

# RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.

za okres 9 miesięcy  
zakończony 30 września 2025 roku



## Q3 2025

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2025 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości  
Finansowej

## SPIS TREŚCI

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 8 -
II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	- 9 -
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	- 11 -
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	- 13 -
V. INFORMACJE OGÓLNE .....	- 15 -
1. Informacje o spółce dominującej i Grupie Kapitałowej .....	- 15 -
2. Działalność jednostki dominującej .....	- 15 -
3. Skład Zarządu jednostki dominującej .....	- 16 -
4. Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej .....	- 17 -
VI. ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	- 18 -
1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	- 18 -
2. Założenie kontynuacji działalności .....	- 18 -
3. Zasady polityki rachunkowości .....	- 19 -
4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji .....	- 19 -
5. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów .	- 19 -
6. Sezonowość .....	- 20 -
VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 21 -
1. Przychody ze sprzedaży .....	- 21 -
2. Koszty działalności operacyjnej .....	- 21 -
3. Przychody i koszty finansowe .....	- 22 -
4. Podatek dochodowy .....	- 22 -
VIII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE POZYCJE AKTYWÓW W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ .	- 24 -
1. Rzeczowe aktywa trwałe .....	- 24 -
2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania .....	- 24 -
3. Koszty prac rozwojowych .....	- 25 -
4. Zapasy .....	- 26 -
5. Pozostałe należności i aktywa niefinansowe .....	- 26 -
6. Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy .....	- 27 -
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	- 27 -
IX. KAPITAŁY .....	- 28 -
1. Kapitał własny .....	- 28 -

2.	Strata netto na akcję i rozwodniona strata netto na akcję .....	28 -
<b>X.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA, REZERWY, ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE .....</b>	<b>29 -</b>
1.	Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji .....	29 -
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu .....	30 -
3.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.....	30 -
4.	Pozostałe rezerwy .....	31 -
<b>XI.</b>	<b>INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM .....</b>	<b>32 -</b>
1.	Instrumenty finansowe.....	32 -
2.	Zarządzanie ryzykiem finansowym i kapitałowym .....	34 -
<b>XII.</b>	<b>POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....</b>	<b>35 -</b>
1.	Aktywa i zobowiązania warunkowe .....	35 -
2.	Transakcje z podmiotami powiązanymi .....	35 -
3.	Wynagrodzenia kluczowego personelu.....	36 -
4.	Istotne sprawy sporne .....	37 -
5.	Zdarzenia po dniu bilansowym .....	37 -
<b>XIII.</b>	<b>KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA DOTYCZĄCA SCOPE FLUIDICS S.A. ....</b>	<b>38 -</b>
1.	Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A. ....	38 -
2.	Założenie kontynuacji działalności.....	38 -
3.	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji .....	38 -
4.	Zasady polityki rachunkowości .....	38 -
5.	SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W SCOPE FLUIDICS S.A.-	39 -
6.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A. ....	40 -
7.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W SCOPE FLUIDICS. S.A.....	42 -
8.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM W SCOPE FLUIDICS S.A. ....	44 -
<b>XIV.</b>	<b>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SCOPE FLUIDICS S.A.....</b>	<b>45 -</b>

## SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2025 - 30.09.2025	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2025 - 30.09.2025	01.01.2024 - 30.09.2024
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	698	111	165	26
Strata brutto ze sprzedaży	-31 045	-22 728	-7 328	-5 283
Strata przed opodatkowaniem	-30 688	-19 704	-7 244	-4 580
Strata netto	-30 917	-19 969	-7 298	-4 642
Całkowite dochody ogółem	-30 917	-19 969	-7 298	-4 642
Strata netto na jedną akcję	-11,34	-7,33	-2,68	-1,70
Rozwodniona strata netto na jedną akcję	-11,34	-7,33	-2,68	-1,70

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2025	31.12.2024
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwałe	24 634	16 417	5 770	3 842
Aktywa obrotowe	117 040	156 453	27 415	36 614
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>141 674</b>	<b>172 870</b>	<b>33 185</b>	<b>40 456</b>
Kapitał własny ogółem	115 434	146 351	27 039	34 250
Zobowiązania długoterminowe	17 378	15 158	4 070	3 547
Zobowiązania krótkoterminowe	8 862	11 361	2 076	2 659
<b>Pasywa ogółem</b>	<b>141 674</b>	<b>172 870</b>	<b>33 185</b>	<b>40 456</b>

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2025 - 30.09.2025	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2025 - 30.09.2025	01.01.2024 - 30.09.2024
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-34 435	-24 957	-8 128	-5 801
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 246	769	-1 474	179
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-914	-829	-216	-193
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-41 595</b>	<b>-25 017</b>	<b>-9 818</b>	<b>-5 815</b>

## JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

<b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2025 - 30.09.2025</b>	<b>01.01.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.01.2025 - 30.09.2025</b>	<b>01.01.2024 - 30.09.2024</b>
	<b>w tys. PLN</b>		<b>w tys. EUR</b>	
Przychody ze sprzedaży	4 437	3 025	1 047	703
Strata brutto ze sprzedaży	-9 877	-8 223	-2 331	-1 911
Strata przed opodatkowaniem	-9 825	-5 438	-2 319	-1 264
Strata netto	-10 054	-5 703	-2 373	-1 326
Całkowite dochody ogółem	-10 054	-5 703	-2 373	-1 326
Strata netto na jedną akcję	-3,69	-2,09	-0,87	-0,49
Rozwodniona strata netto na jedną akcję	-3,69	-2,09	-0,87	-0,49

<b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	<b>30.09.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>30.09.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
	<b>w tys. PLN</b>		<b>w tys. EUR</b>	
Aktywa trwałe	108 889	80 685	25 506	18 883
Aktywa obrotowe	99 529	139 490	23 313	32 645
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>208 418</b>	<b>220 175</b>	<b>48 819</b>	<b>51 527</b>
Kapitał własny	188 819	198 873	44 228	46 542
Zobowiązania długoterminowe	14 791	12 571	3 465	2 942
Zobowiązania krótkoterminowe	4 808	8 731	1 126	2 043
<b>Pasywa ogółem</b>	<b>208 418</b>	<b>220 175</b>	<b>48 819</b>	<b>51 527</b>

<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.2025 - 30.09.2025</b>	<b>01.01.2024 - 30.09.2024</b>	<b>01.01.2025 - 30.09.2025</b>	<b>01.01.2024 - 30.09.2024</b>
	<b>w tys. PLN</b>		<b>w tys. EUR</b>	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 746	-8 930	-3 717	-2 076
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-24 155	-13 541	-5 702	-3 147
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-914	-829	-216	-193
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-40 815</b>	<b>-23 300</b>	<b>-9 634</b>	<b>-5 416</b>

Wybrane dane finansowe prezentowane w raporcie kwartalnym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób.

Pozycje bilansowe zostały przeliczone na EUR wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na dany dzień bilansowy:

- Średni kurs NBP na dzień 30.09.2025: 4,2692
- Średni kurs NBP na dzień 31.12.2024: 4,2730

Pozycje sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego:

- Średni kurs NBP za okres 01.01.2025 – 30.09.2025: 4,2365
- Średni kurs NBP za okres 01.01.2024 – 30.09.2024: 4,3022

**I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Nota	01.01.2025- 30.09.2025	01.07.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	VII.1	<b>698</b>	<b>22</b>	<b>111</b>	<b>24</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	VII.2	<b>-31 743</b>	<b>-12 458</b>	<b>-22 839</b>	<b>-8 228</b>
I. Amortyzacja		-1 560	-574	-1 083	-387
II. Zużycie materiałów i energii		-2 924	-1 103	-2 235	-1 246
III. Usługi obce		-10 905	-4 239	-8 786	-2 301
IV. Podatki i opłaty		-211	-63	-114	-45
V. Wynagrodzenia		-12 067	-4 886	-7 966	-3 412
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-2 022	-851	-1 723	-607
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-2 054	-742	-932	-229
<b>Strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>-31 045</b>	<b>-12 436</b>	<b>-22 728</b>	<b>-8 204</b>
Pozostałe przychody operacyjne		52	23	0	-3
Pozostałe koszty operacyjne		-10	-1	-38	2
<b>Strata z działalności operacyjnej</b>		<b>-31 003</b>	<b>-12 414</b>	<b>-22 766</b>	<b>-8 205</b>
Przychody finansowe	VII.3	3 793	1 193	3 569	2 044
Koszty finansowe	VII.3	-3 478	-61	-507	-292
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>-30 688</b>	<b>-11 282</b>	<b>-19 704</b>	<b>-6 453</b>
Podatek dochodowy	VII.4	-229	-84	-265	-81
<b>Strata netto</b>		<b>-30 917</b>	<b>-11 366</b>	<b>-19 969</b>	<b>-6 534</b>
Inne całkowite dochody		0	0	0	0
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>-30 917</b>	<b>-11 366</b>	<b>-19 969</b>	<b>-6 534</b>

Strata na jedną akcję w złotych	Nota	01.01.2025- 30.09.2025	01.07.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024
Zwykła strata na akcję	IX.2	-11,34	-4,17	-7,33	-2,40
Rozwodniona strata na akcję	IX.2	-11,34	-4,17	-7,33	-2,40

Noty przedstawione w dalszej części stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



## II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
<b>AKTYWA</b>				
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>				
Rzeczowe aktywa trwałe	VIII.1	7 694	4 855	3 807
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	VIII.2	2 179	1 333	1 533
Koszty prac rozwojowych	VIII.3	13 953	9 597	6 488
Pozostałe wartości niematerialne		160	136	108
Należności długoterminowe		648	496	496
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>24 634</b>	<b>16 417</b>	<b>12 432</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>				
Zapasy	VIII.4	3 469	1 761	812
Pozostałe należności i aktywa niefinansowe	VIII.5	2 798	3 529	2 981
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy	VIII.6	23 397	22 192	22 036
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	VIII.7	87 376	128 971	41 274
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>117 040</b>	<b>156 453</b>	<b>67 103</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>141 674</b>	<b>172 870</b>	<b>79 535</b>

	Nota	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
<b>PASYWA</b>				
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>				
Kapitał podstawowy	IX.1	273	273	273
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	IX.1	71 471	71 471	71 471
Kapitał zapasowy	IX.1	23 711	23 711	23 711
Zyski zatrzymane		19 979	50 896	-34 494
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>115 434</b>	<b>146 351</b>	<b>60 961</b>
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące		0	0	0
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>115 434</b>	<b>146 351</b>	<b>60 961</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>				
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>				
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	X.1	11 678	10 323	7 539
Zobowiązania z tytułu leasingu	X.2	1 284	648	917
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VII.3	645	416	387
Rozliczenie dotacji		3 771	3 771	3 771
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>17 378</b>	<b>15 158</b>	<b>12 614</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>				
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	X.1	0	1 214	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	X.2	1 210	944	923
Zobowiązania handlowe	VIII.4	2 583	1 543	1 143
Pozostałe zobowiązania		25	458	94
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	X.3	3 457	5 941	2 631
Pozostałe rezerwy	X.4	1 587	1 261	1 169
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>8 862</b>	<b>11 361</b>	<b>5 960</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>26 240</b>	<b>26 519</b>	<b>18 574</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>141 674</b>	<b>172 870</b>	<b>79 535</b>

Noty przedstawione w dalszej części stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

## III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>-30 688</b>	<b>-19 704</b>
Amortyzacja	VII.2	1 560	1 083
Odsetki	VII.3	-2 420	-2 260
Straty z tytułu różnic kursowych		46	176
Zyski z tytułu działalności inwestycyjnej	VII.3	-1 205	-1 134
<b>Korekty</b>		<b>-2 019</b>	<b>-2 134</b>
Zmiana stanu rezerw		325	-129
Zmiana stanu zapasów		-1 708	-103
Zmiana stanu pozycji „pozostałe należności i pozostałe aktywa”		-256	-1 266
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych		-89	-1 622
<b>Zmiany stanu kapitału obrotowego</b>		<b>-1 728</b>	<b>-3 120</b>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>-34 435</b>	<b>-24 957</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>Wpływy</b>		<b>3 406</b>	<b>3 279</b>
Wpływy z tytułu dotacji		0	26
Odsetki od lokat bankowych	VII.3	2 570	2 419
Zwrot nadpłaty podatku dochodowego	VIII.5	836	834
<b>Wydatki</b>		<b>-9 652</b>	<b>-2 510</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	VIII.1	-4 082	-2 294
Wydatki na realizację prac rozwojowych	VIII.3	-4 356	-216
Wydatki związane z realizacją zobowiązania z tytułu akcji fantomowych	X.1	-1 214	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-6 246</b>	<b>769</b>

	Nota	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>Wydatki</b>		<b>-914</b>	<b>-829</b>
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	X.2	-765	-670
Odsetki	VII.3	-149	-159
<b>Przepływy netto z działalności finansowej</b>		<b>-914</b>	<b>-829</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<b>-41 595</b>	<b>-25 017</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych</b>		<b>-41 595</b>	<b>-25 017</b>
Środki pieniężne na początek okresu	VIII.7	128 971	66 291
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>		<b>87 376</b>	<b>41 274</b>

Noty przedstawione w dalszej części stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

## IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2025- 30.09.2025	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2025 roku</b>	IX.1	273	71 471	23 711	50 896	146 351	0	146 351
Wynik netto		0	0	0	-30 917	-30 917	0	-30 917
Inne całkowite dochody		0	0	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody za okres</b>		0	0	0	-30 917	-30 917	0	-30 917
<b>Saldo na dzień 30.09.2025 roku</b>		273	71 471	23 711	19 979	115 434	0	115 434

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2024- 31.12.2024	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2024 roku</b>	IX.1	273	71 471	23 711	-14 525	80 930	0	80 930
Wynik netto		0	0	0	65 421	65 421	0	65 421
Inne całkowite dochody		0	0	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody za okres</b>		0	0	0	65 421	65 421	0	65 421
<b>Saldo na dzień 31.12.2024 roku</b>		273	71 471	23 711	50 896	146 351	0	146 351

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2024- 30.09.2024	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy	Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2024 roku</b>	IX.1	273	71 471	23 711	-14 525	80 930	0	80 930
Wynik netto		0	0	0	-19 969	-19 969	0	-19 969
Inne całkowite dochody		0	0	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody za okres</b>		0	0	0	-19 969	-19 969	0	-19 969
<b>Saldo na dzień 30.09.2024 roku</b>		273	71 471	23 711	-34 494	60 961	0	60 961

Noty przedstawione w dalszej części stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

## V. INFORMACJE OGÓLNE

### 1. Informacje o spółce dominującej i Grupie Kapitałowej

Nazwa jednostki dominującej	Scope Fluidics S.A.
Adres	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa
Państwo rejestracji	Polska
Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności	Koncepcja biznesowa Spółki polega na realizacji innowacyjnych projektów z obszaru life science w celu ich sprzedaży na rzecz globalnego podmiotu
Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki lub innych danych identyfikacyjnych	brak
Forma prawna	Spółka akcyjna
Podstawowe miejsce prowadzenia działalności	Warszawa
Skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa, Grupa Kapitałowa) na dzień 30 września 2025 roku	Scope Fluidics S.A. – jednostka dominująca Bacteromic Sp. z o.o. – jednostka zależna (100% udziałów) - konsolidowana metodą pełną Edocera Sp. z o.o. – jednostka zależna (100% udziałów) - konsolidowana metodą pełną Hybolic Sp. z o.o. – jednostka zależna (100% udziałów) - konsolidowana metodą pełną
Czas trwania jednostki	nieoznaczony

### 2. Działalność jednostki dominującej

Scope Fluidics Sp. z o.o. (dalej: jednostka dominująca) została powołana na czas nieokreślony na podstawie umowy Spółki z dnia 5 sierpnia 2010 roku, Rep. A Nr 1505/2010. Na podstawie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Scope Fluidics Sp. z o.o. z dnia 3 lutego 2017 roku Scope Fluidics Sp. z o.o. została przekształcona w Scope Fluidics S.A. Siedziba Spółki do 1 stycznia 2023 roku mieściła się w Warszawie przy ulicy Duchnickiej 3, bud. 16, wej. A. Dnia 2 stycznia 2023 roku Zarząd Spółki poinformował o zmianie adresu siedziby Spółki. Obecny adres Spółki to: ul. Ogrodowa 58, 9 piętro, 00-876 Warszawa. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 668408. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27 marca 2017 roku.

