Zobowiązania krótkoterminowe		1 979	1 913
Zobowiązania razem		37 644	37 588
Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	5	9 769	7 001
Pasywa razem		51 962	52 733

5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Strata netto	-3 519	-9 853
Amortyzacja	152	456
Odsetki	0	71
Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0	0
Dotacje otrzymane	-3 061	-22
Akcje fantomowe	0	4 779
Warranty subskrypcyjne	0	428
Korekty	-2 909	5 712
Zmiana stanu rezerw	94	395
Zmiana stanu zapasów	80	0
Zmiana stanu pozycji "pozostałe należności i pozostałe aktywa"	64	-1 048
Zmiana stanu zobowiązań handlowych, pozostałych oraz obowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	145	314
Zmiana stanu pozycji zobowiązania z tytułu rozliczenia dotacji	-21	330
Inne korekty	-141	153
Zmiany stanu kapitału obrotowego	221	144
Przepływy operacyjne związane z aktywami do sprzedaży	-1 497	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 704	-3 997
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	3 061	22
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Wpływy z tytułu dotacji	3 061	22
Wydatki	-70	-1 387
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-70	-95
Wydatki na realizację prac rozwojowych	0	-1 292
Przepływy inwestycyjne związane z aktywami do sprzedaży	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 991	-1 365

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy	0	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Wydatki	-60	-522
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-60	-451
Odsetki	0	-71
Przepływy finansowe związane z aktywami do sprzedaży	-405	0
Przepływy netto z działalności finansowej	-465	-522
Przepływy pieniężne netto razem	-5 178	-5 884
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	-5 178	-5 884
Środki pieniężne na początek okresu	18 088	25 709
Środki pieniężne na koniec okresu	12 910	19 825
w tym działalność przeznaczona do sprzedaży	2 607	0

*dane prezentowane za okres 01.01-31.03. nie uwzględniają prezentacji jako działalności przeznaczonej do sprzedaży wyników Curiosity Diagnostics sp. z o.o. Wyniki tej spółki nie zostały przeniesione do działalności zaniechanej w okresie porównywalnym, tylko zostały ujęte w działalności kontynuowanej.

6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2022-31.03.2022							
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	269	56 486	5 456	8 687	-62 754	0	8 144
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja warrantów	0	0	0	0	0	0	0
Inne zmiany	0	0	0	0	-77	0	-77
Strata netto	0	0	0	0	0	-3 519	-3 519
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	269	56 486	5 456	8 687	-62 830	-3 519	4 549

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2021-31.12.2021							
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	269	56 486	5 456	2 117	-40 955	0	23 373
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0

Emisja warrantów	0	0	0	6570	329	0	6 899
Wpływ przejścia na MSR	0	0	0	0	588	0	588
Strata netto	0	0	0	0	0	-22 717	-22 717
Saldo na dzień 31.12.2021 roku	269	56 486	5 456	8 687	-40 037	-22 717	8 144

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2021-31.03.2021							
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	269	56 486	5 456	2 117	-40 955	0	23 373
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja warrantów	0	0	0	0	0	0	0
Wpływ przejścia na MSR	0	0	0	0	7 721	0	7 721
Strata netto	0	0	0	0	0	-9 853	-9 853
Saldo na dzień 31.03.2021 roku	269	56 486	5 456	2 117	-33 234	-9 853	21 241

II. PODSTAWOWE INFORMACJE I ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej

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

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

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

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

PCR|ONE

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

Najważniejsze informacje:

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

BacterOMIC

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

Najważniejsze informacje:

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

W skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa, Grupa Kapitałowa) na dzień 31 marca 2022 roku wchodzi następujące podmioty:

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

Na dzień 31 marca 2022 roku skład Zarządu Jednostki Dominującej przedstawiał się następująco:

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

Na dzień 31 marca 2022 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Pan Robert Bogusław Przytuła - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Andrzej Chądryński – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Robert Piotr Hołyst - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Karolina Radziszewska - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Patryk Mikucki – Członek Rady Nadzorczej
- Pani Joanna Rzempala – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 7 grudnia 2021r. WZA powołano dwóch nowych członków Rady Nadzorczej Panią Karolinę Radziszewską oraz Panią Joannę Rzempalą. Pani Karolina Radziszewska została powołana z dniem 7 grudnia 2021 r., natomiast kadencja Pani Joanny Rzempali rozpoczęła się z dniem 12 stycznia 2022 roku.

Zarząd Scope Fluidics S.A. otrzymał od trzech akcjonariuszy, którym zgodnie z § 13 ust. 4 Statutu Spółki przysługuje uprawnienie osobiste do powoływania i odwoływania po jednym członku Rady Nadzorczej, niezależnych oświadczeń o wykonaniu przez każdego z nich przedmiotowego uprawnienia. Zgodnie z otrzymanymi oświadczeniami, z dniem 28 marca 2022 r. w skład Rady Nadzorczej na kolejną kadencję powołani zostali: Pan Robert Przytuła, Pan Robert Hołyst i Pan Andrzej Chądryński. Wszyscy trzej Panowie pełnią funkcję Członków Rady Nadzorczej Spółki od momentu jej przekształcenia w spółkę akcyjną.

2. Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy na dzień 31 marca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku i 31 marca 2021 roku.

3. Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu kwartalnego

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

4. Polityka rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2021.

5. Założenie kontynuacji działalności

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

Wg stanu na 31 marca 2022 r. na kontach spółek Grupy Kapitałowej Scope Fluidics pozostawało łącznie ok. 15,5 mln zł. (przy uwzględnieniu środków pieniężnych Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. jako aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży). Ponadto we wrześniu 2020 r. Spółka podpisała z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym („Bank”) umowę finansowania do maksymalnej kwoty 10 mln EUR. Zabezpieczenie pokrycia potrzeb finansowanych Grupy stanowią posiadane przez Grupę środki pieniężne, otrzymane i zakładane wpływy z dotacji (w ramach podpisanych umów o dofinansowanie) oraz pierwsza i druga transza finansowania z EBI. Pierwsza transza finansowania w wysokości 4 mln EUR wpłynęła 29.10.2021 r. Na moment przygotowania niniejszego raportu Spółka nie spełnia warunku pociągnięcia drugiej transzy z EBI w kwocie 3.000.000,00 EUR polegającego na wprowadzeniu na rynek systemu PCR|ONE wraz z pierwszym zamówieniem od komercyjnego klienta. W ocenie Zarządu Spółka będzie spełniała powyższy warunek w momencie potrzeby pociągnięcia drugiej transzy finansowania z EBI.

Na podstawie publicznie dostępnych informacji, biorąc pod uwagę główne wskaźniki charakteryzujące obecną sytuację finansową Grupy oraz zainicjowane działania, nie przewiduje się w średnim i długim okresie bezpośredniego istotnie negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Grupy. Zarząd Spółki dominującej nie może jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń w działalności gospodarczej, rozszerzanie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się koronawirusa, mogłyby mieć w średnim i długim terminie negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Grupy. Zarząd Spółki dominującej na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagował, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

Szersza ocena wpływu epidemii koronawirusa COVID19 na działalność Grupy Kapitałowej znajduje się w Nocie nr 28.

