

Sprawozdanie z działalności Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej SCOPE FLUIDICS S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.



SPIS TREŚCI

LIST PREZESA	3
WYBRANE DANE FINANSOWE	6
1. SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS.....	8
1.1. Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.	8
1.1.1. Dane rejestrowe	8
1.1.2. Oddziały i zakłady	9
1.2. Struktura Grupy Kapitałowej	9
1.3. Organy	11
1.3.1. Zarząd	11
1.3.2. Rada Nadzorcza i Komitet Audytu	12
1.3.3. Umowy z osobami zarządzającymi	14
2. AKCJE I AKCJONARIAT	15
2.1. Kapitał zakładowy	15
2.2. Akcje własne	15
2.3. Struktura akcjonariatu	15
2.4. Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	16
2.5. Umowy mogące powodować zmiany w proporcjach posiadanych akcji	16
2.6. System kontroli programów pracowniczych	16
3. DZIAŁALNOŚĆ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS	17
3.1. Model biznesowy	17
3.2. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania	18
3.3. Projekty	18
3.3.1. PROJEKT BACTEROMIC	18
3.3.2. PROJEKT EDOCERA (DSC001)	20
3.3.3. PROJEKT HYBOLIC (DSC027)	21
3.4. Rynki zbytu	22
3.4.1. Otoczenie rynkowe	22
3.4.2. Źródła zaopatrzenia	25
4. ROZWÓJ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS	26
4.1. Strategia rozwoju	26
4.2. Przewidywany rozwój	31
4.3. Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju	31
4.4. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia	32
5. ISTOTNE CZYNNIKI I ZDARZENIA	36
5.1. Istotne zdarzenia	36
5.2. Rozwój projektów z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D	44
5.3. Znaczące umowy	52
5.4. Istotne toczące się postępowania	52
5.5. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze	52

6.	SYTUACJA FINANSOWA I MAJĄTKOWA SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ	52
6.1.	Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa	52
6.2.	Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe	53
6.3.	Struktura aktywów i pasywów	53
6.4.	Różnice między prognozami i wynikami	54
6.5.	Czynniki i nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik	54
6.6.	Inwestycje oraz powiązania organizacyjne lub kapitałowe	55
6.7.	Możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych	55
6.8.	Wpływy z emisji	55
6.9.	Instrumenty finansowe	55
6.10.	Kredyty, pożyczki, poręczenia i gwarancje	55
6.11.	Zarządzanie zasobami finansowymi	55
6.12.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	56
6.13.	Wynagrodzenie, nagrody i korzyści osób zarządzających i nadzorujących	56
6.14.	Zobowiązania z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	56
7.	FIRMA AUDYTORSKA	56
8.	OŚWIADCZENIE NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH	56
9.	OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO	56
9.1.	Informacja o zbiorze zasad ładu korporacyjnego	56
9.2.	Kontrola wewnętrzna i zarządzanie ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań	59
9.3.	Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji	63
9.4.	Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne	64
9.5.	Ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu	64
9.6.	Ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności akcji	64
9.7.	Zasady powoływania i odwoływania członków zarządu oraz ich uprawnienia	64
9.8.	Zasady zmiany statutu	64
9.9.	Sposób działania walnego zgromadzenia oraz prawa akcjonariuszy	65
9.10.	Zarząd, Rada Nadzorcza i Komitet Audytu	76
9.11.	Polityka różnorodności	79
	INFORMACJA ZARZĄDU DOTYCZĄCA WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ	81
	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDAŃ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.	82

LIST PREZESA



Piotr Garstecki
Prezes Zarządu

Szanowni Akcjonariusze Scope Fluidics,

Za nami ósmy rok obecności na polskim rynku kapitałowym i drugi pełny rok notowań na rynku głównym GPW. W tym czasie nie tylko konsekwentnie realizowaliśmy naszą długoterminową Strategię Rozwoju, ale również podejmowaliśmy kluczowe decyzje biznesowe, odpowiadając na bieżące wyzwania rynkowe i makroekonomiczne.

Historyczna transakcja

Przede wszystkim w 2024 r. przypieczętowaliśmy największą transakcją w historii polskiego rynku life science. Dzięki zawarciu porozumienia z Bio-Rad Laboratories, finalizującego transakcję sprzedaży spółki celowej Curiosity Diagnostics, Scope Fluidics otrzymał dodatkowe 30 mln USD, podnosząc całkowitą wartość transakcji do rekordowych 130 mln USD. Tym samym zamknęliśmy z sukcesem jeden z najistotniejszych dotychczas rozdziałów historii Grupy, potwierdzając dojrzałość naszej technologii oraz skuteczność w realizacji transakcji typu M&A. Bez wątplenia ta transakcja mocno zwiększyła też rozpoznawalność Scope Fluidics na arenie międzynarodowej.

Warto przypomnieć, że wraz z technologią PCR|ONE, w 2022 roku Bio-Rad Laboratories przejął również powierzchnię laboratoryjną

i biurową, a także ponad połowę pracowników Grupy. Zasoby te odbudowaliśmy w ostatnich dwóch latach. Do naszego zespołu dołączyło wielu wybitnych specjalistów, którzy swoją wiedzą i doświadczeniem wspierają rozwój strategicznych projektów Grupy.

BACTEROMIC – w drodze do Transakcji Strategicznej

Prowadzimy intensywne prace nad naszym flagowym projektem BACTEROMIC – systemem, który odpowiada na jedno z najpoważniejszych wyzwań współczesnej medycyny, jaką jest antybiotykooporność. BACTEROMIC, to szybki, zautomatyzowany system testowania wrażliwości bakterii na antybiotyki (Antibiotic Susceptibility Testing, AST), który oferuje dostęp do precyzyjnych informacji umożliwiających dobór odpowiednich terapii antybiotykowych, łącząc efektywność, łatwość obsługi, wysoką przepustowość i wszechstronność – połączenie cech stawiające go na czele wyścigu technologicznego na rynku AST.

Rok 2024 przyniósł istotne postępy, które znacznie przybliżają nas do celu, jakim jest Transakcja Strategiczna. Early Access program potwierdził dojrzałość systemu i jego gotowość do wdrożenia na szeroką skalę. Wyniki PoC (ang. Proof of Concept) oprogramowania do szybkiej detekcji

wzrostu bakterii pozytywnie zweryfikowały wysoce pożądaną na rynku możliwość wykonywania analiz rapidAST, z wynikami dostępnymi w czasie krótszym niż 8 godzin.

Pracujemy nad certyfikacją IVDR zgodnie z wymaganiami rynku europejskiego. Rozpoczęliśmy też proces zmierzający do certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedury FDA. W kontekście międzynarodowym należy też przypomnieć, że na początku 2024 r. został nam przyznany ważny patent dla systemu BACTEROMIC w Chinach (na wyłączność na komercyjne wykorzystanie na terenie Chin zastrzeganej w nim metody oznaczania lekooporności mikroorganizmów w teście fenotypowym).

Regularnie prezentujemy BACTEROMIC szerokiemu gronu odbiorców, docierając zarówno do klinicystów, przedstawicieli laboratoriów, sektora publicznego oraz inwestorów. Aktywnie uczestniczymy w kluczowych wydarzeniach branżowych (m.in. JP Morgan Healthcare Conference, Jefferies Healthcare Conference, MEDICA), które umożliwiają nam budowanie relacji, dzielenie się wiedzą i wzmacnianie naszej pozycji rynkowej.

Scope Discovery

Rok 2024 był też czasem dynamicznego rozwoju Scope Discovery – naszej wewnętrznej organizacji odpowiedzialnej za tworzenie i rozwój nowych projektów w powtarzalnym, ustrukturyzowanym modelu. Na koniec 2024 r. do przeanalizowania w ramach procesu Scope Discovery zostało zarejestrowanych 48 projektów, z których 16 zostało zamkniętych, 18 nie zostało jeszcze przeanalizowanych, 12 jest aktualnie w procesie Scope Discovery, natomiast dwa zostały zakwalifikowane do rozwoju w ramach spółek celowych – EDOCERA i HYBOLIC.

Celem Scope Discovery jest tworzenie koncepcji technologii i produktów adresujących światowe wyzwania i okazje rynkowe – załączków projektów oferujących wybitne perspektywy budowania wartości.

Nowe projekty i spółki celowe

Oprócz projektu BACTEROMIC, Scope Fluidics rozwija obecnie w ramach spółek celowych dwa kolejne projekty:

1. EDOCERA – system umożliwiający profilaktykę oraz bieżącą diagnostykę osób z grupy ryzyka wystąpienia udaru;
2. HYBOLIC – system mający umożliwić wczesne wykrywanie ryzyka wystąpienia zespołu metabolicznego prowadzącego m.in. do insulinooporności oraz cukrzycy typu 2, poprzez monitorowanie stężenia kluczowych biomarkerów, m.in. hormonów.

Strategią Scope Fluidics jest rozwijać kilka spółek celowych równolegle. Każda z nich posiadać będzie dedykowany, w pełni zaangażowany zespół oraz kadrę menedżerską. W tym kontekście warto też zaznaczyć, że na początku 2025 roku zrealizowaliśmy przed czasem pierwszy z celów strategicznych ze Strategii Rozwoju opublikowanej w 2023 r. Przyjęliśmy wtedy, że w portfolio Grupy do końca 2025 roku znajdzie się co najmniej pięć nowych projektów, w tym co najmniej dwa w formie spółek celowych.

Pozycja finansowa w obliczu wyzwań

Grupa wygenerowała za rok 2024 zysk netto w wysokości 65,4 mln zł, a na koniec grudnia 2024 r. posiadała ponad 150 mln zł środków pieniężnych.

Jesteśmy silniejsi niż kiedykolwiek. Scope Fluidics to dziś zespół kilkudziesięciu wysoce wykwalifikowanych, zaangażowanych i kreatywnych osób. Z każdym rokiem działalności jesteśmy bogatsi o nowe doświadczenia, wiedzę dołączających do nas osób, a także jesteśmy jeszcze bardziej zdeterminowani, aby mierzyć się z globalnymi wyzwaniami i działać na rzecz szeroko rozumianego ulepszania sektora medycznego.

Inwestowanie w zaawansowane technologie, zwłaszcza w obszarze life science, to proces wymagający czasu, specjalistycznej wiedzy, odpowiedniego zaplecza eksperckiego oraz aspiracji i odwagi. Konieczne jest także rozważne planowanie zapewniające bezpieczeństwo finansowe.

Biorąc pod uwagę obecną sytuację międzynarodową i rynkową, Zarząd zdecydował, by nie rekomendować wypłaty dywidendy do czasu komercjalizacji systemu BACTEROMIC. Zachowanie środków w Grupie pozwoli nam rozwijać projekty i z silnej pozycji negocjować transakcję M&A. Decyzja o tym by nie rekomendować wypłaty dywidendy nie była łatwa – dzielenie się sukcesem z Akcjonariuszami to element DNA Scope Fluidics. Jesteśmy jednak przekonani, że inwestycja w rozwój BACTEROMIC, EDOCERA, HYBOLIC, Scope Discovery oraz w transakcję M&A przyniesie Akcjonariuszom największą korzyść.

Ambicje na 2025 rok

Weszliśmy w nowy rok silni i zdeterminowani by odnosić kolejne sukcesy. Naszym priorytetem jest BACTEROMIC – oprócz ambicji napędza nas rosnące zainteresowanie rynku naszym przełomowym rozwiązaniem. Równolegle planujemy rozwijać EDOCERA i HYBOLIC, a Scope Discovery będzie dostarczał Grupie kolejnych przełomowych projektów.

Dziękuję za zaufanie, którym nas Państwo obdarzacie. Wierzę, że dzięki sile zespołu i konsekwentnemu działaniu rok 2025 będzie owocnym czasem dla Scope Fluidics i jej Akcjonariuszy.

Z wyrazami szacunku,

Prof. Piotr Garstecki
Prezes Zarządu

WYBRANE DANE FINANSOWE

DANE JEDNOSTKOWE SCOPE FLUIDICS S.A.	tys. PLN		tys. EUR	
	2024	2023	2024	2023
SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	4 150	2 330	964	513
Koszty działalności operacyjnej	-17 464	-12 487	-410	-2 749
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	109 541	0	25 450	0
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	96 166	-10 095	22 342	-2 222
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	104 110	-496	24 188	-109
Podatek dochodowy	-18 791	-1 313	-4 366	-289
Zysk/Strata netto	85 319	-1 809	19 822	-398
Zysk/strata na akcję w PLN i EUR	31,30	-0,66	7,27	-0,14
Rozwodniony zysk/strata na akcję w PLN i EUR	31,30	-0,66	7,27	-0,14
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 161	-7 771	-1 431	-1 711
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	63 409	-27 354	14 732	-6 021
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 119	-234 237	-260	-51 560
Zmiana stanu środków pieniężnych	56 129	-269 362	13 041	-59 292
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	80 685	47 598	18 883	10 947
Aktywa obrotowe	139 490	81 758	32 645	18 804
Aktywa razem	220 175	129 356	51 527	29 751
Zobowiązania krótkoterminowe	8 731	3 956	2 043	910
Zobowiązania długoterminowe	12 571	11 847	2 942	2 725
Kapitał własny	198 873	113 553	46 542	26 116
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej				
	tys. PLN		tys. EUR	
	2024	2023	2024	2023
Przychody ze sprzedaży jednostki zależnej	119 607	0	27 788	0
Koszty związane z transakcją sprzedaży	-10 066	0	-2 339	0
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	109 541	0	25 450	0
DANE SKONSOLIDOWANE GK SCOPE FLUIDICS S.A.				
	tys. PLN		tys. EUR	
	2024	2023	2024	2023
SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	131	516	30	114
Koszty działalności operacyjnej	-32 577	-29 116	-7 569	-6 409
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	109 541	0	25 450	0
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	77 054	-28 683	17 902	-6 314
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	85 396	-18 656	19 840	-4 107
Podatek dochodowy	-19 975	-129	-30	-28
Zysk/Strata netto	65 421	-18 785	15 199	-4 135
Zysk/strata na akcję w PLN i EUR	24,00	-6,89	5,58	-1,52
Rozwodniony zysk/strata na akcję w PLN i EUR	24,00	-6,89	5,58	-1,52

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-25 104	-19 057	-5 832	-4 195
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	88 903	-12 026	20 655	-2 647
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 119	-234 224	-260	-51 557
Zmiana stanu środków pieniężnych	62 680	-265 307	14 563	-58 399
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	16 417	10 987	3 842	2 527
Aktywa obrotowe	156 453	90 502	36 614	20 815
Aktywa razem	172 870	101 489	40 456	23 342
Zobowiązania krótkoterminowe	11 361	6 151	2 659	1 415
Zobowiązania długoterminowe	15 158	14 408	3 547	3 314
Kapitał własny	146 351	80 930	34 250	18 613

Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	tys. PLN		tys. EUR	
	2024	2023	2024	2023
Przychody ze sprzedaży jednostki zależnej	119 607	0	27 788	0
Koszty związane z transakcją sprzedaży	-10 066	0	-2 339	0
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	109 541	0	25 450	0

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 31.12.2024:	4,2730
Średni kurs NBP na dzień 31.12.2023:	4,3480
Średni kurs NBP za rok 2024:	4,3042
Średni kurs NBP za rok 2023:	4,5430

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

1.1. Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.

1.1.1. Dane rejestrowe

Nazwa i forma prawna:	Scope Fluidics Spółka Akcyjna
Skrócona nazwa:	Scope Fluidics S.A. („Spółka”, „Scope Fluidics”, „Scope”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”)
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 postugiwać 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 lub jeden członek Zarządu łącznie z prokurentem. Skład Zarządu Spółki wskazany został w pkt. 1.3.1. Sprawozdania.

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.

1.1.2. Oddziały i zakłady

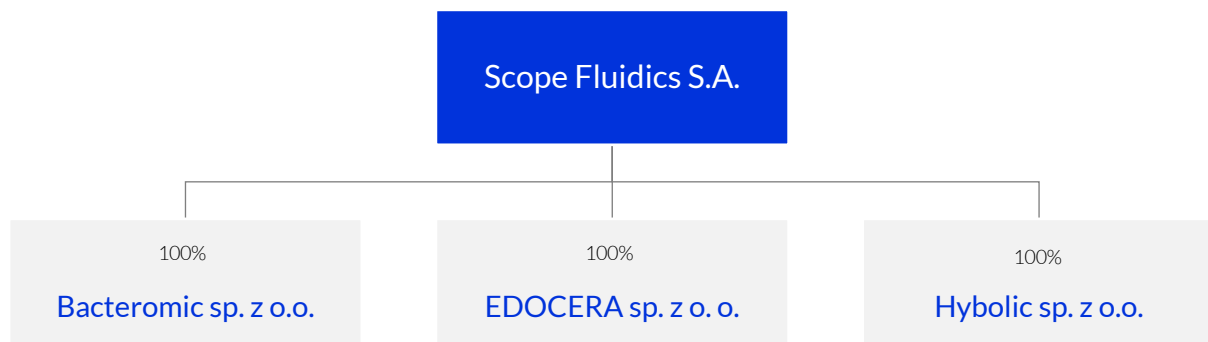
Spółka nie posiada zakładów ani oddziałów.

1.2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na datę sporządzenia niniejszego Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Raport”, „Sprawozdanie”) w skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. („Grupa”, „Grupa Scope”, „Grupa Kapitałowa”) wchodzi Spółka, będąca podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej oraz trzy spółki zależne – Bacteromic sp. z o.o. („Bacteromic”), Edocera sp. z o.o. („Edocera”), Hybolic sp. z o.o. („Hybolic”). Spółka posiada bezpośrednio 100% udziałów w kapitale zakładowym we wszystkich spółkach zależnych, co uprawnia Spółkę do wykonywania 100% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółek zależnych.

W dniu 18 lipca 2024 r. podpisany został akt założycielski spółki EDOCERA sp. z o.o., w której 100% udziałów objął Scope Fluidics S.A. W dniu 8 sierpnia Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji Edocera pod numerem KRS 0001120377. Kapitał zakładowy Edocera dzieli się na 60 000 (sześćdziesiąt tysięcy) udziałów o łącznej wartości nominalnej 3 000 000,00 (trzy miliony) złotych i został w całości opłacony przez Scope po wartości nominalnej. Siedzibą Edocera jest Warszawa, gdzie pod adresem ul. Ogrodowa 58 prowadzi swoją działalność, którą stanowią przede wszystkim badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych. Szerzej na temat działalności oraz projektu rozwijanego przez Edocera w pkt. 3.3. Sprawozdania.