Spółka Scope Fluidics powstała w 2010 roku z myślą o tworzeniu rozwiązań na bazie technologii mikroprzepływowych. Od 2017 roku Scope Fluidics S.A. była spółką notowaną na rynku NewConnect Giełdy Papierów Wartościowych w

Warszawie, natomiast od 20 stycznia 2023 r. jest notowana na rynku głównym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Koncepcja biznesowa Spółki polega na realizacji innowacyjnych projektów z obszaru life science w celu ich sprzedaży na rzecz globalnego podmiotu. Spółka buduje swoją przewagę konkurencyjną w złożonych projektach multidyscyplinarnych, gdzie wymagane jest połączenie zaawansowanej wiedzy i doświadczenia w zakresie technik eksperymentalnych. Łącząc punkt widzenia medycyny i biznesu, Scope Fluidics tworzy oryginalne rozwiązania z wysokim potencjałem komercyjnym.

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

W skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa, Grupa Kapitałowa) na dzień 30 września 2025 roku wchodziły następujące podmioty:

- Scope Fluidics S.A. – jednostka dominująca;
- Bacteromic Sp. z o.o. (dalej: Bacteromic) – jednostka zależna (100% udziałów), powołana w celu rozwoju projektu BacterOMIC, służącego do oceny lekooporności drobnoustrojów. Projekt bazuje na systemie zapewniającym automatyczne testowanie antybiotykooporności bakterii (AST - Antimicrobial Susceptibility Testing);
- Edocera Sp. z o.o. (dalej: Edocera) – jednostka zależna (100% udziałów), powołana w celu rozwoju produktu umożliwiającego profilaktykę oraz bieżącą diagnostykę osób z grupy ryzyka wystąpienia udaru;
- Hybolic Sp. z o.o. (dalej: Hybolic) – jednostka zależna (100% udziałów), powołana w celu rozwoju produktu umożliwiającego wczesne wykrywanie ryzyka wystąpienia zespołu metabolicznego prowadzącego do m.in. do insulinooporności oraz cukrzycy typu 2 poprzez monitorowanie stężenia kluczowych biomarkerów, w szczególności takich jak insulina i glukoza.

### 3. Skład Zarządu jednostki dominującej

Na dzień 30 września 2025 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu skład Zarządu jednostki dominującej przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Garstecki – Prezes Zarządu
- Pan Marcin Izydorczak – Wiceprezes Zarządu
- Pan Szymon Michał Ruta – Wiceprezes Zarządu

W okresach sprawozdawczych prezentowanych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym skład Zarządu jednostki dominującej nie zmieniał się.



#### 4. Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Na dzień 30 września 2025 roku skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej przedstawiał się następująco:

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

W okresach sprawozdawczych objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej nie zmieniał się.

## VI. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

### 1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2025 roku spółki dominującej oraz spółek w ramach Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A., nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. spółek zależnych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem zobowiązań z tytułu programów motywacyjnych i jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych, które zostały wycenione w wartości godziwej.

Niniejsze kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Grupy na dzień 30 września 2025 roku wraz z danymi porównawczymi na dzień 31 grudnia 2024 roku, jak również wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2025 roku, wraz z danymi porównawczymi za okres zakończony dnia 30 września 2024 roku. Przepływy pieniężne zostały sporządzone metodą pośrednią.

Zarząd Spółki dominującej zapewnił pełną porównywalność prezentowanych danych finansowych za poszczególne okresy.

Przyjęte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zasady (polityka) rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

### 2. Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego.

Zdaniem Zarządu, Grupa ma zabezpieczony wystarczający poziom kapitału obrotowego do pokrycia przez nią potrzeb finansowych oraz prowadzenia działalności operacyjnej przez okres kolejnych dwunastu miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Zabezpieczeniem pokrycia potrzeb finansowych w perspektywie najbliższych 12 miesięcy stanowią posiadane przez Grupę środki pieniężne ze sprzedaży jednostki zależnej. Dodatkowo, pod koniec października br. Spółka przeprowadziła emisję akcji Scope Fluidics S.A., w ramach której pozyskała środki o łącznej wartości około 64 mln zł, którymi będzie dysponowała po zarejestrowaniu kapitału w KRS. Wg stanu na dzień 30 września 2025 r. na kontach Grupy pozostawało łącznie ok. 111 mln zł środków pieniężnych, w tym około 23 mln zł jednostek funduszy inwestycyjnych.

### 3. Zasady polityki rachunkowości

Niniejsze kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2025 r. Zmienione standardy i interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2025 r. nie mają istotnego wpływu na kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2024. Grupa nie przyjęła wcześniej niż to wymagane żadnych innych standardów, interpretacji, nowelizacji, które zostały wydane, ale nie weszły w życie.

Przyjęte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zasady (polityka) rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W raportowanym okresie nie miały miejsca zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, a także nie miały miejsca zmiany szacunków ani korekty błędów lat ubiegłych. Dokonane osądy i oszacowania do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2024 rok.

### 4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

### 5. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów

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

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

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

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

Na obecnym etapie działalności Grupy, nie podjęto decyzji o wyodrębnieniu dodatkowych segmentów operacyjnych z uwagi na wczesne stadium rozwoju projektów realizowanych w ramach spółek celowych oraz braku generowanych

strumieni przepływów pieniężnych ze sprzedaży produktów/usług. W związku z tym, Zarząd spółki dominującej nie dokonuje szczegółowych pomiarów wyników operacyjnych na innym bardziej szczegółowym poziomie, nie są również sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych ze względu na ich nieistotność. Wyniki finansowe są monitorowane na poziomie Grupy. Grupa nie prowadzi działalności poza terytorium Polski. Grupa jest właścicielem aktywów w budowie tj. znajdujących się w Hiszpanii maszyn i urządzeń, stanowiących przyszłą półautomatyczną linię produkcyjną umożliwiającą komercyjną produkcję paneli systemu BacterOMIC.

## 6. Sezonowość

W Spółce nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

## VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

## 1. Przychody ze sprzedaży

Grupa w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wygenerowała 698 tys. zł przychodów ze sprzedaży, głównie z tytułu umowy współpracy zawartej przez Bacteromic z dystrybutorem sprzętu medycznego. Umowa dotyczyła programu ewaluacji użytkowników końcowych systemu BacterOMIC w państwach UE.

## 2. Koszty działalności operacyjnej

## Specyfikacja kosztów według rodzaju:

	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
Amortyzacja	-1 560	-1 083
Zużycie materiałów i energii	-2 924	-2 235
Usługi obce	-10 905	-8 786
Podatki i opłaty	-211	-114
Wynagrodzenia	-12 067	-7 966
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-2 022	-1 723
Pozostałe koszty rodzajowe	-2 054	-932
<b>Razem</b>	<b>-31 743</b>	<b>-22 839</b>

Koszty działalności operacyjnej w Grupie wzrosły w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 8 904 tys. zł (39%) głównie wskutek wzrostu kosztów wynagrodzeń o 4.101 tys. zł (51%) oraz wzrostu kosztów usług obcych o 2 119 tys. zł (24%). Wzrost wynagrodzeń wynikał głównie ze skutków wyceny akcji fantomowych oraz wzrostu zatrudnienia w Grupie. Przeciętne zatrudnienie na koniec trzeciego kwartału 2025 roku z umów o pracę i umów cywilnoprawnych wyniosło 132 vs. 108 osób na koniec trzeciego kwartału 2024 rok. Wzrost kosztów usług obcych wynika głównie z poniesionych kosztów usług obcych w spółce Edocera, utworzonej w lipcu 2024 roku, a także ze zwiększonych kosztów usług konsultingowych w dziale Scope Discovery.

## Struktura kosztów wynagrodzeń:

	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych	-10 712	-9 382
Wycena akcji fantomowych	-1 355	1 416
<b>Razem</b>	<b>-12 067</b>	<b>-7 966</b>

Na łączną wartość kosztów wynagrodzeń wpływa wycena wartości wyemitowanych akcji fantomowych. Łączny wpływ wyceny z tego tytułu za 3 kwartały 2025 roku obciążył koszty wynagrodzeń o 1 355 tys. zł, podczas gdy w porównywalnym okresie roku poprzedniego łączna wartość wyceny pomniejszyła koszty wynagrodzeń o 1 416 tys. zł. Metodyka szacunków

w zakresie wyceny zobowiązań z tytułu akcji fantomowych jest szczegółowo opisana w nocie X.1 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, zobowiązanie z tytułu objętych przez pracowników akcji fantomowych wycenia się na koniec okresu w wartości godziwej, a skutki wyceny w porównaniu do poprzedniego okresu odnosi się w koszty wynagrodzeń.

### 3. Przychody i koszty finansowe

#### Specyfikacja przychodów finansowych:

	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
Odsetki od lokat bankowych	2 570	2 419
Zyski z tyt. zmian wartości godziwej instrumentów finansowych	1 205	1 134
Inne	18	16
<b>Razem</b>	<b>3 793</b>	<b>3 569</b>

#### Specyfikacja kosztów finansowych:

	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
Odsetki z tytułu zobowiązania leasingowego	-149	-163
Inne	-3 329	-344
<b>Razem</b>	<b>-3 478</b>	<b>-507</b>

Istotny wzrost kosztów finansowych w raportowanym okresie wynika z ujemnych różnic kursowych na wycenie środków pieniężnych w walucie.

### 4. Podatek dochodowy

#### Podatek bieżący:

#### Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów:

	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
Podatek bieżący (korekta)	0	-50
Podatek odroczony	-229	-215
<b>Razem</b>	<b>-229</b>	<b>-265</b>

Grupa kalkuluje aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego głównie z tytułu strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach, a także z tytułu wyceny zobowiązań z tytułu akcji fantomowych, jednak biorąc pod uwagę charakter

prowadzonej działalności, Zarząd przyjął ostrożnościowe podejście w zakresie rozpoznawania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i zdecydował o nie ujmowaniu aktywa z tego tytułu na dzień 30 września 2025 roku.

Na koniec września 2025 roku Grupa zawiązała rezerwę na podatek odroczony w kwocie 229 tys. zł z tytułu dodatnich różnic przejściowych na wycenie funduszy obligacyjnych. Grupa nie tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości rozpoznanej rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na fakt, iż zgodnie z MSR 12 spółka dominująca nie jest w stanie kontrolować terminów odwracania się różnic przejściowych.

## VIII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE POZYCJE AKTYWÓW W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

## 1. Rzeczowe aktywa trwałe

## Zmiana wartości rzeczowych aktywów trwałych:

30.09.2025						
	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki transportu	Inwestycje w obcym śr. trwałym	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
01.01.2025	3 555	35	0	497	1 996	<b>6 083</b>
Zwiększenia	1 140	0	0	0	2 406	<b>3 546</b>
30.09.2025	4 695	35	0	497	4 402	<b>9 629</b>
<b>Umorzenie</b>						
01.01.2025	984	9	0	236	0	<b>1 228</b>
Zwiększenia	585	5	0	117	0	<b>707</b>
30.09.2025	1 569	14	0	353	0	<b>1 935</b>
<b>Wartość netto</b>						
01.01.2025	2 571	26	0	261	1 996	<b>4 855</b>
30.09.2025	3 126	21	0	144	4 402	<b>7 694</b>

Wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych w trzech kwartałach roku 2025 wynikał przede wszystkim z zakupu urządzeń produkcyjnych w spółce Bacteromic, a także z wydatków na zakup maszyn i urządzeń, wchodzących w skład linii produkcyjnej, umożliwiającej komercyjną produkcję paneli systemu BacterOMIC.

## 2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	Budynki i budowle	Razem
<b>ŚRODKI TRWAŁE W LEASINGU (MSSF 16)</b>		
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2025 roku</b>	<b>1 333</b>	<b>1 333</b>
Zwiększenia (+)	1 621	1 621
Amortyzacja (-)	-775	-775
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2025 roku</b>	<b>2 179</b>	<b>2 179</b>



<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2024 roku</b>	<b>2 213</b>	<b>2 213</b>
Zmniejszenia (-)	-75	-75
Amortyzacja (-)	-605	-605
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024 roku</b>	<b>1 533</b>	<b>1 533</b>

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania dotyczą siedziby Grupy, zgodnie z zawartą umową najmu pomieszczeń biurowych, laboratoryjnych oraz miejsc parkingowych przy ul. Ogrodowej 58 w Warszawie. W marcu br. podpisano aneks do umowy najmu na dodatkowe piętro powierzchni biurowej przy ul. Ogrodowej 58. Umowa spełnia warunki leasingu zgodnie z MSSF 16.

### 3. Koszty prac rozwojowych

#### Struktura kosztów prac rozwojowych w realizacji:

	30.09.2025	31.12.2024
Koszty projektów	13 953	9 597
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>13 953</b>	<b>9 597</b>

#### Zmiany kosztów prac rozwojowych w realizacji:

	30.09.2025	31.12.2024
<b>Wartość prac rozwojowych na początek okresu</b>	<b>9 597</b>	<b>6 272</b>
wydatki na prace rozwojowe	4 356	3 325
<b>Wartość prac rozwojowych na koniec okresu</b>	<b>13 953</b>	<b>9 597</b>

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

Prace rozwojowe w realizacji dotyczą aktywowanych kosztów prac rozwojowych projektu Bacteromic universal panel oraz projektów uzyskania międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków przez Bacteromic sp. z o.o. Część z tych projektów była współfinansowana z dotacji.

