

Sprawozdanie z działalności
Scope Fluidics S.A. oraz
Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A.
za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2023 r.



2023



Warszawa, 16 kwietnia 2024 r.

Szanowni Akcjonariusze Scope Fluidics,

miniony rok obfitował w ważne dla nas wydarzenia. Z jednej strony wydarzenia te były możliwe dzięki wieloletniej pracy naszych zespołów, z drugiej działania te wyznaczają kierunek rozwoju naszej Spółki na wiele lat do przodu. Sprawozdanie roczne to dobra okazja, aby te wydarzenia podsumować i umieścić w szerszym kontekście.



W 2023 r. rozpoczęliśmy nowy rozdział naszej obecności na rynku kapitałowym. W styczniu zakończyliśmy pięcioletnią przygodę z NewConnect, przenosząc notowania Spółki na główny parkiet warszawskiej giełdy. O tym, że dobrze wykorzystaliśmy czas na „małym rynku” świadczy m.in. fakt, że niemalże bezpośrednio awansowaliśmy do indeksu sWIG80. Od tego momentu trafiliśmy na radary zdecydowanie szerszej grupy inwestorów. Przyciągnęliśmy również uwagę analityków, czego efektem było objęcie Spółki pokryciem analitycznym przez dwa renomowane domy maklerskie.

W pierwszym kwartale 2023 r. ogłosiliśmy Strategię Rozwoju Scope Fluidics, wskazującą cele Grupy zarówno w krótkim, średnim, jak i długim terminie. Ich wspólnym mianownikiem jest platforma generująca i sprzedająca przełomowe projekty w powtarzalnym modelu biznesowym. Od tego momentu zintensyfikowaliśmy prace prowadzące do zwiększenia liczby rozwijanych innowacji, tak aby w perspektywie najbliższych lat istotnie zwiększyć częstotliwość transakcji strategicznych, stanowiących niezmiennie kluczowy element naszych biznesowych ambicji.

Jako narzędzie do realizacji powyższego celu, zapowiedzieliśmy przy okazji ogłoszenia Strategii powołanie wewnętrznej organizacji Scope Discovery, strukturyzującej funkcjonowanie Scope Fluidics w modelu „Venture Studio” i stanowiącej fundament dla naszych planów dalszego rozwoju. Zaledwie trzy miesiące później mieliśmy już skompletowany trzon zespołu, a także określone metodologie i kryteria budowania portfolio. Wyselekcjonowaliśmy też kilkanaście pierwszych projektów. Mogliśmy dzięki temu w połowie roku zaprezentować kompleksowy pomysł na systemowe tworzenie start-up’ów – pierwszą tego typu inicjatywę w regionie Europy Środkowo-Wschodniej, wzorowaną na zachodnich firmach, które z licznymi sukcesami realizują ten efektywny model biznesowy na rozwiniętych rynkach. Od drugiej połowy zeszłego roku Scope Discovery przeanalizowało dziesiątki projektów – od idei wykreowanych wewnętrznie, po rozwijane przez szukających wsparcia innowatorów start-up’y na różnych etapach zaawansowania. Poprzeczkę postawiliśmy bardzo wysoko – naszym celem jest tworzenie technologii i produktów adresujących światowe wyzwania i okazje rynkowe.

Równolegle kontynuowaliśmy rozwój naszego flagowego, kluczowego dziś z punktu widzenia budowania wartości spółki projektu – systemu BacterOMIC – adresującego jedno z najważniejszych wyzwań ochrony zdrowia w XXI wieku. Zagrożenia związane z antybiotykoopornością bakterii zaczynają przebijać się do szerokiej świadomości Polaków. Temat coraz częściej pojawia się nie tylko na agendach instytucji publicznych, ale również w mediach głównego nurtu. Wyzwanie, które do tej pory doskonale rozumieli specjaliści – zarówno ze świata biznesu, jak i nauki – w ostatnich kwartałach zaczęło być znacznie bardziej dostrzegane również nad Wisłą.



Jeszcze pod koniec maja określiliśmy publicznie cele operacyjne BacterOMIC w około rocznej perspektywie. Zgodnie z harmonogramem, przed końcem 2023 r. uruchomiliśmy Early Access Program systemu i kontynuujemy rozwijanie jego zasięgu. Wykonaliśmy również wiele pracy w ramach przygotowań do uruchomienia produkcji systemu BacterOMIC na szerszą skalę i zwiększania jego wartości.

Przez cały czas aktywnie uczestniczymy w branżowych wydarzeniach, zarówno tych największych, przyciągających uwagę całego świata, jak i bardziej lokalnych, pozwalających nam rozszerzać sieć niezbędnych na obecnym etapie części zadań kontaktów. Edukujemy, promujemy, nawiązujemy relacje, zbieramy informacje zwrotne. Dotyczy to przedstawicieli jednostek publicznych i akademickich, branży ochrony zdrowia, przemysłu.

Dotyczy to również świata finansów. Zbudowana dzięki transakcji z Bio-Rad Laboratories rozpoznawalność Scope Fluidics cały czas rośnie. Po tym jak na zaproszenie JP Morgan, w styczniu drugi rok z rzędu wybraliśmy się w podróż do San Francisco, aby wziąć udział w największej na świecie branżowej konferencji dla inwestorów, niedawno po raz pierwszy ten sam organizator zaprosił nas na zbliżającą się europejską edycję tego wydarzenia. To tylko jeden z licznych przykładów naszej aktywności. Mówimy i słuchamy, priorytetyzując działania na wielu poziomach, w odpowiedzi na bieżące oczekiwania międzynarodowego rynku. Za cel niezmiennie stawiamy sobie maksymalizację wartości naszej technologii.

Warto podkreślić, że w 2024 r. jesteśmy w zupełnie innej sytuacji niż jeszcze rok temu, a wszystko to, co udało nam się od tamtej pory zrealizować, realizowaliśmy w niezwykle i wymagających okolicznościach. W ubiegłorocznym liście do Akcjonariuszy wspominałem, że wraz z technologią PCR|ONE, Bio-Rad Laboratories przejął również powierzchnię laboratoryjną i biurową, a także ponad połowę pracowników Grupy Scope Fluidics. Równolegle do prac badawczych i rozwojowych, zarówno w ramach projektu BacterOMIC, jak i w ramach Scope Discovery, a także całej naszej zewnętrznej aktywności, w ciągu 2023 r. te zasoby odbudowaliśmy. Do Scope Fluidics dołączyły dziesiątki fantastycznych, kompetentnych, kreatywnych osób. Wzmocniliśmy obszary związane z nauką, produkcją, administracją i biznesem. Jako całość organizacji, jako zespół, jesteśmy dziś silniejsi niż kiedykolwiek wcześniej.

Podsumowując rok 2023, nie sposób nie wspomnieć o wypłaconej dywidendzie z zysku ze sprzedaży technologii PCR|ONE. Jest dla nas ogromnym powodem do satysfakcji fakt, że nie tylko stworzyliśmy technologię, której wartość docenił światowy potentat w naszej branży, ale również udało nam się z sukcesem zrealizować kluczowy element modelu biznesowego Spółki, który tak doceniają nasi Akcjonariusze, oraz ustawić Grupę Scope Fluidics w świetnej pozycji do dalszego rozwoju. Inwestycje w głębokie technologie – szczególnie w obszarze life science – wymagają cierpliwości, know-how, krytycznej masy specjalistów i odpowiednich ambicji. Jesteśmy zdeterminowani, by jeszcze nie raz udowodnić, że cierpliwość może się opłacać. Dziękuję za Państwa zaufanie i zachęcam do śledzenia naszych postępów.

Z poważaniem,

Piotr Garstecki



WYBRANE DANE FINANSOWE

DANE JEDNOSTKOWE SCOPE FLUIDICS S.A.	2023		2022	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	2 330	513	404	86
Koszty działalności operacyjnej	-12 487	-2 749	- 6 948	-1 482
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	0	0	368 942	78 718
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-10 095	-2 222	362 815	77 410
Podatek dochodowy	-1 313	-289	-69 054	-14 733
Zysk/Strata netto	-1 809	-398	296 388	63 238
Zysk/strata na akcje w PLN i EUR	-0,66	-0,14	110,14	23,50
Rozwodniony zysk/strata na akcję w PLN i EUR	-0,66	-0,14	109,81	23,43
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 771	-1 711	560	119
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-27 354	-6 021	340 140	72 572
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-234 237	-51 560	-29 210	-6 232
Zmiana stanu środków pieniężnych	-269 362	-59 292	311 490	66 460
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	47 598	10 947	24 884	5 306
Aktywa obrotowe	81 758	18 804	332 434	70 883
Aktywa razem	129 356	29 751	357 318	76 189
Zobowiązania krótkoterminowe	3 956	910	4 154	886
Zobowiązania długoterminowe	11 847	2 725	4 544	969
Kapitał własny	113 553	26 116	348 620	74 334

Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	2023		2022	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży jednostki zależnej	0	0	466 434	99 519
Koszty związane z transakcją sprzedaży	0	0	97 492	20 801
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	0	0	368 942	78 718

DANE SKONSOLIDOWANE GK SCOPE FLUIDICS S.A.	2023		2022	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	516	114	404	86
Koszty działalności operacyjnej	-29 116	-6 409	-25 225	-5 382
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	0	0	418 148	89 216
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-28 683	-6 314	393 328	83 921
Podatek dochodowy	-129	-28	-69 054	-14 733
Zysk/Strata netto	-18 785	-4 135	318 489	67 953
Zysk/strata na akcje w PLN i EUR	-6,89	-1,52	118,35	25,25
Rozwodniony zysk/strata na akcję w PLN i EUR	-6,89	-1,52	118,01	25,18

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-19 057	-4 195	-28 158	-6 008
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12 026	-2 647	371 126	79 184
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-234 224	-51 557	-30 280	-6 461
Zmiana stanu środków pieniężnych	-265 307	-58 399	312 688	66 715
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	10 987	2 527	9 464	2 018
Aktywa obrotowe	90 502	20 815	336 691	71 791
Aktywa razem	101 489	23 342	346 155	73 809
Zobowiązania krótkoterminowe	6 151	1 415	4 949	1 055
Zobowiązania długoterminowe	14 408	3 314	8 233	1 755
Kapitał własny	80 930	18 613	332 973	70 998

Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	2023		2022	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży jednostki zależnej	0	0	466 434	99 519
Koszty związane z transakcją sprzedaży	0	0	48 286	10 302
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	0	0	418 148	89 216

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone na EUR wg średnich kursów NBP na dany dzień, natomiast poszczególne pozycje sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wg średniego kursu NBP za dany rok:

Średni kurs NBP na dzień 31.12.2023:	4,3480
Średni kurs NBP na dzień 31.12.2022:	4,6899
Średni kurs NBP za rok 2023:	4,5430
Średni kurs NBP za rok 2022:	4,6869

Spis treści

1.1. SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS	5
1.1.1. Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.	5
1.1.1.1. Dane rejestrowe	5
1.1.1.2. Oddziały i zakłady	5
1.1.2. Struktura Grupy Kapitałowej	6
1.1.3. Organy	6
1.1.3.1. Zarząd	6
1.1.3.2. Rada Nadzorcza i Komitet Audytu	7
1.1.3.3. Umowy z osobami zarządzającymi	11
1.2. AKCJE I AKCJONARIAT	9
1.2.1. Kapitał zakładowy	9
1.2.2. Akcje własne	9
1.2.3. Struktura akcjonariatu	10
1.2.4. Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	10
1.2.5. Umowy mogące powodować zmiany w proporcjach posiadanych akcji	10
1.2.6. System kontroli programów pracowniczych	10
1.3. DZIAŁALNOŚĆ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS	11
1.3.1. Model biznesowy	11
1.3.2. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania	13
1.3.3. Projekty	13
1.3.4. Rynki zbytu	13
1.3.4.1. Otoczenie rynkowe	13
1.3.4.2. Źródła zaopatrzenia	15
1.4. ISTOTNE CZYNNIKI I ZDARZENIA	16
1.4.1. Istotne zdarzenia	16
1.4.2. Rozwój projektów z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D	29
1.4.3. Znaczące umowy	30
1.4.4. Istotne toczące się postępowania	31
1.4.5. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze	31
1.5. ROZWÓJ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS	32
1.5.1. Strategia rozwoju	32
1.5.2. Przewidywany rozwój	32

1.5.3.	Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju	32
1.5.4.	Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia	33
1.6.	SYTUACJA FINANSOWA I MAJĄTKOWA SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ	35
1.6.1.	Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa	35
1.6.2.	Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe	35
1.6.3.	Struktura aktywów i pasywów	36
1.6.4.	Różnice między prognozami i wynikami	36
1.6.5.	Czynniki i nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik	36
1.6.6.	Inwestycje oraz powiązania organizacyjne lub kapitałowe	37
1.6.7.	Możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych	37
1.6.8.	Wpływy z emisji	37
1.6.9.	Instrumenty finansowe	37
1.6.10.	Kredyty, pożyczki, poręczenia i gwarancje	37
1.6.11.	Zarządzanie zasobami finansowymi	37
1.6.12.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	38
1.6.13.	Wynagrodzenie nagrody i korzyści osób zarządzających i nadzorujących	38
1.6.14.	Zobowiązania z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	38
1.7.	FIRMA AUDYTORSKA	38
1.8.	OŚWIADCZENIE NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH	38
1.9.	OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO	38
1.9.1.	Informacja o zbiorze zasad ładu korporacyjnego	38
1.9.2.	Kontrola wewnętrzna i zarządzanie ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań	40
1.9.3.	Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji	43
1.9.4.	Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne	43
1.9.5.	Ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu	43
1.9.6.	Ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności akcji	44
1.9.7.	Zasady powoływania i odwoływania członków zarządu oraz ich uprawnienia	44
1.9.8.	Zasady zmiany statutu	44
1.9.9.	Sposób działania walnego zgromadzenia oraz prawa akcjonariuszy	44
1.9.10.	Zarząd, Rada Nadzorcza i Komitet Audytu	53
1.9.11.	Polityka różnorodności	56

1.1. SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS

1.1.1. Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.

1.1.1.1. Dane rejestrowe

Nazwa i forma prawna:	Scope Fluidics Spółka Akcyjna
Skrócona nazwa:	Scope Fluidics S.A. (" Spółka ", " Emitent ")
Siedziba i adres:	ul. Ogrodowa 58, 9 piętro, 00-876 Warszawa
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Sądu Rejestrowego
Numer telefonu:	+48 22 376 21 14
Strona internetowa:	www.scopefluidics.com
Adres poczty elektronicznej:	biuro@scopefluidics.com
KRS:	0000668408
REGON:	142754170
NIP:	5272645989
Kapitał zakładowy:	272.593,00 PLN
Wartość nominalna akcji:	0,10 PLN
Kod LEI:	259400EUNFX4E2BEHU15

Spółka działa pod firmą Scope Fluidics Spółka Akcyjna. Spółka może również posługiwać się skrótem firmy Scope Fluidics S.A. oraz używać firmy łącznie z wyróżniającym ją znakiem graficznym.

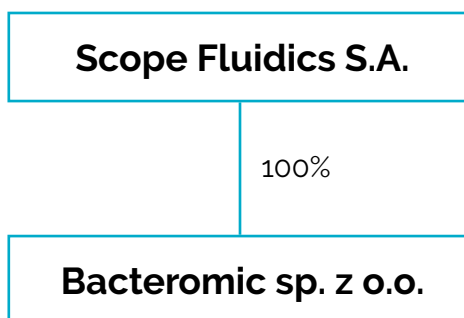
Spółka powstała z przekształcenia Scope Fluidics spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na mocy uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Scope Fluidics sp. z o.o. z dnia 3 lutego 2017 r. Spółka została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000668408 w dniu 27 marca 2017 r. Spółka została utworzona na czas nieograniczony. Spółka działa na mocy prawa polskiego. W imieniu Spółki działa Zarząd, a do reprezentowania Spółki uprawnieni są dwaj członkowie Zarządu łącznie. Skład Zarządu Spółki wskazany został w pkt. 1.1.3.

Spółka prowadzi działalność na podstawie i zgodnie z przepisami KSH, jak również innymi przepisami dotyczącymi spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu i innych regulacji wewnętrznych. Jako spółka, której akcje są notowane na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) Spółka działa także w oparciu o przepisy regulujące funkcjonowanie rynku kapitałowego, przede wszystkim Ustawę o Ofercie Publicznej, Ustawę o Obrocie Instrumentami Finansowymi oraz Rozporządzenie MAR.

1.1.1.2. Oddziały i zakłady

Spółka nie posiada zakładów ani oddziałów.

1.1.2. Struktura Grupy Kapitałowej



Na datę sporządzenia niniejszego *Sprawozdania z działalności Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.*, „**Sprawozdanie z Działalności**” w skład Grupy Kapitałowej wchodzi Spółka, będąca podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. („**Grupa**”) oraz jedna spółka zależna – Bacteromic sp. z o.o. („**Bacteromic**”). Spółka posiada bezpośrednio 100% udziałów w kapitale zakładowym Bacteromic sp. z o.o., co uprawnia Spółkę do wykonywania 100% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki.

Bacteromic sp. z o.o.

Emitent posiada bezpośrednio 100% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki, co uprawnia do wykonywania 100% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników. W imieniu Bacteromic sp. z o.o. działa Zarząd, a do reprezentowania spółki uprawnieni są dwaj członkowie zarządu łącznie. Skład Zarządu Bacteromic sp. z o.o. wskazany został w pkt. 1.1.3

1.1.3. Organy

1.1.3.1. Zarząd

Zarówno w ciągu ostatniego roku obrotowego jak i obecnie, Zarząd składa się z trzech członków:

- Piotra Garsteckiego – Prezesa Zarządu
- Marcina Izydorzaka – Wiceprezesa Zarządu
- Szymona Ruty – Wiceprezesa Zarządu

Również w przypadku Bacteromic w ciągu ostatniego roku obrotowego jak i obecnie, Zarząd składa się z trzech członków:

- Piotra Garsteckiego – Prezesa Zarządu
- Marcina Izydorzaka – Członka Zarządu
- Szymona Ruty – Członka Zarządu

Piotr Garstecki – Prezes Zarządu Scope Fluidics oraz Prezes Zarządu Bacteromic

Piotr Garstecki jest absolwentem fizyki w Szkole Nauk Ścisłych (1998) oraz doktorem nauk chemicznych w Instytucie Chemii Fizycznej PAN (2002). Piotr Garstecki ukończył staż podoktorski na Wydziale Chemii i Biologii Chemicznej Uniwersytetu Harvarda prowadzonej przez wybitnego chemika profesora George’a Whitesides’a (2002-2005), a także prowadził grupę badawczą Mikroprzepływów i Płynów złożonych w Instytucie Chemii Fizycznej PAN. W 2014 r. uzyskał tytuł profesora nauk chemicznych. Piotr Garstecki posiada doświadczenie w funkcjach zarządczych i nadzorczych stowarzyszeń i instytucji – zarząd Klubu Stypendystów Zagranicznych Fundacji na rzecz Nauki Polskiej, Rada Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, Komitet redakcyjny Lab on a Chip Royal Society of Chemistry, Rada Fundacji na rzecz Nauki Polskiej. Piotr Garstecki ukończył szkolenia biznesowe (np. Ignite w Judge School of Business, Cambridge University) czy przywódcze (np. Leadership Academy for

Poland). Piotr Garstecki zarządza i współzarządza wszystkimi aspektami działalności spółek z Grupy od ich założenia po dzień dzisiejszy. Piotr Garstecki pełni stanowisko Profesora oraz kierownika grupy badawczej w Instytucie Chemii Fizycznej PAN od 2007 r., gdzie nadzoruje i koordynuje prace naukowe w grupie badawczej.

Marcin Izydorzak – Wiceprezes Zarządu Scope Fluidics oraz Członek Zarządu Bacteromic

Marcin Izydorzak jest absolwentem Szkoły Nauk Ścisłych Polskiej Akademii Nauk na kierunkach: matematyka, fizyka oraz chemia (1993-1996, studia licencjackie), oraz chemia fizyczna (1996-1998, studia magisterskie). Marcin Izydorzak ukończył Podyplomowe Studium Farmacji Przemysłowej na Akademii Medycznej w Gdańsku (1999-2000), a także Międzynarodowe studia doktoranckie w Instytucie Chemii Fizycznej Polskiej Akademii Nauk (2002-2006). Marcin Izydorzak posiada 15-letnie doświadczenie w zarządzaniu zespołami badawczo-rozwojowymi w spółkach technologicznych, instytutach naukowych oraz firmach farmaceutycznych, 10-letnie doświadczenie w zarządzaniu projektami R&D (był odpowiedzialny za szereg wdrożonych na rynek produktów farmaceutycznych), 10letnie doświadczenie w zarządzaniu własnością intelektualną (kilkadziesiąt zakończonych procedur patentowych) oraz 7-letnie doświadczenie w zarządzaniu innowacyjną spółką technologiczną (jest odpowiedzialny za 3 zrealizowane systemy diagnostyczne). Jest również współtwórcą 11 wynalazków. Marcin Izydorzak ukończył szkolenia biznesowe z zarządzania projektami (system PMI) oraz zarządzania zespołami. Marcin Izydorzak jest odpowiedzialny za zarządzanie i współzarządzanie wszystkimi aspektami działalności spółek z Grupy od momentu ich założenia po dzień dzisiejszy.

Szymon Ruta – Wiceprezes Zarządu Scope Fluidics oraz Członek Zarządu Bacteromic

Szymon Ruta jest absolwentem Uniwersytetu Szczecińskiego na Wydziale Zarządzania i Ekonomiki Usług (1994-1999), oraz studiów MBA Center for Management Training przy Uniwersytecie Warszawskim (2002-2004). Szymon Ruta jest menedżerem z wieloletnim doświadczeniem w zarządzaniu spółkami przemysłowymi oraz startup'ami technologicznymi z branży life science. Posiada ponad 15-letnie doświadczenie w realizacji projektów M&A, inwestycji i restrukturyzacji. W Grupie Scope Fluidics jest zatrudniony od 2016 r. będąc odpowiedzialnym za przygotowanie organizacji do wprowadzenia na NewConnect i GPW, a następnie za zapewnienie finansowania działalności Grupy, prowadzenie procesu poszukiwania nabywcy Curiosity Diagnostics i kolejnych spółek celowych oraz prowadzenie działań z zakresu investor relations. Przed rokiem 2016 m.in. pełnił funkcję dyrektora zarządzającego w MS TFI, był członkiem zarządu w fabryce konstrukcji stalowych off-shore (międzynarodowe joint venture) oraz zasiadał w radach nadzorczych spółek portfelowych MARS FIZ. Ponadto, zasiadał w radach nadzorczych podmiotów notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych. Szymon Ruta posiada zdany egzamin dla kandydatów dla członków rad nadzorczych.

1.1.3.2. Rada Nadzorcza i Komitet Audytu

Skład Rady Nadzorczej w 2023 roku oraz do dnia sporządzenia Sprawozdania z Działalności wyglądał następująco:

- Robert Przytuła – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Hołyst – Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Chądryński – Członek Rady Nadzorczej
- Patryk Mikucki – Członek Rady Nadzorczej
- Karolina Radziszewska – Członek Rady Nadzorczej
- Joanna Rzempała – Członek Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza posiada jeden komitet, tj. Komitet Audytu. W 2023 roku oraz do dnia sporządzenia Sprawozdania z Działalności, skład Komitetu Audytu był następujący:

- Andrzej Chądryński – Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
- Joanna Rzempała – Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
- Robert Przytuła – Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

Zgodnie z oświadczeniami złożonymi Spółce, spośród członków Rady Nadzorczej warunki niezależności w rozumieniu Ustawy o Biegłych Rewidentach spełniają wszyscy członkowie Rady Nadzorczej, przy czym Robert Przytuła ma rzeczywiste

i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów, tj. TOTAL FIZ oraz TTL 1 sp. z o.o., której 100% udziałów posiada TOTAL FIZ.

Ponadto, zgodnie z oświadczeniami złożonymi Spółce, spośród członków Komitetu Audytu kryteria w zakresie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, wskazane w art. 129 ust. 5 Ustawy o Biegłych Rewidentach spełnia Andrzej Chądryński, natomiast kryteria posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych określone w art. 129 ust. 1 Ustawy o Biegłych Rewidentach spełnia Andrzej Chądryński oraz Joanna Rzepała.

Robert Przytuła – Przewodniczący Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu

Absolwent Wydziału Matematyki Uniwersytetu Warszawskiego na kierunku Zastosowania Matematyki w Finansach i Ekonomii. Dodatkowo, absolwent dwuletnich studiów podyplomowych w Szkole Głównej Handlowej na kierunku "Rachunkowość Finansowa i Zarządcza". Po studiach, od sierpnia 1998 r. zatrudniony w Wydziale Doradztwa Inwestycyjnego w Biurze Maklerskim BGŻ S.A., a od początku 2000 r. jako analityk akcji. Od czerwca 2003 r. do września 2008 r. pracował w Skarbiec TFI S.A. – początkowo na stanowisku analityka akcji, a później jako Dyrektor Departamentu Analiz. Obecny partner zarządzający funduszem TOTAL FIZ. Pełni również funkcję członka rady nadzorczej w spółce Fundusz Hipoteczny Dom S.A. prowadzący usługę hipoteki odwróconej dla seniorów powyżej 65. roku życia, jak również pełni funkcję członka zarządu w spółce TTL 1 sp. z o.o.

Andrzej Chądryński – Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu Audytu

Doświadczony menedżer z wieloletnim doświadczeniem na międzynarodowym rynku urządzeń medycznych. Odpowiedzialny między innymi za: (i) rozwój produktowy i rynkowy działu obrazowania medycznego, współtworzenie planów strategicznych, przygotowywanie i ocenę projektów M&A (Business Development Manager Imaging Division) oraz (ii) zarządzanie międzynarodowym działem środków kontrastowych w obrazowaniu medycznym (Business Unit Manager Contrast Media). Od stycznia 2006 r. do grudnia 2012 r. zatrudniony w spółce „AGFA” spółka z o.o., należącej do międzynarodowej grupy Agfa-Gevaert N.V. na stanowisku Dyrektora Finansowego Regionu Europa Środkowo-Wschodnia, w której pełnił również funkcję Prezesa Zarządu. Pan Andrzej pełnił również funkcję Członka Zarządu w innych spółkach należących do ww. grupy, w Czechach i na Węgrzech. Do jego zadań należało (i) zarządzanie finansami spółek w Polsce, Czechach i na Węgrzech, (ii) zarządzanie działem księgowym tych spółek oraz (iii) utrzymywanie relacji z bankami, doradcami i audytorami. Od stycznia 2013 r. do grudnia 2015 r. kontynuował pracę w „AGFA” spółka z o.o. na stanowisku Kontrolera Finansowego – Biznes Obrazowania Medycznego (Global Controller Imaging Division), gdzie zajmował się tą częścią biznesu na poziomie globalnym. Jako kontroler finansowy dla wydzielonej części biznesu grupy prowadzącej działalność na całym świecie zajmował się (i) kontrolinżem finansowym i zarządczym działu obrazowania medycznego, (ii) był odpowiedzialny za system informacji zarządczej, a także (iii) współtworzył i kontrolował wykonanie planów finansowych (5-cio letnich, rocznych, kwartalnych).

Robert Hołyst – Członek Rady Nadzorczej

Ukończył fizykę teoretyczną w 1986 r. na Uniwersytecie Warszawskim, a profesorem tytularnym chemii został w 1998 r. Jest współautorem 300 publikacji, cytowanych >8700 razy (h=51) (Google Scholar), i trzech podręczników z termodynamiki (w tym Springer-Verlag 2012). Opatentował 40 wynalazków, współzakładał 3 start-upy. Współpracował z Unileverem, Samsungiem i Mitsui Chemicals. Kierował projektami w chemii, fizyce, biologii komórki i biochemii w latach 1992-2023, prowadził również wykłady na międzynarodowych uczelniach (m.in. Harvard University, Massachusetts Institute of Technology, Princeton Yale, Broad Institute of Harvard and MIT University) Od 1986 r. zatrudniony w Instytucie Chemii Fizycznej Polskiej Akademii Nauk (dyrektor 2011-2015), w latach 2017-2022 r. zatrudniony w Ministerstwie Edukacji i Nauki w Komisji Ewaluacji Nauki, a w 2022 r. zatrudniony w Centrum NanoBioMedycznym UAM. Twórca konkursów „Złoty Medal Chemii” i „Dream Chemistry Award”.

Patryk Mikucki – Członek Rady Nadzorczej

Absolwent Akademii Rolniczej w Lublinie na Wydziale Medycyny Weterynaryjnej, gdzie w 1993 r. uzyskał tytuł lekarza weterynarii, a następnie doktora nauk weterynaryjnych w 2004 r. Dodatkowo absolwent studiów MBA prowadzonych przez Uniwersytet Warszawski & University of Illinois (2011 r.). Obecnie zatrudniony przez Alexion Pharmaceuticals, Inc. w Szwajcarii (Vice President, Global Head of Country Operations). Pełnił również funkcję Wiceprezesa zarządu (w latach 2018-2020) oraz dyrektora regionalnego (Europa) ds. badań i rozwoju (w latach 2016-2020) w AstraZeneca Pharma Poland sp. z o.o. Wcześniej Patryk Mikucki rozwijał kompetencje w zagranicznych oddziałach AstraZeneca w Szwecji i w Niemczech. Kierował również i współtworzył Dział Badań Klinicznych na Ukrainie.