W dniu 8 stycznia 2025 r. podpisany został akt założycielski spółki Hybolic sp. z o.o., w której 100% udziałów objął Scope Fluidics S.A. W dniu 14 lutego 2025 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji Hybolic pod numerem KRS 0001155725. Kapitał zakładowy Hybolic dzieli się na 30 000 (trzydzieści tysięcy) udziałów o łącznej wartości nominalnej 1 500 000,00 (jeden milion pięćset tysięcy) złotych i został w całości opłacony przez Scope po wartości nominalnej. Siedzibą Hybolic jest Warszawa, gdzie pod adresem ul. Ogrodowa 58 prowadzi swoją działalność, którą stanowią przede wszystkim badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych. Szerzej na temat działalności oraz projektu rozwijanego przez Hybolic w pkt. 3.3. Sprawozdania.



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 albo członek zarządu łącznie z prokurentem.

Nazwa i forma prawna:	Bacteromic sp. z o.o.
Data powstania:	10 lutego 2017 r.
Siedziba i adres:	ul. Ogrodowa 58, 9 piętro, 00-876 Warszawa
KRS:	0000666549
Kapitał zakładowy:	33 105 000,00 PLN
Podstawowy przedmiot działalności:	Badania naukowe i prace rozwojowe w obszarze diagnostyki i ochrony zdrowia

Edocera 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 Edocera sp. z o.o. działa Zarząd, a do reprezentowania spółki uprawnieni są dwaj członkowie zarządu łącznie albo członek zarządu łącznie z prokurentem.

Nazwa i forma prawna:	Edocera sp. z o.o.
Data powstania:	18 lipca 2024 r.
Siedziba i adres:	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa
KRS:	0001120377
Kapitał zakładowy:	3 000 000,00 PLN
Podstawowy przedmiot działalności:	Badania naukowe i prace rozwojowe w obszarze diagnostyki i ochrony zdrowia

Hybolic 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 Hybolic sp. z o.o. działa Zarząd, a do reprezentowania spółki uprawnieni są dwaj członkowie zarządu łącznie albo członek zarządu łącznie z prokurentem.

Nazwa i forma prawna:	Hybolic sp. z o.o.
Data powstania:	8 stycznia 2025 r.
Siedziba i adres:	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa
KRS:	0001155725
Kapitał zakładowy:	1 500 000,00 PLN
Podstawowy przedmiot działalności:	Badania naukowe i prace rozwojowe w obszarze diagnostyki i ochrony zdrowia

1.3. Organy

1.3.1. Zarząd

W ciągu ostatniego roku obrotowego oraz do dnia sporządzenia Sprawozdania, Zarząd Scope Fluidics składa się z trzech członków:

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

W ciągu ostatniego roku obrotowego oraz do dnia sporządzenia Sprawozdania, Zarząd Bacteromic składa się z trzech członków:

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

W ciągu ostatniego roku obrotowego oraz do dnia sporządzenia Sprawozdania, Zarząd Edocera składa się z trzech członków:

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

Do dnia sporządzenia Sprawozdania, Zarząd Hybolic składa się z trzech członków:

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

Piotr Garstecki – Prezes Zarządu Scope Fluidics, Prezes Zarządu Bacteromic, Członek Zarządu Edocera oraz Członek Zarządu Hybolic

Piotr Garstecki jest profesorem w Instytucie Chemii Fizycznej Polskiej Akademii Nauk. Uzyskał doktorat z chemii w 2001 roku, po czym odbył staż podoktorski (2002-2005) na Uniwersytecie Harvarda w grupie badawczej prowadzonej przez wybitnego chemika profesora George'a Whitesides'a, gdzie współtworzył zrozumienie dynamiki i zastosowania wielofazowych układów mikroprzepływowych. W 2014 roku uzyskał tytuł profesora nauk chemicznych. Jest autorem ponad 150 publikacji naukowych, a jego indeks H wynosi 49 według ISI Web of Knowledge (62 w Google Scholar). Posiada także 27 przyznanych patentów oraz 77 zgłoszonych wniosków patentowych.

Zdobył bogate doświadczenie w funkcjach zarządczych i nadzorczych stowarzyszeń i instytucji, aktualnie jest członkiem Rady Fundacji na rzecz Nauki Polskiej. Ukończył szkolenia biznesowe (np. Ignite w Judge School of Business, Cambridge University) i przywódcze (np. Leadership Academy for Poland). W ramach Grupy, zarządza wszystkimi aspektami działalności spółek z Grupy od chwili ich założenia.

Marcin Izydorzak – Wiceprezes Zarządu Scope Fluidics, Członek Zarządu Bacteromic, Prezes Zarządu Edocera oraz Prezes Zarządu Hybolic

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). Ukończył Podyplomowe Studium Farmacji Przemysłowej w Akademii Medycznej w Gdańsku (1999-2000), a także Międzynarodowe studia doktoranckie w Instytucie Chemii Fizycznej Polskiej Akademii Nauk (2002-2006). Posiada ponad 20-letnie doświadczenie w zarządzaniu zespołami

badawczo-rozwojowymi w spółkach technologicznych, instytutach naukowych oraz firmach farmaceutycznych, w tym 10-letnie doświadczenie w zarządzaniu projektami R&D (był odpowiedzialny za szereg wdrożonych na rynek produktów farmaceutycznych), ponad 10 letnie doświadczenie w zarządzaniu własnością intelektualną (kilkadziesiąt zakończonych procedur patentowych) oraz ponad 10 letnie doświadczenie w zarządzaniu innowacyjną spółką technologiczną. Jest również współtwórcą 11 wynalazków. Ukończył liczne szkolenia biznesowe, między innymi w obszarze zarządzania projektami (system PMI) oraz zarządzania zespołami. W ramach Grupy, jest odpowiedzialny za zarządzanie wszystkimi aspektami działalności spółek z Grupy od momentu ich założenia.

Szymon Ruta – Wiceprezes Zarządu Scope Fluidics, Członek Zarządu Bacteromic, Członek Zarządu Edocera oraz Członek Zarządu Hybolic

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). Jest menedżerem z wieloletnim doświadczeniem w zarządzaniu spółkami przemysłowymi oraz startup'ami technologicznymi z branży life science. Posiada ponad 20-letnie doświadczenie w realizacji projektów M&A, inwestycji i restrukturyzacji. W Grupie zatrudniony od 2016 r. Odpowiedzialny za zapewnienie finansowania działalności Grupy oraz prowadzenie procesów poszukiwania nabywców spółek celowych, w tym sprzedanej w 2022 roku Curiosity Diagnostics. Zarządza także prowadzeniem działań z zakresu Investor Relations oraz odpowiadał za wprowadzenie akcji Spółki do obrotu najpierw na NewConnect (2017), a następnie na główny parkiet Giełdy Papierów Wartościowych (2023). Przed 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 oraz posiada zdany egzamin dla kandydatów dla członków rad nadzorczych.

1.3.2. Rada Nadzorcza i Komitet Audytu

Skład Rady Nadzorczej w 2024 roku oraz do dnia sporządzenia Sprawozdania 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 2024 roku oraz do dnia sporządzenia Sprawozdania, 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 Rzempła.

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. prowadzącej 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 AgfaGevaert N.V. na stanowisku Dyrektora Finansowego Regionu Europa Środkowo-Wschodnia, w której pełnił również funkcję Prezesa Zarządu. 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) kontrolingiem 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). W latach 2018-2020, odpowiedzialny za strategię rozwoju Dywizji Rozwiązań Radiologicznych grupy Agfa (Agfa Radiology Solutions), jako członek globalnego zespołu kierowniczego grupy Agfa uczestniczył w strategicznych decyzjach i ocenie ryzyka działań M&A.

Robert Hołyst – Członek Rady Nadzorczej

Ukończył fizykę teoretyczną w 1986 r. na Uniwersytecie Warszawskim, a profesorem tytularnym chemii został w 1998 r. Jest współautorem ponad 300 publikacji, cytowanych >9300 razy (h=54) (Google Scholar), i trzech podręczników z termodynamiki (w tym Springer-Verlag 2012). Opatentował 50 wynalazków, współzakładał 3 start-upy. Współpracował z Unileverem, Samsungiem i Mitsui Chemicals. Kierował wieloma projektami w chemii, fizyce, biologii komórki i biochemii w latach 1992-2025 (w sumie ponad 120 mln PLN), 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 Consensus London, a w latach 2019-2024 na stanowisku EVP HR and Admin CEE w Skanska CDE (Skanska Property Poland). Od grudnia 2024 r. zajmuje stanowisko Chief People Officer w firmie CD Projekt Red.

Joanna Rzempała – Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu

Ekspertka w dziedzinie finansów, rachunkowości i audytu, z wieloletnim doświadczeniem w nadzorze korporacyjnym oraz zarządzaniu projektami. Posiada tytuł doktora nauk ekonomicznych Uniwersytetu Szczecińskiego oraz certyfikaty: Certyfikat Ministra Finansów uprawniający do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych (nr 7288/2004); IPMA-B (Certified Senior Project Manager); IPMA® Level A: Certified Executive Consultant and Coach in Project Management (CECC); IPMA® Level A: Certified Executive Trainer in Project Management (CET); GPM-b (Green Project Management).

Adiunkt w Katedrze Organizacji i Zarządzania Uniwersytetu Szczecińskiego, Wiceprezes Zarządu IPMA Polska. Specjalizuje się w zarządzaniu finansami projektów, kontroli wewnętrznej oraz optymalizacji procesów finansowych.

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.

2. AKCJE I AKCJONARIAT

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.

2.2. Akcje własne

Spółka nie posiada ani nigdy nie posiadała akcji własnych.

2.3. Struktura akcjonariatu

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

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	367.674	367.674	13,49%	13,49%
3.	Marcin Izydorzak	356.223	356.223	13,07%	13,07%
4.	Pozostali	1.519.578	1.519.578	55,74%	55,74%
	RAZEM	2.725.930	2.725.930	100%	100%

*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.

2.4. Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Wszyscy Członkowie Zarządu posiadają akcje Spółki:

Piotr Garstecki (Prezes Zarządu) posiada 367 674 akcje Spółki stanowiące 13,49 % kapitału zakładowego i uprawniające do 367 674 głosów na Walnym Zgromadzeniu („WZ”) Spółki, co odpowiada 13,49 % ogółu głosów na WZ,

Marcin Izydorzak (Wiceprezes Zarządu) posiada 356 223 akcje Spółki stanowiące 13,07% kapitału zakładowego i uprawniające do 356 223 głosów na Walnym Zgromadzeniu („WZ”) Spółki, co odpowiada 13,07 % ogółu głosów na WZ,

Szymon Ruta (Wiceprezes Zarządu, CFO) posiada 79 165 akcji Spółki stanowiących 2,90% kapitału zakładowego i uprawniających 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 Chądzyński (wraz z małżonką i innymi osobami w rodzinie) posiada 326 akcji Spółki.

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.

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.



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

3.1. Model biznesowy

Koncepcja biznesowa Spółki polega na realizacji innowacyjnych projektów z obszaru life science w celu ich sprzedaży na rzecz globalnych podmiotów. 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, charakteryzujące się w ocenie Spółki wysokim potencjałem komercyjnym. Celem Spółki jest realizacja transakcji strategicznych zgodnie ze Strategią Grupy Scope Fluidics opisaną w pkt. 4.1. Sprawozdania.

Realizując powyższy cel, Spółka działa w modelu Venture Studio, co stanowi jedną z jej głównych przewag konkurencyjnych. Venture Studio to organizacja, która w powtarzalny sposób tworzy startupy, zazwyczaj od podstaw. W tym celu identyfikuje światowe wyzwania i okazje rynkowe, opracowuje koncepcje przełomowych produktów, generując i testując pomysły. Jednocześnie inwestuje środki finansowe, przydziela zasoby oraz zespół studia do wybranych projektów, a także przyciąga przedsiębiorców-współzałożycieli do tworzenia startupów.

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% udziałów Curiosity na rzecz Bio-Rad Laboratories, Inc. - globalnego podmiotu operującego na rynku diagnostyki medycznej (**„Bio-Rad”) („Strony”) („Transakcja”). Spółka uzyskała łącznie z tytułu zbycia udziałów oraz realizacji dodatkowych celów określonych przez Strony 130 mln USD. Na kwotę tę składa się 100 mln USD z tytułu zbycia 100% udziałów Curiosity oraz 30 mln USD otrzymanych w związku ostatecznym rozliczeniem Płatności Warunkowych.**

Aktualnie projektem flagowym Grupy Scope Fluidics jest projekt BACTEROMIC, czyli szybki, zautomatyzowany system testowania wrażliwości bakterii na antybiotyki (Antibiotic Susceptibility Testing, AST), który oferuje bezprecedensowy dostęp do informacji umożliwiających dobór skutecznych terapii antybiotykowych. Bacteromic w unikalny sposób łączy szerokość informacji z przepustowością, szybkością, łatwością obsługi i ekonomią produkcji kartridży. Wyniki programu Early Access (EAP) wskazują na odpowiednią dojrzałość systemu BACTEROMIC do wdrożenia na rynek na szerszą skalę oraz potwierdzają istotne przewagi konkurencyjne systemu. Projekt BACTEROMIC został opisany w pkt. 3.3.1. Sprawozdania.

Na potrzeby selekcji i rozwoju kolejnych projektów, Scope Fluidics stworzyła 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. 4.1. Sprawozdania.

W ramach Scope Discovery są opracowane i rozwijane 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. Efektem końcowym tych procesów to nowe spółki celowe (na wzór Curiosity Diagnostics sp z o.o. i Bacteromic sp. z o.o.) dla najbardziej perspektywicznych projektów.

Pierwszymi projektami, które w ramach Scope Discovery zostały zakwalifikowane do rozwoju w ramach spółek celowych, są EDOCERA – system, który ma zapewniać natychmiastową diagnozę wystąpienia udaru mózgu, umożliwiając tym samym niezwłoczne podjęcie interwencji medycznej (opis projektu w pkt. 3.3.2. Sprawozdania) oraz HYBOLIC – system, który ma umożliwić wczesne wykrywanie ryzyka wystąpienia zespołu metabolicznego prowadzącego m.in. do insulinoporności oraz cukrzycy typu 2 poprzez monitorowanie stężenia kluczowych biomarkerów tych zaburzeń, takich jak insulina i glukoza (opis projektu w pkt. 3.3.3. Sprawozdania).

Istotną przewagą konkurencyjną Grupy jest także jej doświadczony, multidyscyplinarny i sprawnie funkcjonujący zespół. W skład zespołu wchodzi m.in. biotechnolodzy, mikrobiolodzy, inżynierowie. Dzięki temu Grupa posiada odpowiednie zaplecze merytorycznotechniczne, niezbędne dla realizacji podejmowanych przedsięwzięć. Wielu członków zespołu posiada długoletnie doświadczenie oraz niezwykle cenny know-how, co wpływa na łatwość i szybkość w radzeniu sobie z pojawiającymi się wyzwaniami. Kluczowe znaczenie ma 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. Grupa zarządzana jest przez zespół trzech osób powiązanych ze światem nauki i finansów, dysponujących kompetencjami pozwalającymi na efektywne zarządzanie na każdym poziomie organizacji.

3.2. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania

W 2024 roku nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Spółki i jej Grupą Kapitałową.

3.3. Projekty

3.3.1. PROJEKT BACTEROMIC

Prace nad rozwojem systemu BACTEROMIC rozpoczęły się w 2016 r., a w roku 2017 utworzona została spółka celowa – Bacteromic sp. z o.o. W 2021 r. system BACTEROMIC w ówczesnej wersji uzyskał certyfikację CE-IVD, nabywając dla przedmiotowej wersji prawo do wprowadzenia systemu do obrotu na terenie Unii Europejskiej. Na koniec 2024 roku skumulowane nakłady finansowe na rozwój systemu BACTEROMIC wyniosły ok. 64 mln PLN.

System BACTEROMIC składa się z analizatora, napełniarki, interpretera (oprogramowania) oraz jednorazowych paneli diagnostycznych. System jest dedykowany do oceny lekowrażliwości drobnoustrojów oraz oceny obecności mechanizmów oporności w zawiesinach bakterii. System łączy klasyczną fenotypową metodykę oceny lekowrażliwości z innowacyjną technologią mikroprzepływową, w celu pozyskania, w pojedynczym badaniu, szerokiego zakresu istotnych klinicznie informacji. System BACTEROMIC stanowi odpowiedź na narastające globalnie zagrożenie, jakim jest antybiotykooporność bakterii. Walka z antybiotykoopornością bakterii pozostaje wysokim priorytetem według Światowej Organizacji Zdrowia. W oparciu o publicznie dostępne dane rosnąca oporność drobnoustrojów na antybiotyki może doprowadzić do wyczerpania się dostępnych opcji skutecznego leczenia, a także zwiększyć 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 rocznie, co oznacza, że wówczas staną się one jedną z głównych przyczyn śmiertelności na świecie, większą od tej spowodowanej chorobami nowotworowymi. System BACTEROMIC stanowi odpowiedź na rosnący problem antybiotykooporności bakterii. Produkt może przyspieszyć i zwiększyć skuteczność leczenia pacjentów, poprzez dobór najlepszych dla danego pacjenta terapii celowanych.

Główną przewagą konkurencyjną systemu BACTEROMIC jest znacznie większa kompleksowość badania – wysoka informatywność w jednym panelu w porównaniu do innych systemów dostępnych na rynku. Każdy panel posiada 640 niezależnych komór inkubacyjnych, co umożliwia jednoczesne przetestowanie do 60 antybiotyków. Dzięki temu system może dostarczać kilka lub nawet dziesięciokrotnie więcej informacji niż rozwiązania konkurencyjne. Oznacza to znacznie szersze oraz dużo bardziej kompleksowe badanie diagnostyczne prowadzone w pojedynczym teście. Dzięki takiemu podejściu dostarczana będzie pełna informacja o lekowrażliwości drobnoustrojów, co w efekcie umożliwi wcześniejsze rozpoczęcie skutecznej terapii antybiotykowej. Skróci to czas leczenia, a poprzez krótszy czas hospitalizacji może obniżyć koszty leczenia.