W ramach prac rozwojowych realizowane są działania mające na celu dalsze zwiększenie atrakcyjności i użyteczności systemu BacterOMIC dla użytkowników końcowych. Koszty prac rozwojowych w realizacji pod nazwą Bacteromic universal panel obejmują koszty wynagrodzeń, usług obcych i materiałów niezbędnych do rozwoju funkcjonalności systemu.

Zmiana w pozycji aktywowanych kosztów prac rozwojowych w raportowanym okresie wynika głównie z aktywowanych kosztów wynagrodzeń oraz usług obcych w spółce Bacteromic m.in. w związku z pracami związanymi z przygotowaniem do certyfikacji FDA.

W raportowanym okresie Grupa nie stwierdziła wystąpienia przestanków do dokonania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości w odniesieniu do wartości prac rozwojowych w realizacji.

## 4. Zapasy

### Specyfikacja zapasów:

	30.09.2025	31.12.2024
Produkcja w toku	2 764	1 135
Materiały	705	492
Zaliczki na poczet dostaw	0	134
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>3 469</b>	<b>1 761</b>

Na zapasy w Grupie składa się głównie produkcja w toku oraz materiały do wytworzenia paneli, analizatorów i napętniarek w spółce Bacteromic. Wzrost wartości produkcji w toku wynika głównie z przyjęcia na stan zapasów analizatorów i napętniarek wyprodukowanych przez BIT Analytical Instruments GmbH na zlecenie spółki Bacteromic (wartość zobowiązań handlowych na koniec okresu wobec BIT wyniosła 867 tys. zł).

### Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

W raportowanym okresie nie wystąpiły przestanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

## 5. Pozostałe należności i aktywa niefinansowe

### Struktura pozostałych należności i aktywów niefinansowych:

	30.09.2025	31.12.2024
<b>Należności publicznoprawne</b>	<b>1 741</b>	<b>1 960</b>
<b>Należności handlowe</b>	<b>106</b>	<b>16</b>
<b>Należności pozostałe</b>	<b>183</b>	<b>739</b>
<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>768</b>	<b>814</b>
- ubezpieczenia	52	56
- licencje	364	128
- umowy z dostawcami	299	628
- inne	53	2
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>2 798</b>	<b>3 529</b>

Należności publicznoprawne dotyczą głównie należności z tytułu rozliczeń VAT. W czerwcu 2025 roku wpłynął należny zwrot nadpłaconego podatku dochodowego od osób prawnych, wykazanego w należnościach w roku ubiegłym w kwocie 836 tys. zł.

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu polis ubezpieczeniowych, niskocennych licencji na oprogramowanie rozliczanych w czasie, a także umów w zakresie usług produkcyjnych oraz serwisowych świadczonych dla spółki Bacteromic.

Pozostałe należności obejmują głównie zapłacone zaliczki na poczet przyszłych dostaw oraz przedpłaty na poczet usług, które zostaną wykonane w kolejnym okresie.

## 6. Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy

	30.09.2025	31.12.2024
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	23 397	22 192
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>23 397</b>	<b>22 192</b>

W ramach przyjętej polityki inwestycyjnej, w II połowie 2023 roku Grupa nabyła jednostki funduszy obligacyjnych za kwotę 20 mln zł. Grupa zainwestowała w fundusz o najniższym poziomie ryzyka spośród wszystkich aktywnie zarządzanych funduszy obligacyjnych TFI PZU. Fundusz inwestuje głównie w polskie obligacje skarbowe (stało- i zmiennokuponowe) oraz krótko- i długoterminowe obligacje zagraniczne, a także w niewielkim stopniu w wyselekcjonowane obligacje przedsiębiorstw. Fundusz zapewnia ubezpieczenie kapitału w okresie inwestycyjnym. Program trwa maksymalnie 39 miesięcy i obejmuje trzy 13-miesięczne okresy inwestycyjne. Program można zakończyć w każdej chwili. Po upływie 39 miesięcy nadal można być uczestnikiem funduszu w ramach regularnego rejestru.

Grupa wycenia aktywa jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

## 7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

### Specyfikacja środków pieniężnych w tys. PLN:

	30.09.2025	31.12.2024
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	74 653	97 842
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w EUR	505	565
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w USD	12 208	30 555
Środki pieniężne w kasie w PLN	3	3
Środki pieniężne w kasie w EUR	7	6
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>87 376</b>	<b>128 971</b>

Na wartość środków pieniężnych, którymi dysponuje Grupa na dzień 30.09.2025 r. składają się oprócz środków zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych o wartości 87,4 mln zł, również jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych o wartości 23,4 mln zł, co stanowi w sumie 110,8 mln zł.

### Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:

W pozycji środki pieniężne Spółka wykazuje dodatkowo kwotę 107 tys. zł kaucji na zabezpieczenie przyznanego limitu na kartach kredytowych.

## IX. KAPITAŁY

## 1. Kapitał własny

W raportowanym okresie nie wystąpiły zmiany w wartości kapitału podstawowego oraz kapitału zapasowego. Kapitał zakładowy składa się z 2 725 930 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. Żadne akcje Spółki na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie były uprzywilejowane.

Struktura akcjonariatu na dzień 30.09.2025 roku oraz na dzień 31.12.2024 roku wyglądała następująco:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
<b>STRUKTURA AKCJONARIATU</b>				
Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI:	482 455	17,70%	482 455	17,70%
- Total FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.	450 000	16,51%	450 000	16,51%
- pozostałe	32 455	1,19%	32 455	1,19%
Piotr Garstecki	367 674	13,49%	367 674	13,49%
Marcin Izidorzak	356 223	13,07%	356 223	13,07%
Pozostali	1 519 578	55,74%	1 519 578	55,74%
<b>Razem</b>	<b>2 725 930</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 725 930</b>	<b>100,00%</b>

Pod koniec października miała miejsce emisja akcji Scope Fluidics S.A. Szczegóły zdarzenia zostały opisane w pkt. 2.4.9 *Informacji dodatkowych do skonsolidowanego raportu kwartalnego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A.*

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego została przedstawiona w punkcie 2.3.2 *Informacji dodatkowych do skonsolidowanego raportu kwartalnego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A.*

## 2. Strata netto na akcję i rozwodniona strata netto na akcję

	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
<b>Strata netto na jedną akcję (zł)</b>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie (w tys. szt.)*	2 726	2 726
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie po rozwodnieniu (w tys. szt.)	2 726	2 726
Strata netto	-30 917	-19 969
- zwykła	-11,34	-7,33
- rozwodniona	-11,34	-7,33

\*średnią ważoną liczbę akcji w danym roku wyliczono mając na uwadze datę rejestracji w KRS nowych emisji akcji

W raportowanym okresie nie wystąpiły czynniki rozwadniające liczbę akcji zwykłych.

**X. ZOBOWIĄZANIA, REZERWY, ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE****1. Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji**

Zobowiązanie z tytułu płatności w formie akcji na koniec września 2025 roku dotyczy w całości projektu BacterOMIC.

Wartość zobowiązań z tytułu akcji fantomowych jest skorelowana z szacowaną wartością spółki Bacteromic. Wartość godziwą przyznanych akcji fantomowych oszacowano na bazie przeprowadzonej wyceny tej spółki. Dokonana wycena opiera się na następujących założeniach, zgodnie z którymi o wartości projektu decydują:

- wydatki poniesione narastająco na każdy dzień sprawozdawczy przyczyniające się do finalizowania projektu;
- osiąganie poszczególnych etapów rozwoju spółki (od koncepcji do komercjalizacji), zgodnie z którymi wyliczany jest odpowiedni mnożnik możliwy do osiągnięcia na rynku;
- wyznaczony mnożnik rynkowy EV/I (Enterprise Value to Investment) wyliczony na podstawie grupy porównawczej, odpowiadającej specyfice spółki Bacteromic, składającej się z wyselekcjonowanych spółek z branży „Advanced Medical Equipment & Technology”.

Wartość zobowiązań z tytułu wydanych akcji fantomowych wynika z liczby przyznanych akcji pomnożonej przez wartość 1 akcji fantomowej, wynikającej z dokonanej wyceny.

**Specyfikacja zobowiązań z tytułu płatności w formie akcji:**

	30.09.2025	31.12.2024
<b>Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji, w tym:</b>	<b>11 678</b>	<b>11 537</b>
krótkoterminowe	0	1 214
długoterminowe	11 678	10 323

Długoterminowe zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji dotyczą projektu BacterOMIC i zostały wycenione zgodnie z założeniami dotyczącymi szacunków księgowych, opisanymi powyżej.

Zarząd w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wydawał nowych akcji fantomowych dla projektu BacterOMIC. Liczba przyznanych akcji fantomowych na dzień 30.09.2025 roku oraz na dzień 31.12.2024 roku wynosiła 3 235.

**Zmiana stanu zobowiązań z tytułu programów motywacyjnych dotyczących projektu BacterOMIC:**

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu akcji fantomowych na 31.12.2024	Wycena akcji fantomowych	Zobowiązanie z tytułu akcji fantomowych na 30.09.2025
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji dot. projektu BacterOMIC	10 323	1 355	11 678

**Zmiana stanu zobowiązań z tytułu programów motywacyjnych dotyczących projektu PCR|ONE:**

Wyszczególnienie	Zobowiązanie z tytułu akcji fantomowych na 31.12.2024	Realizacja zobowiązania w 2025 roku	Zobowiązanie z tytułu akcji fantomowych na 30.09.2025
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji dot. projektu PCR ONE	1 214	-1 214	0

W raportowanym okresie Grupa dokonała realizacji zobowiązań dotyczących akcji fantomowych dla projektu PCR|ONE, w związku z otrzymaniem płatności od Bio-Rad Laboratories z tytułu realizacji kamieni milowych w listopadzie 2024 roku.

**2. Zobowiązania z tytułu leasingu****Specyfikacja zobowiązań z tytułu leasingu:**

Wyszczególnienie	01.01.2025-30.09.2025	01.01.2024-31.12.2024
<b>Wartość zobowiązania na początek okresu</b>	<b>1 592</b>	<b>2 409</b>
Zwiększenia (nowe leasingi)	1 667	177
Zmniejszenia	0	-75
Odsetki	149	200
Płatności	-914	-1 119
<b>Wartość zobowiązania na koniec okresu</b>	<b>2 494</b>	<b>1 592</b>
Krótkoterminowe	1 210	944
Długoterminowe	1 284	648

Zobowiązanie z tytułu leasingu dotyczy siedziby Grupy, zgodnie z zawartą umową najmu pomieszczeń biurowych, laboratoryjnych oraz miejsc parkingowych przy ul. Ogrodowej 58 w Warszawie, spełniającą definicję leasingu w myśl MSSF 16. Wzrost zobowiązań wynika z najmu dodatkowej powierzchni biurowej przy ul. Ogrodowej 58 zgodnie z aneksem do umowy z marca 2025 roku.

**3. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych****Specyfikacja zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych:**

	30.09.2025	31.12.2024
Krótkoterminowe rezerwy na niewykorzystane urlopy i premie	1 252	3 924
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 036	899
Zobowiązania publicznoprawne ZUS i PIT	1 169	1 118
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 457</b>	<b>5 941</b>

**Zmiana stanu rezerw na niewykorzystane urlopy i premie:**

	30.09.2025	31.12.2024
<b>Wartość rezerw na początek okresu</b>	<b>3 924</b>	<b>1 020</b>
- zwiększenia	661	3 537
- rozwiązanie / wykorzystanie	-3 333	-633
<b>Wartość rezerw na koniec okresu</b>	<b>1 252</b>	<b>3 924</b>

Spadek wartości rezerw wynika z wypłaty nagród dla członków Zarządu za realizację wyznaczonych celów zarządczych w roku 2024.

**4. Pozostałe rezerwy****Specyfikacja rezerw:**

	30.09.2025	31.12.2024
Rezerwy na koszty okresu	1 301	1 214
Inne rozliczenia międzyokresowe bierne	286	48
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 587</b>	<b>1 261</b>

**Zmiana stanu pozostałych rezerw:**

	30.09.2025	31.12.2024
<b>Wartość rezerw na początek okresu:</b>	<b>1 214</b>	<b>1 280</b>
- rozwiązanie	-26	-6
- wykorzystanie	-188	-273
- zawiązane	301	213
<b>Wartość rezerw na koniec okresu</b>	<b>1 301</b>	<b>1 214</b>

Pozostałe rezerwy obejmują rezerwy na koszty okresu oraz rozliczenia międzyokresowe bierne. Pozostałe rezerwy dotyczą m.in. szacowanych kosztów, które nie zostały zafakturowane do dnia bilansowego.

## XI. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

### 1. Instrumenty finansowe

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

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

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9		Razem
	WKZ	WGWF	
STAN NA 30.09.2025 ROKU			
AKTYWA TRWAŁE			
Należności długoterminowe	648	0	648
AKTYWA OBROTOWE			
Należności handlowe	106	0	106
Pozostałe należności	183	0	183
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej	0	23 397	23 397
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	87 376	0	87 376
Kategoria aktywów finansowych razem	88 313	23 397	111 710

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9		Razem
	WKZ	WGWF	
STAN NA 31.12.2024 ROKU			
AKTYWA TRWAŁE			
Należności długoterminowe	496	0	496
AKTYWA OBROTOWE			
Należności handlowe	16	0	16
Pozostałe należności	739	0	739
Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej	0	22 192	22 192
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	128 971	0	128 971
Kategoria aktywów finansowych razem	130 222	22 192	152 414



**Klasyfikacja instrumentów finansowych:**

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następującej kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

1 – zobowiązania finansowe wyceniane w koszcie zamortyzowanym (ZWKZ).

	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9	Razem
	ZWKZ	
<b>STAN NA 30.09.2025 ROKU</b>		
Zobowiązania handlowe	2 583	2 583
<b>Kategoria zobowiązań finansowych razem</b>	<b>2 583</b>	<b>2 583</b>
<b>STAN NA 31.12.2024 ROKU</b>		
Zobowiązania handlowe	1 543	1 543
<b>Kategoria zobowiązań finansowych razem</b>	<b>1 543</b>	<b>1 543</b>

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych odpowiada kwotom, za które można by wymienić te instrumenty w ramach transakcji rynkowej pomiędzy dobrze poinformowanymi stronami. Do oszacowania wartości godziwej przyjęto poniższe założenia:

- wartości środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług nie są wyceniane do wartości godziwej – przyjmuje się wartość bilansową jako najbardziej zbliżoną do wartości godziwej ze względu na krótkie terminy zapadalności tych instrumentów,
- wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych ujmowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według zamortyzowanego kosztu, dla których nie istnieje aktywny rynek, ustalono jako wartość bieżącą przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych rynkową stopą procentową.