6. Zastosowanie MSSF UE po raz pierwszy

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

Z kolei w niniejszym raporcie kwartalnym zaprezentowano skutki zastosowania MSSF UE na dzień 31 marca 2022 i jako okres porównawczy 31 marca 2021 roku.

7. Wpływ zmian standardów MSSF UE na sprawozdanie finansowe

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od 1 stycznia 2021 r. obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenie przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzenia dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie

Wymienione powyżej standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Grupa dokonała korekty danych porównywalnych w związku ze sporządzeniem sprawozdania zgodnie z z MSSF UE.

Standardy, interpretacje i zmiany, które zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityki rachunkowości w praktyce – wymóg ujawnienia istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

Standardy nieobowiązujące (nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: początkowe zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później)
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) - prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony.
- Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), których celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą się różnić od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa postanowiła, iż nie skorzysta z możliwości wcześniejszego zastosowania w/w standardów, interpretacji oraz zmian do standardów. Grupa jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości. Dotychczasowe analizy wskazują, że zastosowanie powyższych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

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

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

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

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

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

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

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

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

III. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przychody z tytułu usług komercyjnych

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

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

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

2. Koszty działalności operacyjnej

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

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
KOSZTY WG RODZAJU		
Amortyzacja	-152	-456
Zużycie materiałów i energii	-219	-715
Usługi obce	-871	-1 260
Podatki i opłaty	-2	-28
Wynagrodzenia	-727	-7 493
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-182	-247
Pozostałe koszty rodzajowe	-15	-46
Razem	-2 168	-10 245
Koszty ogólnego zarządu i Koszty projektów	2 168	10 245
Razem	0	0

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
KOSZTY WG RODZAJU		
Amortyzacja	-152	-456
Zużycie materiałów i energii	-219	-715
Usługi obce	-871	-1 260
Podatki i opłaty	-2	-28
Wynagrodzenia	-727	-7 493
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-182	-247
Pozostałe koszty rodzajowe	-15	-46
Razem	-2 168	-10 245
Koszty ogólnego zarządu i Koszty projektów	2 168	10 245
Razem	0	0

Na łączną wartość kosztów wynagrodzeń najistotniejszy wpływ ma wycena wartości wyemitowanych akcji fantomowych szczegółowo opisana w Nocie nr 15 oraz warrantów. Łączna wartość wyceny wyemitowanych akcji

fantomowych oraz warrantów wyniosła w I kwartale 2021 roku 6 174 tys. zł, natomiast nie wystąpiła I kwartale 2022 roku.

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

3. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

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

W związku z charakterem prowadzonej działalności oraz ryzykiem, iż poszczególne podmioty wchodzące w skład Grupy nie wypracują wystarczających dochodów, aby zrealizować aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, Zarząd jednostki dominującej zdecydował o skorygowaniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości możliwej do wykorzystania, dlatego też na dzień bilansowy aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie rozpoznano.

4. Strata netto na akcję i rozwodniona strata na akcję

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych w poszczególnych okresach:

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Strata netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (zł)		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie (w tys.)	2 686	2 565
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie po rozwodnieniu (w tys.)	2 686	2 565
Strata netto z działalności kontynuowanej	-2 270	-9 853
- zwykła	-0,85	-3,84
- rozwodniona	-0,85	-3,84
Strata netto z działalności przeznaczanej do sprzedaży na jedną akcję (zł)		
Strata netto z działalności przeznaczanej do sprzedaży	-1 249	0
- zwykła	-0,46	0,00
- rozwodniona	-0,46	0,00
Strata netto z działalności kontynuowanej i przeznaczanej do sprzedaży na jedną akcję (zł)		
Strata netto z działalności kontynuowanej i przeznaczanej do sprzedaży	-3 519	-9 853
- zwykła	-1,31	-3,84
- rozwodniona	-1,31	-3,84

A	B	C	D	F
Data początkowa posiadania danej ilości akcji	Data końcowa posiadania danej ilości akcji	Liczba dni posiadania danej ilości akcji (A-B)	Liczba akcji	Liczba dni posiadania danej ilości akcji x liczba akcji (CxD)
31.03.2022				
01.01.2022	31.03.2022	90	2 686 205	980 464 825
			razem	980 464 825
			ilość dni razem	90
			średnioważona liczba akcji	2 686 205
31.03.2021				
01.01.2021	31.03.2021	90	2 565 223	938 871 675
			razem	938 871 675
			ilość dni razem	90
			średnioważona liczba akcji	2 565 223

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

5. Aktywa i zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

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

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

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

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

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

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

Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

	31.03.2022	31.12.2021
AKTYWA		
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30 245	26 146

	31.03.2022	31.12.2021
AKTYWA		
AKTYWA TRWAŁE		
Rzeczowe aktywa trwałe	335	335
Koszty prac rozwojowych	10 403	10 147
Prawa do użytkowania	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 356	7 732
Pozostałe wartości niematerialne	20	20
Aktywa trwałe	20 114	18 234
AKTYWA OBROTOWE		
Zapasy	2 282	2 017
Należności krótkoterminowe	5 191	5 007
Inwestycje krótkoterminowe	2 607	821
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51	67
Aktywa obrotowe	10 131	7 912
Aktywa razem	30 245	26 146

Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

	31.03.2022	31.12.2021
PASYWA		
Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	9 769	7 001

	31.03.2022	31.12.2021
ZOBOWIĄZANIA		
REZERWY		
Rezerwy na zobowiązania	154	242
Rezerwy na zobowiązania	154	242
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
Pozostałe zobowiązania	2 363	0
Zobowiązania długoterminowe	2 363	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		
Zobowiązania handlowe	93	76
Pozostałe zobowiązania	432	451
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	311	342
Rozliczenia międzyokresowe	6 416	5 890
Zobowiązania krótkoterminowe	7 252	6 759
Zobowiązania i rezerwy razem	9 769	7 001

Wybrane informacje dotyczące działalności zakwalifikowanej jako przeznaczona do sprzedaży

	31.03.2022	31.12.2021
Koszty prac rozwojowych, w tym:		
Koszty prac rozwojowych w realizacji	9 433	7 966
Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 403	10 147
Razem:	19 836	18 113

Struktura kosztów prac rozwojowych w realizacji na 31.03.2022 i 31.12.2021 r. wg realizowanych projektów:

Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.		
Projekt	31.03.2022	31.12.2021
IP-DPCR	563	561
IP-realDPCR	297	287
IP-IR	495	474
IP-Izolacja	156	156
PCR ONE	0	5
IP FRAKTAL3+	130	113
IP ZAWÓR	121	61
IP-NAP1	80	80
IP TM PCRONE	9	9
IP TM Curiosty	28	27
IP Pętla	73	38
PCR ONE Sars-Cov-2	1 667	1 609
PCR One Covid+	3 444	2 654
PCR2 analizator	2 370	1 892
razem	9 433	7 966

Struktura pozycji „koszty prac rozwojowych” według stanu na 31.03.2022 i na 31.12.2021 wg zakończonych projektów w wartości przyjętej do użytkowania:

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

Zmiany kosztów zakończonych prac rozwojowych na 31.03.2022 i na 31.12.2021

Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	10 147
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	256
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacje)	0
Amortyzacja (-)	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022 roku	10 403

Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	10 232
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacje)	-85
Amortyzacja (-)	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	10 147

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

Zmiany kosztów prac rozwojowych w realizacji na 31.03.2022 i na 31.12.2021

Koszty prac rozwojowych w realizacji		
Koszty prac rozwojowych w realizacji na początku okresu	7 966	11 366
Zwiększenia	1 467	6 832
Zmniejszenia	0	-10 232
Koszty prac rozwojowych w realizacji na koniec okresu	9 433	7 966

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

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

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

Koszty prac rozwojowych w realizacji pod nazwą PCR|ONE obejmują koszty wynagrodzeń, usług obcych i materiałów niezbędnych do opracowania wersji analizatora oraz pierwszego panelu diagnostycznego

(MRSA/MSSA), które będą wprowadzone na rynek tj. będą udostępnione na warunkach komercyjnych klientom Curiosity Diagnostics (dystrybutorom lub użytkownikom końcowym).