Aktualnie system umożliwia fenotypową ocenę skuteczności 31 antybiotyków stosowanych m.in. w leczeniu infekcji układu oddechowego, krwi, dróg moczowych czy skóry. Istotną zaletą systemu jest możliwość analizy jednocześnie bakterii Gram-dodatnich i Gram-ujemnych na jednym panelu. System posiada także zdolność do wykrywania mechanizmu oporności ESBL (obecność – laktamaz o rozszerzonym spektrum działania) na podstawie sześciu niezależnych oznaczeń. Dzięki wysokiej informatywności system umożliwia oznaczenia MIC (minimalnych stężeń hamujących) dla każdego antybiotyku. To z kolei ma istotne znaczenie w doborze precyzyjnej dawki antybiotyku.

Dodatkowym atutem systemu BACTEROMIC będzie skrócenie czasu analizy poprzez przeprowadzenie jej w 6-8 godzin, zamiast standardowych kilkunastu. Rozwiązanie takie nazywane jest z języka angielskiego „rapid AST”. Dzięki temu, wyniki pozwalające na dobranie precyzyjnej terapii będą dostępne tego samego dnia co rozpoczęcie analizy („single shift approach”).

Istotną przewagą systemu będzie również możliwość analizy zarówno izolatów bakteryjnych (czyli kolonii wychodowanych na szalce), jak i bezpośrednio pozytywnych kultur krwi. Rozwiązania pozwalające na obie analizy (izolaty i kultury krwi) za pomocą tego samego urządzenia są innowacyjne, niezwykle pożądane, jednak nadal rzadkie na skalę światową. Z przeprowadzonej analizy konkurencji wynika, że jest tylko jeden taki system dopuszczony do obrotu w USA. Tym samym system BACTEROMIC doskonale wpisuje się w najnowsze światowe trendy rozwoju AST na świecie.

Produkt znajdzie zastosowanie zarówno w laboratoriach szpitalnych, jak i w centralnych laboratoriach diagnostycznych, laboratoriach mikrobiologicznych oraz laboratoriach prywatnych. BACTEROMIC ma potencjał, aby w jednym teście oceniać lekowrażliwość drobnoustrojów wobec niemal wszystkich dostępnych (istotnych klinicznie) stosowanych antybiotyków. Pozwoli to na wcześniejsze rozpoczęcie skutecznej terapii antybiotykowej pacjenta i skróci czas pobytu w szpitalu.

Do zalet produktu należy dodać prostotę obsługi systemu, dzięki której jego powszechne użytkowanie nie będzie połączone z dodatkowymi wydatkami po stronie placówki medycznej lub laboratorium. Spośród licznych potencjalnych dodatkowych możliwych zastosowań systemu, poza zastosowaniem medycznym, można wskazać możliwość oceny lekowrażliwości drobnoustrojów w weterynarii.

Bacteromic zastrzegła patenty dotyczące kluczowych elementów systemu na terenie piętnastu państw będących stronami Konwencji o patencie europejskim, w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej oraz w Chinach.

3.3.2. PROJEKT EDOCERA (DSC001)

Projekt EDOCERA (techniczne oznaczenie przed wybraniem nazwy: DSC001) został zakwalifikowany do rozwoju w ramach spółki celowej w czerwcu 2024 r. Aktualnie jest rozwijany jest w ramach spółki celowej Edocera sp. z o.o., („Edocera”) założonej w lipcu 2024 r. Nazwa EDOCERA, jest akronimem pochodzącym od Early Detecion Of CERebrovascular Accident. Przedrostek EDO może być kojarzony ze słowem „edu”, jak edukacja, podkreślając, że nasz produkt obejmuje nie tylko urządzenie, ale także platformę opieki, gdzie osoby po udarze mogą zdobywać cenną wiedzę od specjalistów i grup wsparcia. CERA może być kojarzone ze słowem „care”, które również jest powiązane z platformą opieki oraz będzie przypominało wszystkim, że troszczymy się o pacjentów.

W ramach Projektu rozwijany będzie produkt umożliwiający profilaktykę oraz bieżącą diagnostykę osób z grupy ryzyka wystąpienia udaru („Produkt”). Produkt będzie składał się z urządzenia oraz zintegrowanego oprogramowania wykorzystującego algorytmy sztucznej inteligencji. Według wstępnych założeń, użytkownikiem końcowym Produktu będą osoby fizyczne, jednak możliwe są również inne scenariusze. Projekt należy do obszaru Adjacent (zgodnie z definicją z raportu bieżącego 17/2023), tj. obszaru diagnostyki medycznej i technik medycznych, które stanowią rozszerzenie aktualnego obszaru działania, tj. systemów diagnostyki medycznej z wykorzystaniem technik mikroprzepływowych. Projekt to wynik pracy zespołu Scope Discovery oraz współpracy z branżowymi i naukowymi konsultantami.

W ramach procesu Scope Discovery przeprowadzana została wstępna weryfikacja technicznych możliwości stworzenia Produktu, w wyniku której wytypowane zostały metody, które po zaadaptowaniu technologicznym potencjalnie mogą zostać zastosowane w Produkcji. Po przeanalizowaniu i zweryfikowaniu materiałów, które zespół Scope Discovery przygotował w oparciu o literaturę naukowo-techniczną i patentową oraz o konsultacje z konsultantami branżowymi, Zarząd uznał za uzasadnione operacyjnie i biznesowo przeprowadzenie prac prototypowych oraz weryfikacji funkcjonalnej technologii w ramach spółki celowej. Jednym z priorytetów będzie od samego początku budowanie i zabezpieczenia portfolio praw własności intelektualnej dotyczącej Produktu.

Plan rozwoju

W pierwszym okresie działalności zespół Edocera zweryfikuje wybrane technologie. Po tym okresie planowany jest rozwój produktu w sposób zgodny z wytycznymi dla produktów medycznych. Czas rozwoju Produktu od założenia spółki Edocera do rozpoczęcia procesu certyfikacji szacowany aktualnie jest przez Scope na podstawie przeprowadzonych analiz na około 5 lat. Scope Fluidics zamierza doprecyzowywać i aktualizować informacje na temat prac w ramach Projektu w miarę jego rozwoju.

Projekt jest na wczesnym etapie rozwoju, a prace badawczo-rozwojowe ze względu na swój charakter są trudne do konkretnego planowania, w szczególności długoterminowego. Podobnie trudno do przewidzenia jest efekt tych prac, a Scope Fluidics nie może wykluczyć, że w przypadku niekorzystnych wyników badań lub zmiany otoczenia konkurencyjnego konieczne będzie zawieszenie lub zakończenie Projektu bez jego komercjalizacji. Ze względu na dużą dynamikę preferencji na rynku M&A, na obecnym etapie rozwoju Projektu jest zbyt wcześnie, aby prognozować, czy i na jakim etapie rozwoju projekt EDOCERA stanie się przedmiotem zainteresowania potencjalnych nabywców.

Finansowanie

Scope Fluidics planuje finansować pierwszy rok działalności spółki Edocera ze środków własnych. Budżet na pierwsze dwanaście miesięcy został oszacowany na ok. 4 mln PLN. Jednocześnie obecnie wstępnie szacowany przez Scope Fluidics budżet Projektu nie odbiega od nakładów poniesionych przez Scope Fluidics na projekty rozwijane dotychczas w ramach spółek celowych, tj. PCR|ONE oraz BACTEROMIC. Jednak w trakcie realizacji Projektu budżet może ulegać zmianom, zarówno ze względu na czynniki częściowo zależne od Scope Fluidics lub Nowej Spółki, jak np. postępy prac R&D jak i od Scope Fluidics lub Nowej Spółki całkowicie niezależne, jak np. zmiany regulacyjne, preferencje na rynku M&A czy otoczenie geopolityczne i makroekonomiczne.

3.3.3. PROJEKT HYBOLIC (DSC027)

Projekt HYBOLIC (techniczne oznaczenie przed wybraniem nazwy: DSC027) został zakwalifikowany do rozwoju w ramach spółki celowej po koniec listopada 2024 r. Obecnie jest rozwijany w ramach spółki celowej Hybolic sp. z o.o. („Hybolic”) założonej w styczniu 2025 r.

Celem projektu jest znaczące, jakościowe podniesienie dostępności badań stężenia ważnych biomarkerów w formie użytku domowego lub w miejscu kontaktu pacjenta z lekarzem. Wstępna analiza biznesowa została oparta o produkt umożliwiający wczesne wykrywanie ryzyka wystąpienia zespołu metabolicznego prowadzącego m.in. do insulinoporności oraz cukrzycy typu 2 poprzez monitorowanie stężenia kluczowych biomarkerów, w tym cukrów, innych cząsteczek, oraz hormonów, które są predyktywne dla zaburzeń metabolicznych, takich jak w szczególności insulina i glukoza („Produkt”). Produkt może przyczynić się do zidentyfikowania ryzyka zachorowania na cukrzycę typu 2 nawet na kilka lat wcześniej niż jest to możliwe przy wykorzystaniu obecnie dostępnych metod. Produkt wpisuje się w światowe trendy zwiększania świadomości i profilaktyki w zakresie zdrowia metabolicznego, co może przełożyć się również na przeciwdziałanie wielu innym problemom zdrowotnym. Według wstępnych założeń, użytkownikiem końcowym Produktu będą osoby fizyczne, jednak możliwe są również inne scenariusze. Projekt należy do obszaru Adjacent (zgodnie z definicją z raportu bieżącego 17/2023), tj. obszaru diagnostyki medycznej i technik medycznych, które stanowią rozszerzenie aktualnego obszaru działania, tj. systemów diagnostyki medycznej z wykorzystaniem technik mikroprzepływowych. Projekt to wynik pracy zespołu Scope Discovery oraz współpracy z branżowymi i naukowymi konsultantami. W ramach prac nad Produktem, Hybolic planuje współpracować z czołowym ekspertem posiadającym unikatową wiedzę oraz dorobek naukowy i patentowy z zakresu technologii, która będzie rozwijana w celu zastosowania jej w Produkcje.

W ramach procesu Scope Discovery przeprowadzana została wstępna weryfikacja technicznych możliwości stworzenia Produktu, w wyniku której wytypowane zostały metody, które po zaadaptowaniu technologicznym potencjalnie mogą zostać zastosowane w Produkcje. Po przeanalizowaniu i zweryfikowaniu materiałów, które zespół Scope Discovery przygotował w oparciu o literaturę naukowo-techniczną i patentową oraz o konsultacje z konsultantami branżowymi, Zarząd uznał za uzasadnione operacyjnie i biznesowo przeprowadzenie prac prototypowych oraz weryfikacji funkcjonalnej technologii w ramach spółki celowej. Rejestracja Hybolic nastąpiła w dniu 14 lutego 2025 roku. Jednym z priorytetów będzie od samego początku budowanie i zabezpieczenie portfolio praw własności intelektualnej dotyczącej Produktu, również poprzez uzyskanie wybranych licencji, o ile będzie to potrzebne.

W pierwszym okresie działalności Hybolic opracuje metodę pomiaru stężenia biomarkerów w oparciu o wybrane technologie. Po tym okresie planowany jest rozwój produktu w sposób zgodny z wytycznymi

dla produktów medycznych. Bazowy scenariusz rozwoju Produktu zakłada opracowanie urządzenia typu Point-of-Care (PoC) w celu znaczącego zwiększenia dostępności badania biomarkerów zespołu metabolicznego w domu i miejscu kontaktu pacjenta z lekarzem. Dodatkowo prowadzone będą prace nad sprawdzeniem możliwości opracowania urządzenia służącego do częstego lub ciągłego pomiaru stężenia w/w biomarkerów. Spółka dopuszcza jednak także inne scenariusze. Czas rozwoju Produktu od założenia Hybolic do rozpoczęcia procesu certyfikacji dla urządzenia typu PoC jest aktualnie szacowany przez zespół na podstawie przeprowadzonych analiz na poniżej 5 lat. Scope zamierza doprecyzowywać i aktualizować informacje na temat prac w ramach Projektu w miarę jego rozwoju.

Zarząd zaznacza, że Projekt jest na wczesnym etapie rozwoju, a prace badawczo-rozwojowe ze względu na swój charakter są trudne do konkretnego planowania, w szczególności długoterminowego. Podobnie trudny do przewidzenia jest efekt tych prac, a Scope nie może wykluczyć, że w przypadku niekorzystnych wyników badań lub zmiany otoczenia konkurencyjnego konieczne będzie zawieszenie lub zakończenie Projektu bez jego komercjalizacji. Ze względu na dużą dynamikę preferencji na rynku M&A, na obecnym etapie rozwoju Projektu jest zbyt wcześnie, aby prognozować, czy i na jakim etapie rozwoju Hybolic stanie się przedmiotem zainteresowania potencjalnych nabywców. Scope planuje finansować pierwszy rok działalności Hybolic ze środków własnych. Budżet na pierwsze dwanaście miesięcy został oszacowany na ok. 5-6 mln PLN. Jednocześnie obecnie wstępnie szacowany przez Scope budżet Projektu nie odbiega od nakładów poniesionych przez Scope na projekty rozwijane dotychczas w ramach spółek celowych, tj. PCR|ONE oraz BACTEROMIC. Jednak w trakcie realizacji Projektu budżet może ulegać zmianom, zarówno ze względu na czynniki częściowo zależne od Scope lub Hybolic, jak np. postępy prac R&D jak i od Scope lub Hybolic całkowicie niezależne, jak np. zmiany regulacyjne, preferencje na rynku M&A czy otoczenie geopolityczne i makroekonomiczne.

3.4. Rynki zbytu

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

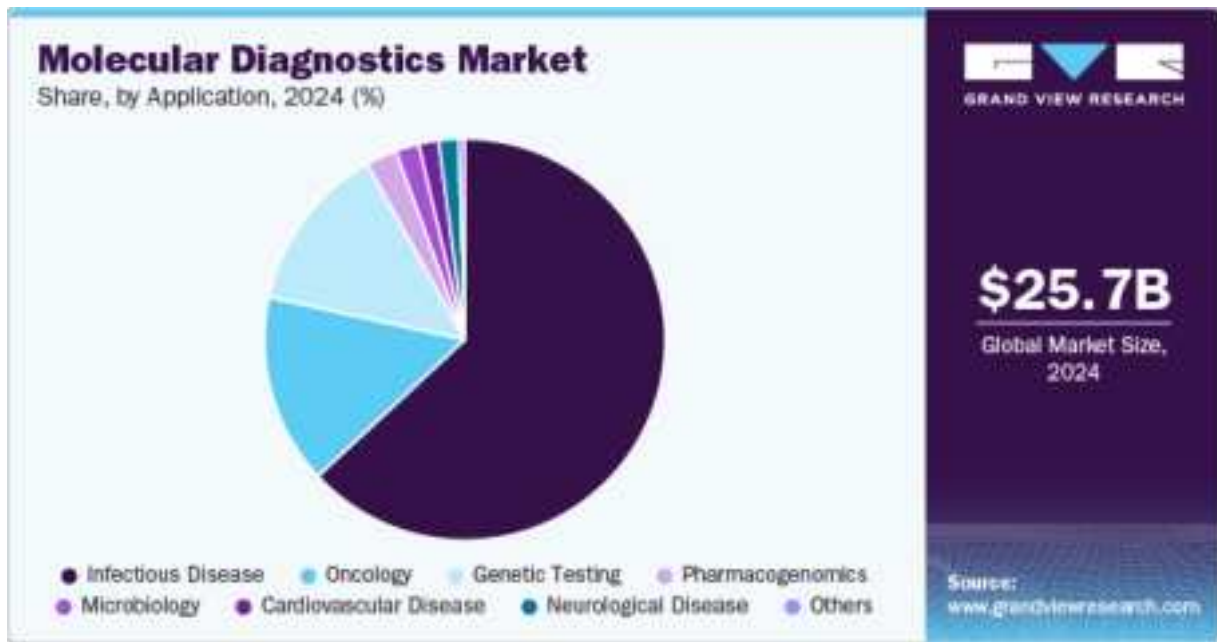
Według raportu „In-Vitro Diagnostics Market” przygotowanego przez Markets and Markets¹ wielkość światowego rynku diagnostyki in-vitro w 2024 r. osiągnęła 85,2 mld USD, a w 2029 r. osiągnie wartość około 119,4 mld USD². Niewątpliwie duży wpływ na rozwój branży miała pandemia COVID-19, która wymusiła adaptowanie 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.

¹<https://www.marketsandmarkets.com/Market-Reports/ivd-in-vitro-diagnostics-market-703.html> [18.02.205]

² <https://www.marketsandmarkets.com/Market-Reports/molecular-diagnostic-market-833.html> [18.02.2025]

Podział rynku diagnostyki molekularnej według zastosowania w 2024 roku:



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

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.

Antybiotykooporność – segment działalności systemu 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 stosowania 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 2029 r. na poziomie 5.0% CAGR. Dzieje się tak dlatego, że klasycznym metodom oznaczania wrażliwości na antybiotyki, znanym ze swojej pracochłonności i złożoności, a także wciąż rozwijającym się etapom 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 wielolekooporności 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 i przystępne cenowo diagnozowanie o wysokiej informatywności celem doboru najbardziej optymalnej terapii dla przyszłych pacjentów.

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.

Bacteromic sp. z o.o. zaopatruje się w materiały do produkcji lub produkty dokonując transakcji z wieloma podmiotami krajowymi i zagranicznymi. Rozwijana jest współpraca z dwoma głównymi partnerami przyszłej produkcji na dużą skalę, tj. z BIT Analytical Instruments (produkcja analizatorów i napełniarek, Niemcy) oraz TE Connectivity (dawniej microLIQUID, produkcja paneli, Hiszpania). W 2024 r. Bacteromic dokonała zakupów od kontrahenta BIT Analytical Instruments o wartości przekraczającej 10% ogólnej

wartości materiałów i produktów przyjętych do magazynu spółki (przyjęcia zewnętrzne zwiększające wartość zapasów). Proces zamówień i zakupów u wskazanego kontrahenta udokumentowany jest zamówieniami zakupu (zgodnie z wewnętrzną procedurą), potwierdzeniami ze strony kontrahenta, fakturami oraz dokumentami przyjęcia i kontroli zakupionych urządzeń. Z kolei na liście dostawców Bacteromic, 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.