Poziom hierarchii wartości godziwej	Opis
Poziom 1	Wartość godziwa oparta o notowania rynkowe, ceny giełdowe (niekorygowane), oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach
Poziom 2	Dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni lub pośredni
Poziom 3	Dane wejściowe do wyceny nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne)

Istotne aktywa i zobowiązania finansowe Spółki wyceniane według wartości godziwej:

Instrumenty finansowe	Poziom hierarchii wartości godziwej
<b>Aktywa finansowe:</b> Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	Poziom 2
<b>Zobowiązania finansowe:</b> Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	Poziom 2

## 2. Zarządzanie ryzykiem finansowym i kapitałowym

W raportowanym okresie nie wystąpiły istotne zmiany celów, zasad i procedur zarządzania ryzykiem kapitałowym oraz finansowym.

## XII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Aktywa i zobowiązania warunkowe

#### Aktywa warunkowe

Brak aktywów warunkowych w okresie sprawozdawczym, za wyjątkiem aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, opisanego w notce VII.4.

#### Zobowiązania warunkowe

W dniu 17 października 2025 roku Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował o otrzymaniu od Bio-Rad Laboratories Inc. zawiadomienia dotyczącego ewentualnych zobowiązań Curiosity Diagnostics sp. z o.o. z tytułu dwóch grantów otrzymanych od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju („NCBiR”). Zgodnie z warunkami datowanej na 2 sierpnia 2022 r. umowy sprzedaży 100% udziałów Curiosity na rzecz Bio-Rad, w przypadku konieczności zwrotu na rzecz NCBiR części lub całości dofinansowania udzielonego Curiosity, Scope Fluidics zobowiązała się do pokrycia kwoty, którą Curiosity musiałaby zwrócić NCBiR. Zgodnie z Zawiadomieniem, Curiosity prowadzi korespondencję z NCBiR w tej sprawie, a ewentualny obowiązek zwrotu dofinansowania ma charakter jedynie potencjalny. Na datę sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego łączna wartość potencjalnych zobowiązań wynikających z powyższego zawiadomienia wynosi łącznie około 13 mln zł plus ewentualne odsetki. Szczegółowy opis zdarzenia został zawarty w *Informacjach dodatkowych do skonsolidowanego raportu kwartalnego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A.* w punkcie 2.4.9.

Dodatkowo, w związku z zawartymi umowami o dofinansowanie, spółki z Grupy były zobowiązane do wystawienia weksli in blanco wraz z deklaracją wekslową na rzecz instytucji będących stroną poszczególnych umów o dofinansowanie. Weksel stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie (do wysokości przyznanego dofinansowania podlegającego zwrotowi wraz z odsetkami) i obowiązuje do zakończenia okresu trwałości danego projektu objętego umową o dofinansowanie. Na datę sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego łączna wartość potencjalnych zobowiązań wynikających z wystawionych weksli (tj. wartość dofinansowania z umów o dofinansowanie przed zakończeniem ich okresu trwałości) wynosi łącznie 1,8 mln PLN plus odsetki, przy czym część z tej kwoty jest ujęta w rozliczeniach dotacji zaprezentowanych w zobowiązaniach długoterminowych. Okres trwałości upłynął w październiku br. – Spółka czeka na zwrot zabezpieczenia.

### 2. Transakcje z podmiotami powiązanymi

#### Warunki i zakres transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą Scope Fluidics S.A. a wszystkimi podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej notce.

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

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

Następujące osoby/podmioty zostały uznane za jednostki wywierające znaczący wpływ na Scope Fluidics S.A. na dzień 30 września 2025 r.:

- Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI S.A. łącznie pośrednio i bezpośrednio na dzień 30 września 2025 r. posiadały 17,70% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki, przy czym zgodnie z

najlepszą wiedzą Scope Fluidics S.A. jeden z funduszy zarządzanych przez IPOPEMA TFI S.A., tj. TOTAL FIZ wraz z podmiotami powiązanymi posiadał na dzień sporządzenia raportu 16,51% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki,

- Pan Piotr Garstecki,
- Pan Marcin Izydorczak.

### Pożyczki udzielone członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu

Za kluczowy personel uznaje się osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie czynności spółki w sposób bezpośredni lub pośredni tj. Zarząd oraz członków Rady Nadzorczej.

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30 września 2025 r. oraz 31 grudnia 2024 r. spółki tworzące Grupę nie udzielały pożyczek członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu.

## 3. Wynagrodzenia kluczowego personelu

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

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU					
	w Spółce dominującej		w spółkach zależnych		Razem
	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania	Inne świadczenia	
ZA OKRES OD 01.01 DO 30.09.2025 ROKU					
Razem	1 270	0	404	0	1 674
ZA OKRES OD 01.01 DO 30.09.2024 ROKU					
Razem	1 252	0	388	0	1 640
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2024 ROKU					
Razem	5 015	0	531	0	5 546

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ			
	01.01.2025-30.09.2025	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2024-31.12.2024
Razem	201	210	283

#### 4. Istotne sprawy sporne

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

#### 5. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zdarzenia po dniu bilansowym zostały szczegółowo opisane w *Informacjach dodatkowych do skonsolidowanego raportu kwartalnego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A.* w punkcie 1.16.

Dodatkowo, pod koniec października spółka Bacteromic otrzymała informację o rejestracji dla celów VAT w Hiszpanii. Przyznany przez organy podatkowe numer NIF dla Spółki to: N0386547D. Obecnie spółka czeka na uzyskanie rejestracji przez hiszpańskie organy w systemie VIES dla potrzeb transakcji wewnątrz UE.

### XIII. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA DOTYCZĄCA SCOPE FLUIDICS S.A.

#### 1. Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego Scope Fluidics S.A.

Sprawozdanie finansowe, będące składnikiem raportu kwartalnego, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”), a w zakresie nieuregulowanym w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, stosownie do wymogów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Przyjęte w raporcie kwartalnym zasady (polityka) rachunkowości są stosowane w Spółce w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w ostatnim raporcie rocznym za 2024 rok. W raportowanym okresie nie miały miejsca zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, a także nie miały miejsca zmiany szacunków ani korekty błędów lat ubiegłych. Dokonane osądy i oszacowania do sporządzenia niniejszego raportu są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu raportu rocznego 2024 rok.

#### 2. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Scope Fluidics S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego.

Zdaniem Zarządu, Spółka ma zabezpieczony wystarczający poziom kapitału obrotowego do pokrycia przez nią potrzeb finansowych oraz prowadzenia działalności operacyjnej przez okres kolejnych dwunastu miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Zabezpieczeniem pokrycia potrzeb finansowych w perspektywie najbliższych 12 miesięcy stanowią posiadane przez Spółkę środki pieniężne ze sprzedaży jednostki zależnej. Dodatkowo, pod koniec października br. Spółka przeprowadziła emisję akcji Scope Fluidics S.A., w ramach której pozyskała środki o łącznej wartości około 64 mln zł, którymi będzie dysponowała po zarejestrowaniu kapitału w KRS.

#### 3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji skróconego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”). Dane zaprezentowano w tysiącach złotych (tys. zł), chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

#### 4. Zasady polityki rachunkowości

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia

2024 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2025 r. Zmienione standardy i interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2025 r. nie mają istotnego wpływu na skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

W bieżącym okresie nie miały miejsca zmiany szacunków ani korekty błędów. Dokonane osądy i oszacowania do sporządzenia niniejszego skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2024 rok.

## 5. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W SCOPE FLUIDICS S.A.

	01.01.2025- 30.09.2025	01.07.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>4 437</b>	<b>1 409</b>	<b>3 025</b>	<b>1 094</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-14 314</b>	<b>-4 654</b>	<b>-11 248</b>	<b>-3 737</b>
I. Amortyzacja	-974	-353	-741	-246
II. Zużycie materiałów i energii	-332	-117	-257	-88
III. Usługi obce	-5 830	-1 784	-4 818	-1 536
IV. Podatki i opłaty	-65	-17	-17	-10
V. Wynagrodzenia	-5 535	-1 874	-4 181	-1 484
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-961	-310	-717	-240
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-617	-199	-517	-133
<b>Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>-9 877</b>	<b>-3 245</b>	<b>-8 223</b>	<b>-2 643</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1	-3	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	-39	2
<b>Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>-9 876</b>	<b>-3 248</b>	<b>-8 262</b>	<b>-2 641</b>
Przychody finansowe	3 496	1 086	3 312	1 968
Koszty finansowe	-3 445	-44	-488	-281
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-9 825</b>	<b>-2 206</b>	<b>-5 438</b>	<b>-954</b>
Podatek dochodowy	-229	-84	-265	-81
<b>Strata netto</b>	<b>-10 054</b>	<b>-2 290</b>	<b>-5 703</b>	<b>-1 035</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-10 054</b>	<b>-2 290</b>	<b>-5 703</b>	<b>-1 035</b>
<b>Strata netto na jedną akcję (zł)</b>				
- zwykła	-3,69	-0,84	-2,09	-0,38
- rozwodniona	-3,69	-0,84	-2,09	-0,38

## 6. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.

	30.09.2025	31.12.2024
<b>AKTYWA</b>		
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	268	400
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	2 179	1 333
Wartości niematerialne	96	113
Należności długoterminowe	648	496
Inwestycje w jednostki zależne	104 514	77 159
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 184	1 184
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>108 889</b>	<b>80 685</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		
Należności od jednostek powiązanych	1 021	776
Należności od jednostek pozostałych	325	335
Należność z tytułu podatku dochodowego	0	836
Pozostałe aktywa	370	120
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	23 397	22 192
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	74 416	115 231
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>99 529</b>	<b>139 490</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>208 418</b>	<b>220 175</b>



	30.09.2025	31.12.2024
<b>PASYWA</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał podstawowy	273	273
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	56 486	56 486
Kapitał zapasowy	29 167	29 167
Pozostałe kapitały	9 530	9 530
Niepodzielony wynik finansowy	103 417	18 098
Zysk/ strata netto	-10 054	85 319
<b>Kapitał własny</b>	<b>188 819</b>	<b>198 873</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>		
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	11 678	10 323
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 284	648
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 829	1 600
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>14 791</b>	<b>12 571</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>		
Zobowiązania z tytułu płatności w formie akcji	0	1 214
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 210	944
Zobowiązania handlowe	1 139	933
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 372	4 412
Pozostałe rezerwy	1 087	1 228
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 808</b>	<b>8 731</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>19 599</b>	<b>21 302</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>208 418</b>	<b>220 175</b>

## 7. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W SCOPE FLUIDICS. S.A.

	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-9 825</b>	<b>-5 438</b>
Amortyzacja	974	741
Odsetki	-2 122	-2 002
Straty z tytułu różnic kursowych	46	177
Zyski z tytułu działalności inwestycyjnej	-1 205	-1 134
Zmiana stanu rezerw	-141	-122
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	-387	-1 009
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i pozostałych	-2 834	3
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-252	-146
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-15 746</b>	<b>-8 930</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>3 108</b>	<b>2 995</b>
Odsetki z tytułu lokat bankowych	2 272	2 161
Zwrócony podatek dochodowy	836	834
<b>Wydatki</b>	<b>-27 263</b>	<b>-16 536</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-49	-36
Podwyższenie kapitału w jednostkach zależnych	-24 500	-15 000
Objęcie udziałów w nowych jednostkach powiązanych	-1 500	-1 500
Wydatki związane ze sprzedażą udziałów w jednostce zależnej	-1 214	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-24 155</b>	<b>-13 541</b>

	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>Wydatki</b>	<b>-914</b>	<b>-829</b>
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-765	-670
Odsetki	-149	-159
<b>Przepływy netto z działalności finansowej</b>	<b>-914</b>	<b>-829</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-40 815</b>	<b>-23 300</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych</b>	<b>-40 815</b>	<b>-23 300</b>
Środki pieniężne na początek okresu	115 231	59 102
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>74 416</b>	<b>35 802</b>

## 8. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W SCOPE FLUIDICS S.A.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2025-30.09.2025	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Zysk/strata netto	Razem
Saldo na dzień 01.01.2025 roku	273	56 486	29 167	9 530	103 417	0	198 873
Strata netto	0	0	0	0	0	-10 054	-10 054
Saldo na dzień 30.09.2025 roku	273	56 486	29 167	9 530	103 417	-10 054	188 819

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2024-31.12.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Zysk/strata netto	Razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	273	56 486	29 167	9 530	18 098	0	113 553
Zysk netto	0	0	0	0	0	85 319	85 319
Saldo na dzień 31.12.2024 roku	273	56 486	29 167	9 530	18 098	85 319	198 873

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2024-30.09.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Zysk/strata netto	Razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	273	56 486	29 167	9 530	18 098	0	113 553
Strata netto	0	0	0	0	0	-5 703	-5 703
Saldo na dzień 30.09.2024 roku	273	56 486	29 167	9 530	18 098	-5 703	107 851

#### XIV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SCOPE FLUIDICS S.A.

Niniejszy raport kwartalny Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. sporządzony za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2025 r. został zatwierdzony przez Zarząd Scope Fluidics S.A. w dniu 28 listopada 2025 roku.

-----  
Piotr Garstecki

-----  
Marcin Izydorzak

-----  
Prezes Zarządu

-----  
Wiceprezes Zarządu

-----  
Szymon Michał Ruta

-----  
Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Finansowy

-----  
Wioletta Skowrońska

-----  
Główna Księgowa GK Scope Fluidics S.A.

## INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2025 roku

sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU  
KWARTALNEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A.

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2025 roku

sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie  
informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów  
wartościowych

## SPIS TREŚCI

INFORMACJA DODATKOWA.....	- 2 -
1.1. Segmenty działalności .....	- 2 -
1.2. Nietypowe pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne.....	- 2 -
1.3. Sezonowość i cykliczność .....	- 2 -
1.4. Odpisy aktualizujące.....	- 2 -
1.5. Rezerwy .....	- 2 -
1.6. Rzeczowe aktywa trwałe .....	- 2 -
1.7. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.....	- 2 -
1.8. Korekty błędów poprzednich okresów .....	- 2 -
1.9. Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności o istotnym wpływie na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych .....	- 2 -
1.10. Zaległości lub naruszenia z tytułu kredytów lub pożyczek .....	- 2 -
1.11. Transakcje z podmiotami powiązanymi .....	- 2 -
1.12. Zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych .....	- 3 -
1.13. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych .....	- 3 -
1.14. Papiery wartościowe .....	- 3 -
1.15. Dywidenda .....	- 3 -
1.16. Zdarzenia po dniu bilansowym .....	- 3 -
1.17. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych .....	- 4 -
1.18. Inne istotne informacje .....	- 4 -
2. SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS S.A. ....	- 5 -
2.1. Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A. ....	- 5 -
2.2. Struktura Grupy Kapitałowej .....	- 6 -
2.3. AKCJE I AKCJONARIAT .....	- 7 -
2.3.1. Kapitał zakładowy .....	- 7 -
2.3.2. Struktura akcjonariatu.....	- 8 -
2.3.3. Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.....	- 10 -
2.4. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ GRUPY .....	- 10 -
2.4.1. Model biznesowy .....	- 10 -
2.4.2. Opis Strategii Grupy .....	- 11 -
2.4.3. Dalszy rozwój i doprowadzenie do transakcji sprzedaży technologii BACTEROMIC.....	- 12 -
2.4.4. Proces „Scope Discovery” .....	- 13 -
2.4.5. Finansowanie .....	- 14 -
2.4.6. Projekt BACTEROMIC .....	- 15 -
2.4.6.1. Opis projektu .....	- 15 -
2.4.6.2. Cele dla projektu BACTEROMIC.....	- 15 -
2.4.6.3. Istotne czynniki i zdarzenia w ramach rozwoju projektu z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D .....	- 17 -
2.4.7. Projekt EDOCERA .....	- 20 -
2.4.7.1. Opis Projektu .....	- 20 -
2.4.7.2. Istotne czynniki i zdarzenia w ramach rozwoju projektu z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D .....	- 21 -
2.4.8. Projekt HYBOLIC .....	- 21 -
2.4.8.1. Opis projektu .....	- 21 -
2.4.8.2. Istotne czynniki i zdarzenia w ramach rozwoju projektu z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D .....	- 22 -
2.4.9. Pozostałe istotne zdarzenia dotyczące Grupy Scope Fluidics .....	- 23 -
2.4.10. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze .....	- 30 -
2.4.11. Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju .....	- 30 -
2.4.12. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia .....	- 32 -
2.4.13. Prognozy .....	- 32 -
2.4.14. Istotne toczące się postępowania .....	- 32 -
2.4.15. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	- 32 -
2.4.16. Poręczenia, kredyty, gwarancje.....	- 32 -
2.4.17. Inne informacje.....	- 33 -



## INFORMACJA DODATKOWA

### 1.1. Segmenty działalności

Informacja dotycząca segmentów działalności w Grupie została zawarta w punkcie VI.5 „Zasady rachunkowości” kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A.