Wartość pozycji „Rozliczenie dotacji” w podziale na projekty

dotacja IP-DPCR POIG.05.04.01-14-017/12-00	85	85
dotacja IP-real-DPCR POIG.05.04.01-14-033/12	210	210
dotacja IP-IR POIG.05.04.01-14-091/13-04	22	22
dotacja IP-Izolacja POIR.02.03.04-14-0040/16	69	69
dotacja PCR ONE POIR.01.01.01-00-0846/16	2 139	2 139
dotacja IP Fraktal i IP Zawór POIR.02.03.04-14-0016/19	33	33
dotacja PCR COV POIR.01.01.01-00-1210/20	3 976	3 445
Razem	6 534	6 003

6. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022 roku nie odnotowano znaczących zmian w pozycji „rzeczowe aktywa trwałe”. Wartość zwiększeń wyniosła 70 tys. zł i dotyczyła głównie zakupu maszyn i urządzeń na potrzeby działalności Spółki Bacteromic Sp. z o.o.

7. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania:

	Budynki i budowle	Razem
ŚRODKI TRWAŁE W LEASINGU (MSSF 16)		
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku	1 486	1 486
Zwiększenia	0	0
Amortyzacja (-)	-100	-100
Zmniejszenia	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022 roku	1 386	1 386
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku	1 442	1 442
Zwiększenia	852	852
Amortyzacja (-)	-214	-214
Zmniejszenia	-46	-46
Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-548	-548
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	1 486	1 486

8. Koszty prac rozwojowych

Koszty prac rozwojowych na 31.03.2022 r. i 31.12.2021 r.

	31.03.2022	31.12.2021
Koszty prac rozwojowych w realizacji		
Koszty projektów	5 419	4 906
Stan na koniec okresu	5 419	4 906

Koszty prac rozwojowych w podziale na spółki

	31.03.2022	opis	31.12.2021	opis
Koszty prac rozwojowych w podziale na spółki				
Scope Fluidics S.A.	0	Wartość wydatków na koszty aktywowane projektów dotyczących uzyskania ochrony patentowej, ochrony znaków towarowych oraz aktywowane koszty prac rozwojowych	0	Wartość wydatków na koszty aktywowane projektów dotyczących uzyskania ochrony patentowej oraz aktywowane koszty prac rozwojowych
Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.	9 433		9 465	
Bacteromic Sp. z o.o.	5 419		4 906	
Stan na koniec okresu	14 852		14 371	

* projekty Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. na dzień 31.03.2022 i 31.12.2021 zostały zaprezentowane w Nocie nr 5 Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Zmiany kosztów prac rozwojowych w realizacji na 31.03.2022 r. i 31.12.2021 r.

	31.03.2022	31.12.2021
Koszty prac rozwojowych w realizacji		
Koszty prac rozwojowych w realizacji na początku okresu	4 906	11 661
Zwiększenia	513	11 443
Zmniejszenia, w tym:	0	18 198
Przeniesienie na koszty zakończonych prac rozwojowych	0	10 232
Przeniesienie na aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	7 966
Koszty prac rozwojowych w realizacji na koniec okresu	5 419	4 906

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

Struktura kosztów prac rozwojowych w realizacji na 31.03.2022 r. i 31.12.2021 wg realizowanych projektów:

Curiosity Diagnostics Sp. z o.o.		
Projekt	31.03.2022	31.12.2021
IP-DPCR	563	561
IP-realDPCR	297	287
IP-IR	495	474
IP-Izolacja	156	156
PCR ONE	0	1 504
IP FRAKTAL3+	130	113
IP ZAWÓR	121	61
IP-NAP1	80	80
IP TM PCRONE	9	9
IP TM Curiostry	28	27
IP Pętla	73	38
PCR ONE Sars-Cov-2	1 667	1 609
PCR One Covid+	3 444	2 654
PCR2 analizator	2 370	1 892
razem	9 433	9 465
Bacteromic Sp. z o.o.		
Projekt	31.03.2022	31.12.2021
IP-chip	146	146
IP-segment	114	114
IP-algorytmy	227	227
IP-fraktal	5	5
IP-AI. Classification	71	64
IP zatyczko-strzykawka	31	31
IP-TM Bacteromic	28	28
Bacteromic Universal panel	4 797	4 291
razem	5 419	4 906

* projekty Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. na dzień 31.03.2022 i 31.12.2021 zostały zaprezentowane w Nocie nr 5 Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Prace rozwojowe w realizacji dotyczą aktywowanych kosztów projektów, w szczególności aktywowanych kosztów prac rozwojowych projektu PCR|ONE (na dzień 31.03.2022 r. wykazanych w pozycji „aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży”) oraz projektów uzyskania międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków przez Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz Bacteromic sp. z o.o. Część z tych projektów była współfinansowana z dotacji.

9. Pozostałe wartości niematerialne

W okresie od 01.01.2022 roku do 31.03.2022 roku nie odnotowano znaczących zmian w pozycji „pozostałe wartości niematerialne”.

Nie odnotowano sprzedaży wartości niematerialnych.

10. Pozostałe należności i pozostałe aktywa

Struktura należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności:

	31.03.2022	31.12.2021
Należności publicznoprawne		
	367	505
Należności pozostałe:		
	395	507
- rozliczenie dotacji	0	297
- inne	395	210
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		
Ubezpieczenia	10	37
Licencje	166	47
Umowa serwisowa	10	81
Wartość bilansowa netto	948	1 177

11. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych na 31.03.2022 roku oraz 31.12.2021 roku

	31.03.2022	31.12.2021
ŚRODKI PIENIĘŻNE		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	740	1 432
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w EUR	12 070	16 510
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w USD	97	143
Środki pieniężne w kasie w PLN	3	4
Stan na koniec okresu	12 910	18 089

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

12. Kapitał własny

W okresach sprawozdawczych liczba akcji w podziale na emisje kształtowała się następująco:

	31.03.2022	31.12.2021
PODSTAWOWE INFORMACJE O KAPITALE PODSTAWOWYM		
emisja akcji serii A	101 107	101 107
emisja akcji serii B	1 268 893	1 268 893
emisja akcji serii C	900 000	900 000
emisja akcji serii D	34 050	34 050
emisja akcji serii E	11 350	11 350
emisja akcji serii F	231 540	231 540
emisja akcji serii G	11 350	11 350
emisja akcji serii H	127 915	127 915
Razem	2 686 205	2 686 205

W okresach sprawozdawczych roku nie zidentyfikowano zmian w wartości kapitału podstawowego.