Karolina Radziszewska – Członek Rady Nadzorczej

Absolwentka Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, gdzie w 1999 r. uzyskała tytuł magistra. Jest specjalistką z dziedziny HR (human resources). Na jej bogate doświadczenie zawodowe składa się praca na wysokich stanowiskach administracyjnych. W latach 2008-2015 pracowała w Randstad Polska jako Dyrektor HR, a następnie w latach 2015-2018 jako HR Director EMEA w Randstad Sourceright. W latach 2018-2019 pracowała na stanowisku HR Director EMEA w Consensys London, a obecnie od 2019 r. zajmuje stanowisko EVP HR and Admin CEE w Skanska CDE (Skanska Property Poland).

Joanna Rzempala – Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu

Absolwentka Uniwersytetu Szczecińskiego, gdzie w 2001 r. uzyskała tytuł magistra na Wydziale Zarządzania i Ekonomiki Usług. Następnie w 2002 r. ukończyła podyplomowe studia z rachunkowości finansowej na Uniwersytecie Szczecińskim. W 2013 r. uzyskała doktora nauk ekonomicznych na Wydziale Zarządzania i Ekonomiki Usług na Uniwersytecie Szczecińskim. Pani Joanna posiada certyfikat Ministra Finansów uprawniający do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych nr 7288/2004 (2004 r.), certyfikat IPMA-B dla starszych projekt menadżerów (2018 r.) oraz certyfikat zarządzania projektami GPM -b (Green Project Management; 2021 r.). Pani Joanna jest pracownikiem naukowo-dydaktycznym na Uniwersytecie Szczecińskim oraz Wiceprezesem Zarządu Stowarzyszenia International Project Management Polska.

1.1.3.3. Umowy z osobami zarządzającymi

Nie zostały zawarte umowy między Spółką a Członkami Zarządu, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie.

1.2. AKCJE I AKCJONARIAT

1.2.1. Kapitał zakładowy

Na datę sporządzenia Sprawozdania z Działalności, kapitał zakładowy Spółki wynosi 272.593,00 PLN i dzieli się na 2.725.930 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, w tym:

- 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
- 39.725 akcji zwykłych imiennych serii J.

1.2.2. Akcje własne

Spółka nie posiada ani nigdy nie posiadała akcji własnych.

1.2.3. Struktura akcjonariatu

Na dzień sporządzenia Sprawozdania z Działalności wg informacji posiadanych przez Spółkę, struktura akcjonariatu według najlepszej wiedzy Spółki kształtuje się następująco:

L.p.	Akcyonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI:	482 455	482 455	17,70%	17,70%
	- TOTAL FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.*	450 000	450 000	16,51%	16,51%
	- pozostałe	32 455	32 455	1,19%	1,19%
2.	Piotr Garstecki	364.674	364 674	13,38%	13,38%
3.	Marcin Izydorzak	356.355	356 355	13,07%	13,07%
4.	Pozostali	1.522.446	1.522.446	55,85%	55,85%
	RAZEM	2.725.930	2.725.930	100,00%	100,00%

*TOTAL FIZ posiada 164 000 akcji Spółki stanowiących 6,02% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów, TTL 1 sp. z o.o. to spółka w 100% zależna od TOTAL FIZ, która posiada 286.000 akcji Spółki stanowiących 10,49% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów

1.2.4. Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Wszyscy Członkowie Zarządu posiadają akcje Spółki:

- Piotr Garstecki (Prezes Zarządu) posiada 364 674 akcje Spółki stanowiące 13,38 % kapitału zakładowego i uprawnia do 364 674 głosów na Walnym Zgromadzeniu („WZ”) Spółki, co odpowiada 13,38 % ogółu głosów na WZ,
- Marcin Izydorzak (Wiceprezes Zarządu) posiada 356 355 akcji Spółki stanowiące 13,07 % kapitału zakładowego i uprawnia do 356 355 głosów na Walnym Zgromadzeniu („WZ”) Spółki, co odpowiada 13,07 % ogółu głosów na WZ,
- Szymon Ruta (Wiceprezes Zarządu, CFO) posiada 79 165 akcji Spółki stanowiące 2,90 % kapitału zakładowego i uprawnia do 79 165 głosów na Walnym Zgromadzeniu („WZ”) Spółki, co odpowiada 2,90 % ogółu głosów na WZ.

Według najlepszej wiedzy Spółki, spośród Członków Rady Nadzorczej Pan Robert Hołyst posiada 40.443 akcje Spółki oraz Pan Andrzej Chądryński (wraz z małżonką i innymi osobami w rodzinie) posiada 326 akcji Spółki.

1.2.5. Umowy mogące powodować zmiany w proporcjach posiadanych akcji

Emitentowi nie są znane umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

1.2.6. System kontroli programów pracowniczych

W Spółce nie funkcjonuje program akcji pracowniczych. W Grupie funkcjonuje program akcji fantomowych, które są przyznawane przez Zarząd Scope Fluidics. Jego kontrola polega na bieżącym dokonywaniu przez Zarząd oceny stopnia realizacji rozwoju systemu rozwijanego w spółce celowej (aktualnie ma to zastosowanie do systemu BacterOMIC) i przyznawaniu na tej podstawie transz akcji fantomowych osobom, które zostały przez Zarząd zakwalifikowane do ich otrzymania.

1.3. DZIAŁALNOŚĆ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS

1.3.1. Model biznesowy

Spółka powstała w 2010 roku jako spin-off Instytutu Chemii Fizycznej Polskiej Akademii Nauk z myślą o tworzeniu rozwiązań na bazie technologii mikroprzepływowych. Od 2017 r. Spółka była 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 tworzy oryginalne rozwiązania z wysokim potencjałem komercyjnym.

Realizacja projektu rozpoczyna się od identyfikacji potrzeb w obszarze life science, które mogą być zaadresowane z wykorzystaniem technologii mikroprzepływowych. Następnie opracowywane jest innowacyjne rozwiązanie, które poczynając od decyzji o uruchomieniu projektu, podlega ciągłej weryfikacji technologicznej i biznesowej. Rozwiązanie opracowywane jest przez Członków Zarządu oraz pracowników Spółki posiadających wiedzę z zakresu mikrobiologii, biochemii, produkcji, fizyki, informatyki oraz inżynierii. Rozwiązania są również konsultowane z zewnętrznymi specjalistami. Rozwój projektów odbywa się w ramach tworzonych spółek celowych, które są kontrolowane przez Spółkę. Pierwszym projektem Spółki był system PCR|ONE, rozwijany w ramach spółki celowej Curiosity Diagnostics sp. z o.o. („Curiosity”) w 100% kontrolowanej przez Spółkę. System PCR|ONE to biotechnologiczny projekt dla diagnostyki medycznej służący do szybkiego diagnozowania różnych chorób wywołanych przez czynniki bakteryjne i wirusowe, w tym wirus SARS-CoV-2. Istotną zaletą systemu jest łatwość testowania wielu patogenów jednocześnie. W sierpniu 2022 roku Spółka sprzedała 100% Curiosity na rzecz Bio-Rad Laboratories, Inc. – globalnego podmiotu operującego na rynku diagnostyki medycznej. Zgodnie z ustaleniami Stron, Spółka może uzyskać łącznie z tytułu zbycia udziałów oraz realizacji dodatkowych celów określonych przez Strony do 170 mln USD. Na kwotę tę składa się 100 mln USD z tytułu zbycia 100% udziałów Curiosity (które Spółka już otrzymała) oraz warunkowe płatności do łącznej maksymalnej kwoty 70 mln USD. Aktualnie, flagowym projektem Spółki jest system BacterOMIC.

Rozwój projektów odbywa się w ramach tworzonych spółek celowych, które są kontrolowane przez Spółkę. Wstępna koncepcja nowego rozwiązania powstaje w Spółce, a następnie powoływana jest spółka celowa do dalszego rozwoju i realizacji nowej koncepcji. Skład zarządu spółki celowej jest tożsamy ze składem Zarządu. W spółce celowej zatrudniane są osoby, które pracowały nad koncepcją projektu w ramach Spółki, a w miarę rozwoju projektu powiększany jest skład zespołu. Zachowana jest więc ciągłość prac nad projektem. Prace koncepcyjne polegają przede wszystkim na wspólnym proponowaniu i dyskusowaniu rozwiązań oraz na wspólnym rozwiązywaniu kwestii pojawiających się podczas prac nad projektem.

Projekty są realizowane w celu ich sprzedaży. Podstawowy model sprzedaży projektu zakłada zbycie wszystkich udziałów danej spółki celowej wraz z posiadanymi przez nią zasobami, w szczególności własnością intelektualną, certyfikatami i technologią. Spółka nie przesądza na jakim etapie realizacji projektu nastąpi sprzedaż. Jak wynika zarówno z analizy bieżących transakcji M&A na rynku biotechnologii jak i z zakończonego procesu sprzedaży udziałów Curiosity Diagnostics, sprzedaż projektu może na przykład wymagać jego wcześniejszego uwiarygodnienia rynkowego. Decyzje w ramach procesu M&A, w tym mające na celu uwiarygodnienie rynkowe, należą do Zarządu. Każdorazowo komercjalizacja projektu skutkować będzie wypłatą na rzecz akcjonariuszy Spółki co najmniej połowy środków finansowych uzyskanych w danym roku obrotowym przez Spółkę w wyniku zrealizowanej transakcji.

Rola Spółki polega na opracowywaniu wstępnych koncepcji nowych rozwiązań i tworzeniu spółek celowych do ich realizacji. Od momentu przeniesienia projektu do spółki celowej, Spółka nie prowadzi projektu. Należy mieć jednak na uwadze, że skład zarządu spółki celowej jest tożsamy ze składem Zarządu. Zarówno Spółka jak i spółki celowe pozyskują finansowanie na rozwój projektów – Spółka przeprowadzając emisję akcji, a w ostatnich latach także pozyskując finansowanie dłużne od EBI. Spółki celowe pozyskują finansowanie z grantów i dotacji. Rolą Spółki jest również pozyskanie inwestora, który nabydzie udziały spółek celowych. W proces ten zaangażowane są jednak również osoby ze spółki zależnej, odpowiedzialne za realizację danego projektu. Rolą Spółki jest również zapewnianie infrastruktury (m.in. poprzez podnajem nieruchomości) oraz obsługi administracyjnej wszystkich spółek z Grupy. Kapitał naukowy oraz zarządczy stanowi istotną przewagę konkurencyjną Grupy i czyni ze Spółki organizację, która łączy elastyczność i innowacyjność działania start-up'ów z profesjonalizmem i wiarygodnością dojrzałych podmiotów. Zespół Grupy to profesjonaliści z wieloletnim doświadczeniem naukowym i biznesowym. Tworzą go naukowcy, specjaliści w swoich branżach oraz wykwalifikowani menedżerowie odpowiedzialni za rozwój biznesowy Grupy. Dotyczy to zarówno Zarządu jak i pozostałych członków zespołu.

Na potrzeby selekcji i rozwoju kolejnych projektów, w 2023 roku Scope Fluidics stworzył wewnętrzną organizację „Scope Discovery”, rozumianą jako interdyscyplinarny zespół działający w oparciu o procesy zorientowane na powtarzalne generowanie koncepcji produktów odpowiadających na globalne wyzwania w obszarze ochrony zdrowia, life-science i sustainability (zrównoważonego rozwoju). Zasady działania Scope Discovery zostały opisane w pkt. 1.4.1 Istotne zdarzenia Ogłoszenie Strategii oraz w pkt. 1.4.1. Istotne zdarzenia Ogłoszenie podsumowania działań w ramach Scope Discovery.

Również koncepcja biznesowa odróżnia Grupę od start-up'ów, które zwykle powstają, aby realizować jednorazowy cel. Spółka, działając jako „developer” projektów life science, opracowuje i komercjalizuje kolejne projekty z wykorzystaniem spółek celowych, przy założeniu rozwijania jednocześnie do dwóch/trzech projektów. Dzięki temu, wypracowane metody działania

mogą być ponownie wykorzystane przy kolejnych projektach, co przekłada się na zwiększenie efektywności ich realizacji. Chodzi konkretnie o metody wcześniejszej identyfikacji ryzyk rozwoju produktu na poszczególnych etapach, szybszego rozwoju portfolio patentowego, a także wdrożenia rozwiązań już wypracowanych w Grupie przy nowych projektach. Co jest również istotne, kapitał wiedzy i doświadczenia budowany jest w odniesieniu do prowadzonych prac badawczo-rozwojowych i wytwórczych oraz m.in. w zakresie pozyskiwania finansowania czy budowania relacji z globalnymi graczami. Zbudowanie rozpoznawalności i wiarygodności marki ma niebagatelne znaczenie dla komercjalizacji przyszłych projektów. Dzięki temu, że nowe rozwiązania będą wprowadzane na rynek przez Spółkę, z wykorzystaniem spółek celowych, będą mogły korzystać z już wypracowanych przez Grupę relacji z globalnymi graczami z branży life science.

Należy również mieć na uwadze, że Spółka nie jest klasycznym inkubatorem czy akceleratorem start-up'ów. Projekty sprzedane oraz aktualnie rozwijane przez Grupę są jej własnymi projektami, których cały cykl życia – od konceptu, przez pozyskanie finansowania na rozwój, do komercjalizacji – realizowany jest z wykorzystaniem zasobów własnych Grupy. Co do zasady Grupa sama tworzy technologie, know-how oraz własność intelektualną na potrzeby danego projektu, który realizowany jest przez zespół Grupy. Jednak Zarząd nie wyklucza realizacji pomysłu osoby spoza Grupy, jeżeli taka osoba zwróciłaby się do Scope Fluidics S.A. z ofertą współpracy.

Aktualna strategia Grupy Scope Fluidics została opisana w pkt. 1.4.1 Istotne zdarzenia Ogłoszenie Strategii.

Przewagi konkurencyjne Grupy

Grupa realizuje przyjęty model biznesowy, o którym mowa więcej w rozdziale 1.3 Model biznesowy, i konsekwentnie umacnia swoją pozycję rynkową poprzez rozwój projektów, ich dywersyfikację oraz przenoszenie ich na kolejne etapy rozwoju, co umożliwia jej nawiązywanie rywalizacji na rynku globalnym i dalsze umacnianie swojej pozycji na rynku polskim. Przewagi konkurencyjne Grupy zostały sporządzone przez Emitenta w oparciu o doświadczenie biznesowe w zakresie zarządzania projektami i przedsiębiorstwami oraz aktywne uczestnictwo członków Zarządu w branży life science, ze szczególnym uwzględnieniem obszaru diagnostyki i ochrony zdrowia. Spółka ocenia, że Spółka oraz Grupa posiadają następujące przewagi konkurencyjne:

Profesjonalny i doświadczony zespół

Zespół Grupy opiera się na wydajności, sprawności w działaniu, posiadanej wiedzy oraz zgraniu. W jego skład wchodzi zarówno pracownicy z wiedzą naukową w segmencie life science lub posiadający kompleksowe doświadczenie zawodowe i bezcenny know-how, niezbędny do rozwijania projektów prowadzonych przez Grupę. Znacząca część kluczowego zespołu współpracuje ze sobą od dłuższego czasu, co skutkuje lepszą współpracą i sprawnością w działaniu.

Doświadczenie Grupy oparte jest zwłaszcza na wiedzy jej pracowników, tworzących sprawnie funkcjonujący zespół. W skład pracowników Grupy wchodzi m.in. biotechnolodzy, mikrobiolodzy, inżynierowie oraz programiści, którzy gwarantują odpowiednie zaplecze merytoryczno-techniczne, niezbędne dla realizacji podejmowanych przedsięwzięć. W skład pracowników Grupy wchodzi wiele osób pracujących w Grupie od wielu lat. Owocuje to zgraniem zespołu oraz jego wysoką produktywnością i wydajnością w zadaniach zawodowych. Pracownicy Grupy gwarantują nie tylko wiedzę naukowo-badawczą, ale i mnogość umiejętności praktycznych. Wielu z nich posiada długoletnie doświadczenie oraz niezwykle cenną wiedzę know-how, co wpływa na łatwość i szybkość w radzeniu sobie z pojawiającymi się wyzwaniami. W skład zespołu wchodzi osoba o wiedzy i wykształceniu z zakresu ekonomii oraz zarządzania, gwarantujące sprawne funkcjonowanie Spółki na płaszczyźnie organizacyjno-administracyjnej.

Do najważniejszych przewag konkurencyjnych Grupy należy zaliczyć również wieloletnie, unikatowe doświadczenie zawodowe osób zarządzających Grupą, dysponujących specjalistyczną wiedzą naukową pozwalającą na efektywne zarządzanie zespołami badawczo-rozwojowymi, a także zdobyte doświadczenie w trakcie sprzedaży pierwszej spółki celowej, tj. Curiosity Diagnostics. Grupa zarządzana jest przez zespół trzech osób powiązanych ze światem nauki i finansów, dysponujących kompetencjami pozwalającymi na efektywne zarządzanie na każdym poziomie organizacji.

Dywersyfikacja projektów

Założeniem Spółki jest posiadanie równocześnie w portfolio kilku projektów na różnych etapach rozwoju. Istotną przewagą konkurencyjną Grupy jest więc dywersyfikacja projektów rozwijanych przez Grupę. Emitent, w oparciu o profesjonalny zespół i zdobyte know-how w ramach rozwijanych projektów przez Grupę, jest w stanie wykorzystać te czynniki przy aktualnie rozwijanych oraz przyszłych projektach, co przekłada się na precyzyjniejsze zmapowanie potencjalnych projektów oraz szybkość ich rozwijania, kierując się jednocześnie intencją rozwijania projektów w ramach Grupy od początku do sprzedaży udziałów spółki celowej, która rozwija dany projekt, przy zachowaniu najwyższych standardów i wysokiej skuteczności produktów.

1.3.2. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania

W 2023 roku nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Spółki i jej Grupą Kapitałową.

1.3.3. Projekty

Ze względu na model biznesowy, Spółka nie jest w stanie wskazać podstawowych produktów, towarów ani usług oraz ich udziału w sprzedaży Spółki lub Grupy.

Obecnie Spółka rozwija jeden projekt w odrębnej spółce celowej – System BacterOMIC prowadzony jest w spółce celowej Bacteromic sp. z o.o.

System BacterOMIC

Projekt BacterOMIC jest rozwijany przez Bacteromic sp. z o.o. systemem diagnostycznym służącym do oceny lekowrażliwości drobnoustrojów. BacterOMIC łączy klasyczną metodykę oceny lekowrażliwości z innowacyjną technologią mikroprzepływową, w celu pozyskania w pojedynczym badaniu szerokiego zakresu istotnych klinicznie informacji.

Główną zaletą systemu BacterOMIC jest jego zdolność do znacznie szerszej analizy w porównaniu do produktów konkurencyjnych. Poprzez badanie prowadzone w 640 komorach inkubacyjnych, system będzie dostarczał kilku- lub nawet dziesięciokrotnie więcej informacji. Umożliwi to znacznie szersze oraz rozbudowane badanie diagnostyczne prowadzone w pojedynczym teście. Dzięki takiemu podejściu dostarczana będzie pełna informacja o lekowrażliwości drobnoustroju, co w efekcie umożliwi wcześniejsze rozpoczęcie skutecznej terapii antybiotykowej. Skróci to czas leczenia, a poprzez krótszy czas hospitalizacji, obniży zarazem koszty szpitali i systemu ochrony zdrowia.

Produkt znajdzie zastosowanie zarówno w szpitalach, jak i w centralnych laboratoriach diagnostycznych. Jako jedyny system dostępny na rynku, BacterOMIC ma potencjał, aby w jednym teście oceniał lekowrażliwość drobnoustrojów wobec wszystkich kluczowych klinicznie stosowanych antybiotyków. Pozwoli to na wcześniejsze rozpoczęcie skutecznej terapii antybiotykowej pacjenta i skróci czas pobytu w szpitalu. Do zalet produktu należy dodać prostotę w obsłudze, dzięki czemu jego powszechne użytkowanie nie będzie połączone z żadnymi dodatkowymi wydatkami po stronie placówki medycznej lub laboratorium. Wyniki otrzymywane za jego pomocą mogą być dodatkowo monitorowane w czasie rzeczywistym, co bez wątpienia okaże się kolejnym atutem podczas użytkowania produktu. Spośród licznych potencjalnych możliwych zastosowań systemu, poza zastosowaniem medycznym, można wyróżnić ocenę lekowrażliwości drobnoustrojów w weterynarii. W dniu 28 października 2021 r. system BacterOMIC, tj. analizator oraz panel wykrywający lekowrażliwość w postaci klasyfikacji kategorii oporności: oporny/wrażliwy dla 20 antybiotyków, uzyskał oznaczenie CE-IVD (certyfikacja CE-IVD) dające prawo do wprowadzenia systemu BacterOMIC do obrotu na terenie Unii Europejskiej.

1.3.4. Rynki zbytu

1.3.4.1. Otoczenie rynkowe

Informacje zawarte w niniejszym rozdziale zostały zaczerpnięte z publicznie dostępnych dokumentów i opracowań, które Spółka uznaje za wiarygodne, w tym między innymi, z raportów (lub ich podsumowań) autorstwa *Markets and Markets*, *Global Market Insight*, *Grand View Research*, *Allied Market Research*, *Enterprise Analytics Corporation*, *Foundation for Innovative New Diagnostics*, *YOLE Développement*, oraz innych publicznie dostępnych raportów dotyczących rynku diagnostyki i ochrony zdrowia w Polsce i na świecie. Ponadto, niektóre z przedstawionych w tym rozdziale danych branżowych i rynkowych, jak również informacji dotyczących pozycji konkurencyjnej, pochodzą z wewnętrznych analiz i szacunków Emitenta, opartych na doświadczeniu i wewnętrznych prognozach Emitenta.

Zawarte w niniejszym rozdziale prognozy i rozważania dotyczące przyszłości nie gwarantują pewności w zakresie faktycznych wyników i uwarunkowań, które powstaną w przyszłości. Możliwa jest bowiem m.in. niezależna od Emitenta, zmiana okoliczności rynkowych. Wykorzystano najnowsze wersje wybranych raportów dot. poszczególnych segmentów rynku, jednak ze względu na różne daty aktualizacji materiałów źródłowych, dynamiczne zmiany w związku z sytuacją pandemiczną, wartości cząstkowe mogą nie uzgadniać się do całkowitej szacowanej wartości rynku diagnostyki.

Emitent zwraca uwagę, że niektóre z prezentowanych w niniejszym rozdziale danych rynkowych, w tym prognozy i stwierdzenia dotyczące przyszłości, pochodzą z zewnętrznych źródeł, które mogą nie w pełni uwzględniać wpływ pandemii COVID-19 na rynek nowych technologii w obszarze diagnostyki.

Przy analizowaniu, wyszukiwaniu i przetwarzaniu danych rynkowych, branżowych oraz innych danych pozyskanych ze źródeł zewnętrznych, nie przeprowadzono ich niezależnej, dogłębnej i szczegółowej weryfikacji. Spółka nie zamierza i nie zobowiązuje się aktualizować przedstawionych w niniejszym rozdziale danych dotyczących omawianego rynku lub branży, nie uchylając się przy tym od wypełniania obowiązków nałożonych na nią przez powszechnie obowiązujące przepisy prawa oraz obowiązujące Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW.

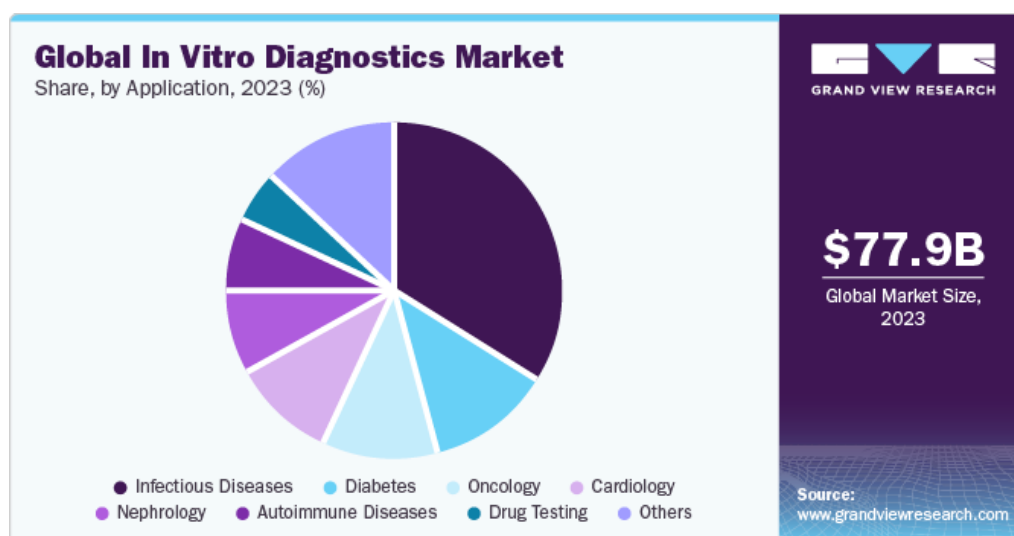
Trendy na globalnym rynku rozwiązań w obszarze diagnostyki medycznej in-vitro i ochrony zdrowia

Według raportu „In-Vitro Diagnostics Market” przygotowanego przez Markets and Markets¹ wielkość światowego rynku diagnostyki in-vitro w 2023 r. osiągnęła 78,7 mld USD, a segment diagnostyki molekularnej w 2023 r. osiągnął wartość około 15,6 mld USD². Niewątpliwie duży wpływ na rozwój branży miała pandemia COVID-19, która wymusiła adaptowanie istniejących rozwiązań celem szybszej, dokładniejszej i bardziej kompleksowej diagnostyki osób narażonych na kontakt z wirusem. Szeroko zakrojone działania, wraz z wprowadzaniem restrykcji i regulacji mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania pandemii, w dużej mierze opierały się o przeprowadzanie masowego testowania wpływając także na przyspieszenie i wzrost atrakcyjności technologii będących dopiero w fazie rozwoju. Branża diagnostyczna, która już wcześniej zyskiwała na znaczeniu, stała się jednym z niewielu sektorów, dla których pandemia stała się motorem napędowym i katalizatorem dalszego wzrostu.

Obecnie, mimo znaczącego ograniczenia się skutków oraz liczby przypadków zachorowań na COVID-19, ukształtowane w trakcie pandemii trendy mikro- i makroekonomiczne utrzymały się, pozytywnie wpływając na przyszłość graczy na tym rynku. W wielu krajach widoczny jest trend starzejących się społeczeństw, a wraz ze wzrostem średniej wieku, zwiększa się udział osób o obniżonej odporności, a tym samym z predyspozycjami do różnych chorób. W konsekwencji niezbędne będzie dostosowanie zakresu i poziomu świadczonych usług w ramach systemów ochrony zdrowia, aby podołać przyszłym zmianom w zapotrzebowaniu zgłaszanym zarówno przez podmioty publiczne, jak i prywatne. Już teraz producenci systemów diagnostycznych, starając się odpowiedzieć na oczekiwania użytkowników końcowych, skupiają się m.in. na rozwoju testów w zakresie zapalenia płuc, gruźlicy, chorób przenoszonych drogą płciową czy też chorób lekoopornych, przy jednoczesnym zwiększaniu liczby celów wykrywanych w ramach jednego testu oraz zmniejszaniu czasu niezbędnego do otrzymania wiarygodnego wyniku. Powyższe czynniki będą także wpływały na dalszy wzrost rynku diagnostycznego poprzez rozwój diagnostyki poza szpitalami oraz wyspecjalizowanymi laboratoriami w tzw. *Point-of-Care*, czyli placówkach takich jak przychodnie, instytucje użyteczności publicznej, domy opieki i lotniska, zwiększając dostępność testowania dla wszystkich obywateli.

Rynek diagnostyczny można podzielić na segmenty, wśród których wyróżnić można m.in. diagnostykę molekularną, immunologiczną, biochemiczną oraz mikrobiologiczną, a także na obszary zastosowania takie jak m.in. choroby zakaźne, cukrzyca, onkologia, kardiologia.

Podział rynku diagnostyki in-vitro według zastosowania w 2023 roku:



Źródło: <https://www.grandviewresearch.com/industry-analysis/in-vitro-diagnostics-ivd-market>

¹ <https://www.marketsandmarkets.com/Market-Reports/ivd-in-vitro-diagnostics-market-703.html> [05.04.2024]

² <https://www.marketsandmarkets.com/Market-Reports/molecular-diagnostic-market-833.html> [05.04.2024]

Antybiotykooporność – segment działalności BacterOMIC

Antybiotykooporność będzie stanowiła jedno z istotnych wyzwań stojących przed systemem ochrony zdrowia w najbliższej przyszłości – według szacunków WHO w 2050 roku problem ten może przyczynić się nawet do 10 mln zgonów rocznie. Ze względu na niewystarczające możliwości szybkiej i precyzyjnej diagnostyki w tym zakresie narażone jest przede wszystkim zdrowie pacjentów, które ma także swoje finansowe konsekwencje dla instytucji w obszarze zdrowia. W wyniku nietrafionych diagnoz i wykorzystywania nieodpowiednich antybiotyków problem ten przybiera na sile, a hospitalizacja pacjentów z lekooporną infekcją bakteryjną może wydłużać się nawet o kilka tygodni.