### 1.2. Nietypowe pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca żadne nietypowe zdarzenia, mające wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne Grupy. Wszystkie zdarzenia, mające potencjalnie wpływ na wymienione pozycje sprawozdań finansowych zostały przedstawione w punkcie 1.16 poniżej.

### 1.3. Sezonowość i cykliczność

W Grupie nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

### 1.4. Odpisy aktualizujące

W raportowanym okresie nie dokonywano ani nie odwracano odpisów aktualizujących wartość zapasów, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów.

### 1.5. Rezerwy

Informacje o zmianie stanu rezerw zostały zawarte w nocie X.3 oraz X.4 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 1.6. Rzeczowe aktywa trwałe

Informacje dotyczące rzeczowych aktywów trwałych zostały zawarte w nocie VIII.1 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### 1.7. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

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

### 1.8. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie dotyczy.

### 1.9. Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności o istotnym wpływie na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych

Nie zidentyfikowano zdarzeń, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.

### 1.10. Zaległości lub naruszenia z tytułu kredytów lub pożyczek

Grupa nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów lub pożyczek.

### 1.11. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółki z Grupy Scope Fluidics, 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 były na warunkach nieodbiegających od warunków rynkowych.

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą Scope Fluidics S.A. oraz jej podmiotami powiązanymi objętymi procesem konsolidacji zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazuje się ich w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy, zgodnie z informacją zawartą w nocie XII.2 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### 1.12. Zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych

W raportowanym okresie nie miała miejsca zmiana sposobu ustalania wartości instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

#### 1.13. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych

W raportowanym okresie nie miała miejsca zmiana klasyfikacji aktywów finansowych.

#### 1.14. Papiery wartościowe

W raportowanym okresie, Spółka dokonała emisji akcji serii K. Szczegóły zdarzenia zostały opisane w pkt. 2.4.9 Raportu

#### 1.15. Dywidenda

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 85 318 910,23 zł (osiemdziesiąt pięć milionów trzysta osiemnaście tysięcy dziewięćset dziesięć złotych 23 grosze) w następujący sposób:

1. kwotę 1 457 059,41 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 powzięta informację w dniu 22 kwietnia 2025 r. Spółka opóźniła do tego momentu przekazanie do publicznej wiadomości decyzji Zarządu dotyczącej Wniosku.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, którego przedmiotem obrad była uchwała w sprawie podziału zysku za 2024 rok, odbyło się w dniu 17 czerwca 2025 roku. Zgodnie z Uchwałą nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku wygenerowanego przez Spółkę w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 r., ZWZ postanowiło, zgodnie z rekomendacją Zarządu Spółki, zysk wygenerowany przez Spółkę w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku w wysokości 85.318.910,23 zł podzielić w sposób zaproponowany przez Zarząd.

#### 1.16. Zdarzenia po dniu bilansowym

W pierwsze połowie października 2025 r. miało miejsce zawarcie umowy ("**Umowa**") z Perella Weinberg Partners, doradcą o globalnym zasięgu specjalizującym się w branży healthcare ("**Doradca**", "PWP"). Przedmiotem Umowy jest doradztwo w procesie pozyskania inwestora w celu przeprowadzenia transakcji strategicznej dotyczącej projektu BACTEROMIC. Zdarzenie zostało opisane w pkt. 2.4.9. Raportu.

W połowie października 2025 r. Zarząd Scope poinformował o zatwierdzeniu wyników wewnętrznych testów dla dwóch paneli kompatybilnych z oprogramowaniem "fast detection" ("**FAST**"), tj. dla Panelu UNI FAST oraz Panelu PBC. Zdarzenia zostało opisane w pkt. 2.4.6.3. Raportu.

W połowie października, Zarząd Spółki otrzymał od Bio-Rad Laboratories Inc. zawiadomienie dotyczące ewentualnych zobowiązań Curiosity Diagnostics sp. z o.o. z tytułu dwóch grantów otrzymanych od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Zdarzenie zostało opisane w pkt. 2.4.9. Raportu.

W drugiej połowie października 2025 r. Zarząd przekazał aktualizację informacji dotyczących współpracy między Bacteromic sp. z o.o., spółką zależną Scope realizującą projekt BACTEROMIC, z microLIQUID, S.L. ("**microLiquid**"), spółką z grupy TE Connectivity, mającej na celu zaprojektowanie i zbudowanie przez microLiquid w Hiszpanii półautomatycznej linii produkcyjnej umożliwiającej komercyjną produkcję paneli systemu BACTEROMIC. Zdarzenie zostało opisane w pkt. 2.4.6.3. Raportu.

Pod koniec października 2025 r. Zarząd Spółki podjął decyzję w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru obecnych akcjonariuszy Spółki. Zdarzenie zostało opisane w pkt. 2.4.9. Raportu.

Pod koniec października 2025 r. Spółka zawarła z Trigon Dom Maklerski S.A. oraz Trigon Investment Banking spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy sp. k. umowę o prowadzenie oferty nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 442 341 (czterysta czterdzieści dwa tysiące trzysta czterdzieści jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii K ("**Nowe Akcje**"), tj. prowadzenie procesu przyspieszonego budowania księgi popytu („Proces ABB”) na Nowe Akcje. W związku z podpisaniem umowy przeprowadzony zostało Proces ABB. Zdarzenie zostało opisane w pkt. 2.4.9. Raportu.

Pod koniec października 2025 r. zakończył się proces przyspieszonej budowy książki popytu oraz ustalenia ceny emisyjnej i liczby akcji serii K. Zdarzenie zostało opisane w pkt. 2.4.9. Raportu.

Pod koniec października 2025 r. dwóch Członków Zarządu Spółki zawarło umowy pożyczek akcji Spółki z Trigon Investment Banking spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy sp. k. Zdarzenie zostało opisane w pkt. 2.4.9. Raportu.

Pod koniec października 2025 r. zawarto umowę objęcia akcji Spółki serii K i wniesiono wkłady na akcje Spółki serii K, Zarząd Spółki złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki. Zdarzenie zostało opisane w pkt. 2.4.9. Raportu.

Po koniec listopada 2025 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmian Statutu Spółki, o których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 42/2025. Tym samym zmianie uległ § 4 ust. 1 i 2 Statutu. Zdarzenie zostało opisane w pkt. 2.4.9. Raportu.

#### **1.17.      Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych**

Informacje dotyczące aktywów oraz zobowiązań warunkowych zostały opisane w nocie XII.1 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### **1.18.      Inne istotne informacje**

Nie zidentyfikowano dodatkowych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy.

## 2. SCOPE FLUIDICS S.A. ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA SCOPE FLUIDICS S.A.

### 2.1. Podstawowe informacje o Scope Fluidics S.A.

Nazwa i forma prawna:	Scope Fluidics Spółka Akcyjna
Skrócona nazwa:	Scope Fluidics S.A. („ <b>Scope</b> ”, „ <b>Spółka</b> ”, „ <b>Emitent</b> ”, „ <b>Jednostka Dominująca</b> ”)
Siedziba i adres:	ul. Ogrodowa 58, 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:	<a href="http://www.scopefluidics.com">www.scopefluidics.com</a>
Adres poczty elektronicznej:	<a href="mailto:biuro@scopefluidics.com">biuro@scopefluidics.com</a>
KRS:	0000668408
REGON:	142754170
NIP:	5272645989
Kapitał zakładowy:	316 827,10 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 została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII 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.

Na dzień publikacji Raportu, Zarząd składa się z trzech członków:

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

Na dzień publikacji Raportu, skład Rady Nadzorczej jest następujący:

- 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

Na dzień publikacji Raportu, Rada Nadzorcza posiada jeden komitet, tj. Komitet Audytu. Skład Komitetu Audytu na dzień publikacji Raportu jest następujący:

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Zarządu, Rady Nadzorczej ani Komitetu Audytu.

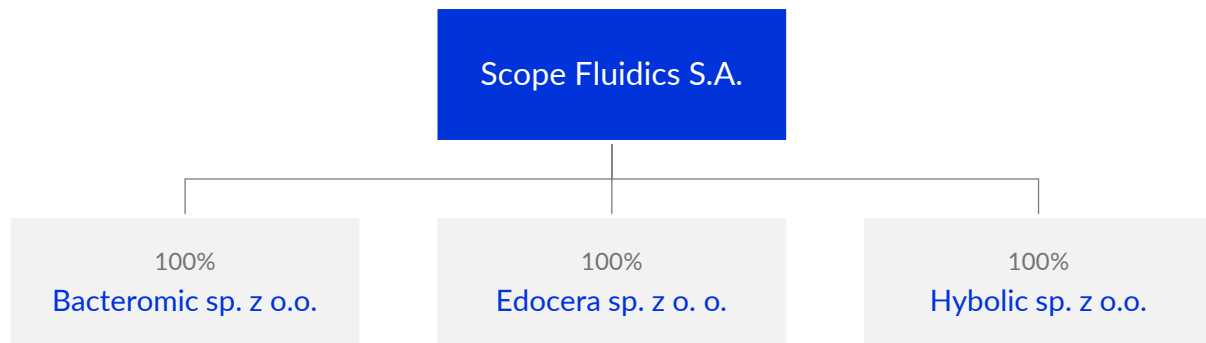
Spółka prowadzi działalność na podstawie i zgodnie z przepisami KSH, jak również innymi przepisami dotyczącymi spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu i innych regulacji wewnętrznych. Jako spółka, której akcje są notowane na rynku

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.

## 2.2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na datę sporządzenia niniejszego Raportu Kwartalnego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2025 r. („Raport Kwartalny”) („Raport”) 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 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 32 000 (trzydzieści dwa tysiące) udziałów o łącznej wartości nominalnej 1 600 000,00 (jeden milion sześćset 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.



### **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.

Zarząd składa się z trzech członków:

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

Nazwa i forma prawna:	Bacteromic sp. z o.o.
Data powstania:	10 lutego 2017 r.
Siedziba i adres:	ul. Ogrodowa 58, 00-876 Warszawa
KRS:	0000666549
Kapitał zakładowy:	35 105 000,00 PLN
Podstawowy przedmiot działalności:	Badania naukowe i prace rozwojowe w obszarze diagnostyki

### **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.

Zarząd składa się z trzech członków:

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

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:	3 200 000,00 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.

Zarząd składa się z trzech członków:

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

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:	1 600 000,00 PLN
Podstawowy przedmiot działalności:	Badania naukowe i prace rozwojowe w obszarze diagnostyki i ochrony zdrowia

### **2.3. AKCJE I AKCJONARIAT**

#### **2.3.1. Kapitał zakładowy**

Na datę sporządzenia niniejszego Raportu Kwartalnego, kapitał zakładowy Spółki wynosi 316.827,10 PLN i dzieli się na 3 168 271 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
- 442.341 akcji zwykłych na okaziciela serii K

Wszystkie akcje Spółki poza akcjami serii K są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. – akcje serii A, B, C, D, E, F, G, H od 20 stycznia 2023 r., akcje serii J od 12 czerwca 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu, Scope podejmuje działania mające na celu dopuszczenie

akcji serii K do obrotu na rynku regulowanym (rynku podstawowym) prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ("GPW"). Dopuszczenie Nowych Akcji do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW odbędzie się w trybie wyłączenia od obowiązku sporządzenia prospektowego, wskazanego w art. 1 ust. 5 lit. a Rozporządzenia Prospektowego.

### 2.3.2. Struktura akcjonariatu

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania ostatniego raportu okresowego tj. Raportu okresowego półrocznego za 2025 rok, przedstawiał się następująco:

L.P.	Akcyonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI: - TOTAL FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.* - pozostałe	482 455 450 000 32 455	482 455 450 000 32 455	17,70% 16,51% 1,19%	17,70% 16,51% 1,19%
2.	Piotr Garstecki	367 674	367 674	13,49%	13,49%
3.	Marcin Izydorczak	356 223	356 223	13,07%	13,07%
4.	Pozostali	1 519 578	1 519 578	55,74%	55,74%
	<b>RAZEM</b>	<b>2 725 930</b>	<b>2 725 930</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

\*TOTAL FIZ posiadał bezpośrednio 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 posiadała 286 000 akcji Spółki stanowiących 10,49% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów.

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień sporządzenia niniejszego Raportu przedstawia się następująco:

L.P.	Akcyonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI: - TOTAL FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.** - pozostałe	608 496 576 041 32 455	608 496 576 041 32 455	19,21% 18,18% 1,02%	19,21% 18,18% 1,02%
2.	Marcin Izydorczak	280 223	280 223	8,84%	8,84%
3.	Trigon Investment Banking sp. z o.o. & Wspólnicy sp. k.***	442 341	442 341	13,96%	13,96%
4.	Pozostali	1 837 211	1 837 211	57,99%	57,99%
	<b>RAZEM</b>	<b>3 168 271</b>	<b>3 168 271</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

\*\*TOTAL FIZ posiada bezpośrednio 290 041 akcji Spółki stanowiących 18,18 % 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 9,03% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów.

\*\*\*Trigon Investment Banking Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy Spółka Komandytowa na dzień sporządzania niniejszego Raportu jest w posiadaniu 442 341 akcji Spółki stanowiących 13,96 % kapitału zakładowego. Zgodnie z umowami pożyczki opisanymi w pkt. 2.4.9 Raportu, powyższe akcje zostaną zwrócone Piotrowi Garsteckiemu oraz Marcinowi Izydorczakowi w terminie nie później niż 35 dni od dnia rejestracji kapitału zakładowego w Krajowym Rejestrze Sądowym tj. od dnia 26 listopada 2025 roku.