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

4.1. Strategia rozwoju

Strategia rozwoju Scope Fluidics została przyjęta w dniu 14 marca 2023 r.

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 przełomowe 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 – na dzień publikacji Sprawozdania, cel został zrealizowany (szerzej na ten temat w pkt. 5.1 Sprawozdania)
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 organizacje posiadające 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 przełomowe technologie na rzecz strategicznych inwestorów branżowych.
2. Sprzedaż części istniejących lub nowoutworzonych udziałów w spółkach celowych rozwijających przełomowe 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 przejęcia 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.

Spółka ogłosiła, że realizując Cele Strategiczne 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 łącznie 130 mln USD, w tym 100 mln USD płatności za udziały Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz 30 mln USD w związku z ostatecznym rozliczeniem Płatności Warunkowych (szerzej na ten temat w pkt. 5.1.Sprawozdania).

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

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 został zakończony w drugiej połowie 2024 r., a jego wyniki zostały opublikowane w styczniu 2025 r. (szerzej na ten temat w pkt. 5.2. Sprawozdania). EAP pozwolił 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 była konieczna do przeprowadzania transakcji strategicznej dotyczącej systemu BACTEROMIC, jednak w ocenie Zarządu uzyskane wyniki EAP dowodzą, iż system BACTEROMIC nie tylko działa w porównywalny sposób do konkurencyjnego systemu komercyjnego o istotnym udziale w rynku, ale również wykazuje nad nim przewagę, w zakresie precyzji oznaczenia MIC, co może stanowić ważny argument dla przeprowadzenia transakcji M&A. Intencją zespołu pracującego nad systemem BACTEROMIC jest poddawanie systemu dalszym zewnętrznym weryfikacjom, w szczególności w miarę postępu prac R&D nad nowymi produktami. Kolejne testy systemu będą się odbywać w pierwszej kolejności w innej formule niż EAP. W szczególności rozważane są testy pilotażowe (zewnętrzna weryfikacja systemu w fazie R&D) oraz usability studies - badania użyteczności (zewnętrzna weryfikacja systemu po zakończeniu prac R&D przed uzyskaniem certyfikacji). Powyższe działania zespół BACTEROMIC zamierza przeprowadzić zarówno w Unii Europejskiej (w tym także w Polsce) jak i poza nią (np. w Wielkiej Brytanii i/lub Azji Zachodniej).

W scenariuszu bazowym Zarząd Scope Fluidics zakłada przeprowadzenie transakcji strategicznej na etapie, w którym spółka Bacteromic 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 najlepszy interes 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. W uzasadnionych przypadkach Spółka dopuszcza możliwość przeprowadzenia w ramach tego etapu weryfikacji analitycznej/ teoretycznej oraz przeprowadzenie weryfikacji empirycznej w ramach spółki celowej. 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. Do przeanalizowania w ramach procesu Scope Discovery zostały dotychczas zarejestrowane 48 projekty, z których 16 zostało zamkniętych, 18 nie zostało jeszcze przeanalizowanych, 12 jest aktualnie w procesie Scope Discovery, natomiast 2 projekty (EDOECERA – DSC001 oraz HYBOLIC-DSC027) zostały zakwalifikowane do rozwoju w ramach spółek celowych.

Praktycznie od początku funkcjonowania Scope Discovery w procesie znajdowało się jednocześnie kilkanaście projektów.

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

Ogłaszając Strategię, Spółka zadeklarowała, że zaprezentowane plany rozwoju zakładają zdolność finansowania Grupy ze środków własnych w perspektywie do końca 2025 r. Środki własne, którymi dysponowała Grupa (szacowanych wówczas na ok. 95 mln PLN po wypłaceniu dywidendy) miały umożliwić zaplanowany w tym okresie dalszy rozwój systemu BACTEROMIC oraz przeprowadzenie co najmniej kilkunastu procesów Scope Discovery, których efektem miało być założeniem minimum dwóch nowych spółek celowych do końca 2025 r. (cel ten został zrealizowany, co zostało opisane w pkt. 5.1. Sprawozdania). Ponadto Spółka planowała 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,
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 deklaruje, że 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 kontynuować rozwój w kierunku platformy generującej i sprzedającej przełomowe 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 rozwijanie organizacji „Scope Discovery”, odpowiedzialnej za generowanie koncepcji nowych produktów odpowiadających na globalne wyzwania w obszarze ochrony zdrowia, life-science i sustainability (zrównoważonego rozwoju).

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Zarząd podtrzymuje, że do końca 2025 r. Grupa ma możliwość realizacji działań w zakresie opisanym w Strategii w oparciu o środki własne, którymi Spółka dysponowała, ogłaszając Strategię, tj. nie uwzględniając płatności od Bio-Rad z 6 listopada 2024 r.

4.2. Przewidywany rozwój

Spółka zakłada dalszy stabilny rozwój Spółki oraz Grupy. Aktualnie większość działań skoncentrowana jest na rozwoju projektu BACTEROMIC. Zaktualizowane cele w ramach rozwoju projektu BACTEROMIC zostały opisane w pkt. 5.1 Sprawozdania.

Intencją Spółki jest, aby jednocześnie posiadać kilka spółek celowych rozwijających samodzielne projekty – aktualnie Spółka posiada 3 takie spółki: Bacteromic, Edocera oraz Hybolic. 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.

4.3. 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 wpływały 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 w modelu Venture Studio 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 było rozwijanych kilka (do dziesięciu) projektów. 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;

rosnąca świadomość społeczeństwa w zakresie diagnostyki i dalszy wzrost wartości rynku life science, w tym rynku diagnostyki (in-vitro diagnostics) i urządzeń medycznych (Med-Tech), przejawiający się jednocześnie (i) wzrostem w ostatnich latach liczby firm zajmujących się rozwojem tego typu projektów, w szczególności na rynkach UE, USA i Chinach, oraz (ii) w rosnącym zapotrzebowaniu rynku na specjalistyczne rozwiązania life science, bazujące na zaawansowanej technologii o dużym potencjale dalszego rozwoju i dostosowania wraz ze zmieniającym się zapotrzebowaniem otoczenia rynkowego;

aktywność inwestycyjna w obszarze life science – po stagnacji w obszarze inwestycyjnym w latach 2022-2024 na rynku life science, spowodowanym istotnymi nakładami w okresie COVID-19 oraz niepewnością rynkową oraz geopolityczną, na przełomie 2024/2025 r. Spółka dostrzegła sygnały odwrócenia tego trendu i zwiększającego się zainteresowania ze strony inwestorów. Jednak obserwowana od lutego 2025 r. niestabilność rynków powodowana nieoczekiwanymi decyzjami

administracyjnymi rządu USA, może w ocenie Spółki przełożyć się w średnim terminie na odwrócenie optymistycznego trendu z grudnia 2024 r. oraz stycznia 2025 r.

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.

konieczność dostosowania się do aktualnych tendencji na rynku M&A w zakresie skłonności do nabywania projektów na poszczególnych etapach ich rozwoju, polegająca na tym, że planując rozwój danego projektu, Grupa zakłada kilka scenariuszy sprzedaży projektu, zarówno w odniesieniu do struktury transakcji, momentu jej wystąpienia jak i nakładów na dany projekt. Należy bowiem mieć na uwadze, że w zależności od koniunktury makroekonomicznej oraz sytuacji politycznej, podmioty występujące po stronie podaży przejawiają mniejszą lub większą skłonność do nabywania projektów na ich wczesnym etapie rozwoju, co może oznaczać albo konieczność podjęcia decyzji o sprzedaży projektu na etapie wcześniejszym niż zakładany lub potrzebę rozwoju projektu nawet do momentu jego usamodzielnienia się finansowo-organizacyjnego;

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.

Sytuacja na Ukrainie

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 2024 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.

4.4. 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. 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, struktura transakcji zakładała, że Spółka otrzyma 100 mln USD z tytułu zbycia 100% udziałów Curiosity Diagnostics oraz będzie miała możliwość otrzymania do 70 mln USD za osiągnięcie przez Curiosity Diagnostics ustalonych celów rozwojowo-regulacyjnych oraz celów przychodowych. Realizacja celów przewidziana była na lata 2022-2027. W wyniku zdarzeń opisanych w pkt. 5.1 Sprawozdania, Spółka z tytułu ostatecznego rozliczenia płatności warunkowych otrzymała 30 mln USD. Tym samym zmaterializowało się ryzyko nieosiągnięcia części płatności warunkowych. W związku z niepewnym charakterem płatności warunkowych, ostrożnościowo Spółka nie uwzględniła ich jako źródła finansowania Strategii Rozwoju Scope Fluidics, celów dla projektu BACTEROMIC ani pierwszego roku działalności projektu EDOCERA. Tym samym, w ocenie Spółki otrzymanie w listopadzie 2024 r. od Bio-Rad 30 mln USD z tytułu ostatecznego rozliczenia płatności warunkowych pozytywnie wpłynie na dalszy rozwój Grupy Kapitałowej Scope Fluidics. Jednocześnie nie można

wykluczyć, że w przyszłości transakcje sprzedaży kolejnych projektów również będą zakładały płatności warunkowe lub niepewne, w odniesieniu do których będzie występowało ryzyko nieotrzymania ich w całości lub w części. Ze względu na wiarygodność podmiotów zawierających umowy sprzedaży produktów z sektora life science, a także uwzględniając proces sprzedaży Curiosity, Spółka ocenia prawdopodobieństwo ryzyka nieotrzymania jakiegokolwiek potencjalnych płatności warunkowych jako średnie. Jednocześnie w związku z ostrożnościowym podejściem Spółki do uwzględniania tego rodzaju płatności w działaniach strategicznych i operacyjnych, istotność wystąpienia ryzyka Spółka ocenia jako średnią.

Ryzyko wystąpienia trudności podczas procesów certyfikacji zgodnie z IVDR

Zgodnie z Rozporządzeniem (UE) 2017/746 (IVDR) wszystkie wyroby wprowadzane na rynek po 26 maja 2022 r. muszą spełniać wymagania IVDR. Oznacza to, że w przypadku produktów z klas ryzyka B, C i D, które zostaną wprowadzone do obrotu po 26 maja 2022 r., wymagany jest udział jednostki notyfikowanej, której podstawowym zadaniem jest ocena zgodności wyrobów z Rozporządzeniem (UE) 2017/746 (IVDR). Sytuacja wygląda inaczej w przypadku produktów klasy A, tj. analizatorów i napełniarek, które zgodnie z IVDR nie wymagają certyfikacji jednostki notyfikowanej, aby móc stosować znak CE IVD. Wystawienie deklaracji zgodności i stosowanie znaku CE IVD na wyrobie, dla wyrobów klasy ryzyka A odbywa się bez jednostki notyfikowanej, zatem może mieć miejsce w dowolnej chwili po osiągnięciu zgodności z IVDR 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, zajmuje średnio 15-18 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 wystąpienia trudności podczas procesów certyfikacji przed FDA

Niestabilna sytuacja w USA, w szczególności w związku z działaniami Departamentu Wydajności Państwa (DOGE), może przełożyć się m.in. na redukcję zatrudnienia lub inne działania względem Food and Drug Administration (FDA), która nadaje certyfikaty uprawniające do wprowadzenia urządzeń diagnostycznych do obrotu na terenie USA. Na początku 2025 roku zwolniono część pracowników FDA, jednak przyjęto ich z powrotem. Nie ma jednak możliwości przewidzenia, czy administracja USA będzie podejmowała ponownie podobne działania i jaki byłby ich skutek na przebieg procesów wydawania certyfikatów przez FDA. Nie można jednak wykluczyć, że mogłoby to, w szczególności w początkowym okresie, negatywnie wpłynąć na szybkość procesów certyfikacyjnych, co mogłoby mieć negatywne przełożenie na realizację celów w ramach projektu BACTEROMIC. Przedmiotowe ryzyko nie zmaterializowało się w dotychczasowej historii Emitenta. Emitent ocenia prawdopodobieństwo ryzyka znacznego wydłużenia okresu procesów certyfikacji jako średnie, wskazując jednocześnie na średnią istotność tego ryzyka dla działalności Grupy.

Ryzyko dotyczące współpracy z ośrodkami badawczymi w zakresie przeprowadzania zewnętrznych weryfikacji system BACTEROMIC oraz nowych projektów

Dalsza zewnętrzna weryfikacja zarówno systemu BACTEROMIC, a w przyszłości także innych projektów rozwijanych w ramach Grupy, 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 lub innych zewnętrznych testów z (ii) możliwością przeprowadzenia tych badań lub testów 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 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

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). Na wydłużenie procesu sprzedaży może mieć także sytuacja makroekonomiczna i polityczna, która może mieć przełożenie na skłonność podmiotów po stronie podaży do nabywania projektów na poszczególnych etapach ich rozwoju. 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.

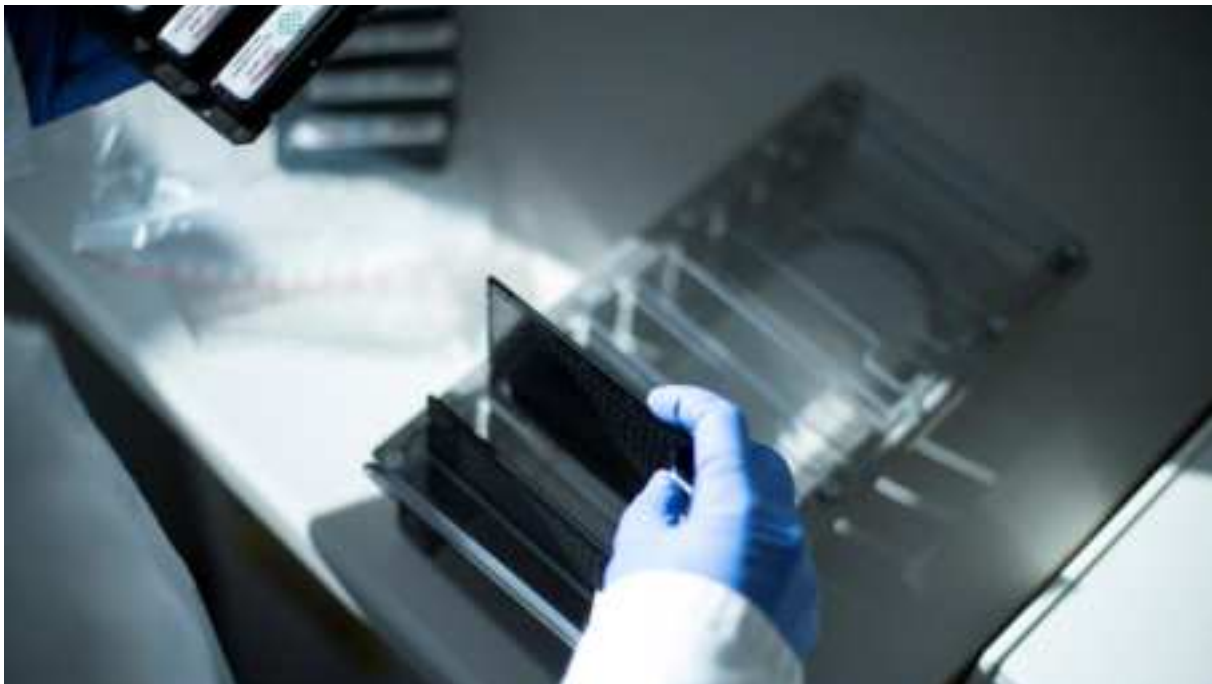
Ryzyko zamknięcia nowych projektów bez ich komercjalizacji

Zarówno projekt EDOCERA jak i HYBOLIC jest na wczesnym etapie rozwoju, a prace badawczo-rozwojowe ze względu na swój charakter są trudne do konkretnego planowania, w szczególności długoterminowego. Podobnie trudny do przewidzenia jest efekt tych prac, a Scope nie może wykluczyć, że w przypadku niekorzystnych wyników badań lub zmiany otoczenia konkurencyjnego konieczne będzie zawieszenie lub zakończenie projektów bez ich komercjalizacji. Ze względu na dużą dynamikę preferencji na rynku M&A, na obecnym etapie rozwoju projektów jest zbyt wcześnie, aby

prognozować, czy i na jakim etapie rozwoju spółek, w ramach których rozwijane są projekty, staną się one przedmiotem zainteresowania potencjalnych nabywców. Spółka ocenia istotność ryzyka jako wysoką, natomiast prawdopodobieństwo wystąpienia jako niskie.

Ryzyko niezabezpieczenia portfolio własności intelektualnej w ramach nowych projektów

Jednym z priorytetów w ramach nowych projektów (aktualnie EDOCERA i HYBOLIC) jest od samego początku budowanie i zabezpieczenia portfolio praw własności intelektualnej dotyczącej rozwijanych produktów, również poprzez uzyskanie wybranych licencji, o ile będzie to potrzebne. Nie można natomiast wykluczyć, że nie uda się odpowiednio zabezpieczyć portfolio praw własności intelektualnej, co może skutkować komplikacjami, a w skrajnych przypadkach, brakiem możliwości rozwoju i komercjalizacji projektów. Spółka ocenia istotność ryzyka jako wysoką, natomiast prawdopodobieństwo wystąpienia jako niskie.



5. ISTOTNE CZYNNIKI I ZDARZENIA

5.1. Istotne zdarzenia

Aktualizacja celów dla projektu BACTEROMIC

W dniu 24 maja 2024 r. raportem bieżącym nr 5/2024 Spółka opublikowała aktualizację celów dla projektu BACTEROMIC („Aktualizacja”).