Pandemia COVID-19 uwydatniła jedynie skalę tego wyzwania w związku ze wzrostem wykorzystania antybiotyków – często nieskutecznym – oraz rosnącej liczby przypadków hospitalizowanych pacjentów zwłaszcza w najcięższych miesiącach pandemii. Nadużywanie antybiotyków, a także niedostosowanie terapii do infekcji prowadzą do dalszego rozwoju coraz to oporniejszych patogenów. Innymi czynnikami są także coraz intensywniejsze ruchy ludności, turystyka, intensywna wymiana handlowa czy zmiany klimatu – wszystkie mające istotne konsekwencje nie tylko kliniczne, ale i mikrobiologiczne, epidemiologiczne, ekonomiczne oraz psychologiczne [*Antybiotykooporność: przyczyny i konsekwencje*, B. Mazińska, W. Hryniewicz].

Rynek rozwija się w odpowiedzi na rosnącą częstość występowania chorób zakaźnych, narastający problem oporności bakterii na antybiotyki, rosnącą świadomość problemu oporności bakterii na antybiotyki, rządowe strategie zapobiegania lekooporności na oddziałach intensywnej terapii (takie jak m.in. działania UE dotyczące oporności na środki przeciwdrobnoustrojowe lub Globalne ramy WHO na rzecz rozwoju i zarządzania na rzecz zwalczania oporności na środki przeciwdrobnoustrojowe) oraz zwiększone inwestycje w badania i rozwój nowych technologii diagnostycznych. Według analizy obejmującej ponad 200 krajów i terytoriów opublikowanej w czasopiśmie Lancet w 2022 r. oporność na środki przeciwdrobnoustrojowe stanowi poważne zagrożenie dla ludzkości, stając się jedną z głównych globalnych przyczyn śmiertelności. Jak wynika z badania, oporność na środki przeciwdrobnoustrojowe (AMR) była bezpośrednią przyczyną ok. 1,3 mln zgonów, a bezpośrednią ok. 5,0 mln zgonów w 2019 r. Dla porównania oszacowano, że w 2019 r. malaria była przyczyną ok. 640 000 zgonów. Dlatego skuteczność testów wrażliwości bakterii na antybiotyki ma ogromne znaczenie dla opieki zdrowotnej, ponieważ pomagają one pracownikom ochrony zdrowia w szybszym i dokładniejszym leczeniu infekcji bakteryjnych, unikając jednocześnie niepotrzebnego stosowania niewłaściwych antybiotyków lub w zbyt dużych dawkach.

Według raportu opublikowanego przez Allied Market Research wartość światowego rynku oporności na środki przeciwdrobnoustrojowe w 2022 r. wyceniono na 4,2 miliarda euro, a do 2032 r. ma osiągnąć 8,8 miliarda euro, co oznacza CAGR na poziomie 7,6% w latach 2023-2032. Tymczasem Fact.MR przewidział, że globalny rynek AST osiągnie wartość 5,3 miliarda euro do 2032 r., przy wzroście CAGR wynoszącym 5,7% od 2022 r. Ponad 60% udziału w całkowitym rynku przypada na Amerykę Północną i Europę łącznie.

Rynek AST jest podzielony w zależności od produktu na zautomatyzowane urządzenia (systemy), produkty do manualnego oznaczania wrażliwości na środki przeciwdrobnoustrojowe, podłoża hodowlane i wzrostowe oraz materiały eksploatacyjne. Ponad połowa całkowitej wartości rynku pochodzi ze sprzedaży zestawów manualnych, odczynników i materiałów eksploatacyjnych, a prawie jedna piąta ze sprzedaży automatycznych systemów AST. Według *Markets and Markets* rynek zautomatyzowanych systemów do oceny lekooporności bakterii będzie rósł dynamicznie w kolejnych latach do 2027 r. na poziomie 6,9% CAGR. Dzieje się tak dlatego, że klasycznym metodą oznaczania wrażliwości na antybiotyki, znaną ze swojej pracochłonności i złożoności, a także wciąż rozwijającym się etapem podejść immunologicznych i molekularnych brakuje obecnie powszechnej dostępności, aby sprostać rosnącym wymaganiom rynku.

Przyszłą ewolucję rynku AST determinuje postęp w mikrobiologii, automatyzacji, zrozumieniu mechanizmów oporności na antybiotyki oraz zastosowaniu metod obliczeniowych i dużych zbiorów danych, takich jak algorytmy sztucznej inteligencji stosowane w opracowywanych produktach. Wzrost liczby zachorowań na choroby zakaźne i wzrost oporności wielolekowej na całym świecie będą główną siłą napędową wzrostu, zwłaszcza bardziej kompleksowych i informatywnych rozwiązań. Tym samym jest to kolejny obszar szeroko pojętej diagnostyki in-vitro, w ramach którego Emitent dostrzega przyszłe szanse biznesowe wraz z rozwojem projektu BacterOMIC. System ten stanowi odpowiedź na jedno z kluczowych wyzwań stojących przed sektorem ochrony zdrowia w najbliższych dekadach i docelowo pozwoli na szybkie, tanie diagnozowanie o wysokiej informatywności celem doboru najbardziej optymalnej terapii dla przyszłych pacjentów.

1.3.4.2. Źródła zaopatrzenia

Scope Fluidics S.A. korzysta przede wszystkim z usług polskich podmiotów. Ze względu na prowadzoną działalność Spółka nie zaopatruje się w materiały do produkcji. Spółka nie jest uzależniona od żadnego z dostawców usług – usługi są dywersyfikowane w ramach prowadzonej działalności. Z kolei na liście dostawców Bacteromic sp. z o.o., którzy są zakwalifikowani zgodnie z procedurą ISO 13485, są zarówno polskie jak i zagraniczne firmy. Dostawcy z Polski stanowią ok. 85%, pozostali pochodzą z USA, Niemiec, Szwecji, Wielkiej Brytanii, Francji oraz Chin.

W zakresie produkcji urządzeń Bacteromic nawiązał współpracę z niemiecką firmą należącą do Messer Group -BIT Analytical Instruments GmbH („BIT”). Firma specjalizuje się w projektowaniu, rozwoju oraz produkcji wysokiej jakości urządzeń diagnostycznych, medycznych dla klientów OEM zgodnie z normą ISO 13485, co obligują ją do dywersyfikacji źródeł zaopatrzenia. W związku z nawiązaniem współpracy z firmą BIT zamówienia od dostawców zagranicznych przekraczają 10% kosztów zamówień produkcyjnych w 2023 r.

1.4. ISTOTNE CZYNNIKI I ZDARZENIA

1.4.1. Istotne zdarzenia

Dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym GPW

W dniu 12 stycznia 2023 r. Komisja Nadzoru Finansowego („KNF”) wydała decyzję o zatwierdzeniu prospektu Emitenta, sporządzonego w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu 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 Emitenta na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. („GPW”).

W dniu 17 stycznia 2023 r. Zarząd GPW podjął uchwałę w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW:

- 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.

Zarząd GPW postanowił dopuścić i wprowadzić wyżej wymienione akcje do obrotu giełdowego na rynku podstawowym GPW z dniem 20 stycznia 2023 r. Pierwszy dzień notowań akcji na rynku oficjalnych notowań wyznaczono na 20 stycznia 2023 r. Jednocześnie 19 stycznia 2023 r. był ostatnim dniem notowań akcji na NewConnect.

Ogłoszenie strategii

W dniu 30 stycznia 2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu działań mających na celu przyjęcie strategii Grupy Scope Fluidics S.A. na kolejne lata („Decyzja”). Intencją Zarządu było, aby strategia czerpała z dotychczasowego modelu biznesowego i doświadczeń zdobytych przy komercjalizacji projektu PCR|ONE. Tego samego dnia Zarząd zdecydował o opóźnieniu przekazania Decyzji do publicznej wiadomości.

W dniu 14 marca 2023 r. Zarząd przyjął Strategię Rozwoju Scope Fluidics i zwrócił się do Rady Nadzorczej o jej zatwierdzenie. W tym samym dniu Zarząd podjął decyzję o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji o przyjęciu Strategii do momentu zatwierdzenia jej przez Radę Nadzorczą.

Strategia Rozwoju Scope Fluidics

Przyjęcie oraz realizacja Strategii Rozwoju Scope Fluidics („**Strategia**”) ma na celu kontynuację rozwoju Scope Fluidics S.A. („**Scope Fluidics**”, „**Spółka**”) jako platformy generującej i sprzedającej przetomowe projekty w powtarzalnym modelu biznesowym.

Kluczowe cele strategiczne Scope Fluidics:

1. Do końca 2025 r. posiadanie w portfolio co najmniej pięciu nowych projektów, w tym co najmniej dwóch w formie spółek celowych.
2. Do końca 2028 r. doprowadzenie do co najmniej dwóch transakcji strategicznych.
3. W latach 2029-2033 gotowość do przeprowadzania co najmniej jednej transakcji strategicznej średniorocznie (dalej łącznie jako „**Cele Strategiczne**”, a każdy osobno jako „**Cel Strategiczny**”).

Scope Fluidics zamierza kontynuować model biznesowy polegający na tworzeniu technologii i produktów z branży life-science oraz rozwijaniu ich do momentu osiągnięcia formalnej oraz praktycznej gotowości do wprowadzenia ich do obrotu lub rozpoczęcia ich sprzedaży. Spółka podtrzymuje przekonanie, że późniejsze etapy budowania i rozwoju organicznego biznesu z wykorzystaniem produktów i technologii powstałych w Scope Fluidics powinny być prowadzone albo z wykorzystaniem zewnętrznego kapitału inwestycyjnego, który zasili bezpośrednio spółkę celową, albo po całkowitym przejęciu spółki celowej przez organizację posiadającą odpowiednio duże sieci sprzedaży, aby w pełni wykorzystać potencjał rynkowy technologii stworzonych w Grupie Kapitałowej Scope Fluidics.

W świetle powyższego, przez transakcje strategiczne należy rozumieć w szczególności:

1. Sprzedaż całości udziałów w spółkach celowych rozwijających przetomowe technologie na rzecz strategicznych inwestorów branżowych.
2. Sprzedaż części istniejących lub nowoutworzonych udziałów w spółkach celowych rozwijających przetomowe technologie na rzecz inwestorów branżowych lub finansowych.

Transakcje mogą być przeprowadzane w różnych modelach biznesowych, oferujących Scope Fluidics wpływy i potencjalne warunkowe wpływy, przede wszystkim w formie płatności za udziały (w momencie transakcji oraz potencjalnie w ramach opcji przejścia w przyszłych okresach całości lub większej części pakietu udziałów spółki celowej), a także w postaci płatności m.in. za realizację kamieni milowych, czy z tytułu tantiem.

Realizując Cele Strategiczne Spółka będzie korzystała z licznych, unikalnych dla europejskiego sektora med-tech/life-science doświadczeń w obszarze naukowym, technologicznym, regulacyjnym, patentowym, zarządczym i organizacyjnym oraz biznesowym i negocjacyjnym, uzyskanych w ramach procesu M&A, który doprowadził do sprzedaży projektu PCR|ONE. Sprzedaż 100% udziałów w spółce celowej Curiosity Diagnostics sp. z o.o., będącej właścicielem technologii PCR|ONE, globalnemu gigantowi, jakim jest amerykańska spółka Bio-Rad Laboratories, Inc. była największą transakcją w historii polskiego rynku life-science. Z tytułu transakcji Scope Fluidics otrzymała już 100 mln USD płatności za udziały Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz może potencjalnie otrzymać do 70 mln USD w przypadku realizacji do 2027 r. określonych w umowie celów rozwojowo-regulacyjnych oraz przychodowych.

Bazując na doświadczeniach zdobytych w procesie rozwoju i sprzedaży technologii PCR|ONE, Spółka oczekuje, że w przyszłości, dzięki unifikacji i optymalizacji procesów, licznym relacjom biznesowym, a także wytworzonym zasobom, czas rozwoju projektów ulegnie skróceniu.

Kluczowe wektory rozwoju Scope Fluidics

1. Dalszy rozwój i doprowadzenie do transakcji sprzedaży technologii BacterOMIC

System BacterOMIC stanowi odpowiedź na narastające globalnie zagrożenie medyczne, jakim jest antybiotykooporność bakterii. Walka z antybiotykoopornością bakterii pozostaje wysokim priorytetem dla Światowej Organizacji Zdrowia. Według publicznie dostępnych danych rosnąca oporność drobnoustrojów na antybiotyki doprowadzi w końcu do wyczerpania się dostępnych opcji leczenia, a także zwiększy ryzyko rozprzestrzeniania się bakterii i występowania przewlekłych zakażeń. To z kolei przełoży się nie tylko na wzrost kosztów leczenia, ale także na wyższą śmiertelność. Z szacunków Światowej Organizacji Zdrowia wynika bowiem, że do 2050 roku roczna liczba zgonów z powodu zakażeń wywołanych lekoopornymi drobnoustrojami wzrośnie z 700 000 do 10 milionów rocznie³, co oznacza, że wówczas staną się one jedną z głównych przyczyn śmierci na świecie. System BacterOMIC stanowi odpowiedź na rosnące zjawisko antybiotykooporności bakterii. Produkt może przyspieszyć i zwiększyć skuteczność leczenia pacjentów, poprzez wskazywanie najlepszych dla danego pacjenta terapii celowanych. W czasie do 16 godzin precyzyjnie oceni wrażliwość bakterii na wszystkie klinicznie ważne antybiotyki i dostarczy lekarzowi informacje wspierające w doborze skutecznej terapii.

System BacterOMIC wykorzystuje fenotypową ocenę antybiotykowrażliwości drobnoustrojów, w połączeniu z innowacyjną technologią mikroprzepływową. Główną przewagą konkurencyjną BacterOMICa jest znacznie większa kompleksowość badania – wysoka informatywność w jednym panelu – niż w innych systemach dostępnych na rynku. Co więcej, projekt ten ma szansę być pierwszym automatycznym systemem diagnostycznym umożliwiającym badanie kombinacji antybiotyków w przypadkach najtrudniejszych do leczenia zakażeń, w których antybiotyki administrowane pojedynczo, nie są skuteczne. W 2019 r. projekt BacterOMIC został półfinalistą w konkursie American Association for Clinical Chemistry Disruptive Technology Award Competition.

Prace nad rozwojem systemu BacterOMIC rozpoczęły się w 2016 r., a w roku 2017 utworzona została spółka celowa – Bacteromic sp. z o.o. Po około czterech latach, w 2021 r. system BacterOMIC, tj. analizator, napętniarka i panel wykrywający lekowrażliwość uzyskały certyfikację CE-IVD, nabywając prawo do wprowadzenia systemu do obrotu na terenie Unii Europejskiej. Do końca 2022 r. nakłady finansowe na rozwój systemu BacterOMIC wyniosły ok. 25 mln zł. Na dzień publikacji niniejszej Strategii, Bacteromic sp. z o.o. zastrzegła patenty dotyczące kluczowych elementów systemu na terenie piętnastu państw europejskich – stron Konwencji o patencie europejskim – oraz w Chinach. Bacteromic kontynuuje działania zmierzające do uzyskania patentów obowiązujących na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki.

Na dzień publikacji Strategii, Scope Fluidics, na bazie przeanalizowanych łącznie ponad 300 szczepów bakterii Gram-dodatnich i Gram-ujemnych, posiada wyniki badań potwierdzające zgodność z normami dla 28 oznaczeń na jednorazowym panelu BacterOMIC UNI, w tym:

- Zdolność systemu do wykrywania mechanizmu oporności ESBL (obecność – laktamaz o rozszerzonym spektrum działania) na podstawie trzech niezależnych oznaczeń,
- Oceny lekowrażliwości bakterii na 25 antybiotyków w sposób:
 - jakościowy (przypisanie kategorii oporności: wrażliwy lub oporny) – 9 antybiotyków,
 - ilościowy (wyznaczenie minimalnego stężenia hamującego, MIC) – 9 antybiotyków,
 - ilościowy i jakościowy – 7 antybiotyków.

Ocena obecności mechanizmu ESBL jest oceną jakościową wykorzystującą trzy niezależne oznaczenia umieszczone na panelu. W ocenie obecności tego mechanizmu uzyskano czułość: 97% oraz specyficzność 92%.

³ <https://www.who.int/news-room/detail/29-04-2019-new-report-calls-for-urgent-action-to-avert-antimicrobial-resistance-crisis>

Nadrzędnym celem Scope Fluidics jest maksymalizacja wartości technologii BacterOMIC. Bazując na zdobytych doświadczeniach, Zarząd Scope Fluidics planuje realizować działania przede wszystkim w następujących obszarach:

- Optymalizacja procesu i kosztu wytwarzania elementów systemu,
- Przeprowadzenie prac przygotowawczych do certyfikacji w Europie (IVDR) oraz w Stanach Zjednoczonych (FDA) oraz przeprowadzenie certyfikacji przynajmniej w jednym z tych obszarów,
- Współpraca z Key Opinion Leaders oraz udział w przygotowaniu publikacji naukowych opisujących możliwości systemu BacterOMIC,
- Uruchomienie produkcji co najmniej na potrzeby dalszych prac rozwojowych oraz Programu Early Access,
- Rozbudowa portfolio patentowego,
- Przeprowadzenie działań marketingowych,
- Przeprowadzenie prac rozwojowych w zakresie rozbudowy portfolio produktowego (w tym poszerzenia portfolio badanych antybiotyków oraz dodania potencjalnych kombinacji antybiotyków) systemu BacterOMIC w oparciu o:
 - Badania preferencji rynku
 - Działania Market Access
 - Wyniki Programu Early Access
- Uruchomienie sprzedaży poprzedzone Programem Early Access.

Program Early Access pozwoli na testowanie systemu BacterOMIC przez wielu potencjalnych użytkowników końcowych i udoskonalenie systemu dzięki informacjom zwrotnym dotyczącym funkcjonalności i użyteczności systemu, a także pozyskanie wyników do analizy statystycznej i późniejszych publikacji. Realizacja Programu Early Access nie powinna być konieczna do przeprowadzania transakcji strategicznej dotyczącej systemu BacterOMIC, jednak może pozytywnie wpłynąć na zainteresowanie systemem.

W scenariuszu bazowym Zarząd Scope Fluidics zakłada przeprowadzenie transakcji strategicznej na etapie, w którym spółka Bacteromic sp. z o.o. będzie generowała przychody, co – biorąc pod uwagę standardy rynkowe – powinno przełożyć się na wyższą wartość potencjalnej transakcji. W zakresie harmonogramu transakcji technologii BacterOMIC (rozumianej domyślnie jako sprzedaż 100% udziałów w spółce Bacteromic sp. z o.o.), Spółka będzie podejmowała decyzje mając na uwadze najlepsze interesy Spółki i Akcjonariuszy Scope Fluidics.

Bazując na doświadczeniach z procesu sprzedaży technologii PCR|ONE, Scope Fluidics będzie kontynuował nawiązywanie relacji z podmiotami, które mogą być zainteresowane nabyciem systemu BacterOMIC i prowadzi z nimi wstępne, niezobowiązujące rozmowy, budując rozpoznawalność i zainteresowanie rozwijaną technologią.

2. Stworzenie organizacji „Scope Discovery”

Scope Fluidics zbudowała unikalne na polskim rynku kapitałowym know-how oraz relacje z wiodącymi podmiotami w obszarach potrzebnych do stworzenia i wprowadzenia na rynek przełomowych rozwiązań w diagnostyce medycznej, a także z najważniejszymi organizacjami w branży med-tech oraz z rynku kapitałowego. Wiedza ta utrzymywana jest w kluczowej kadrze Scope Fluidics i obejmuje:

- rozpoznawanie rynku diagnostyki medycznej,
- znajomość techniki branżowej oraz dostawców,
- posiadanie multidyscyplinarnych kompetencji z zakresu fizyki i chemii,
- zarządzanie jakością,
- umiejętność budowania portfolio patentowego,
- zdolność do obsługi prawnej projektów,
- umiejętność prowadzenia procesów biznesowych oraz pozyskiwania finansowania,
- umiejętność prowadzenia procesów związanych z budową wartości, negocjacjami i sprzedażą projektów.

Projekty technologiczne wymagają wyspecjalizowanych usług w wyżej wymienionych obszarach. Wysoka jakość tych usług pozwala podnieść efektywność i bezpieczeństwo projektów, oraz skrócić czas potrzebny na opracowanie i wprowadzenie na rynek produktu.

Na potrzeby selekcji i rozwoju kolejnych projektów, Scope Fluidics stworzył wewnętrzną organizację „Scope Discovery”, rozumianą jako interdyscyplinarny zespół działający w oparciu o procesy zorientowane na powtarzalne generowanie koncepcji produktów odpowiadających na globalne wyzwania w obszarze ochrony zdrowia, life-science i sustainability (zrównoważonego rozwoju).

W ramach Scope Discovery opracowywane i rozwijane są procesy, które pozwolą efektywnie oceniać i dopracowywać idee i koncepcje, przekształcać je w profile konkretnych produktów, analizować wartości dla odbiorcy, szacować wielkości i charakterystyki docelowych rynków, zbierać dowody na możliwości opracowania funkcjonalnych rozwiązań technologicznych oraz oceniać prawdopodobieństwo sukcesu projektu. Elementem końcowym tych procesów będzie tworzenie nowych spółek celowych (na wzór Curiosity Diagnostics sp. z o.o. i Bacteromic sp. z o.o.) dla najbardziej perspektywicznych projektów.

Proces tworzenia i oceny projektów w Scope Discovery obejmuje dwa etapy:

Etap 1: Koncepcja produktu.

W ramach tworzenia koncepcji produktu identyfikowane są pomysły związane z przełomową technologią lub funkcjonalnością albo dynamicznie rosnącym segmentem rynku. W fazie budowania koncepcji produktu, używając opracowanych metodologii, powstaje TPP (Target Product Profile), czyli szkic specyfikacji produktu, a także zdefiniowane i rozpoznane zostaną: docelowy rynek, scenariusze użycia produktu i zainteresowanie docelowych klientów. Warunkiem przejścia do etapu drugiego jest spełnienie określonych kryteriów dotyczących własności intelektualnej, potencjału jej stworzenia, specyfikacji produktu i rynku, a także wymagań technicznych. Tylko projekty oferujące produkty, które krótko po wejściu na rynek przedstawiają potencjał ponadprzeciętnej stopy zwrotu z poniesionych inwestycji, przechodzą do etapu drugiego.

Etap 2: Sprawdzenie koncepcji produktu (proof-of-concept).

W ramach etapu proof-of-concept przeprowadzana jest empiryczna weryfikacja technicznych możliwości stworzenia produktu. Analizie według opracowanych procedur i metodologii poddane zostaną kluczowe rozwiązania techniczne, w wyniku czego oceniana będzie zdolność do wytworzenia produktu o odpowiednim koszcie oraz spełniającego konieczne wymogi. W przypadku pozytywnej weryfikacji, wynikiem powyższego etapu będzie stworzenie kompletnego dossier produktu umożliwiające założenie spółki celowej.

Proces Scope Discovery, obejmujący oba etapy, powinien każdorazowo trwać nie dłużej niż około 12 miesięcy. Proces w ramach Scope Discovery jest bardzo selektywny – zgodnie z założeniami odrzucenie projektu może nastąpić na każdym etapie.

Scope Fluidics planuje docelowo rozwijać kilka spółek celowych równolegle. Każda spółka celowa posiadać będzie dedykowany, w pełni zaangażowany zespół oraz kadrę menedżerską.

Finansowanie rozwoju Scope Fluidics

1. Wykorzystanie posiadanych środków finansowych

Zgodnie z szacunkami Zarządu Scope Fluidics po wypłacie dywidendy za 2022 r. Spółka dysponowała ponad 98 mln zł gotówki. Przewidziane w Strategii plany rozwoju Scope Fluidics implikują zdolność finansowania rozwoju Grupy Kapitałowej w perspektywie trzech lat od opublikowania Strategii, uwzględniając opisany w Strategii dalszy rozwój systemu BacterOMIC oraz przeprowadzenie co najmniej kilkunastu procesów w ramach Scope Discovery, których efektem będzie założenie minimum dwóch nowych spółek celowych w perspektywie do końca 2025 r. Ponadto Spółka planuje podejmować działania prowadzące do zwiększenia dostępu do finansowania ze źródeł alternatywnych wobec rynku kapitałowego.

2. Potencjalne dodatkowe źródła kapitału

Scope Fluidics posiada potwierdzoną zdolność do pozyskania dodatkowego, nierozwadniającego kapitału ze źródeł, wśród których wymienić należy przede wszystkim:

- Krajowe i międzynarodowe granty badawcze,
- Transakcje sprzedaży kolejnych technologii,
- Potencjalne kamienie milowe w wyniku transakcji sprzedaży PCR|ONE,
- Krajowe i międzynarodowe instrumenty dłużne.

Spółka widzi bezpośrednią zależność pomiędzy skalą możliwego do pozyskania finansowania, a ilością uruchamianych procesów Scope Discovery oraz intensywnością i tempem rozwoju nowych spółek celowych. Konkurencja w branżach, w które celują technologie rozwijane w Scope Fluidics, ma charakter globalny i zlokalizowana jest w dużej mierze w Stanach Zjednoczonych. Spółka nie może wykluczyć sytuacji, w których zwiększenie wartości rozwijanych przedsięwzięć może wymagać rozszerzenia spektrum źródeł finansowania rozwoju projektów.

Podsumowanie

W kolejnych latach Scope Fluidics planuje przyspieszyć rozwój w kierunku platformy generującej i sprzedającej przetomowe projekty w powtarzalnym modelu biznesowym.

W perspektywie do końca 2028 r. Spółka planuje doprowadzić do co najmniej dwóch transakcji strategicznych dotyczących rozwijanych projektów oraz uzyskać gotowość do przeprowadzania średniorocznie co najmniej jednej transakcji strategicznej perspektywie okresie 2029-2033.

W najbliższych latach Spółka będzie się rozwijała w dwóch kluczowych obszarach, z których pierwszym jest dalszy, nakierowany na maksymalizację wartości, rozwój systemu BacterOMIC, a drugim stworzenie organizacji „Scope Discovery”, odpowiedzialnej za generowanie koncepcji nowych produktów odpowiadających na globalne wyzwania w obszarze ochrony zdrowia, life-science i sustainability (zrównoważonego rozwoju).

Zarząd Spółki przewiduje, że posiadane środki finansowe będą wystarczające do rozwoju Grupy Kapitałowej Scope Fluidics w perspektywie do końca 2025 r., a jednocześnie planuje podejmować działania prowadzące do zwiększenia dostępu do finansowania, preferując nierozwadniające źródła.

Wypłata dywidendy

W dniu 20 lutego 2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o wystąpieniu do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki („ZWZ”) z wnioskiem o podjęcie przez ZWZ uchwały w sprawie podziału zysku wygenerowanego przez Scope Fluidics S.A. w roku obrotowym 2022 w kwocie 296 388 705,39 zł (dwieście dziewięćdziesiąt sześć milionów trzysta osiemdziesiąt osiem tysięcy siedemset pięć złotych i 39/100) w następujący sposób:

1. kwotę 19 512 551,74 zł przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych,
2. kwotę 23 711 096,43 zł przeznaczyć zgodnie z art. 396 § 1 KSH na kapitał zapasowy,
3. kwotę 233 257 830,10 zł przeznaczyć do podziału między akcjonariuszy w formie dywidendy, tj. w kwocie 85,57 zł na jedną akcję, na następujących zasadach:
 - a. dzień 27 marca 2023 roku ustala się jako dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy (dzień dywidendy),
 - b. termin wypłaty dywidendy ustala się na dzień 31 marca 2023 roku (termin wypłaty dywidendy),
 - c. dywidendą objęte są wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę, tj. 2 725 930 akcji.
4. pozostałą część zysku w kwocie 19 907 227,12 zł pozostawia się niepodzieloną. Uchwałą Walnego Zgromadzenia kwota ta może zostać przeznaczona na utworzenie kapitału (funduszu) zapasowego lub rezerwowego.

W oparciu o postanowienia art. 382 § 3 KSH, przed przedstawieniem niniejszego wniosku w toku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, wniosek ten również w dniu 20 lutego 2023 r. został skierowany do Rady Nadzorczej Spółki, która pozytywnie zaopiniowała powyższą propozycję Zarządu Spółki dotyczącą podziału zysku netto Spółki za 2022 rok.

Zgodnie z § 6 ust. 2 Statutu Spółki, kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy wynosiła nie mniej niż 50% przychodu ze sprzedaży udziałów spółki zależnej Curiosity Diagnostics sp. z o.o., która w sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień i za okres zakończony 31.12.2022 r. została ujęta w kwocie 466 434 196,6i. zł tj. 100 mln USD skorygowane in plus o rozliczenie z tytułu kapitału obrotowego netto.