Spółka nie posiada ani nigdy nie posiadała akcji własnych.

Przedstawiona powyżej zmiana w stanie posiadania akcji Spółki przez TOTAL FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o. wynika z nabycia przez TOTAL FIZ akcji Spółki w wyniku procesu ABB opisanego w punkcie 2.4.9. Raportu („ABB”) oraz rejestracji w dniu 26 listopada 2025 r. przez Sąd zmiany Statutu Spółki dotyczącej podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o 442 341 akcji serii K, w wyniku czego aktualnie kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 3 168 271 akcji („Rejestracja”).

W ramach ABB TOTAL FIZ nabył 126 041 akcji Spółki. Przed ABB TOTAL FIZ posiadał 164 000 akcji Spółki, stanowiących 6,02% ówczesnego kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów. Natomiast po ABB TOTAL FIZ posiadał 290 041 akcji Spółki stanowiących 10,64 % ówczesnego kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Scope („WZ”) i uprawniających do 10,64 % ogólnej liczby głosów na WZ. W związku z powyższym, przed ABB TOTAL FIZ posiadał łącznie bezpośrednio i pośrednio (tj. wraz z TTL 1 sp. z o.o.) 450 000 akcji Scope stanowiących 16,51 % akcji w ówczesnym kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 450 000 głosów na WZ, co stanowiło wówczas 16,51 % ogólnej liczby głosów na WZ. Natomiast po procesie ABB TOTAL FIZ posiadał łącznie bezpośrednio i pośrednio (tj. wraz z TTL 1 sp. z o.o.) 576 041 akcji Scope stanowiących 21,13 % w ówczesnym kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 576 041 głosów na WZ, co stanowiło



wówczas 21,13 % ogólnej liczby głosów na WZ. Następnie w związku Rejestracją, zmienił się udział bezpośredni TOTAL FIZ oraz udział TTL 1 sp. z o.o. zarówno w kapitale zakładowym Scope jak i w ogólnej liczbie głosów na WZ i aktualnie dla TOTAL FIZ wynosi w obu przypadkach 9,15 %, natomiast dla TTL 1 sp. z o.o. wynosi 9,03 %. W związku z powyższym, zmianie uległ także łączny, tj. bezpośredni i pośredni (tj. wraz z TTL 1 sp. z o.o.) udział TOTAL FIZ zarówno w kapitale zakładowym Scope jak i w ogólnej liczbie głosów na WZ i w obu przypadkach wynosi aktualnie 18,18%. Jednocześnie liczba akcji Spółki posiadanych przez TOTAL FIZ bezpośrednio oraz posiadanych przez TTL 1 sp. z o.o. nie uległa zmianie w wyniku Rejestracji i wynosi aktualnie odpowiednio 290 041 oraz 286 000. Tym samym liczba akcji posiadanych przez TOTAL FIZ bezpośrednio i pośrednio (tj. poprzez TTL 1 sp. z o.o.) również nie uległa zmianie w wyniku Rejestracji i wynosi aktualnie 576 041.

Zmiana w stanie posiadania akcji Spółki przez Piotra Garsteckiego wynika z zawarcia w dniu 29 października 2025 r. na potrzeby ABB umowy pożyczki opisanej w punkcie 2.4.9 Raportu („**Pożyczka PG**”) oraz z Rejestracji. W ramach Pożyczki PG, w dniu 29 października 2025 r. Piotr Garstecki pożyczył z Trigon Investment Banking Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy Spółka Komandytowa oraz Rejestracji („**Trigon IB**”) 366 341 akcji Spółki reprezentujących ok. 13,44% ówczesnego kapitału zakładowego Spółki. Przed udzieleniem Pożyczki PG, Piotr Garstecki posiadał 367 674 akcji Spółki stanowiących 13,49% ówczesnego kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających wówczas do takiej samej liczby głosów na WZ. Natomiast po udzieleniu Pożyczki PG, Piotr Garstecki posiada 1 333 akcji Spółki stanowiących 0,05% ówczesnego kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów stanowiących wówczas 0,05% ogólnej liczby głosów na WZ. Umowa Pożyczki PG przewiduje, że zwrot liczby akcji na rzecz Piotra Garsteckiego nastąpi niezwłocznie, lecz nie później niż 35 dni od dnia rejestracji kapitału zakładowego w Krajowym Rejestrze Sądowym tj. od dnia 26 listopada 2025 roku. Następnie wyniku Rejestracji udział Piotra Garsteckiego zarówno w kapitale zakładowym Spółki jak i ogólnej liczbie głosów na WZ spadł do 0,04 %, przy niezmięnionej liczbie akcji posiadanych przez Piotra Garsteckiego i liczbie odpowiadających tym akcjom głosów na WZ.

Zmiana w stanie posiadania akcji Spółki przez Marcina Izydoraka wynika z zawarcia na potrzeby ABB umowy pożyczki opisanej w punkcie 2.4.9 Raportu („**Pożyczka MI**”) oraz z Rejestracji. W ramach Pożyczki MI, w dniu 29 października 2025 r. Marcin Izydorak pożyczył Trigon IB 76 000 akcji Spółki reprezentujących ok. 2,79% ówczesnego kapitału zakładowego Spółki. Przed Pożyczką MI, Marcin Izydorak był w posiadaniu 356 223 akcji Spółki stanowiących 13,07% ówczesnego kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów na WZ. Natomiast po zmianie, Marcin Izydorak posiada 280 223 akcji Spółki, stanowiących 10,28 % ówczesnego kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów, stanowiących wówczas 10,28 % ogólnej liczby głosów na WZ. Umowa Pożyczki MI przewiduje, że zwrot liczby akcji na rzecz Marcina Izydoraka nastąpi niezwłocznie, lecz nie później niż 35 dni od dnia rejestracji kapitału zakładowego w Krajowym Rejestrze Sądowym tj. od dnia 26 listopada 2025 roku. Następnie wyniku Rejestracji udział Marcina Izydoraka zarówno w kapitale zakładowym Spółki jak i ogólnej liczbie głosów na WZ spadł do 8,84 %, przy niezmięnionej liczbie akcji posiadanych przez Marcina Izydoraka i liczbie odpowiadających tym akcjom głosów na WZ.

W wyniku udzielenia Pożyczki PG i Pożyczki MI, w dniu 29 października 2025 roku Trigon IB nabył 442 341 akcji Spółki stanowiących 16,23 % ówczesnego kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do takiej samej liczby głosów na WZ reprezentujących 16,23 % ówczesnej ogólnej liczby głosów na WZ. Również 29 października 2025 r., w ramach ABB, Trigon IB zbył wszystkie pożyczone akcje Spółki na rzecz podmiotów, które złożyły oferty nabycia akcji Scope w ABB. Następnie, w wyniku Rejestracji, Trigon IB nabył wszystkie, tj. 442 341 akcji serii K Spółki, które objął w związku z związkiem z podwyższeniem przez Spółkę kapitału zakładowego, co zostało opisane w pkt. 2.4.9 Raportu. Akcje serii K stanowią 13,96 % kapitału zakładowego po Rejestracji i uprawniają do 442 341 głosów na walnym zgromadzeniu Scope, co odpowiada 13,96 % ogólnej aktualnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Po zwrocie pożyczek przez Trigon IB na rzecz Piotra Garsteckiego oraz Marcina Izydoraka, według najlepszej wiedzy Scope, struktura akcjonariatu będzie przedstawiała się następująco:

L.P.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI: - TOTAL FIZ wraz z TTL 1 sp. z o.o.** - pozostałe	608 496 576 041 32 455	608 496 576 041 32 455	19,21% 18,18% 1,02%	19,21% 18,18% 1,02%
2.	Piotr Garstecki	367 674	367 674	11,60%	11,60%
3.	Marcin Izydorak	356 223	356 223	11,24%	11,24%
4.	Pozostali	1 835 878	1 835 878	57,95%	57,95%
	<b>RAZEM</b>	<b>3 168 271</b>	<b>3 168 271</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>



### 2.3.3. Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Na dzień sporządzenia ostatniego raportu okresowego tj. Raportu okresowego półrocznego 2025 rok, wszyscy Członkowie Zarządu posiadali akcje Spółki:

- Piotr Garstecki (Prezes Zarządu) posiadał 367 674 akcje Spółki stanowiących 13,49 % kapitału zakładowego i uprawniających do 367 674 głosów na Walnym Zgromadzeniu („WZ”) Spółki, co odpowiadało 13,49 % ogółu głosów na WZ,
- Marcin Izydorzak (Wiceprezes Zarządu) posiadał 356 223 akcje Spółki stanowiących 13,07% kapitału zakładowego i uprawniających do 356 223 głosów na WZ Spółki, co odpowiadało 13,07% ogółu głosów na WZ,
- Szymon Ruta (Wiceprezes Zarządu, CFO) posiadał 79 165 akcji Spółki stanowiących 2,90% kapitału zakładowego i uprawniających do 79 165 głosów na WZ Spółki, co odpowiadało 2,90 % ogółu głosów na WZ.

Według najlepszej wiedzy Spółki, spośród Członków Rady Nadzorczej Robert Hołyst posiadał 40 443 akcje Spółki oraz Andrzej Chądzyński (wraz z małżonką i innymi osobami w rodzinie) posiadał 326 akcji Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu wszyscy Członkowie Zarządu posiadają akcje Spółki:

- Piotr Garstecki (Prezes Zarządu) posiada 1 333 akcje Spółki stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego i uprawniających do 1 333 głosów na Walnym Zgromadzeniu („WZ”) Spółki, co odpowiada 0,04 % ogółu głosów na WZ,
- Marcin Izydorzak (Wiceprezes Zarządu) posiada 280 223 akcje Spółki stanowiących 8,84 % kapitału zakładowego i uprawniających do 280 223 głosów na WZ Spółki, co odpowiadało 8,84 % ogółu głosów na WZ,
- Szymon Ruta (Wiceprezes Zarządu, CFO) posiada 72 165 akcji Spółki stanowiących 2,28% kapitału zakładowego i uprawniających do 72 165 głosów na WZ Spółki, co odpowiada 2,28% ogółu głosów na WZ.

Według najlepszej wiedzy Spółki, spośród Członków Rady Nadzorczej Robert Hołyst posiada 30 443 akcje Spółki oraz Andrzej Chądzyński (wraz z małżonką i innymi osobami w rodzinie) posiada 326 akcji Spółki.

Zmiana w stanie posiadania akcji Spółki przez Piotra Garsteckiego oraz Marcina Izydorzaka zostały szczegółowo opisane w punkcie 2.3.2. Raportu.

Szymon Ruta zbył w dniu 30 października 7 000 akcji Spółki, w wyniku czego posiada 72 165 akcji Scope stanowiących 2,65% ówczesnego kapitału zakładowego i uprawniających do 72 165 głosów na WZ, co odpowiadało 2,65 % ówczesnej ogólnej liczbie głosów na WZ. Następnie, w wyniku Rejestracji udział Szymona Ruty zarówno w kapitale zakładowym Spółki jak i ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spadł do 2,28 %, przy niezmienionej liczbie akcji posiadanych przez Marcina Izydorzaka i liczbie odpowiadających tym akcjom głosów na WZ.

Robert Hołyst zbył w dniu 30 października 10 000 akcji Spółki, w wyniku czego posiada 30 443 akcje Scope stanowiące 1,12 % ówczesnego kapitału zakładowego i uprawniające do 30 443 głosów na WZ Spółki, co odpowiadało 1,12 % ówczesnej ogólnej liczbie głosów na WZ. Następnie, w wyniku Rejestracji udział Roberta Hołysta zarówno w kapitale zakładowym Spółki jak i ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spadł do 0,96 %, przy niezmienionej liczbie akcji posiadanych przez Marcina Izydorzaka i liczbie odpowiadających tym akcjom głosów na WZ.

## 2.4. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ GRUPY

### 2.4.1. Model biznesowy

Model biznesowy Spółki polega na realizacji innowacyjnych projektów z obszaru life science w celu ich sprzedaży na rzecz globalnego podmiotu. Spółka buduje swoją przewagę konkurencyjną w złożonych projektach multidyscyplinarnych, gdzie wymagane jest połączenie zaawansowanej wiedzy i doświadczenia w zakresie technik eksperymentalnych. Łącząc punkt widzenia medycyny i biznesu, Grupa tworzy oryginalne rozwiązania z wysokim potencjałem komercyjnym.

Realizacja projektu rozpoczyna się od identyfikacji potrzeb w obszarze life science, które mogą być zaadresowane z wykorzystaniem technologii mikroprzepływowych. Następnie opracowywane jest innowacyjne rozwiązanie, które począwszy od decyzji o uruchomieniu projektu, podlega ciągłej weryfikacji technologicznej i biznesowej. Rozwiązanie opracowywane jest przez Członków Zarządu oraz pracowników Spółki posiadających wiedzę z zakresu mikrobiologii,

biochemii, produkcji, fizyki, informatyki oraz inżynierii. Rozwiązania są również konsultowane z zewnętrznymi specjalistami. Rozwój projektów odbywa się w ramach tworzonych spółek celowych, które są kontrolowane przez Spółkę.

Pierwszym projektem Spółki był system PCR|ONE, rozwijany w ramach spółki celowej Curiosity Diagnostics sp. z o.o. („**Curiosity**”) w 100% kontrolowanej przez Spółkę. System PCR|ONE to biotechnologiczny projekt dla diagnostyki medycznej służący do szybkiego diagnozowania różnych chorób wywołanych przez czynniki bakteryjne i wirusowe, w tym wirus SARS-CoV-2. Istotną zaletą systemu jest łatwość testowania wielu patogenów jednocześnie. W sierpniu 2022 roku Spółka sprzedała 100% udziałów Curiosity na rzecz Bio-Rad Laboratories, Inc. - globalnego podmiotu operującego na rynku diagnostyki medycznej („**Bio-Rad**”) („**Strony**”) („**Transakcja**”). Struktura Transakcji zakładała płatność „upfront” w wysokości 100 mln USD za 100% udziałów Curiosity oraz do 70 mln USD płatności warunkowych, które Spółka mogła otrzymać w przypadku realizacji przez Curiosity określonych w umowie celów. Spółka uzyskała łącznie z tytułu Transakcji 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 BACTEROMIC, czyli szybki, zautomatyzowany system testowania wrażliwości bakterii na antybiotyki (Antibiotic Susceptibility Testing, AST), który oferuje dostęp do szerokiego zakresu 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.

Na potrzeby selekcji i rozwoju kolejnych projektów, Scope Fluidics stworzyła wewnętrzną organizację „Scope Discovery”, czyli 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 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 są 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 umożliwiać profilaktykę oraz bieżącą diagnostykę osób z grupy ryzyka wystąpienia udaru mózgu, dzięki czemu możliwe będzie niezwłoczne podjęcie interwencji medycznej (opis projektu w pkt. 4.2. Sprawozdania) oraz HYBOLIC – system, który ma umożliwiać 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.