Spółka podtrzymała, zgodnie z ogłoszoną w marcu 2023 roku Strategią, że nadrzędnym celem Scope Fluidics jest maksymalizacja wartości technologii BACTEROMIC, i dąży do przeprowadzenia Transakcji Strategicznej (rozumianej zgodnie z definicją z raportu bieżącego nr 9/2023). Przyjęcie aktualizacji celów oznacza wejście projektu BACTEROMIC w fazę budowania optymalnej pozycji z punktu widzenia przeprowadzenia transakcji strategicznej. W ocenie Zarządu zaktualizowane cele stanowią odpowiedź na obecne oczekiwania potencjalnych nabywców technologii BACTEROMIC oraz będą miały pozytywny wpływ na wartość potencjalnej Transakcji Strategicznej.

Informacje z rynku M&A wskazują, że znajduje się on obecnie w fazie, w której zainteresowanie globalnych producentów i dystrybutorów w zakresie przejęć skierowane jest ku podmiotom medtech, których produkty generują przychody i które zostały pozytywnie zweryfikowane przez rynek. Zarząd zakłada, że segment rynku M&A może się w kolejnych kwartałach zmieniać w kierunku poszukiwania projektów na wcześniejszych etapach rozwoju. Zarząd Spółki, stawiając sobie za cel doprowadzenie do optymalnej Transakcji Strategicznej, dostosowuje plany do aktualnych preferencji potencjalnych nabywców, pozostawiając sobie możliwie dużą elastyczność w zakresie realizowanych i planowanych prac oraz związanych z nimi nakładów finansowych.

W związku z powyższym, Zarząd zaktualizował cele dla projektu BACTEROMIC ogłoszone w raporcie bieżącym nr 15/2023. W ocenie Zarządu zaktualizowane cele („Cele”) stanowią odpowiedź na obecne oczekiwania potencjalnych nabywców technologii BACTEROMIC oraz będą miały pozytywny wpływ na wartość potencjalnej Transakcji Strategicznej:

1. Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy:
 - a. Pozyskanie kontraktów na zakup systemu BACTEROMIC
 - b. Certyfikacja IVDR elementów systemu BACTEROMIC
 - c. Pozyskanie zewnętrznych mocy produkcyjnych umożliwiających komercyjną produkcję paneli
2. Rozbudowa portfolio produktów:
 - a. Opracowanie nowych produktów
 - b. Certyfikacja nowych produktów

Ponadto, kontynuowane są prace w zakresie rozwoju portfolio patentowego – zarówno dla bieżących rozwiązań, jak i kolejnych technologii.

Ad 1. Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy

Biorąc pod uwagę obecną fazę cyklu rynku M&A, uwiarygodnienie rynkowe systemu BACTEROMIC oraz rozwój projektu celem uzyskania zdolności do generowania przez spółkę Bacteromic przychodów, stanowi zdaniem Zarządu odpowiedź na aktualne oczekiwania potencjalnych nabywców i może być istotne z punktu widzenia przeprowadzenia optymalnej Transakcji Strategicznej. W związku z powyższym, Zarząd zdecydował się podjąć działania mające na celu sukcesywny, organiczny rozwój oraz budowę zdolności do generowania i skalowania przychodów Bacteromic.

Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy obejmować będzie:

- a. Pozyskanie kontraktów na zakup systemu BACTEROMIC
- b. Certyfikację IVDR elementów systemu BACTEROMIC
- c. Pozyskanie zewnętrznych mocy produkcyjnych umożliwiających komercyjną produkcję paneli

Pozyskanie kontraktów na zakup systemu BACTEROMIC

Zgodnie z przyjętą aktualizacją planów rozwoju, Bacteromic będzie podejmował działania celem uruchomienia komercyjnej sprzedaży systemu na rynkach diagnostyki medycznej. Spółka buduje relacje biznesowe w Polsce i zagranicą, m.in. poprzez realizację rozpoczętego pod koniec 2023 r. Early Access Program („EAP”) oraz rozpoznawanie możliwości uruchomienia sprzedaży systemu na rynkach, na których nie jest wymagana certyfikacja IVDR ani FDA. Wyniki EAP zostały ogłoszone przez Spółkę na początku 2025 r. i zostały opisane w pkt. 5.2. Sprawozdania.

Sprzedaż systemu BACTEROMIC na skalę komercyjną będzie wymagała zbudowania sieci dystrybucji poprzez podpisywanie przez Bacteromic lub dystrybutorów kontraktów z odbiorcami końcowymi. Planowane jest oferowanie systemu zarówno w Europie, jak i poza nią.

Z informacji otrzymywanych w ramach działań market access wynika, że w odniesieniu do rynków Unii Europejskiej najbardziej uzasadnione biznesowo i ekonomicznie będzie wprowadzenie do obrotu wersji systemu BACTEROMIC posiadającej już certyfikację IVDR. Mając powyższe na uwadze, Bacteromic planuje skoncentrować działania sprzedażowe w Europie na pozyskanie kontraktów na wersję systemu z certyfikacją IVDR. Równolegle analizowane są działania mające na celu wejście na rynki, które nie wymagają certyfikacji IVDR lub FDA.

Certyfikacja IVDR elementów systemu BACTEROMIC

Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC planowane jest w pierwszej kolejności w oparciu o panel UNI. W związku z informacjami uzyskanymi w ramach działań market access opisanymi powyżej, zarówno w przypadku panelu UNI (który umożliwia ocenę lekowrażliwości bakterii na do 31 antybiotyków oraz wykrywanie jednego mechanizmu oporności ESBL), jak i urządzenia (składającego się z analizatora, napełniarki i oprogramowania, tj. interpretera) celem Bacteromic jest oferowanie na rynkach UE systemu posiadającego certyfikację IVDR. Oznacza to, że wszystkie elementy systemu, tj. zarówno panel UNI, jak i urządzenie, będą wymagały certyfikacji zgodnie z wymogami IVDR. Zgodnie z przepisami, certyfikacja panelu i interpretera będzie wymagała udziału jednostki notyfikowanej, natomiast certyfikacja analizatora i napełniarki odbędzie się w ramach procesu auto certyfikacji. Otrzymanie certyfikacji IVDR na wszystkie wyżej wymienione elementy systemu przewidziane w drugiej połowie 2025 r. W celu uzyskania certyfikacji IVDR Bacteromic nawiązał współpracę z CRO oraz jednostką notyfikowaną. Oba zdarzenia zostały opisane w pkt. 5.2. Sprawozdania.

Pozyskanie zewnętrznych mocy produkcyjnych umożliwiających komercyjną produkcję paneli

W wyniku pogłębionej analizy scenariuszy uznano, że docelowo optymalnym rozwiązaniem (zarówno czasowo, operacyjnie, jak i kosztowo) jest, aby cały proces wytwarzania paneli został powierzony zewnętrznym podmiotom, jako rozwiązanie o najwyższej skalowalności i umożliwiające osiągnięcie najniższego kosztu wytworzenia panelu.

W związku z powyższym, Bacteromic planował kontynuować działania, których celem jest zabezpieczenie zewnętrznych mocy produkcyjnych paneli we współpracy z międzynarodowymi partnerami. Oceniając oferty, Bacteromic brał pod uwagę m.in. doświadczenie, liczne aspekty operacyjne i ekonomiczne oraz zdolność do skalowania produkcji w przyszłości. W listopadzie 2024 r. miało miejsce rozpoczęcie współpracy w celu uruchomienia linii produkcyjnej umożliwiającej komercyjną produkcję paneli systemu BACTEROMIC. Informacje a ten temat zostały opisane w pkt. 5.2. Sprawozdania. Kooperacja z międzynarodowymi kontrahentami, poza zapewnieniem zdolności do komercyjnej produkcji, przyczyni się do wzmocnienia pozycji Spółki w rozmowach M&A.

Jednocześnie w lutym 2025 r. rozszerzona została współpraca na produkcję urządzeń (analizatorów i napełniarek) 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. Informacje a ten temat zostały opisane w pkt. 5.2. Sprawozdania. Współpraca między Bacteromic a BIT rozpoczęła się pod koniec 2023 r.

Bacteromic planuje posiadać zewnętrzne moce umożliwiające komercyjną produkcję paneli najpóźniej w momencie uzyskania certyfikacji IVDR.

Równolegle Bacteromic planował modernizację i rozbudowę wewnętrznej linii produkcyjnej paneli o docelowej wydajności ok. 50 tys. paneli rocznie. Plany te zostały zrealizowane w 2024 r. Linia jest aktualnie wykorzystywana na potrzeby Early Access Program oraz prac R&D, natomiast Bacteromic mógłby ją również wykorzystać do obsługi potencjalnych przyszłych kontraktów na rynkach niewymagających certyfikacji IVDR lub FDA.

Ad 2. Rozbudowa portfolio produktów

Rozbudowa portfolio produktów obejmować będzie:

- a. Opracowanie nowych produktów
- b. Certyfikację nowych produktów

Opracowanie nowych produktów

Zespół Bacteromic planuje obecnie skoncentrować się na opracowaniu następujących paneli:

UNIMAX – Panel stanowi zapowiadane wcześniej rozszerzenie panelu UNI25. Prace nad panelem UNIMAX są w toku. Za pomocą panelu oceniana będzie wrażliwość bakterii na wszystkie kluczowe antybiotyki oraz identyfikowana obecność mechanizmów oporności, co przełoży się na dostarczenie możliwie szerokiej informacji o lekowrażliwości drobnoustrojów. Takie podejście przyspieszy diagnostykę bakterii wielolekoopornych oraz zminimalizuje liczbę dodatkowych testów. Panel projektowany jest w taki sposób, aby nie było potrzeby identyfikacji patogenu przed testem – będzie zawierał antybiotyki wykorzystywane w leczeniu tak zakażeń bakteriami Gram-dodatnimi, jak i Gram-ujemnymi.

Positive Blood Culture – Opracowanie panelu ma na celu skrócenie czasu diagnostyki zakażeń krwi. Efekt ten uzyskany będzie dzięki możliwości testowania próbek pochodzących bezpośrednio z hodowli krwi bez konieczności dodatkowego posiewu materiału. W porównaniu z klasyczną diagnostyką sepsy, pominięcie izolacji bakterii skraca istotnie czas diagnostyki. Panel zawierać będzie antybiotyki kluczowe dla leczenia najczęściej występujących w zakażeniach krwi patogenów bakteryjnych.

Przeprowadzone badania rynku, analizy z udziałem Key Opinion Leaders (KOLs), jak również informacje pozyskane podczas międzynarodowych konferencji i rozmów z potencjalnymi nabywcami Bacteromic wykazały, że istotnym dla zwiększenia atrakcyjności systemu BACTEROMIC, poza poszerzeniem portfolio paneli, jest także opracowanie oprogramowania (interpretera) do „fast detection”, tj. szybkiego wykrywania. Podczas gdy obecna wersja systemu pozwala na uzyskanie wyniku badania w czasie 16h od wprowadzenia panelu do analizatora, wersja „fast detection”, m.in. dzięki wykorzystaniu algorytmów sztucznej inteligencji, ma pozwolić skrócić ten czas ok. 6-8h. Opracowanie wersji „fast detection” będzie wymagało optymalizacji oraz weryfikacji działania algorytmów analizy danych pozwalających skrócić czas wykonywania testu. Spółka Bacteromic posiada już przyznane patenty na metodę szybkiego wykrywania wzrostu bakterii.

W styczniu 2025 r. Spółka opublikowała wyniki pierwszej fazy prac nad oprogramowaniem do "fast detection". Wraz z publikacją w/w wyników, Spółka poinformowała, że zamiarem zespołu Bacteromic jest, aby w efekcie prac R&D powstały dwa nowe panele o roboczej nazwie odpowiednio "Panel Rapid BSI" (Panel Rapid Blood Stream Infection umożliwiający testowanie dodatnich kultur krwi) oraz "Panel Rapid UNI". Informacje na ten temat zostały opisane w pkt. 5.2. Sprawozdania.

Wszystkie opisane powyżej działania w ocenie Zarządu zwiększą również atrakcyjność spółki Bacteromic wobec potencjalnych inwestorów branżowych zainteresowanych udziałem w Transakcji Strategicznej.

Certyfikacja nowych produktów

Każdy z nowych paneli oraz nowe oprogramowanie do „fast detection” będą wymagały uzyskania certyfikacji IVDR z udziałem jednostki notyfikowanej. Aktualnie Spółka pracuje nad planem certyfikacji nowych produktów, który zostanie opracowany w miarę postępu prac nad ich rozwojem.

Ze względu na wysokie koszty procesu Spółka nie uwzględniła w ogłoszonym w maju 2024 roku planie certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedur FDA. Ogłaszając Aktualizację celów dla projektu BACTEROMIC, Zarząd poinformował, że to, dla których paneli (uwzględniając panel UNI), i w jakiej kolejności, rozpoczęty zostanie proces certyfikacji FDA, będzie przedmiotem decyzji biznesowej w przyszłości.

W wyniku prowadzonych przez zespół Bacteromic działań mających na celu określenie gotowości oraz zasadności przystąpienia przez Bacteromic do procesu certyfikacji FDA, na początku kwietnia 2025 r. podjęta została decyzja dotycząca rozpoczęcia procesu zmierzającego do certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedury FDA (ang. Food and Drug Administration) ("Decyzja"). Informacje na ten temat zostały opisane w pkt. 5.2. Sprawozdania.

Finansowanie

Zarząd zaplanował realizację Celów ogłoszonych w Aktualizacji przypadających na lata 2024-2025 w oparciu o środki własne. Zarząd podtrzymuje możliwość realizacji w/w celów w oparciu o środki własne, którymi Grupa dysponowała w momencie ogłaszania Aktualizacji, tj. bez uwzględnienia zdarzeń opisanych w pkt. 5.1 Sprawozdania, w wyniku których w listopadzie 2024 r. Scope Fluidics otrzymał od Bio-Rad 30 mln USD z tytułu ostatecznego rozliczenia płatności warunkowych związanych z transakcją sprzedaży 100% udziałów w Curiosity Diagnostics. W związku z niepewnym charakterem płatności warunkowych, Spółka ostrożnościowo nie uwzględniła ich jako źródła finansowania Strategii Rozwoju Scope Fluidics, celów dla projektu BACTEROMIC, ani pierwszego roku działalności projektu EDOCERA. Tym samym w ocenie Spółki otrzymanie w/w płatności pozytywnie wpłynie na dalszy rozwój Grupy Kapitałowej Scope Fluidics. Jednocześnie, zgodnie z modelem biznesowym, Spółka na bieżąco prowadzi działania mogące zaowocować pozyskaniem dodatkowego finansowania, które umożliwiłoby przeprowadzenie działań w ramach projektu BACTEROMIC w jeszcze większym zakresie niż przewidziany w Celach. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. Grupa Kapitałowa Scope Fluidics posiadała 151,2 mln zł aktywów pieniężnych, w tym jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych o wartości 22,2 mln zł. Na dzień 31 marca 2025 r. było to odpowiednio około 138,2 mln zł, w tym około 22,6 mln zł jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie

W dniu 25 czerwca 2024 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 z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.;

- b. jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.;
- c. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
6. Przedstawienie przez Radę Nadzorczą:
 - a. sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.;
 - b. sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
7. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
8. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
9. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
10. Podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty poniesionej przez Spółkę w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 r.
11. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
12. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia opinii i zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
13. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium poszczególnym członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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 2023 r.
15. Podjęcie uchwały w sprawie powołania członka Rady Nadzorczej Spółki na kolejną kadencję.
16. Zamknięcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Wszystkie uchwały zostały podjęte. Nie zgłoszono żadnego sprzeciwu do protokołu.

Otrzymanie 30 mln USD od Bio-Rad Laboratories, Inc. w związku z ostatecznym rozliczeniem Płatności Warunkowych

W dniu 28 października 2023 r. BioRad, który nabył 100% udziałów Curiosity Diagnostics sp. z o.o. w 2022 r., poinformował Spółkę o zmianie planów dotyczących dalszego rozwoju systemu PCR|ONE („Zmiana Planów”). Pojęcia pisane wielką literą niezdefiniowane w niniejszym raporcie bieżącym mają znaczenia nadane im w raporcie bieżącym nr 13/2022. W związku ze Zmianą Planów, BioRad podtrzymał wiarę co do prawdopodobieństwa potencjalnego osiągnięcia pierwszego z Celów rozwojowo-regulacyjnych, za którego realizację zgodnie z warunkami Transakcji Spółce przysługiwała Płatność Warunkowa w wysokości 20 mln USD, a którego realizacja powinna nastąpić do 30 czerwca 2025 r. Jednocześnie ze względu na Zmianę Planów BioRad zakomunikował, że nie spodziewał się realizacji drugiego z Celów rozwojowo-regulacyjnych, za którego realizację Spółce przysługiwało również 20 mln USD, a którego realizacja była przewidziana w drugiej połowie 2027 roku. Ponadto Zmiana Planów oznaczała, że spełnienie warunków pozostałych Płatności Warunkowych (za które Spółce przysługiwała łącznie kwota 30 mln USD w latach 2026-2027) stało się w ocenie Spółki niemożliwe.

Mając na uwadze wcześniej otrzymywane przez Zarząd oraz zespół Scope informacje ze strony BioRad na temat systemu PCR|ONE, Informacja stanowiła zaskoczenie dla Spółki. Na początku listopada 2023 r.

Spółka wystosowała odpowiedź do BioRad. Od tamtej pory między Spółką a BioRad („Strony”) miała miejsce wymiana wiadomości mailowych i oficjalnych pism oraz doszło do kilku spotkań.

W wyniku prowadzonych negocjacji Strony uzgodniły, że BioRad zapłaci Spółce w ciągu najbliższych dni jednorazowo kwotę 30 mln USD („Płatność”), a Spółce nie będą przysługiwać żadne inne płatności w związku z Transakcją („Porozumienie”). Porozumienie wejdzie w życie w momencie dokonania Płatności – Spółka poinformuje osobnym raportem o jej otrzymaniu. W dniu 24 października 2024 r. Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na Porozumienie, które zostało zawarte w dniu 4 listopada 2024 r.

Informacja o Zmianie Planów jak również dalsze okoliczności z nią związane zostały uznane przez Spółkę za informację poufną z art. 7 MAR, a ich przekazanie do publicznej wiadomości zostało niezwłocznie przez Spółkę opóźnione na podstawie art. 17 ust. 4 MAR.