Zgodnie z opublikowanym w dniu 20 lutego 2023 r. sprawozdaniem finansowym Scope Fluidics, na dzień 31 grudnia 2022 r. środki pieniężne będące w posiadaniu Grupy wynosiły 331,6 mln PLN. Różnica w stosunku do otrzymanej kwoty z Transakcji sprzedaży udziałów wynika głównie z zapłaty przez Spółkę zaliczki z tytułu podatku dochodowego w kwocie ok. 72 mln PLN, spłaty zadłużenia wobec Europejskiego Banku Inwestycyjnego w kwocie ok. 43 mln PLN, a także wypłaconych zobowiązań z tytułu akcji fantomowych, przyznanych pracownikom bezpośrednio zaangażowanym w sprzedany projekt PCR|ONE tj. ok. 20 mln PLN.

Po wypłacie dywidendy we wnioskowanej przez Zarząd wysokości, Spółka dysponowała ok. 95 mln zł gotówki. Wnioskowana przez Zarząd do podziału między akcjonariuszy kwota 233 257 830,10 zł stanowiła ok. 79 % zysku Spółki za rok obrotowy 2022.

Zgodnie z art. 348 KSH, wyżej wskazana kwota do podziału między akcjonariuszy nie przekracza zysku netto Spółki wyprowadzonego za rok 2022 w wysokości 296 388 705,39 zł, pomniejszonego o straty z lat ubiegłych w wysokości 19 512 551,74 zł oraz obowiązkowy odpis na kapitał zapasowy zgodnie z art. 396 KSH w wysokości 23 711 096,43 zł.

W dniu 20 marca 2023 r. ZWZ Spółki podjęło w sprawie podziału zysku osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 roku w której postanowiło, że zysk osiągnięty przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 roku w wysokości 296.388.705,39 zł zostanie zadysponowany zgodnie z powyższą rekomendacją Zarządu z dnia 20 lutego 2023 r.

W dniu 20 marca 2023 r. ZWZ podjęło również uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy, ustalając dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy również zgodnie z rekomendacją Zarządu z 20 lutego 2023 r. Zgodnie z uchwałą ZWZ, dywidendą objęte zostały wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę, tj. 2.725.930 akcji.

W dniu 31 marca 2023 r. dywidenda została wypłacona.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie

W dniu 20 marca 2023 r. odbyło się posiedzenie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

Szczegółowy porządek obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia:

1. Otwarcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
2. Podjęcie uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
5. Przedstawienie przez Zarząd: a) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.; b) sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.; c) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
6. Przedstawienie przez Radę Nadzorczą sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
7. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
8. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
9. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.

10. Podjęcie uchwały o podziale zysku osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 r.
11. Podjęcie uchwały w sprawie wypłaty dywidendy akcjonariuszom Spółki.
12. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
13. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium poszczególnym członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
14. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium poszczególnym członkom Rady Nadzorczej Spółki z wykonania przez nich obowiązków za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.
15. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 czerwca 2021 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii I i pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru akcji serii I.
16. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 czerwca 2021 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii I i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru tych warrantów.
17. Podjęcie uchwały w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji zwykłych na okaziciela serii J Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
18. Zamknięcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

ZWZ nie odstąpiło od żadnego punktu porządku obrad. Wszystkie uchwały zostały podjęte. Nie został zgłoszony żaden sprzeciw do protokołu. Treść podjętych uchwał wraz z wynikami głosowań została przekazana raportem bieżącym nr 11/2023.

Ogłoszenie i realizacja celów operacyjnych w ramach projektu BacterOMIC

W dniu 29 maja 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki zatwierdziła przyjęte przez Zarząd 24 maja 2023 r. następujące krótkoterminowe cele („Cele”) w ramach projektu BacterOMIC:

- Rozpoczęcie testów systemu BacterOMIC w ramach Programu Early Access („Cel I”)
- Rozpoczęcie produkcji komercyjnej systemu BacterOMIC („Cel II”)
- Rozbudowa portfolio produktowego oraz patentowego („Cel III”)

Realizacja Celów jest zgodna z nadrzędnym celem Scope Fluidics związanym z systemem BacterOMIC, określonym w Strategii Rozwoju Scope Fluidics – maksymalizacją wartości technologii BacterOMIC – oraz ma prowadzić do realizacji bazowego scenariusza biznesowego, jakim jest przeprowadzenie transakcji strategicznej na etapie, w którym spółka Bacteromic sp. z o.o. będzie generowała przychody.

Niezależnie od stopnia realizacji Celów, Scope Fluidics kontynuuje nawiązywanie relacji z podmiotami, które mogą być zainteresowane nabyciem systemu BacterOMIC i prowadzi z nimi wstępne, niezobowiązujące rozmowy, budując rozpoznawalność i zainteresowanie rozwijaną technologią, dopuszczając możliwość przeprowadzenia transakcji strategicznej na każdym etapie realizacji Celów.

Mając na uwadze słuszny interes Spółki oraz jej Akcjonariuszy, Spółka opóźniła przekazanie do publicznej wiadomości informacji o podjęciu przez Zarząd uchwały w sprawie przyjęcia Celów do momentu zatwierdzenia Celów przez Radę Nadzorczą Spółki.

Cel I: Rozpoczęcie testów systemu BacterOMIC w ramach Programu Early Access

Program Early Access („PEA”, „EAP”) pozwoli na testowanie systemu BacterOMIC przez wielu potencjalnych użytkowników końcowych i udoskonalenie systemu dzięki informacjom zwrotnym dotyczącym funkcjonalności i użyteczności systemu, a także pozyskanie wyników do analizy statystycznej i późniejszych publikacji.

Przez realizację Celu I należy rozumieć rozpoczęcie zewnętrznych testów lekooporności u potencjalnych użytkowników końcowych systemu BacterOMIC (laboratorium klinicznym, laboratorium szpitalnym lub prywatnym ośrodku). Cel został zrealizowany w terminie.

Spółka poinformowała, że osiągnięcie Celu I będzie wymagało działań w dwóch obszarach:

- Nawiązanie współpracy z ośrodkami będącymi potencjalnymi użytkownikami końcowymi systemu BacterOMIC (laboratorium klinicznym, laboratorium szpitalnym lub prywatnym ośrodkiem)
- Uruchomienie wewnętrznej produkcji pilotażowej na potrzeby PEA.

Nawiązanie współpracy z ośrodkami będącymi potencjalnymi użytkownikami końcowymi systemu BacterOMIC

Realizacja działań zakłada współpracę z dystrybutorem (lub dystrybutorami), który nawiązuje współpracę z użytkownikami końcowymi systemu BacterOMIC. Aktualny model działania polega na najmie analizatorów przez dystrybutora i dalszym przekazaniu przez niego analizatorów użytkownikom końcowym oraz na sprzedaży na rzecz dystrybutora paneli w celu dalszej ich sprzedaży przez dystrybutora na rzecz w/w użytkowników, przy czym nie są wykluczane w przyszłości inne modele współpracy.

W grudniu 2023 r. rozpoczęto testy systemu BacterOMIC w laboratorium szpitalnym w ramach Programu Early Access. Tym samym zrealizowany został określony w Raporcie Cel I EAP tj. „Rozpoczęcie testów systemu BacterOMIC w ramach Programu Early Access”.

Rozpoczęcie pierwszych testów systemu BacterOMIC w ramach PEA było efektem budowania przez zespół BacterOMIC relacji z krajowymi i zagranicznymi ośrodkami, będącymi potencjalnymi użytkownikami końcowymi systemu BacterOMIC. Zespół BacterOMIC wraz z międzynarodowym doradcą z branży public affairs odbył wiele spotkań oraz podjął liczne działania mające na celu promocję systemu BacterOMIC zarówno w Polsce jak i poza jej granicami.

Z kolei w lutym 2024 r. Spółka poinformowała o rozpoczęciu w drugim laboratorium szpitalnym testów systemu BacterOMIC w ramach Early Access Program.

Intencją Spółki jest, aby w EAP wzięto udział kilka ośrodków, w tym także spoza Polski. Spółka będzie informowała o dołączaniu kolejnych ośrodków. Podsumowanie EAP zaplanowane jest na początek 2025 r.

Uruchomienie wewnętrznej produkcji pilotażowej na potrzeby PEA

Realizacja tych działań oznacza:

- uruchomienie i zwalidowanie zgodnie z normami ISO wewnętrznego laboratorium oraz wewnętrznej przestrzeni produkcji pilotażowej,
- optymalizację kosztu i logistyki wytwarzania i przechowywania produktu.

W odniesieniu do działań dotyczących uruchomienia wewnętrznej produkcji pilotażowej, pod koniec 2023 r. uruchomione i zwalidowane zostały wewnętrzne laboratorium oraz przestrzeń produkcyjna na potrzeby przeprowadzenia Programu Early Access. Natomiast na początku 2024 r. zakończona została walidacja linii produkcyjnej. Produkcja pilotażowa odbywa się w siedzibie Bacteromic, a jej wydajność adresuje potrzeby EAP. Ponadto zespół BacterOMIC prowadził działania w zakresie optymalizacji kosztu i logistyki wytwarzania i przechowywania produktu. Kontynuowane są prace związane z zakończeniem walidacji linii produkcyjnej.

Ponadto zespół BacterOMIC prowadził działania w zakresie optymalizacji kosztu i logistyki wytwarzania i przechowywania produktu – ponieważ jest to proces ciągły, działania w tych obszarach będą kontynuowane.

W ramach optymalizacji procesu wytwarzania analizatora i napętniarki nawiązano współpracę z BIT, opisaną w pkt. 1.4.1. Urządzenia wytworzone przez BIT będą wymagały uzyskania certyfikacji zgodnie z IVDR, przy czym w procesie nie będzie konieczny udział jednostki notyfikowanej.

W odniesieniu zaś do panelu, ewentualna certyfikacja będzie wymagata udziału jednostki notyfikowanej, co może przełożyć się na wydłużenie procesu.

Cel II: Rozpoczęcie produkcji komercyjnej systemu BacterOMIC

Realizacja Celu II polega na wyprodukowaniu i wprowadzeniu do obrotu pierwszych serii panelu oraz pierwszych urządzeń. W tym celu istotne będzie uzyskanie zwalidowanych zgodnie z normami ISO komercyjnych zewnętrznych mocy wytwórczych dla urządzenia (analyzera i napętniarki) oraz dla panelu. W przypadku paneli przeprowadzona zostanie dodatkowo ewaluacja na referencyjnych szczepach bakterii w celu potwierdzenia jakości, powtarzalności i aktywności panelu. Rozpoczęcie produkcji komercyjnej systemu BacterOMIC pozwoli na uruchomienie sprzedaży systemu BacterOMIC na rzecz użytkowników końcowych. Spółka dopuszcza możliwość uruchomienia sprzedaży także z wykorzystaniem wewnętrznych mocy produkcyjnych, które powstaną na potrzeby PEA.

Osiągnięcie Celu II wspierać będą działania realizowane w ramach market access, tj. publikacja cząstkowych wyników EAP, publikacja raportu preferencji rynkowych oraz działania marketingowe.

Realizacja Celu II powinna nastąpić w pierwszej połowie 2024 roku.

W ramach realizacji Celu II w listopadzie 2023 r. miało miejsce nawiązanie współpracy między Bacteromic a BIT Analytical Instruments GmbH („BIT”) – niemiecką firmą należącą do Messer Group, specjalizującą się w projektowaniu, rozwoju oraz produkcji wysokiej jakości urządzeń diagnostycznych, medycznych oraz life science dla klientów OEM.

W ramach współpracy BIT wyprodukuje 10 urządzeń (urządzenie oznacza analyzer i napętniarkę), które zostaną wykorzystane w ramach realizacji Celu II polegającego na rozpoczęciu produkcji komercyjnej systemu BacterOMIC oraz będą mogły zostać wykorzystywane w ramach EAP w miarę planowanego zwiększania ilości ośrodków zewnętrznych biorących udział w EAP (rozpoczęcie testów systemu BacterOMIC w ramach EAP odbędzie się z wykorzystaniem urządzeń z certyfikacją CE-IVD, które Bacteromic już posiada). Urządzenia wytworzone przez BIT będą wymagały uzyskania certyfikacji zgodnie z IVDR, przy czym nie będzie konieczny udział jednostki notyfikowanej. Zgodnie z warunkami współpracy, BIT dostarczy większość analyzerów w pierwszym kwartale 2024 r. Szacowane łączne wynagrodzenie BIT wyniesie ok. 600 tys. EUR netto i obejmuje przygotowanie dokumentacji i infrastruktury do produkcji seryjnej oraz koszt wytworzenia pilotażowej serii 10 urządzeń. Pozostałe warunki współpracy są standardowe dla tego typu usług.

Cel III: Rozbudowa portfolio produktowego oraz własności intelektualnej

Cel I oraz Cel II będą realizowane z wykorzystaniem obecnej wersji panelu, która umożliwia fenotypową ocenę skuteczności 25 antybiotyków oraz posiada zdolność do wykrywania mechanizmu oporności ESBL (obecność – laktamaz o rozszerzonym spektrum działania) na podstawie trzech niezależnych oznaczeń. Równolegle do działań podejmowanych w ramach Celu I oraz Celu II prowadzone będą prace rozwojowe w zakresie rozbudowy portfolio produktowego oraz patentowego.

Rozbudowa portfolio produktowego

Zakładany rozwój portfolio produktowego będzie obejmował zarówno prace nad obecnym panelem (poszerzenie portfolio badanych antybiotyków, dodanie potencjalnych ich kombinacji), jak również opracowanie nowych paneli, które będą mogły być wykorzystywane do przeprowadzania testów w innych obszarach.

Prace rozwojowe poprzedzone będą analizą wyników Programu Early Access oraz analizą preferencji rynku.

Poszerzenie portfolio produktowego będzie oznaczało konieczność przeprowadzenia certyfikacji, zarówno w przypadku ewentualnych paneli dla nowych obszarów, jak i dodania dodatkowych antybiotyków lub ich kombinacji do panelu badającego lekooporność. W związku z powyższym przeprowadzone zostały prace przygotowawcze do certyfikacji w Europie (IVDR) oraz w Stanach Zjednoczonych (FDA), które umożliwiły ocenę stopnia gotowości projektu BacterOMIC do otrzymania certyfikacji zgodnie z IVDR oraz FDA oraz pozwolą na podjęcie decyzji w sprawie wyboru ścieżki regulacyjnej oraz strategii uzyskania zgodności regulacyjnej systemu. Zakładane jest przeprowadzenie certyfikacji co najmniej w jednym z powyższych obszarów. Jednocześnie Spółka nie wyklucza przeprowadzenia certyfikacji obecnej wersji systemu w Stanach Zjednoczonych.

W przypadku Europy, poszerzenie portfolio produktowego, nawet w przypadku braku zmian w zakresie analyzera i napętniarki, będzie oznaczało konieczność certyfikacji nowych paneli diagnostycznych. Wszystkie bowiem elementy aktualnej wersji systemu BacterOMIC (analyzer, napętniarka, interpreter, panel) posiadają aktualnie znak CE IVD. W przypadku USA natomiast, uzyskanie możliwości dopuszczenia systemu BacterOMIC do obrotu na tamtejszym rynku będzie oznaczało w każdym przypadku (nawet dla obecnej wersji panelu) konieczność certyfikacji całego systemu – panelu, analyzera, napętniarki i interpretera.

Rozbudowa portfolio własności intelektualnej

Ponadto kontynuowane będą prace w zakresie rozwoju portfolio własności intelektualnej – zarówno dla bieżących rozwiązań, jak i dla technologii, które dopiero powstaną w ramach prac nad rozwojem portfolio produktowego.

W 2023 i 2024 roku dla dwóch wynalazków w ramach projektu BacterOMIC objętych zgłoszeniami międzynarodowymi rozpoczęte zostaną fazy regionalne i krajowe, tj. ubieganie się o patenty bezpośrednio przed urzędami patentowymi, pokrywającymi swoją jurysdykcją najbardziej atrakcyjne rynki (w wariancie minimum Spółka planuje zabezpieczyć własność intelektualną związaną z systemem BacterOMIC na terenie USA i Europy).

Na początku marca 2023 r. Krajowy Urząd ds. Własności Intelektualnej Ludowej Republiki Chin poinformował o warunkowej decyzji o przyznaniu patentu dla wynalazku spółki Bacteromic zatytułowanego „Microfluidic chip”. Decyzja ta została zakomunikowana w Raporcie Bieżącym nr 8/2023 sporządzonym 3 marca 2023 r. Warunki przyznania patentu zostały przez spółkę spełnione. W rezultacie został przyznany patent o numerze CN 111989157 B, opublikowany 4 kwietnia 2023 r. Patent ten oznacza dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie zastrzeganych w nim kart pomiarowych do oznaczeń mikrobiologicznych, w szczególności identyfikacji drobnoustrojów oraz badania ich wrażliwości na środki przeciwdrobnoustrojowe. Bacteromic sp. z o.o. w 2022 r. uzyskała ochronę patentową tego wynalazku w piętnastu państwach – stronach Konwencji o patencie europejskim; w roku 2023 kontynuowała działania zmierzające do uzyskania patentu na ww. rozwiązanie w Stanach Zjednoczonych Ameryki. Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych poinformował o warunkowej decyzji o przyznaniu tego patentu 3 stycznia 2024 r. Decyzja ta została zakomunikowana w Raporcie Bieżącym 1/2024 sporządzonym 4 stycznia 2024 r.

W dniu 11 kwietnia 2023 r. słowno-graficzny znak towarowy „Bacteromic” został zarejestrowany w klasach 1, 5, 9 i 10 przez Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych. Tym samym uzyskano ochronę znaku w ostatniej z jurysdykcji wyznaczonych w rejestracji międzynarodowej z 23 lipca 2021 r. W roku 2022 ochrona znaku została już przyznana w Unii Europejskiej, Wielkiej Brytanii, Szwajcarii, Chinach i Rosji.

Na początku grudnia 2023 r. Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych poinformował o warunkowej decyzji o przyznaniu patentu dla wynalazku spółki Bacteromic, zatytułowanego „Method and system for rapidly testing antimicrobial susceptibility”. Decyzja ta została zakomunikowana w Raporcie Bieżącym nr 25/2023 sporządzonym 15 grudnia 2023 r. Warunki przyznania patentu zostały przez spółkę spełnione. W rezultacie został przyznany patent o numerze US 11891648 B2, opublikowany 6 lutego 2024 r. Patent ten oznacza dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie zastrzeganej w nim metody ultraszybkiego oznaczania lekooporności mikroorganizmów. Jest to jedna z metod możliwych do zastosowania w systemie Bacteromic. Wyłączność obejmuje również system, w którym zaimplementowana jest metoda, oraz jego wykorzystanie do przeprowadzania fenotypowych testów lekooporności. Bacteromic sp. z o.o. w 2021 r. uzyskała ochronę patentową tego wynalazku w czternastu państwach – stronach Konwencji o patencie europejskim; kontynuuje działania zmierzające do uzyskania patentu na ww. rozwiązanie również w Chinach.

Na początku stycznia 2024 r. Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych wydał warunkową decyzję o przyznaniu patentu dla zgłoszenia patentowego Bacteromic zatytułowanego „Chip mikroprzepływowy”. Zgodnie z procedurą, warunkiem przyznania patentu jest wniesienie przez Bacteromic wymaganych opłat w terminie do 3 kwietnia 2024 r. W przypadku nieziszczenia się powyższego warunku, Spółka przekaże stosowny raport bieżący. Patent, udzielony po spełnieniu powyższego warunku, oznaczać będzie dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki kart pomiarowych do oznaczeń mikrobiologicznych, w szczególności identyfikacji drobnoustrojów oraz 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. Patenty na ww. karty pomiarowe oraz metody ich stosowania obowiązują już w piętnastu państwach – stronach Konwencji o patencie europejskim oraz w Chinach.

Ponadto Spółka będzie kontynuowała monitorowanie prac badawczo-rozwojowych w ramach projektu BacterOMIC pod kątem nowych wynalazków posiadających potencjał uzyskania ochrony patentowej.

Ogłoszenie podsumowania działań w ramach Scope Discovery

W dniu 12 czerwca 2023 r. Spółka przekazała do publicznej wiadomości podsumowanie działań w ramach Scope Discovery.

Podsumowanie dotychczasowych działań w ramach Scope Discovery

W pierwszych trzech miesiącach funkcjonowania struktury Scope Discovery, kluczowe działania prowadzone były w trzech obszarach:

- 1. Zespół i kompetencje**
- 2. Metodologia i kryteria budowania portfolio projektów**
- 3. Analiza i wstępna kwalifikacja pierwszych projektów do procesu Scope Discovery**

Ad 1. Zespół i kompetencje

Scope Fluidics zakończył pierwszą fazę budowania zespołu Scope Discovery, zatrudniając osoby reprezentujące kompetencje m.in. z obszarów: zarządzania, chemii, fizyki, mikrobiologii, matematyki data science, socjologii, socjoekonomii oraz strategii produktu. Interdyscyplinarność i profesjonalizm zespołu umożliwia skuteczne tworzenie oraz ocenę nowych projektów. Ze względu na kompleksowy charakter procesu oceny i tworzenia projektów w ramach Scope Discovery (opisanego w Strategii Rozwoju Scope Fluidics), potrzebne są kompetencje naukowe, technologiczne oraz biznesowe. W ocenie Zarządu posiadanie wszystkich kompetencji w ramach organizacji pozwoli na szybkie i efektywne wytykanie projektów, które docelowo będą rozwijane w ramach kolejnych spółek zależnych.

Ad 2. Metodologia i kryteria budowania portfolio projektów

Kluczowym założeniem Scope Discovery jest posiadanie dobrze zbalansowanego portfolio. Oznacza to, że intencją Zarządu jest, aby w strukturze projektów rozwijanych w ramach Scope Discovery znajdowały się trzy rodzaje projektów:

- CORE. Bazujące na technikach mikroprzepływowych w obszarze, w którym Spółka dysponuje największymi kompetencjami,
- ADJACENT. Projekty z obszaru diagnostyki medycznej i technik medycznych,
- EXPLORATION. Projekty innowacyjne z innych obszarów, charakteryzujące się wyższym potencjałem i ryzykiem.

Intencją Spółki jest, aby zdecydowana większość uwagi zespołu Scope Discovery poświęcone było obszarowi CORE, w którym Spółka posiada najszerszy know-how dotyczący wszystkich etapów oraz aspektów rozwoju projektu. Uzupełniając, obszar ADJACENT oceniany jest jako atrakcyjne rozszerzenie obszaru zainteresowania, a obszar EXPLORATION jako obszar potencjalnych szans.

Intencją Spółki jest, aby projekty rozwijane w ramach Scope Discovery adresowały globalne potrzeby w obszarze diagnostyki medycznej, ochrony zdrowia i sustainability, o wystarczającym potencjale rynkowym, aby przeprowadzać atrakcyjne transakcje strategiczne (zgodnie z definicją zawartą w Strategii Rozwoju Scope Fluidics).

Pierwsze trzy miesiące działalności Scope Discovery przyniosły większe niż Spółka zakładała zainteresowanie współpracą ze strony podmiotów zewnętrznych – zarówno naukowców, jak i start-up'ów. Spółka podtrzymuje intencję koncentracji na pomysłach własnych, niemniej zakłada możliwość pozyskiwania projektów z trzech źródeł:

- „Internal ideas” – pomysły wypracowywane przez zespół Scope Discovery, które docelowo będą rozwijane w ramach zakładanych przez Spółkę spółek zależnych,

- B. „External ideas” – pomysły od osób pochodzących spoza Scope Fluidics, zgłaszających się z propozycją współpracy w strukturach Scope Discovery, które docelowo będą rozwijane w ramach zakładanych przez Spółkę spółek zależnych,
- C. „Early Stage Projects” – projekty z branży MedTech na wczesnym etapie ich rozwoju, które będą wcielane w strukturę Grupy Kapitałowej Spółki.

Dywersyfikacja źródeł projektów w ocenie Zarządu przetoży się na lepszą pozycję konkurencyjną Spółki, pozwoli świadomie zarządzać profilem ryzyka całej Grupy oraz umożliwi jej prowadzenie równolegle projektów na różnych etapach rozwoju. Projekty „Internal ideas” to co do zasady projekty o najniższym ryzyku, jednak potencjalnie o najdłuższym czasie potrzebnym na to, aby posiadały gotowość do wprowadzenia ich na rynek (time to market). Z kolei projekty „Early Stage Projects” mogą mieć potencjał na skrócenie czasu time to market.

Każdy projekt, niezależnie od źródła, będzie poddawany restrykcyjnej, systemowej analizie w ramach procesu tworzenia i oceny projektów w ramach Scope Discovery, zarówno pod kątem technologicznym, jak i biznesowym. Tak jak zostało to opisane w Strategii Rozwoju Scope Fluidics, proces w ramach Scope Discovery podzielony jest na dwa etapy: Koncepcja produktu (dalej: „**Concept**”) oraz Sprawdzenie koncepcji produktu (dalej: „**Proof-of-Concept**”). Każdy projekt, niezależnie od źródła, aby mógł stać się spółką celową w Grupie Scope Fluidics, będzie musiał przejść pozytywnie oba etapy.

Spółka oczekuje, że tylko nieliczne projekty osiągną w ramach procesu Scope Discovery ocenę wystarczającą do podjęcia decyzji o założeniu spółki celowej. Proces Scope Discovery, obejmujący oba etapy, powinien każdorazowo trwać nie dłużej niż ok. 12 miesięcy.

Ad 3. Analiza i wstępna kwalifikacja pierwszych projektów do procesu Scope Discovery

Kierując się ustalonymi kryteriami dotyczącymi struktury portfolio projektów, adresowanych rynków oraz rodzajów technologii, Spółka na dzień ogłoszenia podsumowania działań w ramach Scope Discovery zakwalifikowała do procesu Scope Discovery 12 projektów. Natomiast na datę sporządzenia Sprawozdania z Działalności w procesie było 11 projektów. Należy mieć na uwadze, że projekty kwalifikowane do procesu Scope Discovery są na różnych etapach zaawansowania i mogą zostać odrzucone na każdym etapie oceny. Należy oczekiwać, że selekcję przejdzie bardzo ograniczona liczba projektów.

Proces ABB

Pod koniec czerwca 2023 r. dwaj akcjonariusze Spółki – TOTAL FIZ oraz Pan Szymon Ruta – zbyli łącznie 201 286 akcji Spółki w ramach procesu ABB.

W dniu 28 czerwca 2023 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od TOTAL FIZ oraz Szymona Rutę (łącznie „**Akcjonariusze Sprzedający**”) o rozpoczęciu procesu sprzedaży części posiadanych akcji Spółki w ramach przyspieszonej budowy księgi popytu („**Zawiadomienie 1**”). Akcjonariusze Sprzedający zawiadomili Spółkę, że w dniu 28 czerwca 2023 r., z chwilą publikacji informacji o Zawiadomieniu 1 raportem bieżącym Spółki, rozpocznie się proces przyspieszonej budowy księgi popytu niewymagający publikacji prospektu („**ABB**”). Cel ABB został określony jako sprzedaż odpowiednio przez TOTAL FIZ do 126 286, zaś przez Szymona Rutę do 20 000 akcji Spółki, stanowiących łącznie ok. 5,36% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz reprezentujących ok. 5,36% ogólnej liczby głosów w Spółce („**Akcje Sprzedawane**”).

W dniu 29 czerwca 2023 r. Spółka otrzymała aktualizację Zawiadomienia 1, w którym Akcjonariusze Sprzedający poinformowali Spółkę, że postanowili dokonać zmiany warunków procesu ABB w ten sposób że: (i) TOTAL FIZ zamierzał zwiększyć ilość Akcji Sprzedawanych ze 126 286 akcji Spółki do 176 286 akcji Spółki oraz (ii) Szymon Ruta zamierzał zwiększyć ilość Akcji Sprzedawanych z 20 000 akcji Spółki do 25 000 akcji Spółki, stanowiących łącznie ok. 7,38% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz reprezentujących ok. 7,38% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W dniu 29 czerwca 2023 r. Akcjonariusze Sprzedający przekazali Spółce zawiadomienie („**Zawiadomienie 2**”), że tego dnia o godz. 17:00 zakończył się proces ABB. Cena sprzedaży jednej Akcji Sprzedawanej została ustalona na 155 PLN, natomiast ostateczna łączna liczba Akcji Sprzedawanych została ustalona na 201 286. Zgodnie z Zawiadomieniem 2 TOTAL FIZ zamierzał sprzedać 176 286 Akcji Sprzedawanych, zaś Szymon Ruta zamierzał sprzedać 25 000 Akcji Sprzedawanych, co stanowiło łącznie 7,38% akcji w kapitale zakładowym Spółki oraz 7,38% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zgodnie z Zawiadomieniem 2 po rozliczeniu transakcji sprzedaży Akcji Sprzedawanych w ramach procesu ABB, TOTAL FIZ posiadał 450 000 akcji Spółki, stanowiących 16,5% akcji w kapitale zakładowym Spółki oraz 16,5 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce (RB 22/2023 oraz RB 23/2023).