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.

#### 2.4.2. Opis Strategii Grupy

Realizacja Strategii Rozwoju Scope Fluidics („**Strategia**”) ogłoszonej w marcu 2023 r. ma na celu kontynuację rozwoju Scope Fluidics S.A. („**Scope Fluidics**”, „**Spółka**”) jako platformy generującej i sprzedającej przetomowe projekty w powtarzalnym modelu biznesowym.

#### Kluczowe cele strategiczne Scope Fluidics:

1. Do końca 2025 r. posiadanie w portfolio co najmniej pięciu nowych projektów, w tym co najmniej dwóch w formie spółek celowych. Cel został zrealizowany na początku 2025 roku wraz z zarejestrowaniem w KRS spółki Hybolic.

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

Spółka podtrzymuje przekonanie, że późniejsze etapy budowania i rozwoju organicznego biznesu z wykorzystaniem produktów i technologii powstałych w Scope Fluidics powinny być prowadzone albo z wykorzystaniem zewnętrznego kapitału inwestycyjnego, który zasili bezpośrednio spółkę celową, albo po całkowitym przejęciu spółki celowej przez organizację posiadającą odpowiednio duże sieci sprzedaży, aby w pełni wykorzystać potencjał rynkowy technologii stworzonych w Grupie Kapitałowej Scope Fluidics.

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

1. Sprzedaż całości udziałów w spółkach celowych rozwijających 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.

Realizując Cele Strategiczne Spółka będzie korzystała z licznych, unikalnych dla europejskiego sektora med.-tech/life science doświadczeń w obszarze naukowym, technologicznym, regulacyjnym, patentowym, zarządczym i organizacyjnym oraz biznesowym i negocjacyjnym, uzyskanych w ramach procesu M&A, który doprowadził do sprzedaży projektu PCR|ONE. Sprzedaż 100% udziałów w spółce celowej Curiosity Diagnostics sp. z o.o., będącej właścicielem technologii PCR|ONE, globalnemu gigantowi, jakim jest amerykańska spółka Bio-Rad Laboratories, Inc. była największą transakcją w historii polskiego rynku life science. Z tytułu transakcji Scope Fluidics otrzymała 100 mln USD płatności za udziały Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz 30 mln USD tytułem ostatecznego rozliczenia Płatności Warunkowych. Transakcja została ostatecznie rozliczona w listopadzie 2024 r. na poziomie 130 mln USD, tj. 30 mln USD powyżej Ceny Nabycia otrzymanej przez Spółkę w sierpniu 2022 r.

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.

W ramach realizacji Strategii 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 tworzenie i ocena przez „Scope Discovery” nowych projektów oraz ich dalszy rozwój w ramach spółek celowych.

#### **2.4.3. Dalszy rozwój i doprowadzenie do transakcji sprzedaży technologii BACTEROMIC**

Nadrzędnym celem Scope Fluidics jest maksymalizacja wartości technologii BACTEROMIC. W związku z powyższym realizowane są 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. 6.2 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. W szczególności preferowane 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.

#### **2.4.4. Proces „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 przetomowych 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 są opracowywane 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. 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 identyfikowany jest pomysł związany 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 definiowane i rozpoznane zostają: 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 63 projekty, z których 28 zostało zamkniętych, 22 nie zostało jeszcze przeanalizowanych, 11 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.

#### 2.4.5. Finansowanie

W związku z realizacją Strategii Grupy Scope Fluidics („Strategia”) oraz wyznaczeniem przez Zarząd Spółki Celów Strategicznych zaprezentowanych w raporcie bieżącym nr 15/2025 i opisanych w dalszej części Raportu dla każdego z projektów realizowanych w ramach Przewidywania, Zarząd określił wartość wydatków koniecznych do zrealizowania Celów Strategicznych Grupy Scope Fluidics przypadających na lata 2025-2027.

Realizacja Celów w latach 2025-2027 w ocenie Zarządu będzie wymagała sfinansowania wydatków w łącznej wysokości 240 mln zł, przy czym kwota ta uwzględnia nakłady Grupy od początku 2025 roku. Zgodnie z Celami, ponad połowa nakładów zostanie przeznaczona na maksymalizację wartości projektu BACTEROMIC, około jedna trzecia nakładów istotnie wzmocni rozwój pozostałych projektów i Scope Discovery, natomiast pozostała kwota pokryje działania w ramach Scope niezbędne do prawidłowego i sprawnego funkcjonowania Grupy. Nie można przy tym wykluczyć, że wraz z realizacją działań przewidzianych w Celach, może się okazać, że faktyczne nakłady mogą odbiegać w pewnym stopniu, zarówno w górę, jak i w dół, od przedstawionych powyżej przewidywań. Może dojść także to zmiany alokacji środków pomiędzy poszczególnymi latami lub działaniami.

Zgodnie z decyzją Zarządu oraz w związku z pozostawieniem do dyspozycji Grupy całego zysku, wypracowanego przez Scope w 2024 r., realizacja Celów miała być, w istotnej części sfinansowana ze środków własnych w wysokości ok. 185 mln zł, natomiast pozostała kwota w wysokości ok. 55 mln zł planowana była do pozyskania przez Grupę w postaci dodatkowego



finansowania w tym także dłużnego czy grantowego. Zarząd Spółki, uznał za uzasadnione, z punktu widzenia realizacji Celów, uelastycznienie możliwej struktury finansowania realizacji Celów poprzez umożliwienie Zarządowi pozyskania finansowania w granicach kapitału docelowego jako długoterminowego narzędzia pozyskiwania kapitału na rozwój. W związku z powyższym, w dniu 24 października 2025 r. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego oraz przedłożenia wniosku Radzie Nadzorczej Spółki o wyrażenie zgody na pozbawienie prawa poboru w całości. W drodze subskrypcji prywatnej akcji Spółki serii K, zostały objęte łącznie 442 341 akcje serii K w zamian za wkłady pieniężne o łącznej wartości ok. 64 mln zł, nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną (agio) zostanie przeznaczona na kapitał zakładowy Spółki po rejestracji przez Sąd zmiany Statutu Spółki uwzględniającej podwyższenie kapitału zakładowego o akcje serii K, która nastąpiła 26 listopada 2025 r.

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 30 września 2025 r. było to odpowiednio około 110,6 mln zł, w tym około 23,4 mln zł jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych.

#### 2.4.6. Projekt BACTEROMIC

##### 2.4.6.1. Opis projektu

Aktualnie projektem flagowym Grupy Scope Fluidics jest BACTEROMIC, czyli szybki, zautomatyzowany system testowania wrażliwości bakterii na antybiotyki (Antibiotic Susceptibility Testing, AST), który oferuje dostęp do szerokiego zakresu 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. Prace nad rozwojem systemu BACTEROMIC rozpoczęły się w 2016 r., a w roku 2017 utworzona została spółka celowa – Bacteromic sp. z o.o. W 2019 r. projekt BACTEROMIC został półfinalistą w konkursie American Association for Clinical Chemistry Disruptive Technology Award Competition. W 2021 r. system BACTEROMIC w ówczesnej wersji uzyskał certyfikację CE-IVD, nabywając prawo do wprowadzenia systemu do obrotu na terenie Unii Europejskiej. Do końca trzeciego kwartału 2025 roku nakłady finansowe na rozwój systemu BACTEROMIC wyniosły ok. 86,5 mln PLN.

Aktualnie system umożliwia fenotypową ocenę skuteczności 30 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.

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.

W ramach rozwoju i komercjalizacji systemu BACTEROMIC prowadzone są działania opisane poniżej.

##### 2.4.6.2. Cele dla projektu BACTEROMIC

W dniu 21 maja 2025 r. raportem bieżącym nr 15/2054 Spółka opublikowała aktualizację celów („**Cele Strategiczne**”) w ramach realizacji Strategii Grupy Scope Fluidics do 2027 roku („**Aktualizacja**”).

Dla projektu BACTEROMIC (realizowanego przez spółkę Bacteromic sp. z o.o.), realizacja Celów oznacza budowanie wartości projektu BACTEROMIC w zakresie niezbędnym w ocenie Zarządu do przeprowadzenia Transakcji Strategicznej na tym projekcie. Cele adresują najważniejsze, według najlepszej wiedzy Zarządu, oczekiwania potencjalnych inwestorów, którzy mogliby być zainteresowani nabyciem projektu BACTEROMIC w ramach Transakcji Strategicznej („**Inwestorzy**”). Co istotne, realizacja Celów dla systemu BACTEROMIC oznacza uzyskanie samodzielności finansowej przez spółkę Bacteromic w 2028 roku, co w ocenie Zarządu może stanowić istotną korzyść dla Inwestorów.

#### R&D

W 2025 roku planowane jest opracowanie:

- oprogramowania (interpretera) do „fast detection” służącego do szybkiej detekcji „fast detection” wzrostu bakterii i oznaczania poziomu antybiotykowrażliwości bakterii w czasie do 8 godzin lub krótszym;

- Panelu UNI FAST bazującego na Panelu UNI (tj. będzie umożliwiał identyfikację do około 30 antybiotyków) i przystosowanego do współpracy z oprogramowaniem do „fast detection” (tj. wyniki będą podawane w czasie do 8 godzin lub krótszym);
- Panelu PBC\*, który będzie przeznaczony do diagnostyki zakażeń krwi, (ang. Positive Blood Culture, PBC) w czasie do 8 godzin lub krótszym i będzie zawierać antybiotyki kluczowe dla leczenia najczęściej występujących w zakażeniach krwi patogenów bakteryjnych – ze względu na zagrożenie, jakie stwarza sepsa oraz konieczność otrzymania wyników tak szybko, jak to możliwe, Panel PBC będzie rozwijany tylko w wersji kompatybilnej z oprogramowaniem do „fast detection” (\*poprzednia nazwa Panel Rapid PBC/BSI).

Z kolei w 2026 roku powinny zakończyć się prace nad:

- Panelem UNI MAX, który będzie stanowił rozszerzenie Panelu UNI, tj. będzie umożliwiał ocenę lekowrażliwości (według aktualnych planów) dla około 40 antybiotyków oraz jednego mechanizmu ESBL oraz
- Panelem FAST UNI MAX, czyli Panelem UNI MAX współpracującym z oprogramowaniem do „fast detection”.

Prowadzone będą także dalsze prace na optymalizacją analizatora i napętniarki.

Spółka zaznacza, że w ramach prac nad poszczególnymi panelami, może być biznesowo uzasadnione zmniejszenie lub zwiększenie ilości antybiotyków na danych panelach czy realizacja prac w innej kolejności.

### Certyfikacje

Spółka podtrzymuje deklarację uzyskania do końca 2025 roku certyfikatu zgodności z wymogami IVDR („**Certyfikat IVDR**”) dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI oraz obecną wersją interpretera. Spółka Bacteromic złożyła jednostce notyfikowanej dokumentację zawierającą wyniki badań klinicznych systemu BACTEROMIC oraz pozostałe istotne dokumenty potrzebne do uzyskania certyfikatu zgodności z wymogami IVDR dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI oraz obecnym oprogramowaniem. Zgodnie z wymogami procesu certyfikacji, Badania zostały przeprowadzone we współpracy z CRO (ang. Contract Research Organisation). Na podstawie wyników Badań, Bacteromic zgłosił jednostce notyfikowanej do certyfikacji IVDR system BACTEROMIC ze wszystkimi 30 antybiotykami i odpowiadającymi im 56 istotnymi w ocenie zespołu BACTEROMIC tzw. drug-bug combinations (czyli kombinacjami antybiotyk-bakteria) oraz jednym mechanizmem oporności ESBL.

W połowie 2026 roku planowane jest otrzymanie certyfikatu zgodności z IVDR dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI FAST. Certyfikacja IVDR dla Panelu Rapid UNI MAX przewidziana jest na 2027 rok. Także na 2027 rok zaplanowane jest uzyskanie certyfikatu FDA dla systemu BACTEROMIC z Panelem Rapid BSI. Jednocześnie należy mieć na uwadze, że terminy certyfikacji zależą od postępu prac nad nowymi panelami i oprogramowaniem do „fast detection”.

Zarząd Spółki podjął w dniu 3 kwietnia 2025 roku decyzję o rozpoczęciu procesu zmierzającego do certyfikacji w ramach procedury FDA (ang. Food and Drug Administration). W pierwszym kroku, spółka Bacteromic złożyła wniosek wstępny (ang. "pre-submission") do FDA dla systemu BACTEROMIC z Panelem Fast UNI w ramach ścieżki 510(k). Spółka Bacteromic zleciła amerykańskiemu doradcy specjalizującemu się we wspieraniu spółek w ramach procesów uzyskiwania certyfikatów FDA przeprowadzanie badań klinicznych oraz badań odtwarzalności systemu BACTEROMIC z panelem UNI FAST (poprzednia nazwa: RAPID UNI). Przeprowadzenie powyższych badań jest niezbędne do złożenia wniosku o certyfikat FDA. Dodatkowo do złożenia wniosku wymagane będzie przeprowadzenie testów software'u i hardware'u zgodnie z wytycznymi FDA, które to działania prowadzone będą we współpracy z innymi podmiotami.

Uzyskanie Certyfikatu FDA dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI FAST powinno nastąpić w pierwszej połowie 2027 roku.