Mając na uwadze kilkuletni horyzont czasowy realizacji Celów oraz ryzyka technologiczne i biznesowe związane z ich osiągnięciem, Spółka od początku zdawała sobie sprawę z możliwości, że żaden z Celów nie zostanie zrealizowany. Nawet przy założeniu, że BioRad dążył do osiągnięcia pierwszego Celu, podczas negocjacji Spółka brała pod uwagę warunkowy charakter płatności za ten Cel oraz brak kontroli nad procesem jego realizacji.

Zarząd Spółki, ze względu na niepewność dotyczącą rozłożonych w czasie Płatności Warunkowych, uznał, że zamiana tych potencjalnych płatności na jednorazową, bezwarunkową Płatność, której wartość przekraczała 40% sumy Płatności Warunkowych, jest korzystna zarówno dla Akcjonariuszy, jak i samej Spółki.

W związku z niepewnym charakterem Płatności Warunkowych, ostrożnościowo Spółka nie uwzględniła ich jako źródła finansowania Strategii Rozwoju Scope Fluidics (opublikowanej raportem bieżącym nr 9/2023), celów dla projektu BACTEROMIC (opublikowanych raportami bieżącymi nr 13/2023 oraz 15/2024) ani pierwszego roku działalności projektu EDOCERA (techniczna nazwa DSC001, informacje nt. projektu zostały opublikowane raportem bieżącym nr 8/2024). Tym samym w ocenie Spółki otrzymanie Płatności pozytywnie wpłynie na dalszy rozwój Grupy Kapitałowej Scope Fluidics.

W dniu 6 listopada 2024 r. Scope Fluidics otrzymała 30 mln USD z tytułu Płatności od Bio-Rad Laboratories, Inc. Otrzymanie Płatności oznacza, że Porozumienie weszło w życie, a Transakcja została ostatecznie rozliczona na poziomie 130 mln USD, tj. 30 mln USD powyżej Ceny Nabycia otrzymanej przez Spółkę w sierpniu 2022 r. Wraz z wejściem w życie Porozumienia, Spółce nie przysługują już żadne płatności związane z Transakcją.

Realizacja pierwszego Celu Strategicznego

W dniu 14 lutego 2025 r. Zarząd Scope Fluidics poinformował o zrealizowaniu pierwszego z trzech Celów Strategicznych ogłoszonych w Strategii Rozwoju Scope Fluidics opublikowanej raportem bieżącym nr 09/2023, tj. "Do końca 2025 r. posiadanie w portfolio co najmniej pięciu nowych projektów, w tym co najmniej dwóch w formie spółek celowych." ("Cel").

Cel został zrealizowany w związku z zarejestrowaniem w Krajowym Rejestrze Sądowym spółki Hybolic sp. z o.o. rozwijającej projekt HYBOLIC (techniczna nazwa DSC027). Zakwalifikowanie projektu HYBOLIC do rozwoju w ramach spółki celowej miało miejsce w listopadzie 2024 r., o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 22/2024. W ramach projektu prowadzone są prace nad produktem umożliwiającym wczesne wykrywanie ryzyka wystąpienia zespołu metabolicznego prowadzącego m.in. do insulinooporności oraz cukrzycy typu 2.

Wcześniej, w czerwcu 2024 r., Spółka zakwalifikowała do rozwoju w ramach spółki celowej projekt EDOCERA (techniczna nazwa DCS001), o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 08/2024 - rejestracja w KRS spółki Edocera sp. z o.o. nastąpiła w sierpniu 2024 r. W ramach projektu rozwijany będzie produkt umożliwiający profilaktykę oraz bieżącą diagnostykę osób z grupy ryzyka wystąpienia udaru.

Jednocześnie do przeanalizowania w ramach procesu Scope Discovery zostało dotychczas zarejestrowanych 48 projektów, z których 16 zostało zamkniętych, 18 nie zostało jeszcze przeanalizowanych, a 12 jest aktualnie w procesie Scope Discovery. Praktycznie od początku funkcjonowania Scope Discovery w procesie znajdowało się jednocześnie kilkanaście projektów.

Decyzja Zarządu dotycząca wniosku do ZWZ dotyczącego podziału zysku za 2024 rok

W dniu 22 kwietnia 2025 r. Zarząd Scope Fluidics S.A. ("Spółka") podjął decyzję, aby działając na podstawie 348 § 1, 382 § 3 pkt 2 oraz art. 395 § 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeksu spółek handlowych, w związku z § 6 i 14 Statutu Scope Fluidics S.A. ("Spółka"), zwrócić się z wnioskiem do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku wygenerowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2024 w kwocie 85318910,23 zł (osiemdziesiąt pięć milionów trzysta osiemnaście tysięcy dziewięćset dziesięć złotych 23 grosze) w następujący sposób:

1. kwotę 1457059,41 zł przeznacza się na pokrycie strat z lat ubiegłych,
2. pozostałą część zysku w kwocie 83 861 850,82 zł pozostawia się niepodzielną (uchwałą Walnego Zgromadzenia kwota ta może zostać przeznaczona na utworzenie kapitału (funduszu), w tym kapitału (funduszu) zapasowego lub rezerwowego).

(dalej jako "Wniosek").

Na podstawie art. 382 § 3 KSH, Zarząd Spółki zwrócił się do Rady Nadzorczej z prośbą o ocenę Wniosku. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła Wniosek, o czym Spółka powzięła informację w dniu dzisiejszy. Spółka opóźniła do tego momentu przekazanie do publicznej wiadomości decyzji Zarządu dotyczącej Wniosku.

UZASADNIENIE

Koniec 2024 roku oraz początek 2025 roku przyniosły zwiększenie zainteresowania ze strony potencjalnych inwestorów oraz optymistyczne nastroje na rynku M_A w obszarze life science. Jednocześnie obserwowana od lutego 2025 roku niestabilność geopolityczna i makroekonomiczna, w ocenie Zarządu Spółki, może przełożyć się w średnim terminie na odwrócenie od optymistycznego trendu z początku 2025 roku. Turbulencje na rynkach światowych mogą również, w ocenie Zarządu, utrudniać pozyskiwanie inwestycji kapitałowych przez podmioty z Grupy Kapitałowej Scope Fluidics ("Grupa"). Aktualnie Spółka nie jest w stanie przewidzieć ani zakresu, ani czasu trwania potencjalnych negatywnych następstw obecnej i przyszłej sytuacji makroekonomicznej i geopolitycznej. Mając powyższe na uwadze, w ocenie Zarządu, uzasadniony interes Grupy wymaga zapewnienia jej jak najbezpieczniejszej pozycji gotówkowej.

Wg stanu na 31 marca 2025 r. Grupa posiadała ok. 138 mln zł. W ocenie Zarządu, w obecnych niestabilnych warunkach makroekonomicznych i przy zmiennych sentymentach na rynkach kapitałowych, wskazana powyżej kwota w perspektywie najbliższych lat pozwoli zabezpieczyć budowanie wartości

projektów rozwijanych w ramach Grupy oraz budować silną pozycję negocjacyjnej Spółki podczas przyszłych rozmów z potencjalnymi inwestorami zainteresowanymi projektem BACTEROMIC.

Zgodnie z modelem biznesowym Grupy, Spółka będzie kontynuować działania zmierzające do pozyskiwania optymalnych źródeł finansowania działalności Grupy. Decyzje w tym zakresie podyktowane będą interesem Spółki i jej akcjonariuszy oraz uzależnione będą od zewnętrznych warunków gospodarczych wpływających na realizację planów Grupy.

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

Zakwalifikowanie projektu EDOCERA (DSC001) do rozwoju w ramach spółki celowej

W dniu 18 czerwca 2024 r. Zarząd Scope podjął decyzję o zakwalifikowaniu rozwijanego w ramach Scope Discovery projektu EDOCERA – techniczna nazwa DSC001 („Projekt”) do rozwoju w ramach nowej spółki celowej w pełni zależnej od Scope oraz o podjęciu działań mających na celu utworzenie Edocera („Decyzja”). Tego samego dnia Zarząd opóźnił przekazania do publicznej wiadomości informacji o Decyzji do momentu otrzymania zgody Rady Nadzorczej, która została udzielona przez Radę Nadzorczą w dniu 21 czerwca 2024 r. Decyzja wpisuje się w realizację Strategii Rozwoju Scope Fluidics ogłoszonej raportem bieżącym nr 9/2023, w szczególności Celu Strategicznego nr 1, w którym Scope deklarował „do końca 2025 r. posiadanie w portfolio co najmniej pięciu nowych projektów, w tym co najmniej dwóch w formie spółek celowych”. Projekt został opisany w pkt. 3.3.2. Sprawozdania.

Zakwalifikowanie projektu HYBOLIC (DSC027) do rozwoju w ramach spółki celowej

W dniu 26 listopada 2024 r. Zarząd Scope podjął decyzję o zakwalifikowaniu rozwijanego w ramach Scope Discovery projektu DSC027 („Projekt”) do rozwoju w ramach nowej spółki celowej w pełni zależnej od Scope oraz o podjęciu działań mających na celu utworzenie Hybolic („Decyzja”). Tego samego dnia Zarząd opóźnił przekazania do publicznej wiadomości informacji o Decyzji do momentu otrzymania zgody Rady Nadzorczej, która została udzielona przez Radę Nadzorczą w dniu 28 listopada 2024 r. Decyzja stanowiła realizację Celu Strategicznego nr 1 w Strategii Rozwoju Scope Fluidics ogłoszonej raportem bieżącym nr 9/2023, w którym Scope deklarował „do końca 2025 r. posiadanie w portfolio co najmniej pięciu nowych projektów, w tym co najmniej dwóch w formie spółek celowych”. Projekt został opisany w pkt. 3.3.3. Sprawozdania.

PROJEKT BACTEROMIC

Informacja o warunkowej decyzji Urzędu Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych o przyznaniu patentu w ramach projektu BACTEROMIC

W dniu 4 stycznia 2024 r. w raporcie bieżącym nr 1/2024 Scope poinformowała o powzięciu przez Bacteromic informacji, że Urząd Patentowy Stanów Zjednoczonych wydał warunkową decyzję o przyznaniu patentu dla wynalazku spółki BACTEROMIC, zatytułowanego „Microfluidic chip”. Warunki przyznania patentu zostały przez spółkę spełnione. Patent został przyznany i opublikowany 7 maja 2024 r. pod numerem US 11975324 B2 z maksymalną datą obowiązywania do 18 marca 2041 r.

Przyznanie patentu oznacza dla BACTEROMIC wyłączność na komercyjne wykorzystanie zastrzeżonych w nim kart pomiarowych do oznaczeń mikrobiologicznych, w szczególności identyfikacji drobnoustrojów oraz badania ich wrażliwości na środki przeciwdrobnoustrojowe. Na mocy praw wyłącznych przyznanych wcześniej przez inne urzędy, Spółka utrzymuje ochronę patentową tego wynalazku na terenie piętnastu państw europejskich oraz Chin.

Rozpoczęcie w drugim ośrodku testów systemu BACTEROMIC w ramach Early Access Program

W dniu 20 lutego 2024 r. raportem bieżącym nr 3/2024 Spółka poinformowała o rozpoczęciu w drugim ośrodku testów systemu BACTEROMIC w ramach Early Access Program („EAP”). Intencją Spółki jest, aby w EAP wzięło udział kilka ośrodków, w tym także spoza Polski. Podsumowanie wyników EAP zostało opisane poniżej w punkcie „Podsumowanie wyników Early Access Program”.

Warunkowa decyzja Urzędu Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych o przyznaniu patentu w ramach projektu BACTEROMIC

W dniu 4 czerwca 2024 r. raportem bieżącym 7/2024 Spółka poinformowała o powzięciu przez Bacteromic informacji, że Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych wydał warunkową decyzję o przyznaniu patentu dla zgłoszenia patentowego Bacteromic na geometrię pojedynczego segmentu inkubacyjnego w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych, tj. dla zgłoszenia patentowego Bacteromic zatytułowanego "Incubation well with an unvented gas cavity for use in a microfluidic chip". Zgodnie z procedurą, warunkiem przyznania patentu jest wniesienie wymaganych opłat.

Patent, udzielony po spełnieniu powyższego warunku, oznaczałby dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie geometrii segmentu inkubacyjnego w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych. Testy te obejmują identyfikację oraz testowanie oporności na antybiotyki. Każdy segment może zawierać antybiotyk (lub ich kombinację) o danym stężeniu (stężeniach). Pojedynczy chip obejmuje wiele segmentów inkubacyjnych zawierających przykładowo różne antybiotyki w różnych stężeniach, co pozwala wykryć antybiotykooporność i wyznaczyć minimalne stężenie hamujące (MIC) każdego z antybiotyków.

Patenty na ww. segment inkubacyjny w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych obowiązują już w czternastu państwach - stronach Konwencji o patencie europejskim. Bacteromic prowadzi działania zmierzające do uzyskania patentu na ww. rozwiązanie również na terenie Chin.

Warunkowa decyzja Państwowego Urzędu Własności Intelektualnej Chin o przyznaniu patentu w ramach projektu BACTEROMIC

W dniu 22 sierpnia 2024 r. raportem bieżącym nr 12/2024 Scope poinformowała o powzięciu przez Bacteromic informacji, że Państwowy Urząd Własności Intelektualnej Chin wydał warunkową decyzję o przyznaniu patentu dla zgłoszenia patentowego Bacteromic na geometrię pojedynczego segmentu inkubacyjnego w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych, tj. dla zgłoszenia patentowego Bacteromic zatytułowanego "Microfluidic chip with an unvented gas cavity in a microfluidic chip". Zgodnie z procedurą, warunkiem przyznania patentu jest wniesienie wymaganych opłat.

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 geometrii segmentu inkubacyjnego w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych. Testy te obejmują identyfikację oraz testowanie oporności na antybiotyki.

Każdy segment może zawierać antybiotyk (lub ich kombinację) o danym stężeniu (stężeniach). Pojedynczy chip obejmuje wiele segmentów inkubacyjnych zawierających przykładowo różne antybiotyki w różnych stężeniach, co pozwala wykryć antybiotykooporność i wyznaczyć minimalne stężenie hamujące (MIC) każdego z antybiotyków.

Patenty na ww. segment inkubacyjny w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych obowiązują już w czternastu państwach - stronach Konwencji o patencie europejskim. W dniu

4 czerwca 2024 r. Spółka przekazała komunikatem bieżącym nr 7/2024 informację o warunkowej decyzji Urzędu Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych o przyznaniu patentu na ten wynalazek.

Aktualizacja informacji dotyczącej warunkowej decyzji Urzędu Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych o przyznaniu patentu w ramach projektu BACTEROMIC

W dniu 27 sierpnia 2024 r. Zarząd Bacteromic sp. z o.o. podjął decyzję, aby podjąć działania mające na celu wzmocnienie ochrony rozwiązania ("Rozwiązanie"), którego dotyczyła warunkowa decyzja Urzędu Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych o przyznaniu patentu w ramach projektu BACTEROMIC ("Warunkowa Decyzja").

Zgodnie z informacją przekazaną w raporcie bieżącym nr 7/2024 na początku czerwca 2024 r. Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych ("Urząd") wydał warunkową decyzję o przyznaniu patentu dla zgłoszenia patentowego Bacteromic na geometrię pojedynczego segmentu inkubacyjnego w chipie mikroprzepływowym do testów mikrobiologicznych, tj. dla zgłoszenia patentowego Bacteromic zatytułowanego "Incubation well with an unvented gas cavity for use in a microfluidic chip".

Zgodnie z procedurą, warunkiem przyznania patentu jest wniesienie wymaganych opłat. Po otrzymaniu Warunkowej Decyzji, zespół IP, odpowiedzialny za zgłoszenia patentowe w Bacteromic, przeprowadził skrupulatną rewizję całego postępowania, w wyniku której zidentyfikowana została możliwość wzmocnienia ochrony Rozwiązania, tj. proaktywnego uzupełnienia dokumentacji posiadanej przez Urząd oraz wystąpienia do Urzędu z wnioskiem o wznowienie badania zgłoszenia patentowego dotyczącego Rozwiązania. W ocenie zespołu IP, postępowanie takie może doprowadzić do uzyskania mocniejszej ochrony patentowej. Następnie zespół IP przedstawił powyższą rekomendację Zarządowi Bacteromic, który po zapoznaniu się z informacjami otrzymanymi od zespołu IP, w dniu 27 sierpnia 2024 r. podjął decyzję, aby wystąpić do Urzędu z wnioskiem o wznowienie badania oraz nie opłacać patentu, którego dotyczy Decyzja Warunkowa.

Jednocześnie Zarząd Scope Fluidics poinformował, że w przyszłości będzie informował wyłącznie o ostatecznych decyzjach dotyczących przyznania patentu spółce z grupy kapitałowej Scope Fluidics.

Decyzja dotycząca panelu UNI systemu BACTEROMIC

W dniu 29 sierpnia 2024 r. Zarząd Bacteromic podjął decyzję dotyczącą procesu certyfikacji panelu UNI25 zgodnie z wymogami IVDR. Zarząd zdecydował, aby w ramach planowanych badań klinicznych panelu UNI25, będących jednym z wymogów certyfikacji IVDR, przeprowadzić walidację panelu UNI25 rozszerzonego o 3 lub 4 oznaczenia ("Panel UNI"). Tym samym procesowi certyfikacji IVDR zostanie poddany Panel UNI, który umożliwia ocenę lekowrażliwości bakterii do 31 antybiotyków oraz wykrywanie jednego mechanizmu oporności ESBL.

Jednocześnie, realizując cele wskazane w raporcie bieżącym nr 5/2024 w zakresie certyfikacji IVDR, zespół Bacteromic prowadzi działania mające na celu nawiązanie współpracy z organizacją prowadzącą badanie kliniczne, ang. Contract Research Organisation, („CRO”) oraz rozpoczęcie procesu certyfikacji IVDR z udziałem jednostki notyfikowanej dla Panelu UNI oraz zoptymalizowanego interpretera stanowiącego część software'ową sytemu BACTEROMIC.