Zgodnie z Zawiadomieniem 2 po rozliczeniu transakcji sprzedaży Akcji Sprzedawanych w ramach procesu ABB, Szymon Ruta posiadał 79 165 akcji Spółki, stanowiących 2,9% akcji w kapitale zakładowym Spółki oraz 2,9% w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

W ramach procesu ABB, Trigon Dom Maklerski S.A. („**Trigon DM**”) był wyłącznym Prowadzącym Księgę Popytu (Sole Bookrunner).

Zgodnie z informacjami otrzymanymi przez Spółkę, Pan Szymon Ruta zobowiązał się w terminie 360 dni od sprzedaży akcji w ramach procesu ABB („Okres Blokady”) bez uprzedniej pisemnej zgody Trigon DM: (i) nie zbywać pozostałych posiadanych przez siebie akcji pod jakimkolwiek tytułem (odpłatnym lub darmowym) oraz (ii) nie obciążać ani nie rozporządzać pozostałymi akcjami w jakikolwiek inny sposób, który mógłby rodzić konsekwencje w postaci zmiany posiadania (własności), w Okresie Blokady, pozostałych akcji, a w szczególności do niezastawiania pozostałych akcji pod zabezpieczenie zobowiązań zaciąganych przez siebie lub osoby trzecie.

1.4.2. Rozwój projektów z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D

System BacterOMIC

W pierwszym kwartale 2023 roku trwały prace związane z odtworzeniem przestrzeni laboratoryjnych, warsztatowych oraz produkcyjnych. Razem z fizycznym powstawaniem przestrzeni do pracy trwały prace dokumentacyjne mające zapewnić zgodność z wdrożonym systemem QMS. Prace R&D skupiły się na analizie wyników oraz testach aktywności antybiotyków w celu wprowadzenia zmian w procesach produkcyjnych. Zmiany mają na celu zwiększenie powtarzalności procesów produkcyjnych.

W lutym 2023 roku zespół Bacteromic zgłosił projekt Bacteromic na konkurs AACC Disruptive Technology Award 2023 oraz abstrakt pt. Novel Microfluidic System for Antimicrobial Susceptibility Testing, który został zakwalifikowany jako poster podczas tegorocznej konferencji AACC, która odbyła się w Anaheim (CA) w dniach 27-30 lipca 2023. Poster został zaprezentowany 25 lipca 2023 r.

W marcu 2023 roku ukazał się wywiad z prof. P. Garsteckim w Cordis European Commission portal pt. “What happens if we run out of antibiotics?” Artykuł służy podnoszeniu świadomości o systemie BacterOMIC i konieczności wykonywania odpowiedniej diagnostyki.

W drugim kwartale br. kontynuowano prace adaptacyjne oraz dokumentacyjne. Przestrzeń laboratoryjna i produkcji pilotażowej została oddana do użytku w celu realizacji zadań R&D i przygotowana do Programu Early Access.

Ponadto, kontynuowane były także działania w ramach EAP: zdefiniowane zostały wytyczne dla ośrodków, prowadzone były rozmowy z kierownikami laboratoriów, przygotowywane były materiały szkoleniowo-edukacyjne, oraz nawiązywana była współpraca z firmami badawczo-doradczymi w zakresie działań market access.

Rozpoczęto również działania w zakresie pełnej analizy public affairs obejmującej sytuację na rynku w kontekście zamówień publicznych, programów profilaktyki zdrowotnej, kosztów leczenia, analizy cenowej oraz analizy cost effectiveness w obszarze diagnostyki AST (antimicrobial susceptibility testing) dla BacterOMIC i przeprowadzenia programu EAP.

W kwietniu 2023 r. zespół BacterOMIC wziął udział w międzynarodowej konferencji naukowej ECCMID 2023 (European Congress of Clinical Microbiology and Infectious Diseases), gdzie zaprezentował dorobek naukowy zespołu Bacteromic w postaci plakatu z abstraktem z badania klinicznego z 2022 r. pod tytułem „Novel microfluidic system for Antimicrobial susceptibility testing (AST)” oraz odbył szereg spotkań biznesowych z firmami z zakresu diagnostyki AST.

Kluczowy wektor rozwoju Scope Fluidics pt. „Dalszy rozwój i doprowadzenie do sprzedaży technologii BacterOMIC” został doprecyzowany w „Celach operacyjnych w ramach projektu BacterOMIC”, które zostały przez Spółkę opublikowane w maju 2023 r.

W trzecim kwartale 2023 r. kontynuowane były działania w ramach Programu Early Access. Nawiązywane były relacje z ośrodkami, które miałyby uczestniczyć w EAP oraz przygotowywano się do rozpoczęcia z nimi współpracy.

We współpracy z doradcami podjęte zostały także działania, które zaowocowały przygotowaniem wytycznych do EAP i stworzeniem Advisory Board – grupy KOLs (Key Opinion Leaders) do wsparcia projektu EAP i inicjatyw związanych z adresowaniem problemu AMR. Analizowano wyniki badania rynku AST w Polsce wśród kierowników laboratoriów w sektorze publicznym i prywatnym. Scope Fluidics podjęła inicjatywę zorganizowania serii wydarzeń, które pomogą określić stanowisko Polski wobec AMR, w świetle polityk realizowanych w innych krajach. Założeniem, które stoi za ideą organizacji Rady Doradczej jest dzielenie się wiedzą pomiędzy ekspertami oraz wypracowanie rozwiązań, które umożliwią pacjentom korzystanie z osiągnięć

nauki. Scope Fluidics chce zainicjować w Polsce debatę na temat tego, jak sprostać oczekiwaniom UE w obszarze AMR. Pierwsze spotkanie grupy Advisory Board odbyło się 17 listopada 2023 r.

W ramach budowania rozpoznawalności systemu BacterOMIC w lipcu 2023 r. zespół BacterOMIC wziął udział w konwencji naukowo-biznesowej AACC/ADLM 2023 (American Association for Clinical Chemistry/ Association for Diagnostics and Lab Medicine). We wrześniu 2023 r. natomiast zespół BacterOMIC wziął udział w konwencji naukowej ASM/ESCMID w Bostonie (American Society for Microbiology/ European Society of Clinical Microbiology and Infectious Diseases), gdzie zaprezentowany został dorobek naukowy zespołu Bacteromic w postaci plakatu z abstraktem z badania klinicznego z 2022 r.

We wrześniu oraz październiku przygotowywano się do targów Medica 2023, które odbyły się w dniach 13-16 listopada 2023 r. w Dusseldorfie. Tegoroczne targi Spółka ocenia jako bardzo udane. Zespół BacterOMIC odbył szereg rozmów z dystrybutorami, przedstawicielami firm doradczych z zakresu QA/RA, NHS, lekarzami, liderami ośrodków diagnostycznych. Przedstawiciele BacterOMIC pozyskali wiele cennych danych i informacji oraz otrzymali wiele pozytywnych opinii o systemie BacterOMIC i działalności diagnostycznej. Udało się zrealizować m.in. następujące cele:

- wzrost świadomości o systemie BacterOMIC i budowanie rozpoznawalności marki,
- nawiązanie nowych relacji,
- pozyskanie wiedzy o rynku AST w Europie i na świecie, konkurencji, nowych produktach,
- przygotowanie bazy potencjalnych dystrybutorów zainteresowanych BacterOMIC do rozpoczęcia sprzedaży.

W trzecim kwartale 2023 r. prowadzone były działania, które zaowocowały nawiązaniem współpracy między Bacteromic a BIT Analytical Instruments GmbH („BIT”) – niemiecką firmą należącą do Messer Group, specjalizującą się w projektowaniu, rozwoju oraz produkcji wysokiej jakości urządzeń diagnostycznych, medycznych oraz life science dla klientów OEM. Zasady współpracy zostały opisane w pkt. 1.4.1. Sprawozdania z Działalności. W ramach współpracy BIT wyprodukuje 10 urządzeń (urządzenie oznacza analizator i napętniarkę), które zostaną wykorzystane w ramach realizacji Celu II polegającego na rozpoczęciu produkcji komercyjnej systemu BacterOMIC oraz będą mogły zostać wykorzystywane w ramach EAP w miarę planowanego zwiększania ilości ośrodków zewnętrznych biorących udział w EAP (rozpoczęcie testów systemu BacterOMIC w ramach EAP odbędzie się z wykorzystaniem urządzeń z certyfikacją CEIVD, które Bacteromic już posiada).

W grudniu 2023 r. rozpoczęto testy systemu BacterOMIC w laboratorium szpitalnym w ramach Programu Early Access. Tym samym zrealizowany został określony w Raporcie Cel I EAP tj. „Rozpoczęcie testów systemu BacterOMIC w ramach Programu Early Access”. Rozpoczęcie pierwszych testów systemu BacterOMIC w ramach PEA było efektem budowania przez zespół BacterOMIC relacji z krajowymi i zagranicznymi ośrodkami, będącymi potencjalnymi użytkownikami końcowymi systemu BacterOMIC. Zespół BacterOMIC wraz z międzynarodowym doradcą z branży public affairs odbył wiele spotkań oraz podjął liczne działania mające na celu promocję systemu BacterOMIC zarówno w Polsce jak i poza jej granicami.

W odniesieniu zaś do działań dotyczących uruchomienia wewnętrznej produkcji pilotażowej, pod koniec 2023 r. zakończona została walidacja linii produkcyjnej. Produkcja pilotażowa odbywa się w siedzibie Bacteromic, a jej wydajność adresuje potrzeby EAP. Ponadto zespół BacterOMIC prowadził działania w zakresie optymalizacji kosztu i logistyki wytwarzania i przechowywania produktu.

W grudniu 2023 r. odbyły się kolejne spotkania z KOLs (Key Opinion Leaders) i omówione zostały dalsze kroki działania powołanej Grupy Ekspertów do AMR. Dalej pozyskiwano istotne informacje nt. rynku oraz budowania relacji w ramach Programu Early Access.

W lutym 2024 r. Spółka poinformowała o rozpoczęciu w drugim laboratorium szpitalnym testów systemu BacterOMIC w ramach Early Access Program. W odniesieniu zaś do działań dotyczących uruchomienia wewnętrznej produkcji pilotażowej, zakończona została walidacja linii produkcyjnej.

1.4.3. Znaczące umowy

W 2023 r. zawarto jedną znaczącą współpracę pomiędzy Bacteromic sp. z o.o. a BIT Analytical Instruments GmbH, która została opisana w pkt. 1.4.1.

1.4.4. Istotne toczące się postępowania

Według najlepszej wiedzy Spółki nie toczą się żadne istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej.

1.4.5. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze

Spółka zidentyfikowała czynniki i zdarzenia opisane w pkt. 1.4.1, 1.4.2 oraz 1.5.3 jako istotne (w tym o nietypowym charakterze) i mające znaczący wpływ na działalność Spółki oraz Grupy Kapitałowej. Istotny czynnik w ocenie Spółki stanowił również wpływ pandemii SARS-CoV-2, opisany poniżej. Z kolei inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie miała istotnego wpływu na działalność Grupy.

Wpływ pandemii SARS-CoV-2 na Grupę

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

- ożywienie procesów konsolidacji (transakcje M&A) na rynku producentów systemów diagnostyki molekularnej,
- istotne zwiększenie atrakcyjności biznesowej producentów sprzętu diagnostycznego posiadających moce produkcyjne,
- znaczące zwiększenie świadomości istotności powszechnego dostępu do diagnostyki molekularnej.

W ocenie Zarządu, w 2023 roku wpływ pandemii SARS-CoV-2 na działalność Grupy Kapitałowej Scope Fluidics był coraz mniejszy.

Wpływ inwazji zbrojnej Federacji Rosyjskiej na Ukrainę na działalność Grupy

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Grupy, bądź na jej wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów był bieżąco monitorowany przez Zarząd. W ocenie Zarządu w 2023 roku inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie miała istotnego wpływu na działalność Grupy.

Żadna ze spółek z Grupy nie prowadziła ani nie prowadzi działalności na terenie Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie zostały zidentyfikowane relacje biznesowe między Spółką lub jej spółkami zależnymi a podmiotami z Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie były również planowane działania z podmiotami z krajów objętych konfliktem. Ustalono, że do rozstrzygnięcia sytuacji na Ukrainie nie będą zawierane żadne relacje biznesowe z podmiotami z Rosji.

1.5. ROZWÓJ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS

1.5.1. Strategia rozwoju

Strategia Grupy została opisana w pkt. 1.4.1.

1.5.2. Przewidywany rozwój

Spółka zakłada dalszy stabilny rozwój Spółki oraz Grupy. Aktualnie większość działań skoncentrowana jest na rozwoju projektu BacterOMIC. Intencją Spółki jest, aby jednocześnie posiadać kilka spółek celowych rozwijających samodzielne projekty. Dotychczas Grupa koncentrowała swoją uwagę na diagnostyce medycznej. Spółka nie wyklucza realizacji w przyszłości projektów z innego obszaru, aczkolwiek nie zostały podjęte żadne decyzje w tym zakresie.

1.5.3. Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju

Spółka jest zdania, że opisane niżej tendencje oraz czynniki związane ze Spółką i z Grupą w istotny sposób wpłynęły na rozwój, wyniki działalności oraz sytuację finansową Spółki oraz Grupy. Spółka przewiduje, że w przyszłości mogą one nadal wywierać znaczący wpływ na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy. Wśród tendencji charakterystycznych dla Grupy, Emitent wyróżnia:

- *specyfika działalności Grupy*, wyrażająca się w tym, że Spółka rozwija projekty badawczo-rozwojowe w ramach spółek celowych Grupy, które przez początkowy okres swojej działalności (który może trwać nawet kilka lat) przynosi spółce (a w konsekwencji Grupie) głównie (lub wyłącznie) koszty, generując tym samym straty dla Grupy, w tym Emitenta. Dopiero na dalszym etapie rozwoju projektów spółka celowa może zacząć generować przychody, co może przełożyć się na generowanie zysków dla Grupy, w tym Emitenta, jednakże, zgodnie z modelem biznesowym Grupy, docelowym sposobem generowania przychodów w Grupie jest sprzedaż udziałów spółki celowej, która rozwija dany projekt, a w konsekwencji wygenerowanie przychodów dla Emitenta
- *rozwój działalności Grupy*, wyrażający się przede wszystkim w dalszym rozwoju projektów badawczo – rozwojowych realizowanych przez Grupę, a także rozwijaniu kolejnych projektów, w tym Projektu Trzeciego. Intencją Zarządu jest, aby jednocześnie w Grupie były rozwijane maksymalnie 2-3 projekty. Powyższy rozwój może skutkować wzrostem kosztów prac badawczo – rozwojowych Grupy (w szczególności kosztów związanych z usługami obcymi, kosztów związanych ze zużyciem materiałów i energii, a także wzrostem kosztów wynagrodzenia i kosztów za ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia), których wzrost będzie wynikał z większego zaawansowania projektów prowadzonych przez Grupę – co do zasady większe zaawansowanie projektu wiąże się z wyższymi kosztami jego dalszej realizacji
- *wzrost wartości rynku life science*, w tym szczególności medtech, przejawiający się jednocześnie (i) we wzroście w ostatnich latach liczby firm zajmujących się rozwojem projektów z branży life science na całym świecie, w szczególności na rynkach UE, USA i Chinach, oraz (ii) w rosnącym zapotrzebowaniu rynku na specjalistyczne rozwiązania life science, które wymagają zaawansowanej technologii. Tendencja ta ma wciąż charakter rosnący i prawdopodobnie będzie się tak kształtować przez najbliższe lata. W ocenie Emitenta w okresie ostatnich kilkunastu miesięcy na rynku podmiotów finansujących projekty life science, z uwzględnieniem wpływu SARS-CoV-2 na ten rynek, można zaobserwować tendencję zwiększającego się zainteresowania rynkiem life science, w tym przede wszystkim dużych inwestorów branżowych. Czynnikiem wyróżniającym Grupę na rynku life science w Polsce jest przede wszystkim bogate doświadczenie Zarządu oraz kluczowych pracowników prowadzących prace badawczo – rozwojowe w Grupie oraz fakt, że rozwój projektów na rynku life science od początku istnienia Grupy był jej główną działalnością
- *konieczność zabezpieczenia finansowania realizacji projektów*, polegające na tym, że Grupa z wyprzedzeniem planuje, jakie projekty i w jakim czasie będą realizowane oraz stara się na jak najwcześniejszym etapie ustalić warunki ich finansowania z uwzględnieniem zapewnienia jak najwyższej rentowności konkretnych projektów. W zależności od zainteresowania rynkowego oraz modelu biznesowego Grupy w zakresie danego projektu life science poszukiwane są podmioty udzielające dotacji lub zabezpieczane są środki własne Grupy.

Poza opisanymi powyżej tendencjami i czynnikami mającymi, w ocenie Emitenta istotny wpływ na działalność Grupy, Spółka zauważa następujące ogólne tendencje rynkowe, które mają i będą mogły mieć wpływ na działalność Grupy w perspektywie najbliższych kilku lat:

- dostępność finansowania i dodatkowych zachęt na szczeblu krajowym i UE wspierającego rozwój branży life science;
- rozwój technologii life science;
- zapotrzebowanie na wyspecjalizowane technologie o niższych cenach dla systemu opieki zdrowia;
- zmiany warunków ekonomicznych i rynkowych, które wpływają na zasoby kapitałowe potencjalnych nabywców projektów z branży life science;
- zwiększanie niezbędnych wymogów formalnych dla wprowadzania produktu na rynek.

1.5.4. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia

W ocenie Emitenta dla działalności Grupy kluczowe są następujące ryzyka:

Ryzyko braku uzyskania satysfakcjonujących wyników przeprowadzonych prac badawczo-rozwojowych oraz niepowodzenia spełnienia wymogów prawnych wprowadzenia produktu do obrotu

Rynek projektów w obszarze diagnostyki i ochrony zdrowia, na którym funkcjonuje Grupa, jest rynkiem dynamicznie się rozwijającym, a tym samym trudno przewidywalnym. Rozpoczynając nowy projekt Spółka opiera się na założeniu, że prace badawcze powiodą się, a wytworzony w ich efekcie produkt będzie posiadał właściwości założone przez zespół badawczo-rozwojowy spółki z Grupy. Przyszłe produkty Grupy, w tym niektóre panele mogą nie wymagać uzyskania certyfikacji w celu wprowadzenia produktu do obrotu. Istnieje jednak możliwość, że z uwagi na niezadowalające parametry produktu wytworzonego przez spółkę z Grupy, mimo, że będzie on posiadał ogólne właściwości zgodne z zamierzonymi, może on nie przejść pomyślnie procesu certyfikacyjnego. Nieuzyskanie odpowiedniej rejestracji produktu nie blokuje drogi do ponownego złożenia wniosku o rejestrację, natomiast może skutkować opóźnieniem wprowadzenia danego produktu do obrotu, a także wymagać dodatkowego nakładu czasu oraz kosztów. Może mieć również negatywny wpływ na proces komercjalizacji, tj. sprzedaży udziałów spółek celowych realizujących dane projekty. W razie negatywnego rozpatrzenia wniosku o rejestrację produktu opracowywanego w ramach danego projektu, należy spodziewać się, że takie zdarzenie może wpłynąć negatywnie na wynik finansowy Grupy, jednakże nie zamyka to drogi do ponownego złożenia wniosku o rejestrację. Realizacja ryzyka może mieć negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, sytuację finansową lub wyniki Grupy. W dotychczasowej historii Emitenta ryzyko to nie zrealizowało się. Spółka ocenia istotność ryzyka jako wysoką, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako średnie.

Ryzyko braku możliwości sprzedaży udziałów w spółkach celowych realizujących projekty rozwijane w Grupie

Realizując przyjęty model biznesowy Emitent dąży do zawarcia umów sprzedaży udziałów w spółkach celowych, na rzecz inwestorów branżowych. W zakresie projektu PCR|ONE realizowanego w ramach Curiosity Diagnostics, zawarta została przez Emitenta 2 sierpnia 2022 r. umowa sprzedaży wszystkich udziałów w kapitale zakładowym Curiosity Diagnostics na rzecz Bio-Rad Laboratories, Inc., zewnętrznego inwestora branżowego. Analogiczne działania, które były prowadzone w celu zbycia wszystkich udziałów Curiosity Diagnostics, będą podejmowane również w celu sprzedaży udziałów Bacteromic sp. z o.o. (przy czym Emitent nie wybrał jeszcze doradców wspierających ten proces). Nie można jednak wykluczyć, że pomimo prowadzenia części lub wszystkich z ww. działań, Emitent nie znajdzie nabywcy Spółki Zależnej. Wobec powyższego nie można wykluczyć, że Emitent nie znajdzie inwestora zainteresowanego nabyciem od niego spółki celowej z aktualnie rozwijanym produktem. W dotychczasowej historii Emitenta ryzyko to nie zrealizowało się. Spółka ocenia istotność ryzyka jako wysoką, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako średnie.

Ryzyko nieuzyskania przychodów oczekiwanych z umów sprzedaży udziałów w spółkach celowych

Po znalezieniu podmiotu zainteresowanego zawarciem umowy sprzedaży udziałów w spółce celowej, wynegocjowaniu warunków biznesowych i zawarciu umowy sprzedaży projektu, istnieje ryzyko niedotrzymania warunków umowy przez nabywcę, w szczególności w zakresie realizacji celów, których osiągnięcie jest konieczne dla uzyskania przez Spółkę warunkowych przyszłych płatności. W przypadku zbycia Curiosity Diagnostics, Spółka poza już otrzymanymi 100 mln USD, ma możliwość otrzymania do 40 mln USD za osiągnięcie przez Curiosity Diagnostics ustalonych celów rozwojowo-regulacyj-

nych oraz do 30 mln USD za realizację celów przychodowych. Realizacja celów przewidziana jest na lata 2022-2027. Osiągnięcie każdego z celów obarczone jest ryzykiem technologicznym i biznesowym, co sprawia, że ich realizacja nie może być zagwarantowana. Bio-Rad Laboratories, Inc. będzie dokładał biznesowo uzasadnionych wysiłków, aby wszystkie cele zostały zrealizowane. Ponadto w ramach prac nad realizacją celów, zgodnie z ustaleniami stron, dotychczasowi członkowie zarządu Curiosity Diagnostics, będący jednocześnie jej współzałożycielami, tj. Piotr Garstecki oraz Marcin Izydorczak, będą przez pewien czas świadczyć w ograniczonym okresie usługi doradcze na rzecz zespołu Curiosity Diagnostics. Ponadto Spółka będzie informowana o postępach prac oraz będzie miała dostęp do informacji istotnych z punktu widzenia ich realizacji. Mimo tych działań i ustaleń istnieje ryzyko, że co najmniej jeden z celów nie zostanie osiągnięty, a Spółka nie otrzyma pełnej kwoty 70 mln USD. Istnieje także ryzyko, że żaden z celów nie zostanie osiągnięty i Spółka nie otrzyma już żadnych płatności w związku z projektem PCR|ONE i sprzedażą 100% udziałów Curiosity Diagnostics. Realizacja ryzyka może mieć negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, sytuację finansową lub wyniki Grupy. W dotychczasowej historii Emitenta ryzyko to nie zrealizowało się. Ze względu na wiarygodność podmiotów zawierających umowy sprzedaży produktów z sektora life science Spółka ocenia prawdopodobieństwo ryzyka jako średnie, a istotność ryzyka jako wysoką.

Ryzyko wystąpienia trudności podczas procesu certyfikacji systemów diagnostyki medycznej

W styczniu 2022 r. w Dzienniku Ustaw EU zostało opublikowane Rozporządzenie 2022/112 zmieniające Rozporządzenie (UE) 2017/746 (IVDR) w odniesieniu do przepisów przejściowych dotyczących niektórych wyrobów medycznych do diagnostyki in vitro. Rozporządzenie zmieniające rozporządzenie 2017/746 (IVDR) wydłuża okres przejściowy stosowania IVDR dla niektórych wyrobów medycznych, m.in. klasy ryzyka B, C i D, które, aby nadać na nie znak CE zgodnie z IVDR potrzebują uzyskać certyfikat od jednostki notyfikowanej. Opublikowane okresy przejściowe w Rozporządzeniu 2022/112 zmieniające Rozporządzenie (UE) 2017/746 (IVDR) dotyczą wyrobów, dla których została wystawiona deklaracja zgodności przed 26 maja 2022 r. i tych, w których nie została wprowadzona żadna istotna zmiana, nie obowiązują dla wyrobów „nowych”, które dla których deklaracja zgodności zostanie sporządzona po 26 maja 2022. Te wyroby będą musiały spełniać wymagania IVDR i nie dotyczyć ich okres przejściowy. Oznacza to, że produkty z klas ryzyka B, C i D, na które do dnia 26 maja 2022 r. została wystawiona deklaracja zgodności będą mogły do wskazanych w Rozporządzeniu 2022/112 dat być zgodnie z prawem wprowadzane do obrotu w Unii Europejskiej na dotychczasowych zasadach na mocy „starej” Dyrektywy 98/79/WE w oparciu o wystawioną bez udziału jednostki notyfikowanej deklarację zgodności. Zgodnie z nowymi zmianami okres przejściowy stosowania rozporządzenie IVDR będzie wydłużony dla paneli w zależności od zakwalifikowania ich od poszczególnych klas ryzyka do 26 maja 2025 r., 26 maja 2026 r. lub 26 maja 2027 r. Sytuacja wygląda inaczej w przypadku produktów klasy A, tj. m.in. analizatorów, które zgodnie z IVDR nie wymagają certyfikacji jednostki notyfikowanej, aby móc nadać na nią znak CE. Wystawienia deklaracji zgodności i nadanie znaku CE na wyrób, dla wyrobów klasy ryzyka A odbywa się bez jednostki notyfikowanej, zatem może mieć miejsce w dowolnej chwili po osiągnięciu zgodności z IVDR także po 26 maja 2022 r. Obecnie wyznaczonych jest zbyt mało jednostek notyfikowanych w stosunku do ilości wyrobów medycznych wymagających udziału jednostki notyfikowanej w procesie certyfikacji. Należy mieć również na uwadze, że rozporządzenie jest nowością na rynku UE, nie wszystkie regulacje są jasno zdefiniowane, na ten moment opublikowanych zostało zaledwie kilka przewodników wyjaśniających jak postępować w przypadku wątpliwości. Z tego powodu obecnie szacuje się, że otrzymanie znaku CE po 26 maja 2022 r., tj. zgodnie z wymogami IVDR, może zająć 9-15 miesięcy. Mając powyższe na uwadze należy stwierdzić, że istnieje ryzyko znaczącego wydłużenia kolejnych procesów certyfikacji systemu BacterOMIC lub nowych systemów, które w przyszłości będą rozwijane przez spółki celowe kontrolowane przez Spółkę. Przedmiotowe ryzyko nie zmaterializowało się w dotychczasowej historii Emitenta. Emitent ocenia prawdopodobieństwo ryzyka znacznego wydłużenia okresu procesów certyfikacji paneli diagnostycznych po 26 maja 2022 r. jako wysokie, wskazując jednocześnie na średnią istotność tego ryzyka dla działalności Grupy.

Ryzyko dotyczące współpracy z ośrodkami badawczymi w zakresie badań klinicznych i Programu Early Access

Przeprowadzenie badań klinicznych oraz Programu Early Access (PEA) wymaga współpracy spółek z Grupy z zewnętrznymi ośrodkami badawczymi takimi jak szpitale czy zewnętrzne laboratoria. Nie można wykluczyć braku zbieżności w czasie (i) zapotrzebowania spółek z Grupy na przeprowadzenie badań klinicznych z (ii) możliwością przeprowadzenia tych badań przez zewnętrzne ośrodki badawcze. Realizacja ryzyka może mieć negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, sytuację finansową lub wyniki Spółki. W dotychczasowej historii Emitenta ryzyko w zakresie współpracy z ośrodkami badawczymi w zakresie badań klinicznych zrealizowało się w drugiej połowie 2020 r. i skutkowało przesunięciem terminów wskazanych w harmonogramie. Spółka ocenia istotność ryzyka jako średnią, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako wysokie.

Ryzyko uzależnienia od dostawców komponentów, materiałów i odczynników

Wszystkie projekty badawcze prowadzone przez Grupę wymagają użycia wybranych komponentów (np. półprzewodników), narzędzi wytwórczych, materiałów i odczynników biologicznych. Materiał biologiczny jest dostarczany przez ograniczoną liczbę dostawców. Zaprzestanie dostaw wybranych materiałów lub odczynników biologicznych od tych dostawców może wiązać się z ryzykiem ograniczenia, wstrzymania lub spowolnienia prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. Podwyższenie cen dostaw materiałów lub odczynników lub samych materiałów lub odczynników może spowodować wzrost kosztu

prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. W dotychczasowej historii Emitenta ryzyko to zrealizowało się. Spółka ocenia istotność ryzyka jako średnią, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako wysokie.