13. Pozostałe kapitały

	31.03.2022	31.12.2021
Pozostałe kapitały, w tym:	8 687	8 687
- pozostałe kapitały powstałe z tytułu emisji warrantów subskrypcyjnych	8 687	8 687

Warranty serii A

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

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

Warranty serii B

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

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

Kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę nie wyższą niż 1.135,00 zł w drodze emisji, w granicach kapitału docelowego, nie więcej niż 11.350 akcji zwykłych imiennych serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emisja akcji serii E została skierowana do jedynej osoby uprawnionej, tj. Pana Szymona Ruty – jedynej posiadacza Warrantów Serii B. Cena emisyjna jednej akcji serii E wyniosła 0,10 zł. Objęcie akcji serii E nastąpiło w drodze zawarcia umowy objęcia akcji przez Spółkę i Osobę Uprawnioną. W wyniku przeprowadzenia

podwyższenia kapitału zakładowego Spółki objęto 11.350 akcji serii E o łącznej wartości nominalnej 1.135,00 zł za łączną cenę emisyjną 1.135,00 zł. Akcje zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym. Podwyższenie kapitału zakładowego związane z emisją akcji serii E zostało zarejestrowane przez sąd rejestrowy w dniu 18 stycznia 2019 r.

Warranty serii C

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

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

Warranty serii D

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

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

Akcje serii J nie zostały objęte przez Pana Szymona Rutę, ponieważ do 27 marca 2022 r., tj. do wynikającego z kodeksu spółek handlowych maksymalnego terminu subskrypcji akcji serii J, nie została zawarta z Panem Szymonem Rutą umowa objęcia akcji serii J. Jednocześnie warranty wygasły.

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

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

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

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

Podpisanie umowy warrantowej z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym

W pierwszym kwartale 2022 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.

Kwota kosztów z tytułu ujawnienia warrantów wykazana w korespondencji w pozycji pozostałe kapitały do ujęcia w sprawozdaniu finansowym sporządzonym wg stanu na dzień 31.12.2021 wynosi 6 900 869 złotych (słownie złotych: sześć milionów dziewięćset tysięcy osiemset sześćdziesiąt dziewięć) zgodnie z poniższym wyliczeniem:

Liczba wg warrantu	Data objęcia	Kurs na datę objęcia	Wartość na datę uchwały	Różnica do ujęcia w sprawozdanie z zysków i strat (pozycja wynagrodzeń) oraz pozostałe kapitały
50 630	29.10.2021 r.	136,3	6 900 869	6 900 869

Przyjęcie rozliczenia całości wartości warrantów pierwszej transzy wynika z zapisów umowy objęcia warrantów z dnia 6 października 2021 roku, które stwierdzają, że prawo do objęcia Akcji Serii I będzie mogło być wykonane w okresie od dnia wydania danego Warrantu serii EBI do dnia, w którym przypada data wygaśnięcia prawa.

14. Zobowiązania z tytułu leasingu

Struktura zobowiązań z tytułu leasingu:

Wyszczególnienie	01.01.2022-31.03.2022	01.01.2021-31.03.2021
Wartość zobowiązania na początek okresu	1 510	1 522
Zwiększenia (nowe leasingi)	0	458
Zmniejszenia	30	177
Odsetki	0	57
Płatności	60	350
Wartość zobowiązania na koniec okresu	1 420	1 510
Krótkoterminowe	266	357
Długoterminowe	1 154	1 154

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

15. Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych

	31.03.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	12 527	12 657

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

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

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

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

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

Liczba wydanych akcji fantomowych na koniec poszczególnych okresów:

Lp.	Data bilansowa	Liczba przyznanych akcji fantomowych
1.	31.12.2017	206
2.	31.12.2018	377
4.	31.12.2019	377
6.	31.12.2020	382
8.	31.12.2021	585*
7.	31.03.2022	585*

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

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

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

Lp.	Dzień bilansowy	Kurs	Liczba akcji	Łączna wartość	Liczba akcji fantomowych / przyznanych	Szacowana wartość zobowiązania z tyt. akcji fantomowych	Zmiana w stosunku do poprzedniego roku - sprawozdanie z zysków i strat (pozycja wynagrodzenia.)
1.	31.12.2017	14,50	2 304 050	33 409	206	426	426
2.	31.12.2018	15,00	2 304 050	34 561	377	827	401
3.	31.12.2019	60,00	2 315 400	138 924	377	3 324	2 497
4.	31.12.2020	135,00	2 686 205	362 638	382	8 812	5 488
5.	31.12.2021	136,00	2 686 205	366 398	585*	12 657	3 845
6.	31.03.2022	135,00	2 686 205	362 638	585*	12 527	-130

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

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

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

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

16. Kredyty i pożyczki

	31.03.2022	31.12.2021
KREDYTY I POŻYCZKI		
Kredyty i pożyczki	18 610	18 398
Wartość bilansowa	18 610	18398

W dniu 7 września 2020 r. Spółka podpisała z europejską instytucją finansową, tj. Europejskim Bankiem Inwestycyjnym („Bank”) umowę finansowania („Umowa Finansowania”) dotyczącą finansowania do maksymalnej kwoty 10 mln EUR („Finansowanie”), w ramach produktu InnovFinInfectiousDiseases Finance Facility.

W ocenie Zarządu podpisana Umowa Finansowania przyczyni się do budowania pozycji Spółki w ramach przyjętej przez Spółkę strategii komercjalizacji rozwijanych systemów diagnostycznych.

Na podstawie uzgodnionych warunków, Spółka ma możliwość skorzystania z transz finansowania w trakcie procesu rozwoju i komercjalizacji systemów diagnostycznych opracowywanych przez spółki z Grupy Kapitałowej Scope Fluidics („Grupa”). W ramach Umowy Finansowania Bank zobowiązał się do współfinansowania prowadzonych przez Spółkę oraz spółki z Grupy, tj. Curiosity Diagnostics sp. z o.o. („Curiosity Diagnostics”) oraz Bacteromic sp. z o.o. („Bacteromic”) prac badawczo-rozwojowych związanych z opracowywaniem innowacyjnych produktów z zakresu diagnostyki medycznej ze szczególnym uwzględnieniem diagnostyki patogenów wirusowych (w tym Covid-19) i antybiotykooporności bakterii. Curiosity Diagnostics i Bacteromic to spółki celowe w 100% zależne od Spółki Scope Fluidics S.A., realizujące odpowiednio projekt PCR|ONE oraz projekt BacterOMIC.

Finansowanie wypłacane będzie w trzech transzach (łącznie „Transze”, każda z osobna jako „Transza”): pierwsza transza w kwocie 4 mln EUR („Transza A”), druga transza w kwocie 3 mln EUR („Transza B”) i trzecia transza w kwocie do 3 mln EUR (Transza C”). Każda z Transz może zostać wypłacona Spółce przez okres 36 miesięcy od dnia podpisania Umowy Finansowania. Spółka jest zobowiązana spłacić wypłaconą jej Transzę jednorazowo po upływie 5 lat od jej wypłacenia („Dzień Wymagalności”). Oprocentowanie Transzy A i B będzie wynosić 4% w skali roku, a odsetki będą płatne w całości w Dniu Zapadalności danej Transzy. Oprocentowanie Transzy C będzie wynosić 3% w skali roku, a odsetki będą płatne rocznie.