Niezależnie trwają prace nad panelem UNIMAX, za pomocą którego oceniana będzie wrażliwość bakterii na wszystkie kluczowe antybiotyki oraz identyfikowana obecność mechanizmów oporności, co przełoży się na dostarczenie możliwie szerokiej informacji o lekowrażliwości drobnoustrojów oraz panelem

Positive Blood Culture („PBC”), którego opracowanie ma na celu skrócenie czasu diagnostyki zakażeń krwi.

Postępują również prace mające na celu opracowanie oprogramowania interpretera do "fast detection", tj. szybkiego wykrywania. Podczas gdy obecna wersja systemu pozwala na uzyskanie wyniku badania w czasie 16h od wprowadzenia panelu do analizatora, wersja "fast detection", m.in. dzięki wykorzystaniu algorytmów sztucznej inteligencji, ma pozwolić skrócić ten czas do ok. 6-8h. Poniżej opisane zostały wyniki pierwszej fazy prac nad oprogramowaniem do „fast detection”.

Rozpoczęcie wstępnej oceny w ramach procesu certyfikacji panelu UNI oraz interpretera systemu BACTEROMIC

W dniu 3 września 2024 r. Scope poinformowała o rozpoczęciu przez jednostkę notyfikowaną (ang. notified body) wstępnej oceny w ramach procesu certyfikacji IVDR panelu UNI (który umożliwia ocenę lekowrażliwości bakterii na 31 antybiotyków oraz wykrywanie jednego mechanizmu oporności ESBL) oraz interpretera (części software'owej) systemu BACTEROMIC ("Informacja").

Wstępna ocena ma na celu zweryfikowanie przez jednostkę notyfikowaną dokumentacji pod kątem gotowości Bacteromic, do poddania się procesowi certyfikacji zgodnie z wymogami IVDR oraz podjęcie przez jednostkę notyfikowaną decyzji o przystąpieniu do procesu certyfikacji wyżej wskazanych elementów systemu BACTEROMIC.

Otrzymanie Informacji jest wynikiem działań, które zespół Bacteromic podejmuje w ramach realizacji celu Certyfikacja IVDR elementów systemu BACTEROMIC wskazanego w raporcie bieżącym nr 5/2024.

Zawarcie umowy z jednostką notyfikowaną na przeprowadzenie procesu certyfikacji IVDR Panelu UNI oraz Interpretera

W dniu 23 września 2024 r. Scope poinformowała o podpisaniu przez Bacteromic umowy z jednostką notyfikowaną (ang. notified body) ("Umowa"). Przedmiotem Umowy jest przeprowadzenie przez jednostkę notyfikowaną procesu oceny zgodności Panelu UNI oraz Interpretera systemu BACTEROMIC z normą unijną IVDR, tj. procesu certyfikacji na zgodność z IVDR.

Podpisanie Umowy to wynik pozytywnego przejścia przez Bacteromic wstępnej oceny dokumentacji technicznej oraz procedur systemu zarządzania jakością pod kątem gotowości do poddania się procesowi certyfikacji zgodnie z wymogami IVDR oraz stanowi kolejny krok w ramach realizacji celu Certyfikacja IVDR elementów systemu BACTEROMIC wskazanego w raporcie bieżącym nr 5/2024.

Przyznanie patentu spółce Bacteromic przez Państwowy Urząd Własności Intelektualnej Ludowej Republiki Chin

Państwowy Urząd Własności Intelektualnej Ludowej Republiki Chin przyznał Bacteromic patent zatytułowany „Metoda i system szybkiego badania wrażliwości drobnoustrojów na środki przeciwdrobnoustrojowe”, opublikowany pod numerem CN 112424370 B, o czym Scope Fluidics informowała raportem bieżącym nr 17/2024 z dnia 23 października 2024 r.

Patent ten oznacza dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie na terenie Chin zastrzeganej w nim metody oznaczania lekooporności mikroorganizmów w teście fenotypowym. Jest to jedna z metod możliwych do zastosowania w systemie BACTEROMIC. Wyłączność obejmuje również system do szybkiego, fenotypowego oznaczania wrażliwości drobnoustrojów oraz jego wykorzystanie do określania jakościowo i ilościowo wrażliwości mikroorganizmów.

Bacteromic posiada już patenty na ww. metodę i system w czternastu państwach – stronach Konwencji o patencie europejskim oraz w Stanach Zjednoczonych Ameryki.

Rozpoczęcie procesu badań klinicznych panelu UNI systemu BACTEROMIC

W dniu 21 listopada 2024 r. Zarząd Scope poinformował o rozpoczęciu przez CRO (ang. Contract Research Organisation) procesu badań klinicznych (ang. performance evaluation) ("Badania") systemu BACTEROMIC. Przeprowadzenie Badań jest jednym z istotnych elementów procesu certyfikacji systemu BACTEROMIC. Zakończenie Badań przewidziane jest w pierwszych miesiącach 2025 r., co jest zgodne z przewidywanym na drugą połowę 2025 r. terminem posiadania certyfikacji IVDR na cały system BACTEROMIC. Certyfikacja IVDR Panelu UNI oraz Interpretera wymaga udziału jednostki notyfikowanej – Spółka informowała o zawarciu stosownej umowy z jednostką notyfikowaną raportem bieżącym nr 16/2024. Natomiast certyfikacja IVDR pozostałych elementów systemu BACTEROMIC, tj. analizatora i napełniarki, nie wymaga udziału jednostki notyfikowanej.

Rozpoczęcie współpracy w celu uruchomienia linii produkcyjnej umożliwiającej komercyjną produkcję paneli systemu BACTEROMIC

W dniu 22 listopada 2024 r., w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 5/2024 w sprawie aktualizacji celów dla projektu BACTEROMIC, Zarząd Scope poinformował o rozpoczęciu współpracy między Bacteromica microLIQUID, S.L., a TE Connectivity plc company („TE”), spółką z grupy TE Connectivity.

Zgodnie z umową, TE zaprojektuje i zbuduje na swoim terenie w Mondragón w Hiszpanii półautomatyczną linię produkcyjną umożliwiającą komercyjną produkcję paneli systemu BACTEROMIC („Linia”). Szacowany wydatek na zaprojektowanie oraz zbudowanie Linii wynosi ok. 315 tys. EUR, przy czym kwota ta nie obejmuje wydatków na zakup maszyn i urządzeń, które będą wchodziły w skład Linii. Aktualnie strony szacują, że łączna kwota wydatków (z uwzględnieniem w/w wynagrodzenia dla TE) niezbędna dla uruchomienia Linii wyniesie ok. 1 mln EUR. Uruchomienie Linii planowane jest do końca 2025 roku.

Strony zakładają również, że w dalszej kolejności TE zostanie powierzona produkcja paneli na potrzeby komercyjnej sprzedaży systemu BACTEROMIC.

Zawarcie umowy wpisuje się w realizację działań „Pozyskanie zewnętrznych mocy produkcyjnych umożliwiających komercyjną produkcję paneli” składających się na Cel 1 „Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy” (zgodnie z opisami z raportu bieżącego nr 5/2024). TE Connectivity plc (NYSE: TEL) to globalny lider technologii przemysłowych, tworzący bezpieczniejszą, zrównoważoną, wydajną i połączoną przyszłość. Szeroka gama rozwiązań w zakresie łączności i czujników umożliwia dystrybucję energii, sygnałów i danych, wspierając rozwój nowej generacji transportu, odnawialnych źródeł energii, zautomatyzowanych fabryk, centrów danych, technologii medycznych i innych.

Wyniki pierwszej fazy prac nad oprogramowaniem do „fast detection”

W dniu 8 stycznia 2025 r. Zarząd zatwierdził raport dotyczący wyników pierwszej fazy „Proof of Concept” („PoC”) prac nad oprogramowaniem (interpretera) służącym szybkiej detekcji „fast detection” wzrostu bakterii i oznaczania poziomu antybiotyko-wrażliwości bakterii.

Prace PoC miały na celu opracowanie pierwszej wersji oprogramowania do „fast detection” kompatybilnego z Panelem UNI, który umożliwia ocenę lekowrażliwości bakterii do 31 antybiotyków oraz wykrywanie jednego mechanizmu oporności ESBL w czasie zawierającym się w jednej zmianie personelu laboratoryjnego (ang. „same shift results”) tj. w czasie 8 godzin lub krótszym.

Podczas PoC przeanalizowano ponad 400 szczepów klinicznych bakterii w pięciu głównych grupach, obejmujących zróżnicowany zakres tempa wzrostu. Essential Agreement, tj. zasadnicza zgodność (EA) została ustalona na poziomie minimum 90% oraz przy zachowaniu innych kryteriów koniecznych do rejestracji metody diagnostycznej. Dla czterech grup bakterii (Acinetobacter, Enterobacterales, Enterococcus, oraz Staphylococcus) system BACTEROMIC podał prawidłowe wyniki w ciągu 8 godzin lub krócej, przy czym dla zdecydowanej większości antybiotyków i bakterii wyniki zostały podane w 6 godzin lub krócej. Dla piątej grupy bakterii, tj. Pseudomonas, część wyników zostało podanych w czasie wykraczającym ponad 8 godzin.

Essential Agreement, tj. zasadnicza zgodność (EA) to miara dokładności, która ocenia, jak blisko wyniki metody testowej dla minimalnego stężenia hamującego odpowiadają wartościom MIC uzyskanym metodą referencyjną. Wartości MIC wskazują najniższe stężenie antybiotyku, które zapobiega widocznemu wzrostowi mikroorganizmu, a EA odzwierciedla precyzję metody w przybliżaniu tego progu.

Zarząd Scope pozytywnie ocenia wyniki PoC dla pierwszej wersji oprogramowania do „fast detection”. Uzyskane wyniki potwierdzają posiadanie przez zespół Scope oraz BACTEROMIC kompetencji do stworzenia komercyjnej wersji oprogramowania do „fast detection” oraz wskazują na potencjał do poszerzenia portfolio antybiotyków w obszarze działań oprogramowania do „fast detection”.

W kolejnych krokach zespół BACTEROMIC będzie pracował nad stworzeniem podobnego rozwiązania służące analizie testów bezpośrednio z pozytywnych kultur krwi (Positive Blood Culture) oraz będzie kontynuował prace nad dalszym skróceniu czasu detekcji dla grup bakterii, w tym przede wszystkim Pseudomonas. Zamiarem zespołu jest, aby w efekcie prac R&D powstały dwa nowe panele o roboczej nazwie odpowiednio „Panel Rapid BSI” (Panel Rapid Blood Stream Infection umożliwiający testowanie dodatnich kultur krwi) oraz „Panel Rapid UNI”. Oba panele będą wymagały certyfikacji zgodnie z wymogami IVDR z udziałem jednostki notyfikowanej.

Podsumowanie wyników Early Access Program

W dniu 8 stycznia 2025 r., Zarząd Scope Fluidics przekazał do publicznej wiadomości podsumowanie Early Access Program dla systemu BACTEROMIC ("EAP", "Program"). EAP został przeprowadzony w laboratoriach mikrobiologicznych dwóch polskich placówek diagnostycznych. Badania były przeprowadzane jednocześnie na systemie BACTEROMIC oraz wiodącym systemie konkurencyjnym. Wyniki zostały opracowane na podstawie próbek pokrywających pięć grup bakterii: Enterobacterales, Staphylococcus, Enterococcus, Acinetobacter oraz Pseudomonas. Zaprezentowane wyniki obejmują porównanie dla 19 antybiotyków wchodzących w skład paneli diagnostycznych obu systemów oraz jednego mechanizmu ESBL.

Na podstawie testów obliczona została zgodność zasadnicza (ang. essential agreement) („EA”) i zgodność kategorii (ang. category agreement) („CA”) między systemem BACTEROMIC a systemem referencyjnym (konkurencyjnym systemem komercyjnym o istotnym udziale w rynku). System BACTEROMIC wykazał się wysokimi wartościami zgodności zasadniczej (93% zarówno dla bakterii Gram ujemnych jak i Gram dodatnich) oraz zgodności kategorii (96% dla bakterii Gram dodatnich i 94% dla bakterii Gram ujemnych).

Essential Agreement, tj. zgodność zasadnicza (EA) to miara dokładności, która ocenia, jak blisko wyniki metody testowej dla minimalnego stężenia hamującego odpowiadają wartościom MIC uzyskanym metodą referencyjną. Wartości MIC wskazują najniższe stężenie antybiotyku, które zapobiega widocznemu wzrostowi mikroorganizmu, a EA odzwierciedla precyzję metody w oznaczaniu tego progu.

Category agreement (CA), czyli zgodność kategorii, to miara zgodności stosowana w testach lekowrażliwości drobnoustrojów (AST) do oceny czy wyniki uzyskane nową metodą testową pokrywają

się z wynikami uzyskanymi metodą referencyjną (w przypadku EAP był to system konkurencyjny stosowany w laboratoriach), gdy chodzi o klasyfikację drobnoustroju jako wrażliwego (S), średnio wrażliwego (I) lub opornego (R) na dany antybiotyk.

Dzięki unikalnej na rynku pojemności informacyjnej paneli BACTEROMIC, system BACTEROMIC, który testuje wszystkie dwukrotne rozcieńczenia antybiotyku rekomendowane przez EUCAST i CLSI, podał precyzyjnie zmierzony wynik MIC (najmniejsze stężenie hamujące wzrost bakterii) dla 96% oznaczeń. Dla porównania, system referencyjny podał tę wartość dla 38% oznaczeń.

Zarząd podkreśla, że badania przeprowadzone w ramach EAP nie były prowadzone w reżimie badań klinicznych i pokazują jedynie porównanie sprawności działania systemu BACTEROMIC do jednego z wiodących systemów na rynku automatycznych oznaczeń AST. Podane zestawienia końcowe obejmują wszystkie wyniki testów, które zespół spółki BACTEROMIC oraz Zarząd Scope Fluidics uznał za w pełni wiarygodne, z pominięciem wyników, w których zidentyfikowano błędy ludzkie. O ile otrzymane wyniki jednoznacznie potwierdzają zdolność wewnętrznej linii produkcyjnej do wytwarzania kartridży o powtarzalnie wysokiej jakości analitycznej, ostateczne potwierdzenie użyteczności klinicznej zostanie uzyskane w toku badań walidacyjnych w ramach procedury rejestracji CE-IVDR.

Badania przeprowadzone w ramach EAP, poza ww. wynikami, stanowią źródło wielu innych informacji, które zespół spółki Bacteromic będzie wykorzystywał przy promocji systemu BACTEROMIC jako źródła przewag nad konkurencyjnymi systemami. Informacje pozyskane w toku programu EAP zostaną również wykorzystane do modyfikacji systemu oraz poprawy w zakresie „user experience”.

W ocenie Zarządu Scope wyniki EAP wskazują na odpowiednią dojrzałość systemu BACTEROMIC do komercyjnego wprowadzenia do obrotu. Wyniki EAP wskazały istotne przewagi konkurencyjne systemu na jego obecnym poziomie rozwoju.

Ponadto uzyskane wyniki EAP dowodzą, iż system BACTEROMIC nie tylko działa w porównywalny sposób do konkurencyjnego systemu komercyjnego o istotnym udziale w rynku, ale również wykazuje nad nim przewagę, w zakresie precyzji oznaczenia MIC, co może stanowić ważny argument dla przeprowadzenia transakcji M&A.

Intencją zespołu pracującego nad system BACTEROMIC jest poddawanie systemu dalszym zewnętrznym weryfikacjom, w szczególności w miarę postępu prac R&D nad nowymi produktami. Kolejne testy systemu będą się odbywać w pierwszej kolejności w innej formule niż EAP. W szczególności rozważane są testy pilotażowe (zewnętrzna weryfikacja systemu w fazie R&D) oraz usability studies – badania użyteczności (zewnętrzna weryfikacja systemu po zakończeniu prac R&D przed uzyskaniem certyfikacji). Powyższe działania zespół BACTEROMIC zamierza przeprowadzić zarówno w Unii Europejskiej (w tym także w Polsce) jak i poza nią (np. w Wielkiej Brytanii i/lub Azji Zachodniej).

Rozszerzenie współpracy z BIT w ramach projektu BACTEROMIC

W dniu 28 lutego 2025 r. Zarząd Scope poinformował o rozszerzeniu 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 rozszerzenia współpracy BIT wyprodukuje kolejne 10 urządzeń (urządzenie oznacza analizator i napełniarkę). Rozszerzenie współpracy stanowi realizację zaktualizowanych celów w ramach projektu BACTEROMIC, ogłoszonych przez Spółkę raportem bieżącym nr 5/2024. Rozszerzenie współpracy wpisuje się w działania mające na celu komercyjne wprowadzenia systemu BACTEROMIC na rynek

międzynarodowy. W ramach współpracy nawiązanej w grudniu 2023 r., BIT wyprodukował już dla Bacteromic 10 urządzeń. Zarówno już otrzymane jak i nowo zamówione urządzenia przeznaczone będą do sprzedaży na rzecz przyszłych dystrybutorów lub bezpośrednio do użytkowników końcowych oraz będą mogły być wykorzystywane do dalszych prac R&D, badań pilotażowych, ewaluacji klinicznych (ang. clinical performance evaluation) oraz kolejnych zewnętrznych weryfikacji systemu BACTEROMIC, w szczególności w miarę postępu prac R&D nad nowymi produktami czy kontynuacji działań market access (m.in. udziału w targach branżowych, sympozjach, kongresach). Urządzenia wytworzone przez BIT będą wymagały uzyskania certyfikacji zgodnie z IVDR, przy czym nie będzie konieczny udział jednostki notyfikowanej.

Szacowane łączne wynagrodzenie BIT za wyprodukowanie 10 nowych urządzeń wyniesie ok. 400 tys. EUR netto. Zgodnie z warunkami współpracy, dostawa urządzeń będzie realizowana według bieżącego zapotrzebowania Bacteromic zgłaszanego do BIT. Zarząd zakłada możliwość dalszego rozszerzania współpracy z BIT w przypadku wystąpienia takiego zapotrzebowania w związku z działaniami mającymi na celu komercyjne wprowadzenia systemu BACTEROMIC na rynek poprzez dystrybutorów. Warunki współpracy są standardowe dla tego typu usług.