Ryzyko wydłużenia procesu sprzedaży udziałów w spółkach celowych realizujących projekty rozwijane w Grupie

Poszukiwanie potencjalnego nabywcy jest procesem czasochłonnym, a ocena, weryfikacja i wycena sprzedawanego projektu (spółki celowej) w ramach technologicznego, finansowego i prawnego *due diligence* wiąże się z zaangażowaniem wielu zasobów, zarówno po stronie nabywcy jak i Grupy. Ważnym elementem procesu poszukiwania nabywcy jest również międzynarodowa rozpoznawalność i wiarygodność Spółki. Realizacja transakcji sprzedaży udziałów w spółkach celowych może być uzależniona od etapu rozwoju projektów. Potencjalni nabywcy mogą deklarować swoje wstępne zainteresowanie, warunkując je rozpoczęciem/zakończeniem określonego kamienia milowego projektu. Może to obejmować zagadnienia o charakterze technologicznym (np. funkcjonalności systemu), regulacyjnym (np. certyfikacje i dopuszczenia do rynku) lub biznesowym (np. moce produkcyjne, umowy z dystrybutorami). W sytuacji przedłużającego się czasu sprzedaży udziałów w spółkach celowych realizujących projekty Grupa może być wystawiona na ryzyko finansowania jej działalności. W dotychczasowej historii Emitenta ryzyko to nie zrealizowało się. Spółka ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako średnie.

1.6. SYTUACJA FINANSOWA I MAJĄTKOWA SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ

1.6.1. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Sytuacja finansowa Spółki i Grupy jest w pełni stabilna. Grupa ma zabezpieczony wystarczający poziom kapitału obrotowego do pokrycia przez nią potrzeb finansowych oraz prowadzenia działalności operacyjnej. Zabezpieczenie pokrycia potrzeb finansowych w perspektywie najbliższych 12 miesięcy stanowią posiadane przez Spółkę środki pieniężne ze sprzedaży jednostki zależnej. Ponadto, Spółka podjęła działania prowadzące do zwiększenia dostępu do finansowania ze źródeł alternatywnych wobec rynku kapitałowego. Dodatkowe źródła kapitału stanowi uzyskanie krajowych i międzynarodowych grantów badawczych oraz możliwość wykorzystania krajowych i międzynarodowych instrumentów dłużnych.

1.6.2. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics

Z uwagi na charakter prowadzonej działalności kluczowymi wskaźnikami Grupy i Spółki są wskaźniki płynności finansowej oraz zadłużenia. Kluczowe wskaźniki efektywności, związane z działalnością Grupy przedstawiały się następująco:

- Aktywa netto Grupy wyniosły na dzień 31.12.2023 r. 80.930 tys. zł.
- Wskaźnik bieżącej płynności Spółki wynosi 14,71, wskaźnik płynności natychmiastowej: 14,18, wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi: 0,80, natomiast wskaźnik ogólnego zadłużenia wynosi 20% na dzień 31.12.2023 r.

Scope Fluidics S.A.

Kluczowe wskaźniki efektywności, związane z działalnością Spółki przedstawiały się następująco:

- Aktywa netto Spółki wyniosły na dzień 31.12.2023 r. 113.553 tys. zł.
- Wskaźnik bieżącej płynności Spółki wynosi 20,67, wskaźnik płynności natychmiastowej: 20,22 wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi: 0,88, natomiast wskaźnik ogólnego zadłużenia wynosi 12% na dzień 31.12.2023 r.

1.6.3. Struktura aktywów i pasywów

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics

Aktywa Grupy na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosły 101.489 tys. zł, w tym aktywa obrotowe 90.502 tys. zł oraz aktywa trwałe 10.987 tys. zł. Największą pozycję aktywów na koniec roku 2023 stanowiły środki pieniężne otrzymane w wyniku transakcji sprzedaży udziałów spółki zależnej Curiosity Diagnostics w 2022 roku. Wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosła 66.291 tys. zł, co stanowi 65% sumy bilansowej, natomiast wartość środków pieniężnych zainwestowanych w fundusze obligacyjne wyniosła 20.902 tys. zł, co stanowi 21% sumy bilansowej. **Wśród aktywów trwałych największą pozycję stanowiły koszty prac rozwojowych 6.272 tys. zł (6% sumy bilansowej) oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania 2.213 tys. zł i rzeczowe aktywa trwałe 1.899 tys. zł (odpowiednio po 2% sumy bilansowej).**

Grupa wygenerowała za rok 2023 stratę netto w wysokości 18.785 tys. zł na skutek poniesionych kosztów działalności operacyjnej 29.116 tys. zł zrekompensowanych dużo niższymi przychodami ze sprzedaży 516 tys. zł. W roku 2023 Grupa nie wygenerowała przychodów ze sprzedaży jednostek zależnych. Koszty działalności operacyjnej wzrosły w porównaniu do roku poprzedniego o 3.891 tys. zł (15%), **głównie w wyniku wzrostu kosztów usług obcych o 2.211 tys. zł, związanych głównie z obsługą Grupy po wejściu jednostki dominującej na parkiet główny Giełdy Papierów Wartościowych, a także poniesionych wydatków na wyposażenie nowej siedziby po zmianie lokalizacji działalności Grupy, w tym z tytułu wyposażenia laboratorium oraz amortyzacji zakupionych maszyn i urządzeń produkcyjnych.**

Przychody finansowe spadły w stosunku do roku ubiegłego o 1.727 tys. zł i wyniosły na koniec 2023 roku 10.884 tys. zł. Przychody finansowe dotyczyły głównie przychodu z otrzymanych odsetek od zainwestowanych środków pieniężnych. Koszty finansowe wyniosły 857 tys. zł i spadły w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego o 9.969 tys. zł. Istotny spadek kosztów finansowych wynikał **głównie z rozliczenia w 2022 roku warrantów subskrypcyjnych Europejskiego Banku Inwestycyjnego (EBI) w związku ze spłatą przez Spółkę zadłużenia wynikającego z podpisanej w 2020 r. umowy finansowania z EBI.**

Scope Fluidics S.A.

Aktywa Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosły 129.356 tys. zł, w tym aktywa obrotowe 81.758 tys. zł oraz aktywa trwałe 47.598 tys. zł. Największą pozycję aktywów na koniec roku 2023 stanowiły środki pieniężne otrzymane w wyniku transakcji sprzedaży udziałów spółki zależnej Curiosity Diagnostics w 2022 roku. Wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosła 59.102 tys. zł, co stanowi 46% sumy bilansowej, natomiast wartość środków pieniężnych zainwestowanych w fundusze obligacyjne wyniosła 20.902 tys. zł, co stanowi 16% sumy bilansowej. Wśród aktywów trwałych największą pozycję stanowiły inwestycje w jednostki zależne 44.292 tys. zł oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania 2.213 tys. zł (odpowiednio 34% oraz 2% sumy bilansowej).

Spółka wygenerowała za rok 2023 stratę netto w wysokości 1.809 tys. zł na skutek poniesionych kosztów działalności operacyjnej 12.487 tys. zł zrekompensowanych dużo niższymi przychodami ze sprzedaży 2.330 tys. zł. W roku 2023 Spółka nie wygenerowała przychodów ze sprzedaży jednostek zależnych. Koszty działalności operacyjnej wzrosły w porównaniu do roku poprzedniego o 5.539 tys. zł **głównie w wyniku poniesionych kosztów usług obcych, związanych z obsługą Spółki po wejściu na parkiet główny Giełdy Papierów Wartościowych, a także wzrostu kosztów wynagrodzeń w związku ze zwiększeniem liczby zatrudnienia w 2023 roku oraz koniecznością wyposażenia nowej siedziby, co miało wpływ na wzrost kosztów amortyzacji oraz kosztów zużycia materiałów i energii.**

Przychody finansowe wyniosły na koniec 2023 roku 10.370 tys. zł i dotyczyły głównie przychodu z otrzymanych odsetek od zainwestowanych środków pieniężnych uzyskanych w wyniku sprzedaży jednostki zależnej w sierpniu 2022 r. Istotny spadek kosztów finansowych w porównaniu do zeszłego roku wynika z braku obciążeń z tytułu finansowania kredytem EBI (koszty odsetek oraz realizacji warrantów związanych ze spłatą kredytu EBI).

1.6.4. Różnice między prognozami i wynikami

Spółka oraz spółki wchodzące w skład jej Grupy Kapitałowej nie publikowały prognoz wyników na rok 2023.

1.6.5. Czynniki i nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik

Główne czynniki i zdarzenia, mające wpływ na wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej zostały omówione we wcześniejszych punktach niniejszego sprawozdania.

1.6.6. Inwestycje oraz powiązania organizacyjne lub kapitałowe

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa Scope Fluidics kontynuowała realizację projektów inwestycyjnych rozpoczętych w latach poprzednich, dotyczących prac rozwojowych nad systemem BacterOMIC. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Grupy zostały przedstawione w punkcie 1.1.2. niniejszego Sprawozdania z Działalności. Główne inwestycje kapitałowe Jednostki Dominującej były związane z zaangażowaniem kapitału w podmioty zależne. Inwestycje w jednostki zależne na dzień 31 grudnia 2023 r. zostały przedstawione w nocie VIII.5 sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A.

1.6.7. Możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Grupa zamierza finansować przedsięwzięcia inwestycyjne wykorzystując posiadane **środki** finansowe jak również pozyskując dodatkowe źródła finansowania w postaci grantów bądź dłużnych instrumentów finansowych. W ocenie Zarządu aktualnie nie występują istotne zagrożenia, mogące negatywnie wpłynąć na realizację zamierzeń inwestycyjnych w przyszłości.

1.6.8. Wpływy z emisji

W 2023 roku nie przeprowadzano emisji papierów wartościowych.

1.6.9. Instrumenty finansowe

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Posiadane przez Grupę instrumenty finansowe oraz informacje o ryzyku finansowym zostały opisane w nocie XI.1 sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Scope Fluidics za 2023 rok.

1.6.10. Kredyty, pożyczki, poręczenia i gwarancje

Grupa nie zaciągała kredytów ani nie udzielała pożyczek w 2023 roku. Grupa nie udzielała w roku 2023 poręczeń i gwarancji, innych niż wymienionych w nocie XII.4 skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK Scope Fluidics. Grupa nie posiada istotnych pozycji pozabilansowych.

1.6.11. Zarządzanie zasobami finansowymi

Ze względu na charakter i wczesny etap rozwoju działalności oraz niewypracowywanie zysków, struktura finansowania Grupy Scope Fluidics opiera się na kapitałach własnych Grupy. Zarząd Podmiotu Dominującego w wyniku zarządzania budżetowego zasobami finansowymi Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. posiada pełną zdolność do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań. W ocenie Zarządu realizowany poziom przepływów pieniężnych oraz osiągnięte wyniki finansowe pozwolą utrzymać wskaźniki płynności na poziomie umożliwiającym prawidłowe funkcjonowanie spółek Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A.

Finansowanie działalności w kolejnych okresach będzie pochodziło ze środków własnych, jak również – zgodnie z modelem biznesowym Grupy – ze środków pochodzących z krajowych i międzynarodowych grantów badawczych oraz transakcji sprzedaży kolejnych technologii. Zarząd na bieżąco analizuje możliwość optymalnego sposobu finansowania przyjętego modelu biznesowego i nie wyklucza także innych źródeł pozyskania finansowania.

1.6.12. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółki Grupy zgodnie z najlepszą wiedzą i przekonaniem nie zawierały pomiędzy sobą istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe. Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen odzwierciedlających warunki rynkowe.

Opis transakcji zawartych pomiędzy podmiotami powiązanymi znajduje się w nocie XII.4 sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A. oraz w nocie XII.5 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Scope Fluidics.

1.6.13. Wynagrodzenie nagrody i korzyści osób zarządzających i nadzorujących

Szczegółowe informacje dotyczące wynagrodzeń, nagród i korzyści osób zarządzających i nadzorujących Scope Fluidics S.A. zostały przedstawione w nocie XII.5 sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A. oraz w nocie XII.6 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Scope Fluidics.

1.6.14. Zobowiązania z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

Grupa nie tworzy rezerwy na odprawy emerytalne oraz świadczeń o podobnym charakterze. Grupa dokonała analizy zasadności tworzenia powyższych rezerw i na podstawie aktualnej struktury zatrudnienia w Grupie uznała, że wartość potencjalnej rezerwy byłaby niematerialna.

1.7. FIRMA AUDYTORSKA

W 2021 roku Spółka zawarła umowę z CSWP Audyt Prosta Spółka Akcyjna na przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych w Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za lata 2022-2023. Informacja o zawartych umowach z podmiotem uprawnionym do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego została zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Scope Fluidics w nocie XII.2.

1.8. OŚWIADCZENIE NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH

Spółka nie spełnia kryteriów określonych w art. 49b ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w związku z czym nie sporządziła oświadczenia na tematy informacji niefinansowych.

1.9. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

1.9.1. Informacja o zbiorze zasad ładu korporacyjnego

Od momentu dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW, tj. od 20 stycznia 2023 r. Emitent stosuje wszystkie zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, stanowiącym załącznik do uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Giełdy z dnia 29 marca 2021 r. („Dobre Praktyki”), z zastrzeżeniem:

- Zasada nr 1.3 – Spółka w swojej strategii biznesowej nie uwzględnia tematyki ESG, gdyż jest spółką nie uzyskującą regularnych przychodów w cyklach miesięcznych. Strategia Spółki zakłada uzyskiwanie przychodów ze sprzedaży spółek celowych raz na kilka lat. Spółka mając na uwadze wzrost znaczenia tematyki ESG i raportowania niefinansowego, a także zauważalny wzrost świadomości oraz oczekiwań inwestorów w tym obszarze, na bieżąco analizuje te obszary i rozważa przygotowanie Spółki do wdrożenia i stosowania niniejszej zasady.

- Zasada nr 1.4 – Spółka w swojej strategii biznesowej nie uwzględnia tematyki ESG, gdyż jest spółką nie uzyskującą regularnych przychodów w cyklach miesięcznych. Strategia Spółki zakłada uzyskiwanie przychodów ze sprzedaży spółek celowych raz na kilka lat. Jednakże Spółka nie różnicuje wynagrodzeń ze względu na płeć. Do kluczowych kryteriów branych pod uwagę przy ustalaniu wielkości wynagrodzeń należą przede wszystkim kompetencje zawodowe.
- Zasada nr 1.5 – Spółka nie wspiera kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych, gdyż jest spółką, nie uzyskującą regularnych przychodów w cyklach miesięcznych. Model biznesowy Spółki zakłada uzyskiwanie przychodów ze sprzedaży spółek celowych raz na kilka lat. Spółka koncentruje się przede wszystkim na realizacji przedmiotu swojej działalności. Spółka rozważy w przyszłości w miarę możliwości, inicjatyw kulturalnych i charytatywnych po wygenerowaniu pierwszych przychodów.
- Zasada nr 2.1 – Emitent nie posiada opracowanej polityki różnorodności. Spółka zatrudnia osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje oraz doświadczenie zawodowe nie różnicując wieku lub płci. Przy wyborze kandydatów na członków Zarządu i Rady Nadzorczej, organy do tego uprawnione kierują się interesem Spółki i jej akcjonariuszy, biorąc pod uwagę odpowiednie kwalifikacje kandydatów, ich umiejętności, wiedzę i doświadczenie. Emitent w pełni rozumie znaczenie różnorodności, jednak Spółka działa w sektorze diagnostyki i ochrony zdrowia i nie ma w tym sektorze wielu profesjonalistów najwyższej klasy, w związku z czym Emitent nie może zapewnić zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn na stanowiskach Zarządu i Rady Nadzorczej. Jednocześnie Spółka zwraca uwagę, że skład Zarządu wynika częściowo ze struktury właścicielskiej Emitenta (Piotr Garstecki i Marcin Izydorczak są założycielami Spółki). Z kolei trzech członków Rady Nadzorczej jest powoływanych przez głównych akcjonariuszy, na mocy przysługujących im uprawnień osobistych określonych w Statucie. Niemniej aktualnie dwóch z sześciu członków Rady Nadzorczej to kobiety.
- Zasada nr 2.2 – Emitent nie posiada opracowanej polityki różnorodności. Spółka zatrudnia osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje oraz doświadczenie zawodowe nie różnicując wieku lub płci. Przy wyborze kandydatów na członków Zarządu i Rady Nadzorczej, organy do tego uprawnione kierują się interesem Spółki i jej akcjonariuszy, biorąc pod uwagę odpowiednie kwalifikacje kandydatów, ich umiejętności, wiedzę i doświadczenie. Emitent w pełni rozumie znaczenie różnorodności, jednak Spółka działa w sektorze diagnostyki i ochrony zdrowia i nie ma w tym sektorze wielu profesjonalistów najwyższej klasy, w związku z czym Emitent nie może zapewnić zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn na stanowiskach Zarządu i Rady Nadzorczej. Jednocześnie Spółka zwraca uwagę, że skład Zarządu wynika częściowo ze struktury właścicielskiej (Piotr Garstecki i Marcin Izydorczak są założycielami Spółki). Z kolei trzech członków Rady Nadzorczej jest powoływanych przez głównych akcjonariuszy, na mocy przysługujących im uprawnień osobistych określonych w Statucie. Niemniej aktualnie dwóch z sześciu członków Rady Nadzorczej to kobiety.
- Zasada nr 2.7 – Spółka nie ma formalnych wymogów związanych z uzyskaniem zgody Rady Nadzorczej na pełnienie funkcji przez Członków Zarządu w podmiotach spoza Grupy. Jednak dobrą praktyką Spółki jest przekazywanie przez Zarząd informacji Radzie Nadzorczej o funkcjach, które mają być pełnione przez Członków Zarządu poza strukturami Grupy. Jednocześnie formalnie nie jest możliwe pełnienie funkcji przez Członków Zarządu w organach podmiotów konkurencyjnych. §18 ust. 8 Statutu przewiduje wymóg uzyskania zgody Rady Nadzorczej na działalność konkurencyjną przez Członków Zarządu, jednakże w praktyce Spółka podejmuje czynności, aby na inne podmioty też była udzielana zgoda Rady Nadzorczej. Obowiązujące w tym zakresie normy prawne oraz zapisy w Statucie Spółka uznaje za wystarczające.
- Zasada nr 2.11.4 – Od dnia 20 stycznia 2023 r., tj. od dnia wprowadzenia akcji Spółki do obrotu giełdowego na rynku podstawowym GPW, Spółka podlega pod regulacje DPSN oraz pod regulacje rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego oraz wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące ich stosowania określone w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Rada Nadzorcza po raz pierwszy dokonała oceny stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego w Sprawozdaniu z działalności Rady Nadzorczej za rok 2023.
- Zasada nr 2.11.5 – Patrz komentarz do zasady 1.5.
- Zasada nr 2.11.6 – W odniesieniu do przedstawiania informacji na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1., zasada ta nie jest realizowana, gdyż Spółka nie posiada polityki różnorodności w Spółce. Niemniej aktualnie dwóch z sześciu członków Rady Nadzorczej to kobiety.
- Zasada nr 3.1 – Spółka z uwagi na charakter i skalę prowadzonej działalności nie posiada sformalizowanych i scentralizowanych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, jednak funkcje te realizowane są przez Radę Nadzorczą lub Komitet Audytu. Biorąc pod uwagę skalę działalności Spółki, nie jest konieczne tworzenie wyodrębnionych komórek wewnętrznych realizujących ww. zadania. Dotychczasowa praktyka, w tym aktywna praca Rady Nadzorczej, potwierdziły zasadność takiego stanowiska. Spółka Zależna posiada wszystkie niezbędne certyfikaty ISO do prowadzenia swojej działalności, w tym również te regulujące kwestie zarządzania ryzykiem.

- Zasada nr 3.2 – Ponieważ Spółka wyłączyła od stosowania zasadę 3.1., zasada 3.2. nie dotyczy Spółki.
- Zasada nr 3.3 – Biorąc pod uwagę skalę działalności Spółki, w ocenie Spółki nie jest konieczne powoływanie takiej osoby. Dotychczasowa praktyka, w tym aktywna praca Rady Nadzorczej, potwierdziły zasadność takiego stanowiska. Spółka Zależna posiada wszystkie niezbędne certyfikaty ISO do prowadzenia swojej działalności, w tym również te regulujące kwestie zarządzania ryzykiem.
- Zasada nr 3.10 – Biorąc pod uwagę skalę działalności Spółki, nie jest konieczne przeprowadzanie przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego. Dotychczasowa praktyka, w tym aktywna praca Rady Nadzorczej, potwierdziły zasadność takiego stanowiska. Spółka Zależna posiada wszystkie niezbędne certyfikaty ISO do prowadzenia swojej działalności, w tym również te regulujące kwestie zarządzania ryzykiem.
- Zasada nr 4.3 – W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do potencjalnych korzyści. Wszelkie informacje odnośnie przebiegu obrad walnego zgromadzenia oraz podjętych uchwał, akcjonariusze mogą znaleźć na stronie internetowej oraz w opublikowanym raporcie. Każdy akcjonariusz Spółki uprawniony do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu może ustanowić pełnomocnika do reprezentowania go na obradach Walnego Zgromadzenia oraz głosowania zgodnie z wydanymi przez akcjonariusza Spółki instrukcjami. W związku z tym, zdaniem Spółki transmisja obrad Walnych Zgromadzeń nie jest konieczna. Spółka nie będzie stosowała powyższej zasady w sposób trwały.
- Zasada nr 4.7 – Rada Nadzorcza nie opiniuje wszystkich projektów uchwał, lecz tylko najważniejsze zdaniem Zarządu oraz te, których opinia lub zgoda jest wymagana przepisami prawa lub przez Statut.
- Zasada nr 4.9.1 – Spółka dopuszcza możliwość zgłaszania kandydatów do pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej również bezpośrednio przed podjęciem uchwały o wyborze osób do Rady Nadzorczej. Spółka wskazuje jednak, że trzech akcjonariuszy posiada uprawnienie osobiste do powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej, na warunkach określonych w Statucie. Zmiana w Radzie Nadzorczej na podstawie uprawnienia osobistego nie wymaga przeprowadzenia standardowej procedury związanej ze zmianami członków tego organu na Walnym Zgromadzeniu.
- Zasada nr 5.5 – Transakcje z podmiotami powiązanymi poddane są licznym regulacjom ustawowym, które Spółka uznaje za wystarczające do prawidłowej oceny takich transakcji. Rada Nadzorcza na wniosek Zarządu może dokonać oceny i przeprowadzić dyskusję oraz analizę zagadnienia. Jednocześnie Rada Nadzorcza, jeżeli uzna to za konieczne, może fakultatywnie sporządzić opinię.
- Zasada nr 5.6 – Statut nie przewiduje zgody Walnego Zgromadzenia na zawarcie jakiejkolwiek transakcji z podmiotami powiązanymi.

1.9.2. Kontrola wewnętrzna i zarządzanie ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań

Kontrola wewnętrzna

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych oraz raportów okresowych przygotowywanych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Nadzór nad procesem sprawozdawczości finansowej Emitenta oraz Spółki Zależnej realizowany jest bezpośrednio przez Wiceprezesa Zarządu, który pełni funkcję dyrektora finansowego (CFO).

Księgi rachunkowe, zarówno Emitenta, jak i Spółki Zależnej, prowadzone są przez zewnętrzne biuro rachunkowe. Nadzór nad zewnętrznym biurem rachunkowym realizowany jest przez Zarząd Emitenta lub Spółki Zależnej. Sprawozdania finansowe są przygotowywane przez biuro rachunkowe Spółki. W proces ten zaangażowani są również księgowi oraz Zarząd Emitenta lub Spółki Zależnej. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych pochodzą z systemów biura rachunkowego prowadzącego księgi rachunkowe Spółki oraz Spółki Zależnej. Zadaniem efektywnego systemu kontroli wewnętrznej w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie adekwatności i poprawności informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz raportach okresowych. W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki oraz Spółki Zależnej jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależną firmę audytorską.

Zgodnie ze Statutem Rada Nadzorcza dokonuje wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych, a Komitet Audytu kontroluje i monitoruje niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, dokonuje oceny niezależności biegłego rewidenta, opracowuje politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania, procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania, a także politykę w zakresie świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci. Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzor-

czej rekomendację dotyczącą wyboru firmy audytorskiej powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich zgodnie z art. 130 ust. 1 pkt 8) Ustawy o Biegłych Rewidentach w zw. z art. 16 ust. 2 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE.

Sprawozdania finansowe po zbadaniu przez firmę audytorską, przesyłane są członkom Rady Nadzorczej, którzy dokonują oceny sprawozdań finansowych Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Rada Nadzorcza, monitoruje proces sprawozdawczości finansowej oraz wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym poprzez analizę sprawozdań finansowych przed ich zatwierdzeniem przez Walne Zgromadzenie. Wykonując czynności nadzorcze i kontrolne Rada Nadzorcza opiera się na materiałach przekazywanych przez Zarząd lub księgowość Spółki, lub informacjach i wyjaśnieniach udzielanych bezpośrednio przez firmę audytorską i biegłego rewidenta. Ponadto, Rada Nadzorcza opiera się na dokumentach i innych źródłach informacji przekazywanych bezpośrednio Radzie Nadzorczej na ich żądanie przez wskazanych przez Radę Nadzorczą pracowników lub współpracowników Spółki. Rada Nadzorcza w celu wykonywania swoich zadań może spotykać się z pracownikami lub współpracownikami Spółki bez obecności członków Zarządu. Do kluczowych procesów sprawozdawczości finansowej podlegających kontroli należą: (i) rozliczanie i wycena umów, których stroną jest Emitent lub Spółka Zależna, (ii) system wynagrodzeń pracowników i współpracowników, (iii) proces konsolidacji danych finansowych Emitenta oraz (iv) sporządzanie sprawozdań finansowych Emitenta.

Zgodnie ze Statutem Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia nie rzadziej niż raz na kwartał, czyli co najmniej cztery razy w roku obrotowym, przy czym w miarę potrzeb Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia częściej. W posiedzeniach Rady Nadzorczej mogą brać udział, bez prawa głosu, zaproszeni przez Radę Nadzorczą, Członkowie Zarządu, eksperci lub inne osoby niezbędne do powzięcia decyzji w danej sprawie. Członkowie Zarządu są zobowiązani do uczestniczenia w posiedzeniach Rady Nadzorczej, o ile Rada Nadzorcza tego zażąda.

Komitet Audytu wykonuje m.in. następujące obowiązki: (i) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki, (ii) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego, (iii) monitorowanie procesu wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym przeprowadzania przez firmę audytorską badania, a także kontrolowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej w sposób określony w przepisach prawa, w szczególności w Ustawie o Biegłych Rewidentach, a także z uwzględnieniem Dobrych Praktyk (w zakresie w jakim Emitent spełnia określone zasady).

W ramach swoich czynności Komitet Audytu może żądać: (i) udzielenia przez Spółkę wyjaśnień, informacji oraz przedłożenia odpowiedniej dokumentacji, które okażą się niezbędne do wykonywania zadań Komitetu Audytu; (ii) przedłożenia przez Spółkę harmonogramów prac audytorów wewnętrznych, biegłych rewidentów lub firm audytorskich; oraz (iii) przeglądania sprawozdań rocznych i śródrocznych Spółki w odpowiednim terminie. Komitet Audytu może żądać omówienia przez biegłego rewidenta lub firmę audytorską z Radą Nadzorczą lub Zarządem kluczowych kwestii i wyników badania, które zostały zawarte w sprawozdaniu dodatkowym dla komitetu audytu, o którym mowa w art. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. Komitet Audytu może zdecydować o konieczności korzystania z doradztwa i pomocy ze strony zewnętrznych ekspertów.

Rada Nadzorcza archiwizuje w ramach swojej pracy: (i) podjęte uchwały oraz inne dokumenty stanowiące wynik jej prac; oraz (ii) pisemne sprawozdanie ze swojej działalności w danym roku obrotowym. Do zadań Komitetu Audytu należy również udział w posiedzeniach Zarządu oraz na Walnych Zgromadzeniach, na zaproszenie wskazanych organów, celem złożenia szczegółowych wyjaśnień odnośnie wykonania obowiązków Komitetu Audytu.

Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny wyznaczony przez niego członek Rady Nadzorczej może postanowić o zaproszeniu na jego posiedzenie również osoby spoza grona członków Rady Nadzorczej, w szczególności członków Zarządu, biegłego rewidenta lub przedstawicieli firmy audytorskiej Spółki, a także innych pracowników lub współpracowników Spółki.

Komitet Audytu, w ramach sprawowanego nadzoru, dokonuje na bieżąco identyfikacji i analizy istniejących w Spółce obszarów ryzyka oraz procesów ich weryfikacji. Na podstawie oceny czynników ryzyka Komitet Audytu realizuje zadania wymienione w Ustawie o Biegłych Rewidentach.

W ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej Komitet Audytu m.in.:

- analizuje przedstawione przez Zarząd informacje dotyczące istotnych zmian w rachunkowości lub sprawozdawczości finansowej oraz szacunkowych danych lub zdarzeń, które mogą mieć istotne znaczenie dla sprawozdawczości finansowej Spółki;
- analizuje stosowane polityki rachunkowości przyjęte przez Spółkę i Grupę;
- dokonuje przeglądu systemu rachunkowości zarządczej;
- analizuje, wspólnie z Zarządem lub biegłym rewidentem sprawozdania finansowe oraz wyniki badania tych sprawozdań;

- sporządza rekomendacje w sprawie zatwierdzenia zbadanego przez audytora rocznego sprawozdania finansowego, raportów okresowych oraz komunikatów dotyczących wyników Spółki, w celu zapewnienia ich zgodności z odpowiednimi standardami rachunkowości oraz przyjętą przez Emitenta polityką rachunkowości;
- organizuje spotkania planujące przed rozpoczęciem badania lub przeglądu sprawozdań finansowych/raportów okresowych oraz spotkania podsumowujące po publikacji sprawozdań finansowych/raportów okresowych.

W ramach monitorowania systemów kontroli wewnętrznej Komitet Audytu m.in. szczegółowo zapoznaje się z zasadami działania systemów kontroli wewnętrznej w Spółce, bada ich skuteczność oraz formułuje odpowiednie zalecenia i rekomendacje do wdrożenia, na podstawie wyników powyższych działań.

W ramach monitorowania systemów zarządzania ryzykiem Komitet Audytu m.in.:

- zapoznaje się z ryzykami identyfikowanymi przez Zarząd lub audytora Spółki;
- ocenia poprawność komunikowania akcjonariuszom istniejących czynników ryzyka;
- formułuje odpowiednie zalecenia i rekomendacje do wdrożenia;
- przygotowuje listę działań kontrolnych dla kluczowych czynników ryzyka.

Komitet Audyt posiada przyjęte: (i) Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania w Spółce oraz Spółkach Zależnych, (ii) Procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania w Spółce oraz Spółkach Zależnych i (iii) Politykę w zakresie świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci w Spółce oraz Spółkach Zależnych.

Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania w Spółce oraz Spółkach Zależnych przewiduje finalny wybór podmiotu uprawnionego do badania przez Radę Nadzorczą. Komitetowi Audytu przysługuje natomiast w tym zakresie funkcja rekomendacyjna w obszarach wyboru i zmiany biegłego rewidenta oraz określenia jego wynagrodzenia. Klauzule umowne nakazujące wybór konkretnego podmiotu lub ograniczające krąg podmiotów mających być wybrane są zakazane. Kluczowe kryteria, którymi kieruje się Rada Nadzorcza podczas wyboru to m. in. niezależny charakter wybieranego podmiotu, zaproponowane warunki cenowe, możliwość świadczenia usług zgodnie z wymogami Spółki, w celu zapewnienia najwyższej jakości standardu audytu. Maksymalny czas przeprowadzania badania w Spółce określono na 5 lat, natomiast ponowne przeprowadzenie w Spółce biegły rewident może wykonać dopiero po upływie 3 lat od daty ostatniego badania.

Procedura wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania w Spółce oraz Spółkach Zależnych stanowi, że rozpoczęcie wyboru podmiotu inicjuje, w terminie 6 miesięcy od rozpoczęcia roku obrotowego będącego przedmiotem badania, Komitet Audytu poprzez podjęcie uchwały, która niezwłocznie powinna zostać przekazana Dyrektorowi Finansowemu. Dyrektor Finansowy wysyła następnie do wybranych podmiotów uprawnionych do badania określone zapytanie ofertowe; jest także odpowiedzialny za przygotowanie dokumentacji dotyczącej działalności Spółki przeznaczonej dla rewidenta oraz prowadzi bezpośrednie rozmowy z zainteresowanymi oferentami. Wyselekcjonowane oferty firm przedkładane są członkom Komitetu Audytu, którzy dokonują następnie analizy złożonych ofert i udzielają rekomendacji wyboru określonej firmy audytorskiej. Muszą się w tym procesie kierować zasadami niezależności, właściwych kompetencji rewidenta oraz odpowiedniej wysokości wynagrodzenia za pracę. Przed przyjęciem rekomendacji członkowie Komitetu Audytu zapoznają się ze złożoną przez firmę audytorską lub biegłego rewidenta dokumentacją wskazującą, czy m. in.: spełnione zostały wymogi niezależności m.in. o których mowa w art. 69-73 Ustawy o biegłych, istnieją zagrożenia dla ich niezależności oraz zastosowano zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania, dysponują kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania i osoba wyznaczona jako kluczowy biegły rewident posiada uprawnienia do przeprowadzania obowiązkowych badań sprawozdań finansowych uzyskane w państwie Unii Europejskiej, w którym wymagane jest badanie, w tym czy została wpisana do odpowiednich rejestrów biegłych rewidentów, prowadzonych w państwie Unii Europejskiej wymagającym badania. Gdy wybór firmy audytorskiej nie dotyczy przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego przez wcześniej wybranego rewidenta, rekomendacja Komitetu Audytu musi zawierać co najmniej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej, wraz z uzasadnieniem i wskazaniem właściwie podpartej preferencji Komitetu Audytu względem jednej z nich. Finalnego wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego dokonuje Rada Nadzorcza. W wypadku niezastosowania się do rekomendacji Komitetu Audytu w tym zakresie, Rada Nadzorcza uzasadnia przyczyny takiego niezastosowania się oraz przekazuje to uzasadnienie do wiadomości Zarządu. Termin do wyboru firmy audytorskiej został ustalony na koniec czwartego kwartału roku obrotowego, za który będzie badane dane sprawozdanie finansowe. Koszty przeprowadzenia badania finansowego ponosi Spółka. Rada Nadzorcza deklaruje się przestrzegać wynikającej z przepisów powszechnie obowiązujących zasad rotacji firmy audytorskiej oraz kluczowego biegłego rewidenta. Po wyborze firmy audytorskiej Zarząd przekazuje do wiadomości publicznej informację o dokonanych przez Radę Nadzorczą wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki.

Politykę w zakresie świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci w Spółce oraz Spółce Zależnej przewiduje, że biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzający ustawowe badania Spółki ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie mogą świadczyć bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki, jej jednostki dominującej ani jednostek przez nią kontrolowanych w ramach Unii żadnych zabronionych usług m.in. w sposób niezgodny z art. 5 ust. 1 Rozporządzenia nr 537/2014, art. 136 ust. 2 Ustawy o Biegłych oraz wszelkich innych usług zabronionych. Zarząd jest obowiązany za każdym razem przy zamiarze zawarcia umowy o świadczenie usług niezabronionych do poinformowania o takim zamiarze Komitetu Audytu. Komitet Audytu podejmuje w tym zakresie uchwałę wyrażającą jego zgodę lub odmowę, w terminie 30 dni od daty poinformowania Komitetu Audytu o zamiarze zawarcia umowy o świadczenie usług niezabronionych.

Audyt wewnętrzny

Z uwagi na specyfikę i rozmiar prowadzonej działalności przez Emitenta, u Emitenta ani w grupie kapitałowej Emitenta nie występuje sformalizowany audyt wewnętrzny w formie odrębnej komórki organizacyjnej. Wraz z rozwojem modelu biznesowego Spółki oraz m.in. w oparciu o: (i) opinie Komitetu Audytu; (ii) ustalenia biegłego rewidenta; oraz (iii) ustalenia, informacje i oceny uzyskane od podmiotów zewnętrznych, w tym od regulatorów rynkowych Spółki, Emitent rozważy w przyszłości powołanie wyodrębnionej komórki wykonującej funkcje audytu wewnętrznego.

1.9.3. Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji

L.p.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI:	482 455	482 455	17,70%	17,70%
	- TOTAL FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.*	450 000	450 000	16,51%	16,51%
	- pozostałe	32 455	32 455	1,19%	1,19%
2.	Piotr Garstecki	364.674	364 674	13,38%	13,38%
3.	Marcin Izydorczak	356.355	356 355	13,07%	13,07%
4.	Pozostali	1.522.446	1.522.446	55,85%	55,85%
	RAZEM	2.725.930	2.725.930	100,00%	100,00%

*TOTAL FIZ posiada 164 000 akcji Spółki stanowiących 6,02% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów. TTL 1 sp. z o.o. to spółka w 100% zależna od TOTAL FIZ, która posiada 286.000 akcji Spółki stanowiących 10,49% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów

1.9.4. Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne

Według najlepszej wiedzy Spółki żaden z posiadaczy papierów wartościowych Spółki nie posiada papierów wartościowych Spółki, które dają specjalne uprawnienia kontrolne. Żadna z akcji Spółki nie jest uprzywilejowana pod żadnym kątem. Jednocześnie zgodnie z postanowieniami Statutu Scope Fluidics S.A. dopóki akcjonariusze: Total Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie, Piotr Garstecki (Prezes Zarządu Spółki) oraz Marcin Izydorczak (Wiceprezes Zarządu) posiadają każdy po co najmniej 10 % (dziesięć procent) akcji w kapitale zakładowym Spółki, każdemu z nich przysługuje prawo powoływania i odwoływania po jednym członku Rady Nadzorczej.

1.9.5. Ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu

Według najlepszej wiedzy Spółki nie istnieją żadne ograniczenia do wykonywania prawa głosu.

1.9.6. Ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności akcji

Według najlepszej wiedzy Spółki, na dzień sporządzenia Sprawozdania z Działalności nie istnieją ograniczenia umowne w rozporządzaniu akcjami.

1.9.7. Zasady powoływania i odwoływania członków zarządu oraz ich uprawnienia

Zgodnie ze Statutem Zarząd składa się od dwóch do trzech członków osób powoływanych i odwoływanych uchwałą Rady Nadzorczej na okres kadencji trwającej 5 (pięć) lat. Członkowie Zarządu powoływani są na oddzielne kadencje. Zarząd składa się z Prezesa Zarządu i Wiceprezesów Zarządu.

Rada Nadzorcza ma prawo do zawieszania, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu oraz do oddelegowania członków Rady Nadzorczej, do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich czynności.

Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem spraw Spółki, niezastrzeżone przepisami prawa lub postanowieniami niniejszego Statutu dla Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, należą do kompetencji Zarządu.

Do kompetencji Zarządu należy sporządzanie, wprowadzanie i wykonywanie programów lojalnościowych i motywacyjnych dla pracowników i współpracowników Spółki, po zaopiniowaniu ram i ogólnych zasad przez Radę Nadzorczą.

Zarząd może uchwalić swój regulamin, określający jego organizację wewnętrzną i sposób wykonywania czynności. Postanowienie nie ma zastosowania do Zarządu jednoosobowego.

Zarządowi nie zostały przyznane uprawnienia do podejmowania decyzji w zakresie wykupu akcji.

1.9.8. Zasady zmiany statutu

Zmiana Statutu wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia. Zgodnie z uchwałą dotyczącą zmiany statutu, umorzenia akcji, obniżenia kapitału zakładowego, zbycia przedsiębiorstwa albo jego zorganizowanej części i rozwiązania spółki zapada większością trzech czwartych głosów, przy czym uchwała dotycząca zmiany statutu, zwiększająca świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplająca prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom osobiste uprawnienia akcjonariusza, wymaga zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczy.

1.9.9. Sposób działania walnego zgromadzenia oraz prawa akcjonariuszy

Prawa akcjonariuszy

Prawa związane z akcjami określa w szczególności KSH, Ustawa o Obrocie, Ustawa o Ofercie oraz Statut.

Prawo do rozporządzania akcjami

Zgodnie z art. 337 KSH, akcjonariuszom Spółki przysługuje prawo do rozporządzania akcjami. Na rozporządzanie akcjami składa się ich zbycie (przeniesienie własności) oraz inne formy rozporządzenia, w tym w szczególności ich zastawienie, ustanowienie na akcjach prawa użytkowania i ich wydzierżawienie.

Zgodnie z art. 75 ust. 4 Ustawy o Ofercie, akcje obciążone zastawem, do chwili jego wygaśnięcia, nie mogą być przedmiotem obrotu, z wyjątkiem przypadku, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy o ustanowienie zabezpieczenia finansowego w rozumieniu Ustawy o Niektórych Zabezpieczeniach Finansowych.

Procedura wykonywania prawa głosu i prawa akcjonariuszy związane z Walnym Zgromadzeniem

Poniżej przedstawiono opis regulacji właściwych dla spółki publicznej w rozumieniu Ustawy o Ofercie.

Spółka posiada status spółki publicznej w rozumieniu Ustawy o Ofercie, gdyż jej akcje są wprowadzone do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zwoływanie Walnego Zgromadzenia, porządek obrad, projekty uchwał

Termin zwołania Walnego Zgromadzenia

Zgodnie z art. 395 § 1 KSH oraz Statutem Spółki, zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno się odbyć w terminie 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego Spółki. Przedmiotem obrad zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być:

- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy;
- powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty; oraz
- udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków.

Ponadto, w okresie, w którym choć jedna akcja będzie dopuszczona do obrotu na rynku regulowanym, przedmiotem obrad zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być również powzięcie uchwały opiniującej sprawozdanie o wynagrodzeniach, o którym mowa w art. 90g Ustawy o Ofercie.

Zgodnie z art. 398 KSH, nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje się w przypadkach określonych w KSH lub w Statucie, a także gdy organy lub osoby uprawnione do zwoływania walnych zgromadzeń uznają to za wskazane.

Zgodnie ze Statutem Spółki:

- Walne Zgromadzenie podejmuje uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji;
- zgłaszającym sprzeciw wobec uchwał zapewnia się możliwość zwięzłego uzasadnienia sprzeciwu;
- akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia;
- Walne Zgromadzenie może zarządzić przerwę w obradach. Łącznie przerwy nie mogą trwać dłużej niż 30 (trzydzieści) dni. Krótkie przerwy w obradach niestanowiące odroczenia obrad na inny termin, mogą być zarządzane przez przewodniczącego w uzasadnionych przypadkach, nie mogą jednak utrudniać akcjonariuszom wykonywania ich praw;
- uchwały Walnego Zgromadzenia głosowane są jawne.

Podmioty uprawnione do zwołania Walnego Zgromadzenia

Zgodnie z postanowieniami art. 399 KSH, Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd. Rada Nadzorcza może zwołać zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego, oraz nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli uzna to za wskazane. Prawo zwołania nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia przysługuje również akcjonariuszowi lub akcjonariuszom Spółki reprezentującym co najmniej połowę kapitału zakładowego Spółki lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółki. W takim przypadku akcjonariusze Spółki wyznaczają przewodniczącego tego Walnego Zgromadzenia.

Podmioty uprawnione do żądania zwołania Walnego Zgromadzenia

Ponadto, na podstawie art. 400 KSH, akcjonariusz lub akcjonariusze Spółki reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki mogą żądać zwołania nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego Walnego Zgromadzenia. Żądanie zwołania nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia należy złożyć Zarządowi na piśmie lub w postaci elektronicznej. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi nadzwyczajne Walne Zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariuszy Spółki występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza przewodniczącego tego Walnego Zgromadzenia (art. 400 § 3 KSH).

Żądanie umieszczenia określonych spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia

Zgodnie z art. 401 § 1 KSH, akcjonariusz lub akcjonariusze Spółki reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. W okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną żądanie umieszczenia określonych spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia (art. 401 § 1 KSH). Ponadto, żądanie takie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. W okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad wprowadzone na żądanie akcjonariuszy Spółki (art. 401 § 2 KSH). W okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną ogłoszenie następuje na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami Ustawy o Ofercie, tj. w formie raportów bieżących.

Zgłaszanie projektów uchwał Walnego Zgromadzenia

Zgodnie z art. 401 § 4 KSH, w okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną akcjonariusz lub akcjonariusze Spółki reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na swojej stronie internetowej.

Sposób zwołania Walnego Zgromadzenia

Zgodnie z art. 402¹ § 1 KSH, w okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z Ustawą o Ofercie. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia (art. 402¹ § 2 KSH). Ogłoszenie o Walnym Zgromadzeniu powinno spełniać wymogi art. 402² KSH i zawierać w szczególności: (i) datę, godzinę i miejsce Walnego Zgromadzenia oraz szczegółowy porządek obrad; (ii) precyzyjny opis procedur dotyczących uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu; (iii) dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu; (iv) informację, że prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu; (v) wskazanie, gdzie i w jaki sposób osoba uprawniona do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu może uzyskać pełny tekst dokumentacji, która ma być przedstawiona Walnemu Zgromadzeniu, oraz projekty uchwał lub, jeżeli nie przewiduje się podejmowania uchwał, uwagi Zarządu lub Rady Nadzorczej dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem Walnego Zgromadzenia; oraz (vi) wskazanie adresu strony internetowej, na której będą udostępniane informacje dotyczące Walnego Zgromadzenia.

Ogłoszeniu w formie raportu bieżącego podlega także treść projektów uchwał oraz załączników do projektów, które mają być przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia, istotnych dla podejmowanych uchwał.

Uczestnictwo i głosowanie na Walnym Zgromadzeniu

Miejsce Walnego Zgromadzenia

Zgodnie z § 10 ust. 2 Statutu, Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki.

Osoby uprawnione do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu

W okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną zgodnie z art. 406¹ KSH prawo uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych.

W myśl art. 406² KSH, zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli są wpisani do księgi akcyjnej w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

W celu uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu uprawnieni ze zdematerializowanych akcji na okaziciela powinni zażądać od podmiotu prowadzącego ich rachunek papierów wartościowych wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu. Zgodnie z art. 406³ § 1 KSH żądanie to należy przedstawić nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Listę uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu Spółka ustala na podstawie wykazu sporządzonego przez podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych zgodnie z Ustawą o Obrocie oraz na podstawie dokumentów niezdematerializowanych akcji na okaziciela złożonych w Spółce nie później niż w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i nieodebranych przed zakończeniem tego dnia (art. 406³ § 6 KSH). Zgodnie z art. 407 § 1 KSH powyższa lista jest wyłożona w siedzibie Spółki przez trzy dni powszednie poprzedzające dzień odbycia Walnego Zgromadzenia. Akcjonariusz Spółki może żądać przestania mu listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając własny adres mailowy, na który lista powinna zostać wysłana.

W stosunku do akcji zapisanych na rachunku zbiorczym, zaświadczeniem potwierdzającym prawo do udziału w Walnym Zgromadzeniu będzie dokument o odpowiedniej treści wydany przez posiadacza wspomnianego rachunku. Jeżeli rachunek zbiorczy nie jest prowadzony przez KDPW (lub podmiot zatrudniony przez KDPW w celu wykonywania obowiązków związanych z prowadzeniem depozytu papierów wartościowych), informacja o posiadaczu takiego rachunku powinna zostać przekazana KDPW (lub podmiotowi zatrudnionemu przez KDPW w celu wykonywania obowiązków związanych z prowadzeniem depozytu papierów wartościowych) przez podmiot prowadzący dla niego rachunek zbiorczy przed pierwszym wydaniem takiego dokumentu.

Na podstawie wymienionych powyżej dokumentów, posiadacz rachunku zbiorczego sporządzi listę osób upoważnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu. Jeżeli posiadacz rachunku zbiorczego nie jest uczestnikiem KDPW (lub podmiotem zatrudnionym przez KDPW w celu wykonywania obowiązków związanych z prowadzeniem depozytu papierów wartościowych), lista osób upoważnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu doręczana jest poprzez uczestnika KDPW (lub podmiot, który KDPW zatrudnił w celu wykonywania obowiązków związanych z prowadzeniem depozytu papierów wartościowych).

Akcionariusz Spółki może przenosić akcje w okresie między dniem rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu a dniem zakończenia Walnego Zgromadzenia (art. 406⁴ KSH).

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej. W razie jego nieobecności, Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu albo osoba wyznaczona przez Zarząd. W Walnym Zgromadzeniu mogą uczestniczyć wszyscy członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu.

Sposób udziału w Walnym Zgromadzeniu oraz sposób wykonywania prawa głosu

Akcionariusz wykonuje prawo głosu na Walnych Zgromadzeniach. Zgodnie z KSH, Walne Zgromadzenia mogą być zwyczajne lub nadzwyczajne.

Zgodnie z art. 412 § 1 KSH, akcjonariusz Spółki może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. W okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną akcjonariusz Spółki zamierzający uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu za pośrednictwem pełnomocnika musi udzielić pełnomocnikowi pełnomocnictwa na piśmie lub w postaci elektronicznej. Udzielenie pełnomocnictwa w postaci elektronicznej nie wymaga opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu (art. 412¹ § 2 KSH). Spółka podejmuje odpowiednie działania, zgodnie z art. 412¹ § 5 KSH, służące identyfikacji akcjonariusza Spółki i pełnomocnika w celu weryfikacji ważności pełnomocnictwa udzielonego w postaci elektronicznej.

Zgodnie z art. 406⁵ § 1 KSH udział w Walnym Zgromadzeniu można wziąć również przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, a o udziale w Walnym Zgromadzeniu w taki sposób postanawia zwołujący to Zgromadzenie. Udział w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej obejmuje w szczególności dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym wszystkich osób uczestniczących w Walnym Zgromadzeniu, w ramach której mogą one wypowiadać się w toku obrad Walnego Zgromadzenia, przebywając w innym miejscu niż miejsce obrad Walnego Zgromadzenia i wykonywanie osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu przed lub w toku Walnego Zgromadzenia. Spółka publiczna zapewnia transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Akcionariusz Spółki posiadający akcje zapisane na więcej niż jednym rachunku papierów wartościowych może, zgodnie z art. 412 § 6 KSH, ustanowić oddzielnych pełnomocników do wykonywania praw z akcji zapisanych na każdym z rachunków.

W okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną, jeżeli pełnomocnikiem akcjonariusza Spółki na Walnym Zgromadzeniu jest członek Zarządu, członek Rady Nadzorczej, likwidator, pracownik Spółki lub członek organów lub pracownik spółki lub spółdzielni zależnej od Spółki, pełnomocnictwo może upoważniać do reprezentacji tylko na jednym Walnym Zgromadzeniu. Pełnomocnik ma obowiązek ujawnić akcjonariuszowi Spółki okoliczności wskazujące na istnienie bądź możliwość wystąpienia konfliktu interesów (art. 412² § 3 KSH). W takim wypadku udzielenie dalszego pełnomocnictwa jest niedopuszczalne. Pełnomocnik, o którym mowa powyżej, głosuje zgodnie z instrukcjami udzielonymi przez akcjonariusza Spółki (art. 412² § 4 KSH).

Zgodnie z art. 411 § 1 KSH każda akcja uprawnia do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu. Akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej z posiadanych akcji (art. 411³ KSH). Pełnomocnik może reprezentować więcej niż jednego akcjonariusza Spółki i głosować odmiennie z akcji każdego akcjonariusza Spółki (art. 412 § 5 KSH).

Zgodnie z art. 413 KSH akcjonariusz Spółki nie może osobiście ani przez pełnomocnika głosować przy powzięciu uchwał dotyczących jego odpowiedzialności wobec Spółki z jakiegokolwiek tytułu, w tym udzielenia absolutorium, zwolnienia z zobowiązania wobec Spółki oraz sporu pomiędzy nim a Spółką. W okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną powyższe ograniczenie nie dotyczy głosowania przez akcjonariusza Spółki jako pełnomocnika innego akcjonariusza przy powzięciu uchwał dotyczących swojej osoby, o których mowa powyżej.

Głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych oraz we wszystkich innych sprawach na żądanie przynajmniej jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu.

Kompetencje Walnego Zgromadzenia

Zgodnie z § 12 Statutu, poza sprawami określonymi w przepisach Kodeksu spółek handlowych, uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają:

- ustalenie zasad działania oraz wysokości wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej,
- uchwalanie Regulaminu Walnego Zgromadzenia.

W sprawach nieobjętych porządkiem obrad Walne Zgromadzenie nie może powziąć uchwały, chyba że cały kapitał zakładowy jest reprezentowany na Walnym Zgromadzeniu, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały. Porządek obrad ustala zwołujący Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie jest uprawnione do dokonania zmian porządku obrad zgodnie z przepisami KSH.

Na wniosek akcjonariusza możliwe jest usunięcie lub zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad Walnego Zgromadzenia.

Wymóg kworum na Walnym Zgromadzeniu

Walne Zgromadzenie podejmuje uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji, z zastrzeżeniem odpowiednich regulacji przewidzianych w KSH.

Prawo przeglądania lub żądania przestania listy akcjonariuszy

Zgodnie z art. 407 § 1 KSH, lista akcjonariuszy Spółki uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, podpisana przez Zarząd, powinna być wyłożona w lokalu Zarządu przez trzy dni powszednie przed odbyciem Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusz Spółki ma prawo (i) przeglądać listę akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu; (ii) żądać odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia (art. 407 § 1 KSH). W okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną akcjonariusz Spółki może także żądać przestania mu listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres, na który lista powinna być wysłana (art. 407 § 1¹ KSH).

Prawo żądania wydania odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia

Każdy akcjonariusz Spółki ma prawo żądać wydania mu odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia w terminie tygodnia przed tym Walnym Zgromadzeniem. Żądanie takie należy złożyć do Zarządu, nie później niż w terminie tygodnia przed Walnym Zgromadzeniem (art. 407 § 2 KSH).

Prawo żądania wydania odpisów rocznego sprawozdania finansowego

Zgodnie z art. 395 § 4 KSH, każdy akcjonariusz Spółki ma prawo żądać wydania odpisów sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania Rady Nadzorczej oraz sprawozdania z badania biegłego rewidenta. Wydanie dokumentów, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, nastąpić musi najpóźniej na piętnaście dni przed Walnym Zgromadzeniem.

Prawo żądania sprawdzenia listy obecności akcjonariuszy obecnych na Walnym Zgromadzeniu

Zgodnie z art. 410 § 2 KSH, na wniosek akcjonariuszy, posiadających jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu, lista obecności zawierająca spis uczestników Walnego Zgromadzenia powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji.

Prawo żądania wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami

Zgodnie z KSH na wniosek akcjonariuszy Spółki reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Spółki, wybór Rady Nadzorczej powinien zostać dokonany przez najbliższe Walne Zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami. W takim wypadku tryb przewidziany w Statucie nie znajdzie zastosowania, a akcjonariusze Spółki będą stosować procedurę przewidzianą w art. 385 KSH. Mechanizm takiego wyboru jest następujący: całkowitą liczbę akcji Spółki dzieli się przez całkowitą liczbę członków Rady Nadzorczej, a akcjonariusze Spółki, którzy reprezentują taką liczbę akcji, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej i nie mogą głosować przy wyborze innych członków. Jeżeli po głosowaniu w trybie głosowania oddzielnymi grupami w Radzie Nadzorczej pozostaną nieobsadzone miejsca, akcjonariusze, którzy nie uczestniczyli w utworzeniu żadnej grupy, będą uprawnieni do wyboru pozostałych członków Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem statutowych uprawnień Grupy Uprawnionych Akcjonariuszy. Jeżeli wyboru Rady Nadzorczej dokonuje się w trybie głosowania oddzielnymi grupami, każda akcja daje prawo do jednego głosu z wyłączeniem wszelkich przywilejów głosowych przysługujących akcjom i ograniczeń głosowych ciężących na akcjach (wyłącznie akcje nieme pozostają w takim przypadku bez prawa głosu).

Uprawnienia osobiste akcjonariuszy w Statucie

Zgodnie z § 13 ust. 4 Statutu dopóki akcjonariusze: Total Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie, Piotr Garstecki oraz Marcin Izidorzak posiadają każdy po co najmniej 10 % (dziesięć procent) akcji w kapitale zakładowym Spółki, każdemu z nich przysługuje prawo powoływania i odwoływania po jednym członku Rady Nadzorczej. Dodatkowo w ust. 5 tego paragrafu ustalono, że z chwilą utraty uprawnienia, o którym mowa powyżej, uprawnienie do powoływania i odwoływania wszystkich Członków Rady Nadzorczej przysługuje Walnemu Zgromadzeniu. Emitent nie dostrzega ryzyka związanego z uprawnieniami osobistymi akcjonariuszy Spółki do powoływania członków Rady Nadzorczej, gdyż na datę sporządzenia niniejszego sprawozdania z działalności Rada Nadzorcza składa się z sześciu (6) członków Rady Nadzorczej, a uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów członków Rady Nadzorczej biorących udział w podejmowaniu uchwały. Jednocześnie dwa uprawnienia osobiste do powoływania członków Rady Nadzorczej przysługują członkom Zarządu, którzy konsekwentnie realizują przyjęty przez Walne Zgromadzenie model biznesowy.

Prawo żądania udzielenia przez Zarząd informacji dotyczących Spółki

Zgodnie z art. 428 KSH, podczas obrad Walnego Zgromadzenia Zarząd jest zobowiązany do udzielenia akcjonariuszowi Spółki, na jego żądanie, informacji dotyczących Spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia. Jeżeli przemawiają za tym ważne powody, Zarząd może udzielić informacji na piśmie poza Walnym Zgromadzeniem. W takim wypadku Zarząd jest obowiązany udzielić informacji nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia przez akcjonariusza Spółki żądania podczas Walnego Zgromadzenia.