Poza dostarczeniem standardowych dla takich transakcji dokumentów oraz wyemitowaniem i zaproponowaniem Bankowi do objęcia odpowiedniej liczby Warrantów wskazanej w Umowie Warrantowej, wypłata każdej z Transz wymagać będzie spełnienia dodatkowych warunków powiązanych z rozwojem i komercjalizacją zarówno systemu PCR|ONE (Transza A i B) jak i systemu BacterOMIC (Transza B i C). Dla wypłaty Transzy A konieczny będzie dowód, że wydatki poniesione przez Grupę Scope Fluidics od stycznia 2020 roku będą co najmniej równe kwocie Transzy A oraz że pierwszy pacjent został zapisany na przeprowadzenie testu klinicznego systemu PCR|ONE. Wypłata Transzy B będzie możliwa, jeżeli Spółka wykaże, że posiada dodatkowe finansowanie w wysokości równej kwocie Transzy B, przy czym to dodatkowe finansowanie może pochodzić z dochodów, podwyższenia kapitału zakładowego lub grantów „pozaunijnych”. Warunkiem wypłaty Transzy B będzie także zakończenie fazy walidacji systemu PCR|ONE, wprowadzenie na rynek systemu PCR|ONE wraz z pierwszym zamówieniem od komercyjnego klienta, przedstawienie dokumentacji związanej z zakończeniem fazy walidacji systemu PCR|ONE oraz przetestowanie ponad 33% próbek klinicznych w ramach zatwierdzonego przez Bank programu walidacji klinicznej systemu BacterOMIC. Wypłata Transzy C wymagać będzie udowodnienia przez Spółkę posiadania dodatkowego finansowania na zasadach jak przy Transzy B, przy czym dodatkowe finansowanie nie może być tym samym, które Spółka wskazywałaby przy Transzy B oraz uzyskaniem certyfikacji CE IVD dla systemu BacterOMIC.

Zarówno Bank jak i Spółka będą mogły anulować wypłatę niewypłaconych Transz w przypadku, gdy ich wypłata nie będzie dłużej uzasadniona w kontekście celu i warunków Finansowania. Bank może również odstąpić od dalszych wypłat jak również żądać natychmiastowej (tj. w ciągu 30 dni) spłaty już wypłaconych środków (wraz z odsetkami) w przypadku wystąpienia lub spodziewanego wystąpienia naruszenia wskazanego w Umowie Finansowania. W szczególności obowiązek wcześniejszej spłaty może powstać w przypadku: (i) utraty przez Spółkę bez zgody Banku kontroli nad Curiosity Diagnostics lub w Bacteromic (w tym w drodze sprzedaży udziałów), (ii) zbycia bez zgody Banku systemu PCR|ONE lub BacterOMIC, (iii) zmniejszenia zaangażowania kapitałowego Pana Piotra Garsteckiego (Prezesa Zarządu Spółki) lub Pana Marcina Izydorzaka (Członek Zarządu Spółki) Spółki poniżej poziomu 7,5% akcji Spółki, (iv) wypłaty bez zgody Banku dywidendy. Powyższe okoliczności i zdarzenia mogą, ale nie muszą skutkować koniecznością wcześniejszej spłaty wypłaconego Finansowania lub anulowaniem wypłaty dalszej jego części.

Umowa Finansowania została również podpisana przez Zarządy Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz Bacteromic sp. z o.o. jako pierwotni gwaranci („Original Guarantors”), dzięki czemu m.in. wszelkie przepływy finansowe pomiędzy spółkami Grupy Scope Fluidics będą w pełnej dyspozycji Spółki. W konsekwencji tego, oprócz Umowy Finansowania oraz Umowy Warrantowej podpisane zostaną umowy gwarancji między Bankiem jako wierzycielem a Curiosity Diagnostics oraz Bacteromic jako gwarantami.

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

W pierwszym kwartale 2022 r. Zarząd Scope Fluidics S.A. 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.

17. Rozliczenia dotacji

Specyfikacja rozliczeń dotacji na dzień 31.12.2021 roku i 31.12.2021 roku.

	31.03.2022	31.12.2021
SPECYFIKACJA ROZLICZENIA DOTACJI W PODZIALE NA PODMIOTY TWORZĄCE GRUPĘ I PROJEKTY		
Dotacje długoterminowe, w tym:	9 896	9 345
Scope Fluidics S.A.	9	0
Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. w tym:	6 534	5 890
dotacja IP-DPCR POIG.05.04.01-14-017/12	85	85
dotacja real-DPCR POIG.05.04.01-14-033/12	210	210
dotacja IR POIG.05.04.01-14-091/13	22	22
dotacja Izolacja POIR.02.03.04-14-0040/16	69	69
dotacja PCR POIR.01.01.01-00-0846/16	2 139	2 026
dotacja IP Fraktal POIR.02.03.04-14-0016/19	33	33
dotacja PCR COV POIR.01.01.01-00-1210/20	3 976	3 445
Bacteromic Sp. z o.o., w tym:	3 353	3 455
dotacja IP Algorytmy POIR.02.03.04 14-0001/18	104	104
dotacja IP Chip POIR.02.03.04 14-0002/18	56	56
dotacja IP Segment POIR.02.03.04 14-0002/18	25	25
881101 — BacterOMIC — H2020-EIC-SMEInst-2018-2020/H2020-SMEInst-2018-2020-2	3 168	3 270
Dotacje Krótkoterminowe	0	0
Razem	9 896	9 345

*projekty Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. na dzień 31.03.2022 i 31.12.2021 zostały zaprezentowane w Nocie nr 5 Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

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

- w przypadku projektów obejmujących prace rozwojowe – uwzględniona jest szacowana wartość dotacji proporcjonalna do aktywowanych kosztów kwalifikowalnych projektu (kosztów prac rozwojowych w realizacji) na dzień bilansowy obliczona zgodnie z zasadami umowy o dofinansowanie; dotacja uznawana jest za wystarczająco prawdopodobną i ujmowana w księgach w momencie kiedy dany koszt prac rozwojowych w realizacji ewidencjonowany jest jako koszt kwalifikowany w ramach danej umowy grantowej,
- w przypadku projektów dotyczących ochrony własności intelektualnej (projekty IP) – uwzględniona jest wartość dotacji do kosztów uzyskania międzynarodowej ochrony patentowej otrzymanych na dzień bilansowy,
- w przypadku projektów, w których otrzymywane są płatności zaliczkowe – uwzględnione są wartości otrzymanych zaliczek pozostających do rozliczenia na dzień bilansowy.