Decyzja Zarządu dotycząca procesu certyfikacji FDA dla systemu BACTEROMIC

W dniu 3 kwietnia 2025 r. w ramach Grupy podjęta została decyzja dotycząca rozpoczęcia procesu zmierzającego do certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedury FDA (ang. Food and Drug Administration) ("Decyzja"). Zgodnie z Decyzją, Bacteromic w pierwszym kroku złoży wniosek wstępny (ang. "pre-submission") do FDA dla systemu BACTEROMIC z Panelem Rapid UNI ("System") w ramach ścieżki 510(k) i będzie planowała kolejne kroki na podstawie wyniku procesu "pre-submission".

Decyzja dotycząca procesu certyfikacji FDA została podjęta po przeanalizowaniu przez Zarząd raportu niezależnego amerykańskiego doradcy specjalizującego się we wspieraniu spółek w ramach procesów uzyskiwania certyfikatów FDA ("Doradca"). Otrzymanie rekomendacji stanowi jeden z elementów działań mających na celu zapowiedziane przez Scope w raporcie 5/2024 opracowanie planu certyfikacji systemu BACTEROMIC w ramach procedur IVDR oraz FDA.

Doradca na podstawie dokumentacji systemu BACTEROMIC zarekomendował przystąpienie przez Bacteromic do procesu certyfikacji przed FDA w ramach ścieżki 510(k). Ścieżka 510(k) dedykowana jest dla urządzeń, dla których istnieje już legalnie wprowadzone do obrotu urządzenie wzorcowe (ang. predicate device, tj. tak samo skuteczne i bezpieczne). Jest to najszybsza ze standardowych ścieżek certyfikacji przed FDA.

Zgodnie z Decyzją Zarządu, "pre-submission" w ramach ścieżki 510(k) obejmie zgłoszenie systemu BACTEROMIC z Panelem Rapid UNI, tj. Panelem UNI obsługiwany przez interpreter (oprogramowanie) w wersji do "fast detection" ("FAST"). FAST będzie umożliwiał ocenę lekowrażliwości bakterii w czasie 8 godzin lub krótszym. Oprogramowanie do "fast detection" oraz Panel Rapid UNI są aktualnie w fazie R&D, co jest zgodne z warunkami złożenia pre-submission. O wynikach pierwszej fazy prac nad FAST oraz o zamiarze stworzenia Panelu Rapid UNI Scope informowała raportem bieżącym nr 1/2025.

Złożenia "pre-submission", tj. oficjalnej pisemnej prośby do FDA, będzie miało na celu uzyskanie od FDA informacji o Systemie, które pomogą w dalszym jego rozwoju oraz w przygotowaniu wniosku o certyfikat FDA (ang. "submission"). Złożenie "pre-submission" nie jest obowiązkowym elementem procesu certyfikacji przed FDA, jednak opinia FDA może stanowić cenne źródło informacji i tym samym pomóc lepiej przygotować wniosek o certyfikat FDA. Zgodnie z rekomendacjami od Doradcy, nawiązanie kontaktów z FDA przed złożeniem wniosku o certyfikat FDA powinno również pozwolić FDA

na wcześniejsze zapoznanie się z Systemem, co może przełożyć się na skrócenie właściwego procesu certyfikacji. Złożenie "pre-submission" dla Systemu planowane jest na 2025 rok. Zgodnie z procedurą, złożenie wniosku o certyfikat FDA ("submission") powinno być poprzedzone przeprowadzeniem badań klinicznych, testów analitycznych oraz testów software'u i hardware'u zgodnie z wytycznymi FDA, co nie jest wymagane dla złożenia pre-submission.

5.3. Znaczące umowy

We wrześniu 2024 r. Bacteromic sp. z o.o. podpisał umowę z jednostką notyfikowaną (ang. notified body), która została opisana w pkt. 5.2. Sprawozdania.

5.4. 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 wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej.

5.5. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze

Spółka zidentyfikowała czynniki i zdarzenia opisane w pkt. 4.3., 4.4. oraz 5. Sprawozdania jako istotne (w tym o nietypowym charakterze) i mające znaczący wpływ na działalność Spółki oraz Grupy Kapitałowej. W ciągu 2024 r. Spółka zaobserwowała brak wpływu pandemii SARS-CoV-2. Z kolei inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie miała istotnego wpływu 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 2024 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.

6. SYTUACJA FINANSOWA I MAJĄTKOWA SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ

6.1. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Sytuacja finansowa Spółki i Grupy jest w pełni stabilna. Grupa ma zabezpieczony wystarczający poziom środków pieniężnych do prowadzenia działalności operacyjnej i rozwoju nowych projektów. Źródłami środków pieniężnych zabezpieczających działalność Spółki oraz jej podmiotów zależnych do końca 2025 roku są posiadane przez Spółkę środki pieniężne ze sprzedaży jednostki zależnej oraz przychody z odsetek od lokat lub wzrostu wartości jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych. 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.

Pozyskiwanie dodatkowych środków wspierających bieżącą działalność i rozwój projektów w Grupie Kapitałowej Scope Fluidics opisane jest w części 5.1 Sprawozdania.

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 31.12.2024 r. 172 870 tys. zł.

		2024	2023
Wskaźnik bieżącej płynności (Current Ratio)	Current Ratio = Aktywa obrotowe / Zobowiązania krótkoterminowe	13,77	14,71
		Rosnąca wartość oznacza większą zdolność grupy do regulowania zobowiązań krótkoterminowych	
Wskaźnik zadłużenia ogólnego (Debt Ratio)	Debt Ratio = Zobowiązania ogółem / Aktywa ogółem	0,15	0,20
		Wskaźnik pokazuje, jaka część aktywów grupy jest finansowana długiem	
Wskaźnik rentowności sprzedaży (Return on Sales)	Return on Sales = Zysk operacyjny / Przychody ze sprzedaży, w tym ze sprzedaży jednostki zależnej	0,70	nd.
		Wskaźnik określa, ile zarabia grupa na każdej złotówce przychodu	
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (Return on Equity)	Return on Equity = Zysk netto / Kapitał własny	0,45	nd.
		Wskaźnik pokazuje, jak efektywnie kapitał własny generuje zyski	

Scope Fluidics S.A.

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

Aktywa netto Spółki wyniosły na dzień 31.12.2024 r. 198 873 tys. zł.

Wskaźnik bieżącej płynności Spółki wynosi 15,98, wskaźnik ogólnego zadłużenia wynosi 0,10, wskaźnik rentowności sprzedaży 0,85, natomiast wskaźnik rentowności kapitału własnego wynosi 0,43 na dzień na dzień 31.12.2024 r.

6.3. Struktura aktywów i pasywów

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics

Aktywa Grupy na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniosły 172 870 tys. zł, w tym aktywa obrotowe 156 453 tys. zł oraz aktywa trwałe 16 417 tys. zł. Największą pozycję aktywów na koniec roku 2024 stanowiły środki pieniężne otrzymane w wyniku Porozumienia dotyczącego transakcji sprzedaży udziałów spółki zależnej Curiosity Diagnostics w 2022 roku. Wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniosła 128 971 tys. zł, co stanowi 75% sumy bilansowej, natomiast wartość środków pieniężnych zainwestowanych w fundusze obligacyjne wyniosła

22 192 tys. zł, co stanowi 13% sumy bilansowej. Wśród aktywów trwałych największą pozycję stanowiły koszty prac rozwojowych 9 597 tys. zł (6% sumy bilansowej) oraz rzeczowe aktywa trwałe 4 855 tys. zł (3% sumy bilansowej).

Grupa wygenerowała za rok 2024 zysk netto w wysokości 65 421 tys. zł na skutek osiągniętego wyniku na sprzedaży jednostki zależnej w wysokości 109 541 tys. zł. Przychody z tego tytułu w wysokości 119 607 tys. zł zostały pomniejszone o koszty bezpośrednio związane z transakcją sprzedaży w wysokości 10 066 tys. zł, w tym wynagrodzenia z tytułu akcji fantomowych w wysokości 3 648 tys. zł. Koszty działalności operacyjnej za rok 2024 wyniosły 32 577 tys. zł. Największą pozycję kosztów operacyjnych stanowią koszty wynagrodzeń 14 456 tys. zł oraz usług obcych 11 417 tys. zł. Przychody finansowe wygenerowane w roku 2024 wyniosły 8 573 tys. zł i dotyczyły głównie przychodu z otrzymanych odsetek od zainwestowanych środków pieniężnych, zysków z tyt. zmian wartości godziwej instrumentów finansowych, a także dodatniego wyniku na zrealizowanych różnicach kursowych. Koszty finansowe za rok 2024 wyniosły 231 tys. zł.

Scope Fluidics S.A.

Aktywa Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniosły 220 175 tys. zł, w tym aktywa obrotowe 139 490 tys. zł oraz aktywa trwałe 80 685 tys. zł. Największą pozycję aktywów na koniec roku 2024 stanowiły środki pieniężne otrzymane w wyniku Porozumienia dotyczącego transakcji sprzedaży udziałów spółki zależnej Curiosity Diagnostics w 2022 roku. Wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniosła 115 231 tys. zł, co stanowi 52% sumy bilansowej, natomiast wartość środków pieniężnych zainwestowanych w fundusze obligacyjne wyniosła 22 192 tys. zł, co stanowi 10% sumy bilansowej. Wśród aktywów trwałych największą pozycję stanowiły inwestycje w jednostki zależne 77 159 tys. zł oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania 1 333 tys. zł (odpowiednio 35% oraz 1% sumy bilansowej).

Spółka wygenerowała za rok 2024 zysk netto w wysokości 85 319 tys. zł głównie na skutek osiągniętego wyniku na sprzedaży jednostki zależnej w wysokości 109 541 tys. zł. Przychody z tego tytułu w wysokości 119 607 tys. zł zostały pomniejszone o koszty bezpośrednio związane z transakcją sprzedaży w wysokości 10 066 tys. zł., w tym wynagrodzenia z tytułu akcji fantomowych w wysokości 3 648 tys. zł. Dodatkowo, Spółka wygenerowała 4 150 tys. zł przychodów, głównie z tytułu sprzedaży usług dotyczących wsparcia spółek zależnych w zakresie obsługi administracyjnej, prawnej, finansowej itp. Koszty działalności operacyjnej za rok 2024 wyniosły 17 464 tys. zł. Największą pozycję kosztów operacyjnych stanowiły koszty usług obcych 6 212 tys. zł oraz koszty wynagrodzeń 7 927 tys. zł. Przychody finansowe wygenerowane w roku 2024 wyniosły 8 154 tys. zł i dotyczyły głównie przychodu z otrzymanych odsetek od zainwestowanych środków pieniężnych, zysków z tyt. zmian wartości godziwej instrumentów finansowych, a także dodatniego wyniku na zrealizowanych różnicach kursowych. Koszty finansowe za rok 2024 wyniosły 210 tys. zł.

6.4. Różnice między prognozami i wynikami

Spółka oraz spółki wchodzące w skład jej Grupy Kapitałowej nie publikowały prognoz wyników na rok 2024.

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.

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 1.2. Sprawozdania. Główne inwestycje kapitałowe Jednostki Dominującej były związane z zaangażowaniem kapitału w podmioty zależne. Inwestycje w jednostki zależne na dzień 31 grudnia 2024 r. zostały przedstawione w nocie VIII.4 sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A.

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.

6.8. Wpływy z emisji

W 2024 roku nie przeprowadzono emisji papierów wartościowych.

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 2024 rok.

6.10. Kredyty, pożyczki, poręczenia i gwarancje

Grupa nie zaciągała kredytów ani nie udzielała pożyczek w 2024 roku. Grupa nie udzielała w roku 2024 poręczeń i gwarancji, innych niż wymienionych w nocie XII.4 skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK Scope Fluidics. Grupa nie posiada istotnych pozycji pozabilansowych.

6.11. Zarządzanie zasobami finansowymi

Ze względu na model biznesowy Grupy Scope Fluidics jej finansowanie opiera się na kapitałach własnych oraz zyskach ze sprzedaży udziałów w spółkach zależnych. Zarządzanie zasobami finansowymi Grupy, w głównej mierze skupia się na szczegółowym i ostrożnym budżetowaniu wydatków na rozwój projektów. Aktualnie Grupa Kapitałowa 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.

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, instrumentów dłużnych oraz transakcji sprzedaży kolejnych technologii. Zarząd na bieżąco analizuje możliwość optymalnego sposobu finansowania przyjętego modelu biznesowego i nie wyklucza także innych źródeł pozyskania finansowania.

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 notcie XII.4 sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A. oraz w notcie XII.5 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Scope Fluidics.

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 notcie XII.5 sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A. oraz w notcie XII.6 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Scope Fluidics.

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.

7. FIRMA AUDYTORSKA

Zarząd jednostki dominującej zawarł w dniu 7 sierpnia 2024 r. z firmą CSWP AUDYT PROSTA SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 3767, umowę o dokonanie badania oraz przeglądu sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata 2024-2025. Grupa korzysta z usług wybranej firmy audytorskiej od roku 2022. Informacja o zawartych umowach z podmiotem uprawnionym do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego została zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Scope Fluidics w notcie XII.2.

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.

9. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

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 rozważa w przyszłości wspieranie, w miarę możliwości, inicjatyw kulturalnych i charytatywnych po wygenerowaniu pierwszych przychodów. Bacteromic aktywnie wspiera poprzez darowizny pieniężne Fundację Uniwersytet Dzieci. Jednocześnie Bacteromic jest również sponsorem i patronem wydarzeń organizowanych przez Muzeum Warszawy i jego partnerów m.in. jest patronem Muzeum Farmacji im. mgr Antoniny Leśniewskiej.

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. Bacteromic 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 jakiegokolwiek transakcji z podmiotami powiązanymi.

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 Spółek Zależnych, od połowy roku 2024 prowadzone są przez wewnętrzny dział księgowości, który również odpowiada za sporządzanie jednostkowych sprawozdań finansowych spółek zależnych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics. Dane ujawniane w sprawozdaniach finansowych wynikają z ewidencji księgowej spółek oraz dodatkowych informacji przekazywanych przez poszczególne komórki organizacyjne w Grupie.

Zadaniem efektywnego systemu kontroli wewnętrznej w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie adekwatności i poprawności informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz raportach okresowych. Kontrola wewnętrzna i zarządzanie ryzykiem w obszarze procesu sporządzania sprawozdań finansowych w Grupie Kapitałowej Scope Fluidics są realizowane zgodnie z obowiązującymi

w Grupie wewnętrznymi zasadami ich sporządzania i zatwierdzania. W celu zapewnienia prawidłowości i rzetelności sprawozdawczości finansowej, a także zgodności z przepisami prawa Grupa stosuje następujące zasady:

- wprowadzenie do stosowania dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących w Scope Fluidics oraz w spółkach zależnych i ich bieżące aktualizowanie na podstawie zmian przepisów lub nowych regulacji;
- weryfikację stosowanych zasad (polityki) rachunkowości przez spółki Grupy;
- stosowanie procedur ewidencji zdarzeń gospodarczych w systemie finansowo-księgowym Comarch Optima oraz kontrolę ich przestrzegania;
- stosowanie wewnętrznych mechanizmów kontrolnych, w tym: podział obowiązków, autoryzacja danych, niezależna weryfikacja;
- stosowanie w sposób ciągły spójnych zasad księgowych w zakresie wyceny, ujęcia i ujawnień danych finansowych w sprawozdaniach finansowych oraz publikowanych raportach okresowych.

Zarówno jednostkowe jak i skonsolidowane sprawozdania finansowe są sporządzane przez Dział Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, pod kontrolą Główniej Księgowej. W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki oraz Spółek Zależnych 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 Nadzorczej 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 części.

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 bezpośrednio 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 dokonany przez Radę Nadzorczą wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki.

Polityka 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.

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	367.674	367.674	13,49%	13,49%
3.	Marcin Izydorzak	356.223	356.223	13,07%	13,07%
4.	Pozostali	1.519.578	1.519.578	55,74%	55,74%
	RAZEM	2.725.930	2.725.930	100%	100%

*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.

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 Izydorzak (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.

9.5. Ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu

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

9.6. Ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności akcji

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

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.

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.

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 rozporządzenie 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 związłego 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).

Akcjonariusz 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

Akcjonariusz 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.

Akcjonariusz 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 przegładania lub żądania przesłania 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 przesłania 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 ciążących 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 Izydorczak 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

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 ustalenia uprawnionych do dywidendy, przy czym z biegu tego terminu wyłączają 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, począwszy 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 rezerwe. 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 niniejszego 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 Spółka 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 powinna 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).

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. 1.3. Sprawozdania.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. W 2024 r. odbyło się 7 posiedzeń 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 bezwzględną 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. 1.3. Sprawozdania.

Komitety Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza może tworzyć komitety wewnętrzne. Zadania i kompetencje poszczególnych komitetów określa Rada Nadzorcza. W 2024 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 Rzempala.

Poza posiedzeniami Rady Nadzorczej, w 2024 r. odbyły się 4 posiedzenia Komitetu Audytu.

Informacja na temat składu oraz Członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki zostały przedstawione w pkt. 1.3. Sprawozdania.

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 bezpośrednio 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 2024 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).

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

INFORMACJA ZARZĄDU DOTYCZĄCA WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Działając jako Zarząd Scope Fluidics S.A., na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej Scope Fluidics S.A. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A., tj.: Jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. oraz Skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, wskazujemy, że:

- a) firma audytorska, tj. CSWP Audyt Prosta Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3767) oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- b) są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta,
- c) Scope Fluidics S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Piotr Garstecki
Prezes Zarządu

Marcin Izydorzak
Wiceprezes Zarządu

Szymon Ruta
Wiceprezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDAŃ SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.

Działając jako Zarząd Scope Fluidics S.A., w odniesieniu do sprawozdań Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. oświadczamy, że:

- a) wedle naszej najlepszej wiedzy Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Scope Fluidics S.A. oraz jej wynik finansowy;
- b) wedle naszej najlepszej wiedzy Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. oraz jej wynik finansowy;
- c) Sprawozdanie z działalności Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Scope Fluidics S.A. oraz Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Piotr Garstecki
Prezes Zarządu

Marcin Izydorzak
Wiceprezes Zarządu

Szymon Ruta
Wiceprezes Zarządu