Zarząd odmawia udzielenia informacji, jeżeli mogłoby to wyrządzić szkodę Spółce, spółce powiązanej ze Spółką albo spółce lub spółdzielni zależnej Spółki, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa (art. 428 § 2 KSH). Członek Zarządu może odmówić udzielenia informacji, jeżeli udzielenie informacji mogłoby stanowić podstawę jego odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej bądź administracyjnej (art. 428 § 3 KSH).

W dokumentacji przedkładanej najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu, Zarząd ujawnia na piśmie informacje udzielone akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem wraz z podaniem daty ich przekazania i osoby, której udzielono informacji. Informacje przedkładane najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas Walnego Zgromadzenia.

W okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną informacje przekazane akcjonariuszowi Spółki poza Walnym Zgromadzeniem powinny być przekazane do publicznej wiadomości w formie raportu bieżącego.

Prawo akcjonariusza do wystąpienia z powództwem o uchylenie lub o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia

Akcjonariusze Spółki są uprawnieni do zaskarżania uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie w drodze powództwa o uchylenie uchwały lub powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały. Prawo do wytoczenia ww. powództw przysługuje

akcjonariuszowi: (i) który głosował przeciwko uchwale, a po jej powzięciu zażądał zaprotokołowania sprzeciwu; (ii) bezzasadnie niedopuszczonemu do udziału w Walnym Zgromadzeniu oraz (iii) który nie był obecny na Walnym Zgromadzeniu, lecz jedynie w przypadku wadliwego zwołania Walnego Zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad.

Powództwo o uchylenie uchwały

Zgodnie z treścią art. 422 § 1 KSH uchwała Walnego Zgromadzenia sprzeczna ze statutem Spółki bądź dobrymi obyczajami i godząca w interes Spółki lub mająca na celu pokrzywdzenie akcjonariusza Spółki może być zaskarżona w drodze wytoczonego przeciwko Spółce powództwa o uchylenie uchwały.

W okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną ewentualne powództwo o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia powinno być wniesione w terminie miesiąca od dnia otrzymania wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały (art. 424 § 2 KSH).

Powództwo o stwierdzenie nieważności uchwały

Zgodnie z art. 425 § 1 KSH uchwała Walnego Zgromadzenia sprzeczna z ustawą może być zaskarżona w drodze powództwa wytoczonego przeciwko Spółce o stwierdzenie nieważności uchwały. Powództwo o stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia spółki publicznej powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia jej ogłoszenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały (art. 425 § 3 KSH).

Prawo do dywidendy

Osoby, którym przysługuje prawo do dywidendy

Osobami, którym przysługuje prawo do dywidendy, są osoby, na rachunkach których będą zapisane akcje w dniu dywidendy (art. 348 § 2 KSH).

Data powstania prawa do dywidendy

Zgodnie z art. 347 § 1 KSH akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom.

Dniem dywidendy jest dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy (art. 348 § 2 KSH). Zgodnie z art. 348 § 4 KSH zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki publicznej ustala dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy.

Paragraf 127 ust. 1 Szczegółowych Zasad Obrotu Giełdowego, nakłada na spółki publiczne obowiązek niezwłocznego przekazania GPW informacji o podjęciu uchwały o przeznaczeniu zysku na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy oraz informacji o: (i) wysokości dywidendy; (ii) liczbie akcji, z których przysługuje prawo do dywidendy; (iii) wartości dywidendy przypadającej na jedną akcję; (iv) dniu ustalenia prawa do dywidendy; oraz (v) dniu wypłaty dywidendy. Wraz z tymi informacjami spółka publiczna obowiązana jest przekazać GPW uchwały właściwego organu spółki w tych sprawach. Podobny obowiązek w stosunku do KDPW nakłada § 121 ust. 1 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, zgodnie z którym spółka publiczna ma obowiązek poinformowania KDPW najpóźniej na pięć dni przed dniem ustalenia prawa do dywidendy o wysokości dywidendy przypadającej na jedną akcję, dniu ustalenia prawa do dywidendy oraz o terminie wypłaty dywidendy.

Zgodnie z § 121 ust. 2 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, dzień wypłaty dywidendy może przypadać najwcześniej piątego dnia po dniu ustaleniu uprawnionych do dywidendy, przy czym z biegu tego terminu wyłącza się dni uznane za wolne od pracy na podstawie właściwych przepisów oraz soboty (§ 5 ust. 1 Regulaminu KDPW).

KDPW przekazuje uzyskane od emitentów informacje na temat dnia dywidendy wszystkim uczestnikom bezpośrednim systemu KDPW, którzy ustalają liczbę papierów wartościowych dających prawo do dywidendy, znajdujących się na prowadzonych przez nich rachunkach (§ 122 Szczegółowych Zasad Działania KDPW). Uczestnicy, dla których Krajowy Depozyt prowadzi rachunki papierów wartościowych, uprawnieni do dywidendy z tytułu papierów wartościowych zapisanych na tych rachunkach dostarczają do KDPW wszelkie informacje i dokumenty, które mogą mieć wpływ na sposób wykonania przez KDPW obowiązków płatnika podatku dochodowego od osób prawnych, powstających w związku z wypłatą dywidendy,

w tym dokumenty potwierdzające możliwość niepobrania tego podatku, albo zastosowania wobec uczestnika innej stawki tego podatku, niż podstawowa, sporządzone w formie pisemnej lub innej wymaganej przez właściwe przepisy prawa podatkowego (§ 125 Szczegółowych Zasad Działania KDPW).

Wypłata dywidendy następuje za pośrednictwem KDPW na odpowiedni rachunek posiadacza akcji Spółki prowadzony przez bank lub dom maklerski.

Termin przedawnienia prawa do dywidendy

Roszczenie akcjonariusza wobec Spółki o wypłatę dywidendy może być zrealizowane w terminie sześciu lat, jednakże koniec terminu przedawnienia przypada na ostatni dzień roku kalendarzowego, poczynając od dnia podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały o przeznaczeniu całości lub części zysku Spółki do wypłaty akcjonariuszom. Po upływie tego terminu Spółka może uchylić się od wypłaty dywidendy podnosząc zarzut przedawnienia (art. 118 KC).

Wysokość dywidendy

Art. 348 KSH zawiera szczegółowe regulacje dotyczące wysokości zysku Spółki, który może zostać przeznaczony decyzją zwyczajnego Walnego Zgromadzenia do podziału pomiędzy akcjonariuszy w formie dywidendy. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym Spółki, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez zwyczajne Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom (art. 347 § 1 KSH). Wysokość kwot, które mogą zostać przeznaczone do podziału między akcjonariuszy Spółki w formie dywidendy ustalana jest na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki i może być istotnie różna od wartości wykazywanych w połączonych sprawozdaniach finansowych.

Kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem Spółki powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe. Zgodnie z art. 396 § 1 KSH, dopóki kapitał zapasowy Spółki nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej wartości kapitału zakładowego Spółki, co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy przeznacza się na kapitał zapasowy Spółki. Na datę sporządzenia niemniejszego sprawozdania z działalności kapitał zapasowy Spółki spełnia określone wyżej wymogi KSH dotyczące minimalnej wysokości kapitału zapasowego.

Wysokość dywidendy należnej akcjonariuszowi Spółki z tytułu posiadania jednej akcji zostaje ustalona w wyniku podzielenia kwoty przeznaczonej do podziału pomiędzy akcjonariuszy przez liczbę akcji (art. 347 § 2 KSH).

Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa, do wypłaty na rzecz akcjonariuszy przeznacza się co najmniej połowę środków finansowych uzyskanych w roku obrotowym przez Spółkę od podmiotów niepowiązanych wskutek sprzedaży akcji, udziałów, obligacji zamiennych na akcje lub zorganizowanych części przedsiębiorstwa. Decyzja o wysokości wypłaty w wysokości przewyższającej połowę uzyskanych środków należy do Zarządu i jest uzależniona od bieżącej i przewidywanej sytuacji finansowej Spółki. Wypłata może być zrealizowana w formie dywidendy lub skupu akcji własnych. Forma wypłaty określona jest uchwałą Walnego Zgromadzenia podejmowaną zwykłą większością głosów. Łączne wypłaty na rzecz akcjonariuszy w danym roku kalendarzowym nie mogą przekraczać kwoty określonej decyzją Zarządu.

Odstępstwo od zasad przewidzianych powyżej wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia podjętej większością 2/3 (dwóch trzecich) głosów. Spółka może, na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia podjętej większością 3/4 (trzech czwartych) głosów tworzyć kapitały (fundusze), w tym kapitały (fundusze) zapasowe lub rezerwowe. O likwidacji oraz ustaleniu zasad wykorzystania danego kapitału (funduszu) postanowią akcjonariusze na mocy uchwały tworzącej taki kapitał (fundusz).

Zaliczka na poczet przewidywanej dywidendy

Zgodnie z art. 349 § 1 KSH wypłata zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego jest dopuszczalna, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na wypłatę. Wypłata zaliczki wymaga zgody Rady Nadzorczej.

Zarząd może wypłacać akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na wypłatę.

Prawa związane z likwidacją Spółki

Zgodnie z art. 474 § 2 KSH w przypadku likwidacji Spółki, majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli Spółki dzieli się pomiędzy akcjonariuszy Spółki w stosunku do dokonanych przez każdego z nich wpłat na kapitał zakładowy. Zgodnie natomiast z art. 474 § 1 KSH podział majątku nie może nastąpić wcześniej niż przed upływem jednego roku od daty ostatniego ogłoszenia o otwarciu likwidacji i wezwaniu wierzycieli Spółki do zgłoszenia ich wierzytelności wobec Spółki.

Prawo poboru

Zgodnie z art. 433 § 1 KSH, akcjonariuszom Spółki przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia akcji Spółki nowej emisji w stosunku do liczby posiadanych akcji Spółki (prawo poboru). Prawo poboru przysługuje również w przypadku emisji papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje Spółki (art. 433 § 6 KSH).

Uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z art. 432 § 2 KSH, powinna wskazywać dzień, według którego określa się akcjonariuszy Spółki, którym przysługuje prawo poboru nowych akcji (dzień prawa poboru). W okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną dzień prawa poboru nie może być ustalony później niż z upływem sześciu miesięcy, licząc od dnia powzięcia uchwały. Porządek obrad Walnego Zgromadzenia, na którym ma być podjęta uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki, powinien określać proponowany dzień prawa poboru (art. 432 § 3 KSH).

Pozbawienie akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki nowej emisji, w całości lub w części, może nastąpić wyłącznie w interesie Spółki i w przypadku, gdy zostało ono zapowiedziane w porządku obrad Walnego Zgromadzenia, o czym mowa w art. 433 § 2 KSH. Zarząd przedstawia Walnemu Zgromadzeniu pisemną opinię uzasadniającą powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji Spółki bądź sposób jej ustalenia. Do podjęcia uchwały w sprawie pozbawienia akcjonariuszy Spółki prawa poboru wymagana jest większość co najmniej czterech piątych głosów.

Zgodnie z art. 433 § 3 KSH, przedstawione powyżej wymogi dotyczące podjęcia uchwały w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru nie znajdują zastosowania w przypadku, gdy: (a) uchwała o podwyższeniu kapitału stanowi, że nowe akcje Spółki mają być objęte w całości przez instytucję finansową (gwaranta emisji), z obowiązkiem oferowania ich następnie akcjonariuszom Spółki celem umożliwienia im wykonania prawa poboru na warunkach określonych w uchwale; oraz gdy (b) uchwała stanowi, że nowe akcje Spółki mają być objęte przez gwaranta emisji w przypadku, gdy akcjonariusze Spółki, którym służy prawo poboru, nie obejmą części lub wszystkich oferowanych im akcji.

Umorzenie akcji

Art. 359 KSH przewiduje możliwość umarzania akcji w spółce akcyjnej (dobrowolnego lub przymusowego), o ile przewiduje to statut takiej spółki. Statut Spółki nie przewiduje umorzenia akcji Spółki.

Zamiana akcji

Art. 334 § 2 KSH, przewiduje możliwość zamiany akcji imiennych na akcje na okaziciela albo odwrotnie na żądanie akcjonariusza, jeżeli ustawa lub Statut nie stanowi inaczej. Statut Spółki nie wyklucza takiej możliwości, w związku z tym zamiana akcji imiennych na okaziciela albo odwrotnie jest dopuszczalna na wniosek akcjonariusza Spółki.

Rewident do spraw szczególnych

W okresie, w którym Spółka jest spółką publiczną zgodnie z art. 84 Ustawy o Ofercie, na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy Spółki, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów, Walne Zgromadzenie może podjąć uchwałę w sprawie zbadania przez biegłego, na koszt Spółki, określonego zagadnienia związanego z utworzeniem Spółki lub prowadzeniem jej spraw. Akcjonariusze Spółki mogą w tym celu żądać zwołania nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia lub żądać umieszczenia sprawy podjęcia tej uchwały w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Jeżeli akcjonariusze Spółki postanowią skorzystać z pierwszej możliwości, a w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania zwołania takiego Walnego Zgromadzenia Zarządowi nadzwyczajne Walne Zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariuszy Spółki występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza przewodniczącego tego Walnego Zgromadzenia. Jeżeli akcjonariusze Spółki postanowią skorzystać z drugiej możliwości i zażądają umieszczenia sprawy podjęcia uchwały w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia, żądanie takie wymaga doręczenia do Zarządu na piśmie lub w formie elektronicznej nie później niż dwadzieścia jeden dni przed planowaną datą Walnego Zgromadzenia.

Uchwała Walnego Zgromadzenia w sprawie wyboru rewidenta do spraw szczególnych powinna określać w szczególności:

- oznaczenie rewidenta do spraw szczególnych, na którego wnioskodawca wyraził zgodę na piśmie;
- przedmiot i zakres badania, zgodny z treścią wniosku, chyba że wnioskodawca wyraził na piśmie zgodę na ich zmianę;
- rodzaje dokumentów, które Spółka powinien udostępnić biegłemu; oraz
- termin rozpoczęcia badania, nie dłuższy niż trzy miesiące od dnia podjęcia uchwały.

Przed podjęciem uchwały Zarząd przedstawia Walnemu Zgromadzeniu pisemną opinię dotyczącą zgłoszonego wniosku.

Jeżeli Walne Zgromadzenie nie podejmie uchwały zgodnej z treścią wniosku albo podejmie taką uchwałę z naruszeniem art. 84 ust. 4 Ustawy o Ofercie, wnioskodawcy mogą, w terminie 14 dni od dnia podjęcia uchwały, wystąpić do sądu rejestrowego o wyznaczenie wskazanego podmiotu jako rewidenta do spraw szczególnych (art. 85 ust. 1 Ustawy o Ofercie).

Sąd rejestrowy może, na wniosek Zarządu, uzależnić wydanie postanowienia o wyznaczeniu rewidenta do spraw szczególnych od złożenia przez wnioskodawców stosownego zabezpieczenia. W razie gdy badanie nie wykaże naruszeń prawa, sąd rejestrowy na wniosek Zarządu może postanowić o przepadku zabezpieczenia na rzecz Spółki. Na postanowienie służy zażalenie.

Rewidentem do spraw szczególnych może być wyłącznie podmiot mający wiedzę fachową i kwalifikacje niezbędne do zbadania sprawy określonej w uchwale Walnego Zgromadzenia, które zapewnią sporządzenie rzetelnego i obiektywnego sprawozdania z badania. Rewidentem do spraw szczególnych nie może być podmiot świadczący w okresie objętym badaniem usługi na rzecz Spółki, jej podmiotu dominującego lub zależnego, jak również jej jednostki dominującej lub znaczącego inwestora w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

Rewidentem do spraw szczególnych nie może być również podmiot, który należy do tej samej grupy kapitałowej co podmiot, który świadczył usługi, o których mowa powyżej (art. 84 ust. 2 i 3 Ustawy o Ofercie).

Zarząd i Rada Nadzorcza są obowiązane udostępnić rewidentowi do spraw szczególnych dokumenty określone w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie wyboru rewidenta do spraw szczególnych albo w postanowieniu sądu o wyznaczeniu rewidenta do spraw szczególnych, a także udzielić wyjaśnień niezbędnych dla przeprowadzenia badania (art. 86 Ustawy o Ofercie).

Rewident do spraw szczególnych jest obowiązany przedstawić Zarządowi i Radzie Nadzorczej pisemne sprawozdanie z wyników badania. Zarząd jest obowiązany przekazać to sprawozdanie w trybie raportu bieżącego. Sprawozdanie rewidenta do spraw szczególnych nie może ujawniać informacji stanowiących tajemnicę techniczną, handlową lub organizacyjną Spółki, chyba że jest to niezbędne do uzasadnienia stanowiska zawartego w tym sprawozdaniu.

Zarząd jest zobowiązany złożyć sprawozdanie ze sposobu uwzględnienia wyników badania na najbliższym Walnym Zgromadzeniu (art. 86 ust. 3 Ustawy o Ofercie).

1.9.10. Zarząd, Rada Nadzorcza i Komitet Audytu

Zarząd

Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia. Spółkę reprezentuje dwóch Członków Zarządu działających łącznie albo jeden Członek Zarządu łącznie z prokurentem.

Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem spraw Spółki, niezastrzeżone przepisami prawa lub postanowieniami niniejszego Statutu dla Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, należą do kompetencji Zarządu.

Do kompetencji Zarządu należy sporządzanie, wprowadzanie i wykonywanie programów lojalnościowych i motywacyjnych dla pracowników i współpracowników Spółki, po zaopiniowaniu ram i ogólnych zasad przez Radę Nadzorczą.

Zarząd może uchwalić swój regulamin, określający jego organizację wewnętrzną i sposób wykonywania czynności. Postanowienie nie ma zastosowania do Zarządu jednoosobowego.

Informacja na temat składu oraz Członków Zarządu Spółki zostały przedstawione w pkt. 1.1.3.i. Sprawozdania z Działalności.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza sprawuje staty nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. W 2023 r. odbyły się 4 posiedzenia Rady Nadzorczej.

Kompetencje Rady Nadzorczej są określone w KSH oraz Statucie. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy m.in. ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym a także wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku lub pokrycia straty, wypłaty zaliczki na dywidendę i co do emisji obligacji, jak również składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników ocen, o których mowa powyżej.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje obowiązki nadzorcze w sposób kolegialny. Rada Nadzorcza może delegować ze swego grona z członków do samodzielnego wykonania określonych czynności nadzorczych.

Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia w miarę potrzeb, jednak co najmniej cztery razy w roku obrotowym, w terminie i miejscu określonych w zawiadomieniu o zwołaniu posiedzenia Rady Nadzorczej. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględnie większością głosów. Jeżeli głosowanie pozostaje nierozstrzygnięte decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jej członkowie zostali powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia pisemnie lub pocztą elektroniczną, co najmniej na 7 dni roboczych przed planowanym posiedzeniem.

Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podejmowane w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej połowa członków rady wzięła udział w podejmowaniu uchwały.

Począwszy od dnia, w którym co najmniej jedna Akcja zostanie dopuszczona do obrotu na rynku regulowanym w rozumieniu właściwych przepisów prawa Rada Nadzorcza będzie zobowiązana do opracowania procedury okresowej oceny transakcji Spółki z podmiotami powiązanymi w zakresie określonym przez właściwe przepisy prawa, w szczególności art. 90j ust. 2 Ustawy o Ofercie, a zgody Rady Nadzorczej będzie wymagało zawarcie istotnej transakcji z podmiotem powiązanym, na zasadach i z uwzględnieniem przepisów określonych w rozdziale 4b Ustawy o Ofercie.

Informacja na temat składu oraz Członków Rady Nadzorczej Spółki zostały przedstawione w pkt. 1.1.3.2. Sprawozdania z Działalności.

Komitety Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza może tworzyć komitety wewnętrzne. Zadania i kompetencje poszczególnych komitetów określa Rada Nadzorcza.

W 2023 roku w Spółce działał Komitet Audytu.

Komitet Audytu

Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności: (i) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz wykonywania czynności rewizji finansowej; (ii) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej; (iii) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania; (iv) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce; (v) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania; (vi) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego; (vii) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

Zgodnie z oświadczeniami złożonymi Spółce, spośród członków Rady Nadzorczej warunki niezależności w rozumieniu Ustawy o Biegłych Rewidentach spełniają wszyscy członkowie Rady Nadzorczej, przy czym Pan Robert Przytuła ma rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5%, tj. z TTL1 sp. z o.o. oraz TOTAL FIZ.

Zgodnie z oświadczeniami złożonymi Spółce, spośród członków Komitetu Audytu kryteria w zakresie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, wskazane w art. 129 ust. 5 Ustawy o Biegłych Rewidentach spełnia Pan Andrzej Chądzyński, natomiast kryteria posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych określone w art. 129 ust. 1 Ustawy o Biegłych Rewidentach spełnia Pan Andrzej Chądzyński oraz Pani Joanna Rzempata.

Poza posiedzeniami Rady Nadzorczej, w 2023 r. odbyły się dwa posiedzenia Komitetu Audytu.

Informacja na temat składu oraz Członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki zostały przedstawione w pkt. 1.1.3.2. Sprawozdania z Działalności.

Wybór firmy audytorskiej

Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania w Spółce oraz Spółkach Zależnych przewiduje finalny wybór podmiotu uprawnionego do badania przez Radę Nadzorczą. Komitetowi Audytu przysługuje natomiast w tym zakresie funkcja rekomendacyjna w obszarach wyboru i zmiany biegłego rewidenta oraz określenia jego wynagrodzenia. Klauzule umowne nakazujące wybór konkretnego podmiotu lub ograniczające krąg podmiotów mających być wybrane są zakazane. Kluczowe kryteria, którymi kieruje się Rada Nadzorcza podczas wyboru to m. in. niezależny charakter wybieranego podmiotu, zaproponowane warunki cenowe, możliwość świadczenia usług zgodnie z wymogami Spółki, w celu zapewnienia najwyższej jakości standardu audytu. Maksymalny czas przeprowadzania badania w Spółce określono na 5 lat, natomiast ponowne przeprowadzenie w Spółce biegły rewident może wykonać dopiero po upływie 3 lat od daty ostatniego badania.

Procedura wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania w Spółce oraz Spółkach Zależnych stanowi, że rozpoczęcie wyboru podmiotu inicjuje, w terminie 6 miesięcy od rozpoczęcia roku obrotowego będącego przedmiotem badania, Komitet Audytu poprzez podjęcie uchwały, która niezwłocznie powinna zostać przekazana Dyrektorowi Finansowemu. Dyrektor Finansowy wysyła następnie do wybranych podmiotów uprawnionych do badania określone zapytanie ofertowe; jest także odpowiedzialny za przygotowanie dokumentacji dotyczącej działalności Spółki przeznaczonej dla rewidenta oraz prowadzi bezpośrednie rozmowy z zainteresowanymi oferentami. Wyselekcjonowane oferty firm przedkładane są członkom Komitetu Audytu, którzy dokonują następnie analizy złożonych ofert i udzielają rekomendacji wyboru określonej firmy audytorskiej. Muszą się w tym procesie kierować zasadami niezależności, właściwych kompetencji rewidenta oraz odpowiedniej wysokości wynagrodzenia za pracę. Przed przyjęciem rekomendacji członkowie Komitetu Audytu zapoznają się ze złożoną przez firmę audytorską lub biegłego rewidenta dokumentacją wskazującą, czy m. in.: spełnione zostały wymogi niezależności m. in. o których mowa w art. 69-73 Ustawy o biegłych, istnieją zagrożenia dla ich niezależności oraz zastosowano zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania, dysponują kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania i osoba wyznaczona jako kluczowy biegły rewident posiada uprawnienia do przeprowadzania obowiązkowych badań sprawozdań finansowych uzyskane w państwie Unii Europejskiej, w którym wymagane jest badanie, w tym czy została wpisana do odpowiednich rejestrów biegłych rewidentów, prowadzonych w państwie Unii Europejskiej wymagającym badania. Gdy wybór firmy audytorskiej nie dotyczy przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego przez wcześniej wybranego rewidenta, rekomendacja Komitetu Audytu musi zawierać co najmniej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej, wraz z uzasadnieniem i wskazaniem właściwie podpartej preferencji Komitetu Audytu względem jednej z nich. Finalnego wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego dokonuje Rada Nadzorcza. W wypadku niezastosowania się do rekomendacji Komitetu Audytu w tym zakresie, Rada Nadzorcza uzasadnia przyczyny takiego niezastosowania się oraz przekazuje to uzasadnienie do wiadomości Zarządu. Termin do wyboru firmy audytorskiej został ustalony na koniec czwartego kwartału roku obrotowego, za który będzie badane dane sprawozdanie finansowe. Koszty przeprowadzenia badania finansowego ponosi Spółka. Rada Nadzorcza deklaruje się przestrzegać wynikającej z przepisów powszechnie obowiązujących zasad rotacji firmy audytorskiej oraz kluczowego biegłego rewidenta. Po wyborze firmy audytorskiej Zarząd przekazuje do wiadomości publicznej informację o dokonanych przez Radę Nadzorczą wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki.

Politykę w zakresie świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci w Spółce oraz Spółce Zależnej przewiduje, że biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzający ustawowe badania Spółki ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie mogą świadczyć bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki, jej jednostki dominującej ani jednostek przez nią kontrolowanych w ramach Unii żadnych zabronionych usług m.in. w sposób niezgodny z art. 5 ust. 1 Rozporządzenia nr 537/2014, art. 136 ust. 2 Ustawy o Biegłych oraz wszelkich innych usług zabronionych. Zarząd jest obowiązany za każdym razem przy zamiarze zawarcia umowy o świadczenie usług niezabronionych do poinformowania o takim zamiarze Komitetu Audytu. Komitet Audytu podejmuje w tym zakresie uchwałę wyrażającą jego zgodę lub odmowę, w terminie 30 dni od daty poinformowania Komitetu Audytu o zamiarze zawarcia umowy o świadczenie usług niezabronionych.

Informacja na temat wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Grupy i Spółki została ujawniona w nocy XII.2 jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej została sporządzona w oparciu o obowiązującą w Grupie procedurę wyboru, spełniającą określone kryteria.

W roku 2023 firma audytorska badająca sprawozdanie finansowe Spółki oraz Grupy świadczyła dodatkowo na rzecz Spółki/Grupy usługi w zakresie przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych, weryfikacji raportu o wynagrodzeniach, a także weryfikacji zgodności skonsolidowanych sprawozdań finansowych sporządzonych w jednolitym elektronicznym formacie raportowania z wymogami rozporządzenia o standardach technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania (ESEF).

1.9.11. Polityka różnorodności

Emitent nie spełnia kryteriów posiadania polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu ani Rady Nadzorczej.

Emitent nie posiada opracowanej polityki różnorodności. Spółka zatrudnia osoby posiadające odpowiednie kwalifikacje oraz doświadczenie zawodowe nie różnicując wieku lub płci. Przy wyborze kandydatów na członków Zarządu i Rady Nadzorczej, organy do tego uprawnione kierują się interesem Spółki i jej akcjonariuszy, biorąc pod uwagę odpowiednie kwalifikacje kandydatów, ich umiejętności, wiedzę i doświadczenie. Emitent w pełni rozumie znaczenie różnorodności, jednak Spółka działa w sektorze diagnostyki i ochrony zdrowia i nie ma w tym sektorze wielu profesjonalistów najwyższej klasy, w związku z czym Emitent nie może zapewnić zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn na stanowiskach Zarządu i Rady Nadzorczej. Jednocześnie Spółka zwraca uwagę, że skład Zarządu wynika częściowo ze struktury właścicielskiej (Piotr Garstecki i Marcin Izydorzak są założycielami Spółki). Z kolei trzech członków Rady Nadzorczej jest powoływanych przez głównych akcjonariuszy, na mocy przysługujących im uprawnień osobistych określonych w Statucie. Niemniej aktualnie dwóch z sześciu członków Rady Nadzorczej to kobiety.

Spółka nie ma formalnych wymogów związanych z uzyskaniem zgody Rady Nadzorczej na pełnienie funkcji przez Członków Zarządu w podmiotach spoza Grupy. Jednak dobrą praktyką Spółki jest przekazywanie przez Zarząd informacji Radzie Nadzorczej o funkcjach, które mają być pełnione przez Członków Zarządu poza strukturami Grupy. Jednocześnie formalnie nie jest możliwe pełnienie funkcji przez Członków Zarządu w organach podmiotów konkurencyjnych. §18 ust. 8 Statutu przewiduje wymóg uzyskania zgody Rady Nadzorczej na działalność konkurencyjną przez Członków Zarządu, jednakże w praktyce Spółka podejmuje czynności, aby na inne podmioty też była udzielana zgoda Rady Nadzorczej. Obowiązujące w tym zakresie normy prawne oraz zapisy w Statucie Spółka uznaje za wystarczające.

Piotr Garstecki

Prezes Zarządu

Marcin Izydorzak

Wiceprezes Zarządu

Szymon Ruta

Wiceprezes Zarządu