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

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

Spółka	Akronim projektu	Tytuł projektu	Umowa o dofinansowanie	Maksymalna wartość kosztów ogółem wg umowy	Maksymalna wartość kosztów kwalifikowalnych wg umowy	Maksymalna wartość dotacji wg umowy	start projektu	koniec projektu	uwagi
Scope Fluidics	Safe Water	Przenośne zintegrowane mikroprzepływowe optoelektroniczne urządzenie pomiarowe do oznaczania śladowych zanieczyszczeń w ściekach i wodach powierzchniowych	Horyzont 2020 (Era-NET)	46,33	46,33	37,07	03.04.2018	03.10.2021	Scope Fluidics pełni rolę Partnera. Liderem Konsorcjum jest IChF PAN. Wartość projektu dla polskich członków konsorcjum: 257 123 EUR. Udział Scope Fluidics został zakończony 31.12.2020, dotacja rozliczona w 2021
Curiosity Diagnostics	IP dPCR	Uzyskanie ochrony patentowej na wynalazek: „Sposób przeprowadzania cyfrowych oznaczeń analitycznych i diagnostycznych”	POIG.05.04.01-14-017/12	379,50	379,50	257,57	16.11.2012	31.12.2015	Projekt zakończony i rozliczony. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”
Curiosity Diagnostics	IP real dPCR	Uzyskanie ochrony patentowej na wynalazek: „Ultra precyzyjne oznaczenia ilości analitów metodą cyfrowego czasu rzeczywistego”	POIG.05.04.01-14-033/12	115,45	115,45	76,38	02.01.2013	31.12.2015	Projekt zakończony i rozliczony. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”
Curiosity Diagnostics	IP IR	Uzyskanie ochrony patentowej na wynalazek: „Urządzenie umożliwiające ultraszybkie zmiany i kontrolę temperatury wielu komór reakcyjnych jednocześnie”	POIG.05.04.01-14-091/13	63,74	63,74	40,98	03.08.2013	31.12.2015	Projekt zakończony i rozliczony. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”
Curiosity Diagnostics	IP Izolacja	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazku "Sposób i system do izolacji kwasów nukleinowych"	POIR.02.03.04-14-0040/16	168,07	137,30	68,65	01.04.2016	31.12.2020	Projekt zakończony 31.12.2020, rozliczony w 2021. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”.
Curiosity Diagnostics	PCR ONE	Innowacyjny system do ultraszybkiej diagnostyki molekularnej zakażeń szpitalnych w formacie Point-of-Care	POIR.01.01.01-00-0846/16	8 274,48	8 274,48	5 620,43	01.01.2017	31.12.2020	Projekt zakończony 31.12.2020, ale jeszcze nie rozliczony. Zakres projektu obejmował badania przemysłowe (koszty uwzględnione w RZS) i prace rozwojowe (koszty aktywowane uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”).
Curiosity Diagnostics	PCR COV	Opracowanie systemu PCR COV – urządzenia do	POIR.01.01.01-00-1210/20	11 796,61	11 796,61	7 490,77	01.08.2020	31.12.2022	Projekt w trakcie realizacji. Zakres projektu obejmuje

		diagnostyki molekularnej Point-of-Care wykrywającego markery RNA wirusa SARS-CoV-2 oraz innych infekcji wirusowych powodujących zbliżone objawy							badania przemysłowe (koszty uwzględnione w RZS) i prace rozwojowe (koszty aktywowane uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”).
Curiosity Diagnostics	Granty na Eurogranty	Przygotowanie wniosku o dofinansowanie dla projektu planowanego do złożenia w ramach Programu Horyzont 2020	POIR.02.03.06-14-0021/20	23,25	23,25	23,25	28.03.2020	30.11.2020	Wartość dotacji określona ryczałtowo. Faktyczna wartość dotacji: 22320 zł Projekt zakończony 31.12.2020, rozliczony w 2021. Koszty projektu uwzględnione w RZS.
Curiosity Diagnostics	IP Fraktal 3+ i IP Zawór	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej kartridża mikroprzepływowego do systemu diagnostyki medycznej.	POIR.02.03.04-14-0016/19	680,00	680,00	349,00	04.11.2019	31.12.2023	Projekt w trakcie realizacji. Koszty aktywowane projektu uwzględniane w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”.
Bacteromic	Bacteromic	BacterOMIC - development of systems for comprehensive information on antibiotic susceptibility of bacteria.	POIR.04.04.00-00-2159/16	1 951,56	1 951,56	1 561,25	01.05.2017	31.12.2019	Projekt zrealizowany w konsorcjum z IChF PAN. Wartość dofinansowania dla całego konsorcjum 3696201,00zł. Zadania Bacteromic zakończone 31.07.2019 r. Projekt zakończony i rozliczony. Koszty projektu uwzględnione w RZS.
Bacteromic	BacterOMIC	Intelligence for precision therapies against antimicrobial resistance: The first diagnostic panel that probes all the clinically relevant antibiotics at once (BacterOMIC)	881101 — BacterOMIC — H2020-EIC-SMEInst-2018-2020/H2020-SMEInst-2018-2020-2	2 752,39 EUR	2 752,39 EUR	1 926,67 EUR	01.08.2019	31.12.2021	Projekt zakończony i rozliczony w 2022. Zakres projektu obejmuje badania przemysłowe (koszty uwzględnione w RZS) i prace rozwojowe (koszty aktywowane uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”).
Bacteromic	IP Algorytmy	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazku "Metoda szybkiego wykrywania wzrostu bakterii"	POIR.02.03.04-14-0001/18	412,35	386,80	193,40	01.06.2018	31.12.2023	Projekt w trakcie realizacji. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”.
Bacteromic	IP Chip i IP Segment inkubacyjny	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków "Chip mikroprzepływowy" oraz "Segment inkubacyjny"	POIR.02.03.04-14-0002/18	753,42	712,30	356,15	01.05.2018	31.12.2023	Projekt w trakcie realizacji. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”.

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

18. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Specyfikacja zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań:

	31.03.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	718	305
Pozostałe zobowiązania	6	6
Wartość bilansowa netto	724	311

19. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	31.03.2022	31.12.2021
Krótkoterminowe rezerwy na niewykorzystane urlopy	86	213
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	277	295
Zobowiązania publicznoprawne ZUS i PIT	220	425
Stan na koniec okresu	583	933

	31.03.2022	31.12.2021
ZMIANA STANU REZERW NA NIEWYKORZYSTANE URLOPY		
Wartość rezerw na początek okresu:	213	392
- zwiększenia	0	0
- rozwiązanie / wykorzystanie	127	179
Wartość rezerw na koniec okresu	86	213

20. Instrumenty finansowe

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

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

Klasyfikacja instrumentów finansowych:

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9			Razem
	WKZ	WGWF	WGCD	
STAN NA 31.03.2022 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Pożyczki i należności długoterminowe	159			159
AKTYWA OBROTOWE				
Środki pieniężne	12 910			12 910
Kategoria aktywów finansowych razem	13 070	0	0	13 070

STAN NA 31.12.2021 ROKU				
AKTYWA TRWAŁE				
Pożyczki i należności długoterminowe	159			159
AKTYWA OBROTOWE				
Środki pieniężne	18 089			18 089
Kategoria aktywów finansowych razem	18 248	0	0	18 248

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

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

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9			Razem
	WKZ	ZWGWF	WGCD	
STAN NA 31.03.2022 ROKU				
Zobowiązania handlowe	718			718
Kategoria zobowiązań finansowych razem	718	0	0	718
STAN NA 31.12.2021 ROKU				
Zobowiązania handlowe	305			305
Kategoria zobowiązań finansowych razem	305	0	0	305

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

21. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

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

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

22. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

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

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

Ryzyko kredytowe

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

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

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

Ryzyko płynności

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

Zobowiązania finansowe Spółki wg daty zapadalności na podstawie umownych płatności na dzień 31.03.2022 roku:

31.03.2022	do roku	2-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat	Razem 31.03.2022	Wartość pozycji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej
Zobowiązania z tytułu leasingu	266	704	450		1 420	1 420
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych		12 527			12 527	12 527
Zobowiązania handlowe	718				718	718
Kredyty i pożyczki			18 610		18 610	18 610

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

31.12.2021	do roku	2-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat	Razem 31.12.2021	Wartość pozycji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej
Zobowiązania z tytułu leasingu	357	704	449		1 510	1 510
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych		12 657			12 657	12 657
Zobowiązania handlowe	305				305	305

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

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

b) Ryzyko stopy procentowej

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

Rok zakończony dnia 31.03.2022	Wartość narażona na ryzyko	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zmniejszeniu o punkt procentowy	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zwiększeniu o punkt procentowy
Lokaty (Środki pieniężne)	15 517	-155	155
Kredyty i pożyczki	18 610	-186	186
Rok zakończony dnia 31.12.2021	Wartość narażona na ryzyko	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zmniejszeniu o punkt procentowy	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zwiększeniu o punkt procentowy
Lokaty (Środki pieniężne)	18 911	-189	189
Kredyty i pożyczki	18 398	-184	184

23. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Aktywa warunkowe

W okresie objętym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem nie zidentyfikowano aktywów warunkowych.

Zobowiązania warunkowe

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe. Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

24. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Warunki i zakres transakcji z podmiotami powiązanymi:

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

Na dzień 31.03.2022 Grupa nie posiadała sald należności i zobowiązań z jednostkami powiązanymi.

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

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

- Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI S.A., które zgodnie z zawiadomieniem 4 marca 2021 r. sporządzonym przez IPOPEMA TFI S.A. na podstawie art. 69 ustawy o ofercie publicznej, łącznie pośrednio i bezpośrednio posiadały 24,69% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki, przy czym zgodnie z najlepszą wiedzą Scope Fluidics S.A. jeden z funduszy zarządzanych przez IPOPEMA TFI S.A., tj. TOTAL FIZ wraz z podmiotami powiązanymi posiadał na 31 marca 2022 r. 23,31% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki,
- Pan Piotr Garstecki,
- Pan Marcin Izidorzak.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu:

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

25. Wynagrodzenia kluczowego personelu

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

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU					
	w Spółce dominującej		w spółkach zależnych		Razem
	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia	
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.03.2022 ROKU					
Zarząd	90	12	165	15	282
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.03.2021 ROKU					
Zarząd	90	6	165	15	276
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2021 ROKU					
Zarząd	360	28	660	60	1108

	01.01-31.03.2022	01.01-31.03.2021	01.01-31.12.2021
WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI			
Rada Nadzorcza	3	2	8

26. Sezonowość

W Grupie nie zidentyfikowana zjawiska sezonowości.

27. Istotne sprawy sporne

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

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

W dniu 13 marca 2020r. (raport bieżący ESPI nr 9/2020) podjął decyzję o rozszerzeniu prac nad panelem rozpoznającym wirusowe zakażenia dróg oddechowych o opracowanie ultra szybkiego testu wykrywającego wirusa SARS-CoV-2, powodującego chorobę Covid-19.

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 22/2019 w sprawie warunkowego rozszerzenia modelu rozwoju projektów realizowanych przez Scope Fluidics, mając na uwadze ogłoszenie pandemii Covid-19 oraz rosnące zapotrzebowanie na wykrywanie potencjalnie pandemicznych zakażeń wirusowych w przyszłości, Zarząd uznał, że należy nadać priorytet rozbudowie portfolio produktowego PCR|ONE i rozszerzyć je o detekcję wirusa SARS-CoV-2, powodującego chorobę Covid-19.

W listopadzie 2020 r. realizowany przez Curiosity Diagnostics sp. z o.o., projekt "Opracowanie systemu PCR|COV – urządzenia do diagnostyki molekularnej Point-of-Care wykrywającego markery RNA wirusa SARS-CoV-2 oraz innych infekcji wirusowych powodujących zbliżone objawy" ("Projekt") został wybrany przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju ("NCBR") do dofinansowania. Projekt realizowany jest w ramach działań mających na celu rozwój zastosowań technologii PCR|ONE opracowanej przez Curiosity Diagnostics poprzez rozszerzenie portfolio testów diagnostycznych w odpowiedzi na wyzwania wynikające z pandemii Covid-19. Umowa o dofinansowanie Projektu ("Umowa") została podpisana w dniu 16 grudnia 2020 r. Maksymalna wysokość dofinansowania w ramach Projektu wynosi 7 490 774,27 PLN.

W wyniku ogólnej sytuacji wywołanej pandemią COVID-19, która m.in. ze względu na liczne wprowadzone ogólnie ograniczenia wpływała i nadal wpływa na procesy wewnątrz Grupy Scope Fluidics oraz wymagające współpracy z podmiotami zewnętrznymi, termin rozpoczęcia i zakończenia certyfikacyjnych badań klinicznych w projekcie PCR|ONE został przesunięty na późniejsze terminy. Certyfikacja panelu MRSA/MSSA systemu PCR|ONE została przesunięta na 1 kwartał 2021r., certyfikacja panelu SARS-CoV-2 systemu PCR|ONE została

przesunięta na 2 kwartał 2021r. Termin certyfikacji systemu BacterOMIC, biorąc pod uwagę sytuację pandemii, ostrożnościowo przyjęto, że zakończy się w 2 lub 3 kwartale 2021 r.

Ponadto, w ocenie Zarządu, w wyniku przedłużającej się pandemii zmianie ulega sytuacja na rynku urządzeń diagnostycznych. Do najważniejszych trendów identyfikowanych przez Zarząd zaliczyć należy:

1. duże zainteresowanie szybkimi i precyzyjnymi testami, których jakość została zweryfikowana testami na wykrywanie wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19,
2. ożywienie procesów konsolidacji (transakcje M&A) na rynku producentów systemów diagnostyki molekularnej, spowodowane m.in. bardzo dobrymi wynikami finansowymi producentów systemów i odczynników wykrywających wirusa SARS-Cov-2,
3. istotne zwiększenie atrakcyjności biznesowej producentów sprzętu diagnostycznego posiadających moce produkcyjne,
4. kwestionowanie przez użytkowników jakości testów na wykrywanie wirusa SARS-CoV-2 wprowadzonych już do obrotu z powodu braku odpowiedniej czułości i specyficzności wykazanych w trakcie użytkowania przez szpitale i laboratoria (podawanie fałszywych wyników).

Jednocześnie zidentyfikowane zostało ryzyko niekorzystnych zmian związanych z pandemią Covid-19. W wyniku ogólnej sytuacji wywołanej pandemią COVID-19, która m.in. ze względu na liczne wprowadzone ogólnie ograniczenia wpływała i nadal wpływa na procesy wewnątrz Grupy oraz wymagające współpracy z podmiotami zewnętrznymi, terminy rozpoczęcia i zakończenia certyfikacyjnych badań klinicznych w projekcie PCR|ONE, zarówno dla panelu MRSA/MSSA oraz SARS-CoV-2 zostały przesunięte. Badania zostały zrealizowane. Panel MRSA/MSSA uzyskał certyfikację CE-IVD w kwietniu 2021 r.; panel SARS-CoV-2 uzyskał certyfikację CE-IVD w lipcu 2021 r. Na datę niniejszego sprawozdania nie można jednak jednoznacznie przewidzieć dalszego rozwoju pandemii Covid-19 oraz jej wpływu na branżę diagnostyki i ochrony zdrowia. Istnieje w związku z tym ryzyko, że pogłębiające się załamanie gospodarcze, wzrost bezrobocia i inflacji będące efektami pandemii będą miały negatywny wpływ na funkcjonowanie Spółki. W szczególności dotkliwymi czynnikami dla Spółki mogą być ograniczenia mocy produkcyjnych dostawców komponentów niezbędnych do produkcji systemów PCR|ONE i BacterOMIC, co może przełożyć się na dłuższe terminy dostaw, wyższe ceny, konieczność poszukiwania i kwalifikowania alternatywnych dostawców oraz potencjalnie obniżenie jakości. Wystąpienie opisanych powyżej okoliczności może mieć negatywny wpływ na zwiększenie poziomu kosztów, wydłużenie czasu potrzebnego na realizację harmonogramów, a tym samym na sytuację finansową Grupy (przede wszystkim zmniejszenie poziomu środków pieniężnych Grupy). Jednocześnie Spółka zauważa, że w wyniku przedłużającej się pandemii zmianie ulega sytuacja na rynku urządzeń diagnostycznych. Zrealizowane w pierwszej połowie 2021 r. transakcje M&A w branży diagnostyki medycznej wykorzystującej technologię PCR, dotyczyły podmiotów, które w roku 2020 rozpoczęły produkcję i sprzedaż systemów rozpoznających wirusa SARS-CoV-2. Wartość tych transakcji była na poziomie wyższym niż w latach poprzednich. Trendy identyfikowane przez Spółkę mogą wpłynąć pozytywnie na rozwój działalności Spółki i komercjalizacji projektów.

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

29. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po okresie sprawozdawczym, czyli po 31 marca 2022 roku nie doszło do istotnych zdarzeń.

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 r. (w tys. zł)

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

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku

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

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	0	0
Koszty działalności operacyjnej	-838	-7 009
I. Amortyzacja	-55	-23
II. Zużycie materiałów i energii	-69	-124
III. Usługi obce	-583	-424
IV. Podatki i opłaty	-1	-18
V. Wynagrodzenia	-64	-6 335
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-54	-78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-12	-7
Strata brutto ze sprzedaży	-838	-7 009
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	-6
Strata z działalności operacyjnej	-838	-7 015
Przychody finansowe	107	46
Koszty finansowe	-118	-8
Strata przed opodatkowaniem	-849	-6 977
Podatek dochodowy	0	0
Strata netto z działalności kontynuowanej	-849	-6 977
Działalność zaniechana i przeznaczona do sprzedaży	0	0
Strata netto z działalności przeznaczonej do sprzedaży	0	0
Strata netto	-849	-6 977
Inne całkowite dochody	0	0
Całkowite dochody ogółem	-849	-6 977

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

	31.03.2022	31.12.2021
AKTYWA		
AKTYWA TRWAŁE		
Rzeczowe aktywa trwałe	124	133
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	691	724
Koszty prac rozwojowych	0	0
Pozostałe wartości niematerialne	42	55
Pożyczki i należności długoterminowe	159	159
Długoterminowe aktywa finansowe	8 105	8 105
Aktywa trwałe	9 121	9 176
AKTYWA OBROTOWE		
Zapasy	4	85
Należności od jednostek powiązanych	732	632
Należności od jednostek pozostałych	143	216
Inwestycje krótkoterminowe	8 598	4 528
Środki pieniężne	12 073	16 974
Rozliczenia międzyokresowe	170	133
Aktywa obrotowe	21 720	22 568
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	34 151	34 151
Aktywa razem	64 992	65 895
PASYWA		
KAPITAŁ WŁASNY		
Kapitał podstawowy	269	269
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	56 486	56 486
Kapitał zapasowy	5 456	5 456
Pozostałe kapitały	8 688	8 688
Niepodzielony wynik finansowy	-37 665	-23 259
Strata netto	-849	-14 406
Kapitał własny	32 385	33 234
ZOBOWIĄZANIA		
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
Zobowiązania z tytułu leasingu	632	632
Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	12 527	12 657
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	10
Kredyty i pożyczki	18 610	18 398
Pozostałe rezerwy	71	78
Zobowiązania długoterminowe	31 851	31 775
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		
Zobowiązania z tytułu leasingu	75	105

Zobowiązania handlowe	265	293
Pozostałe zobowiązania	3	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	190	200
Pozostałe rezerwy	223	288
Zobowiązania krótkoterminowe	756	886
Zobowiązania razem	32 607	32 661
Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
Pasywa razem	64 992	65 895

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 1.01-31.03.2022							
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	269	56 486	5 456	8 688	-23 259	-14 406	33 234
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja warrantów	0	0	0	0	0	0	0
Przejęcie na MSR	0	0	0	0	0	0	0
Strata netto	0	0	0	0	0	-849	-849
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	269	56 486	5 456	8 688	-23 259	-15 255	32 385

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM						
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Strata netto	Razem
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 1.01-31.12.2021							
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	269	56 486	5 456	2 117	-23 589	0	40 739
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja warrantów	0	0	0	6 571	330	0	6 901
Podwyższenia kapitału podstawowego w KRS	0	0	0	0	0	0	0
Strata netto	0	0	0	0	0	-14 406	-14 406
Saldo na dzień 31.12.2021 roku	269	56 486	5 456	8 688	-23 259	-14 406	33 234

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2022- 31.03.2022
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Strata przed opodatkowaniem	-849	-6 977
Amortyzacja	55	23
Odsetki	0	-46
Zysk/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej		
Akcje fantomowe	116	4 779
Warranty subskrypcyjne	0	54
Korekty wynikające z wyceny "aktywa przeznaczone do sprzedaży"		
Korekty	171	4 810
Zmiana stanu rezerw	45	57
Zmiana stanu zapasów	81	0
Zmiana stanu pozycji "pozostałe należności i pozostałe aktywa"	-27	-328
Zmiana stanu zobowiązań handlowych, pozostałych oraz obowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-38	-435
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-37	195
Inne korekty	-15	1 232
Zmiany stanu kapitału obrotowego	9	721
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-669	-1 446
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	0	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
Splata odsetek od pożyczki	0	0
Wydatki	-4 172	-3 095
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-70	-95
Wydatki na realizację prac rozwojowych	0	0
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	0	-3 000
Udzielenie pożyczki	-4 102	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 172	-3 095
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy	0	97
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Inne wpływy finansowe	0	97
Wydatki	-60	109
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-60	101
Odsetki	0	8
Przepływy netto z działalności finansowej	-60	206

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 r. (w tys. zł)

Przepływy pieniężne netto razem	-4 901	-4 335
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	-4 901	-4 335
Środki pieniężne na początek okresu	16 974	21 686
Środki pieniężne na koniec okresu	12 073	17 351