### Moce produkcyjne i produkcja paneli

W celu zabezpieczenia mocy produkcyjnych paneli, Bacteromic nawiązała współpracę z TE Connectivity plc company ("**TE**"), spółką z grupy TE Connectivity na budowę półautomatycznej linii produkcyjnej o przepustowości 750 tys. paneli umożliwiającą komercyjną produkcję paneli systemu BACTEROMIC ("**Linia**"). Uruchomienie Linii zaplanowane było do końca 2025 roku, a jej walidacja w pierwszych miesiącach 2026 roku. Cele zakładają także ponad dwukrotne zwiększenie mocy produkcyjnych w 2027 roku oraz przygotowanie do możliwości kolejnego ich podwojenia w dalszej perspektywie. Jednocześnie Bacteromic dysponuje wewnętrznymi mocami produkcyjnymi, dzięki którym byłaby w stanie zaadresować ewentualne zamówienia przed walidacją Linii. Jednocześnie w dniu 23 października 2025 r. TE poinformowało Scope o podjęciu przez TE decyzji o zbadaniu możliwości stopniowego wygaszenia i zamknięcia działalności microLiquid ze względów biznesowych ("**Zawiadomienie**"). Jednocześnie TE poinformowało, że zespół microLiquid będzie nadal

współpracował z dotychczasowymi klientami. Zgodnie z Zawiadomieniem, TE przewiduje, że dalsze informacje dotyczące decyzji będą mogły być przekazane przez TE w przeciągu ok. 45 dni. Aktualnie Scope nie jest w stanie ocenić, co konkretnie Zawiadomienie oznacza dla projektu BACTEROMIC. Zawiadomienie nie zawiera ani terminu, ani skali ewentualnego wygaszania działalności microLiquid. Należy jednak mieć na uwadze, że w przypadku podjęcia przez TE decyzji o wygaszaniu lub zamknięciu działalności microLiquid, może to mieć istotny wpływ na uruchomienie linii produkcyjnej w tej lokalizacji oraz na tempo zwiększania mocy produkcyjnych. Bacteromic posiada i wykorzystuje własne moce produkcyjne o wydajności 75-100 tys. kartridży rocznie, co adresuje potrzeby Bacteromic pod kątem obecnych jak i przyszłych procesów regulacyjnych (mających na celu uzyskanie certyfikacji IVDR i FDA). Posiadane moce produkcyjne umożliwiają także komercyjne wejście na rynek z systemem BACTEROMIC i pokrycie przyszłych pierwszych zamówień. Realizacja celów sprzedażowych dla systemu BACTEROMIC na najbliższe lata będzie wymagała rozbudowy mocy produkcyjnych, co może zostać osiągnięte zarówno w drodze nawiązania współpracy z innym podmiotem jak i w drodze rozbudowy własnych mocy produkcyjnych. Kierując się dobrymi praktykami rynkowymi, zespół Bacteromic prowadził i prowadzi rozmowy z innymi potencjalnymi partnerami biznesowymi oraz posiada praktyczne scenariusze umożliwiające skalowanie produkcji własnej na potrzeby realizacji celów sprzedażowych. Z uwagi na wstępny charakter informacji pozyskanej od TE, posiadanie własnych mocy produkcyjnych oraz scenariuszy na zwiększenie mocy produkcyjnych poza TE, w ocenie Zarządu, na obecnym etapie potencjalne zmiany operacyjne nie generują istotnych ryzyk dla kluczowych procesów budowy wartości projektu BACTEROMIC oraz procesu M&A dla tego projektu.

W celu zabezpieczenia produkcji urządzenia tj. analizatora i napętniarki nawiązana została współpraca z BIT Analytical Instruments GmbH ("**BIT**"). Jednocześnie w związku z sytuacją BIT opisaną przez Spółkę w raporcie bieżącym nr 13/2025 związaną ze złożeniem przez BIT wniosku o upadłość i rozpoczęciu wstępnego postępowania upadłościowego, z jednej strony prowadzone są rozmowy dotyczące opcji kontynuowania współpracy z zespołem BIT w innej formule oraz prowadzone są działania mające na celu nawiązanie współpracy z innymi podmiotami, które mogłyby dostarczać urządzenia w przyszłości.

Komercyjne wprowadzenie systemu BACTEROMIC do obrotu (ang. market entry) planowane jest we współpracy z dystrybutorami działającymi na lokalnych (krajowych) rynkach. Zespół Bacteromic prowadzi szereg działań mających na celu zbudowanie relacji biznesowych, które zaowocują podpisaniem umów z dystrybutorami, m.in. system BACTEROMIC udostępniany jest potencjalnym partnerom do zapoznania się i weryfikacji (aktualnie w ramach „R&D use only”), prowadzone są rozmowy mające na celu ustalenie zasad potencjalnej współpracy, przeprowadzane są badania pilotażowe (pilot trials) oraz badania użyteczności (usability studies).

W pierwszej kolejności (do końca 2026 roku) planowane jest (poza Polską) wejście na wybrane rynki Europy Środkowo-Wschodniej oraz Bliskiego Wschodu. Następnie (do końca 2027 roku) planowane jest rozpoczęcie sprzedaży systemu BACTEROMIC w Wielkiej Brytanii, wybranych krajach Europy Zachodniej oraz USA. Wymienione powyżej rynki oraz kolejność wchodzenia na nie należy traktować poglądowo i kierunkowo, a nie jako konkretne deklaracje. Opisane powyższej plany oddają aktualne zamiary w zakresie komercyjnej sprzedaży systemu BACTEROMIC, jednak należy mieć na uwadze, że plany te mogą ewoluować w miarę ich realizacji, w szczególności wobec konieczności dostosowania ich do przyszłej sytuacji geopolitycznej i makroekonomicznej. Uzyskanie pierwszych przychodów spodziewane jest w 2026 roku.

W latach 2026-2027 planowane jest, że Bacteromic wygeneruje przychody ze sprzedaży na poziomie ok. 30 mln zł.

#### **2.4.6.3. Istotne czynniki i zdarzenia w ramach rozwoju projektu z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D**

##### **• Złożenie zamówienia w ramach współpracy z BIT w projekcie BACTEROMIC**

W dniu 4 lipca 2025 roku, Zarząd Spółki poinformował o rozszerzeniu współpracy między Bacteromic sp. z o.o. - spółką w 100% zależną od Scope, realizującą projekt BACTEROMIC, a BIT Analytical Instruments GmbH - niemiecką firmą należącą do Messer Group, specjalizującą się w projektowaniu, rozwoju oraz produkcji wysokiej jakości urządzeń diagnostycznych, medycznych oraz life science dla klientów OEM. Zamówienie dotyczy wyprodukowania przez BIT kolejnych 20 urządzeń, przy czym urządzenie oznacza analizator i napętniarkę ("**Urządzenie**"). Szacowane łączne wynagrodzenie BIT wyniesie ok. 760 tys. EUR netto. Rozszerzenie współpracy wpisuje się w działania mające na celu komercyjne wprowadzenia systemu BACTEROMIC na rynek międzynarodowy. Wprowadzenie Urządzeń do obrotu będzie wymagało uzyskania certyfikacji (IVDR lub FDA).

Jednocześnie w związku z sytuacją BIT, o której Scope informowała w raporcie bieżącym nr 13/2015 w sprawie aktualizacji informacji dotyczącej współpracy z BIT, Scope nie może wykluczyć ewentualnych komplikacji w odniesieniu do realizacji



zamówienie. Zgodnie z warunkami współpracy z BIT, płatności za zamówione urządzenia dokonywane są po ich otrzymaniu przez Bacteromic. Niezależnie od rozwoju sytuacji z BIT, zespół Bacteromic działa w celu nawiązanie współpracy z innymi podmiotami specjalizującymi się w projektowaniu, rozwoju oraz produkcji wysokiej jakości urządzeń diagnostycznych, medycznych oraz life science dla klientów OEM, które mogłyby produkować urządzenia (analizatory i napełniarki) dla systemu BACTEROMIC.

- **Złożenie dokumentacji w procesie certyfikacji IVDR dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI**

W dniu 19 września 2025 roku, Zarząd Spółki poinformował o złożeniu przez spółkę zależną Scope rozwijającą projekt BACTEROMIC jednostce notyfikowanej dokumentację zawierającą wyniki badań klinicznych systemu BACTEROMIC oraz pozostałe istotne dokumenty potrzebne do uzyskania certyfikatu zgodności z wymogami IVDR dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI oraz obecnym oprogramowaniem. Zgodnie z wymogami procesu certyfikacji, Badania zostały przeprowadzone we współpracy z CRO (ang. Contract Research Organisation). Na podstawie wyników Badań, Bacteromic zgłosił jednostce notyfikowanej do certyfikacji IVDR system BACTEROMIC ze wszystkimi 30 antybiotykami i odpowiadającymi im 56 istotnymi w ocenie zespołu BACTEROMIC tzw. drug-bug combinations (czyli kombinacjami antybiotyk-bakteria) oraz jednym mechanizmem oporności ESBL. Liczba kombinacji drug-bug jest większa niż antybiotyków, ponieważ dla części antybiotyków badana jest zdolność systemu do oceny lekowrażliwości w odniesieniu do kilku grup bakterii, co według najlepszej wiedzy Zarządu jest zgodne z oczekiwaniami potencjalnych nabywców tego typu systemów diagnostycznych.

Tak jak wcześniej Spółka informowała, zaprezentowanie wyników Badania jednostce notyfikowanej jest konieczne dla uzyskania certyfikacji zgodnie z IVDR. Należy zaznaczyć, że jednostka notyfikowana może zadać Bacteromic pytania dotyczące zaprezentowanych wyników czy zgłosić potrzebę przeprowadzenia przez Bacteromic dodatkowych badań. Może to wydłużyć proces certyfikacji i skutkować przesunięciem terminu otrzymania Certyfikatu IVDR, przy czym na tym etapie Zarząd Scope nie identyfikuje istotnych ryzyk z tym związanych. Jednocześnie Spółka poinformowała, że ostateczna liczba antybiotyków i kombinacji drug-bug będzie zależała od oceny jednostki notyfikowanej i może być niższa niż liczba wskazana w dokumentacji złożonej do oceny.

- **Rozszerzenie współpracy w ramach procesu certyfikacji FDA dla Panelu FAST UNI**

W dniu 26 września 2025 roku Zarząd Spółki poinformował o podjęciu decyzji o rozszerzeniu współpracy doradcą w ramach procesu uzyskania certyfikatu FDA dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI FAST (poprzednia nazwa: RAPID UNI). Dzięki rozszerzeniu współpracy Bacteromic sp. z o.o. będzie miała możliwość wystąpienia o Certyfikat FDA od razu dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI FAST umożliwiającym ocenę lekowrażliwości bakterii na szerszą gamę antybiotyków niż było to do tej pory planowane tzn. maksymalnie do 52 antybiotyków oraz wykrywanie do trzech mechanizmów oporności: ESBL, MR i HLGR. Wcześniej Scope informowała, że Bacteromic będzie ubiegać się o Certyfikat FDA dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI FAST umożliwiającym ocenę lekowrażliwości bakterii na do 30 antybiotyków oraz wykrywanie jednego mechanizmu oporności ESBL. Decyzja o rozszerzeniu współpracy podyktowana jest zakresem trwających prac R&D, które aktualnie obejmują 52 antybiotyki i 3 mechanizmy oporności.

Panel UNI FAST obsługiwany będzie przez interpreter (oprogramowanie) w wersji do "fast detection" umożliwiający ocenę lekowrażliwości bakterii w czasie 8 godzin lub krótszym.

Należy mieć na uwadze, że zarówno Panel UNI FAST jak i oprogramowanie do "fast detection" są aktualnie w fazie R&D i nie jest znana liczba antybiotyków oraz mechanizmów oporności, z którą Bacteromic zdecyduje się zgłosić system z Panelem UNI FAST do certyfikacji FDA. Istnieje możliwość, że liczba ta może być mniejsza niż maksymalna liczba nad jaką obecnie trwają prace R&D.

Rozszerzenie współpracy oznacza, że koszt przeprowadzania badań klinicznych oraz badań odtwarzalności wzrośnie łącznie o ok. 1,3 mln USD, tj. z ok. 2 mln USD do ok. 3,3 mln USD. Rozszerzenie współpracy podyktowane jest względными operacyjnymi i finansowymi. Zgodnie z informacjami otrzymanymi od Doradcy w ramach dotychczasowej współpracy, ubieganie się o Certyfikat FDA dla systemu BACTEROMIC z rozszerzonym Panelem UNI FAST jest korzystniejsze w ocenie Zarządu niż występowanie o Certyfikat FDA najpierw dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI FAST umożliwiającym ocenę lekowrażliwości bakterii na do 30 antybiotyków, a następnie rozpoczynanie drugiego procesu certyfikacji w celu objęcia Certyfikatem FDA rozszerzonej wersji Panelu UNI FAST.

Jednocześnie Zarząd informuje, że uzyskanie Certyfikatu FDA dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI FAST powinno nastąpić w pierwszej połowie 2027 roku, a nie jak wcześniej zakładano, do końca 2027 roku.

- **Wyniki testów wewnętrznych dla Panelu UNI FAST oraz Panelu PBC, tj. paneli kompatybilnych z oprogramowaniem FAST**

W dniu 15 października 2025 roku, Zarząd Spółki poinformował o zatwierdzeniu wyników wewnętrznych testów dla dwóch paneli kompatybilnych z oprogramowaniem "fast detection" ("**FAST**"), tj. dla Panelu UNI FAST oraz Panelu PBC. FAST to oprogramowanie służące do detekcji wzrostu bakterii i oznaczania poziomu antybiotykooporności bakterii w czasie do 8 godzin lub krótszym. W odniesieniu do Panelu UNI FAST wyniki dotyczą drugiej fazy wewnętrznych prac "Proof of Concept" ("**PoC**"), której celem było ulepszenie pierwszej wersji oprogramowania (wyniki pierwszej fazy PoC dotyczącej FAST zostały przekazane w raporcie bieżącym nr 1/2025) oraz sprawdzenie skuteczności oprogramowania FAST na wynikach badań przeprowadzonych dla Panelu UNI złożonych do jednostki notyfikowanej (o czym Scope informowała raportem bieżącym nr 26/2025) w procesie certyfikacji IVDR dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI z 30 antybiotykami i odpowiadającymi im 56 istotnymi w ocenie zespołu BACTEROMIC tzw. drug-bug combinations (czyli kombinacjami antybiotyk-bakteria) oraz jednym mechanizmem oporności ESBL. Podczas drugiej fazy PoC dla Panelu UNI FAST przeanalizowano ok. 2 000 szczepów bakterii w pięciu głównych grupach, obejmujących zróżnicowany zakres tempa wzrostu. Essential Agreement, tj. zasadnicza zgodność (EA) została ustalona na poziomie minimum 90% przy zachowaniu innych kryteriów koniecznych do rejestracji metody diagnostycznej. Każdy wynik porównano ze złotym standardem, czyli metodą mikrorozcieńczeń (ang. Broth microdilution) stosowaną przez jednostki certyfikujące (np. EUCAST). Wyniki drugiej fazy PoC wykazały zdolność systemu BACTEROMIC z Panelem UNI FAST do wykrywania w czasie do 8 godzin antybiotykooporności bakterii na 27 antybiotyków oraz na 48 odpowiadających im wybranych kombinacji antybiotyk-bakteria (ang. drug-bug combination). Jednocześnie dla 42 z tych kombinacji system BACTEROMIC podawał wynik w czasie 6 godzin lub krótszym. Ponadto wyniki PoC wykazały możliwość dodania w kolejnych wersjach Panelu FAST dodatkowych, tj. niewystępujących aktualnie na Panelu UNI, kombinacji drug-bug. Otrzymane wyniki będą stanowić bazę do dalszych działań pod kątem uzyskania certyfikacji IVDR oraz FDA na Panelu UNI FAST (w tym badań w zewnętrznych placówkach) oraz będą mogły być zaimplementowane w ramach prac nad rozwojem Panelu PBC.

Panel PBC to panel służący do diagnostyki zakażeń krwi (ang. Positive Blood Culture, PBC), a ze względu na zagrożenie, jakie stwarzają zakażenia krwi oraz konieczność otrzymania wyników tak szybko, jak to możliwe, Panel PBC jest rozwijany tylko w wersji kompatybilnej z oprogramowaniem FAST. W trakcie pierwszej fazy wewnętrznych prac PoC, EA dla referencyjnych szczepów bakterii rekomendowanych przez EUCAST i CLSI na Panelu PBC wynosił ponad 95% w porównaniu z referencyjnymi wartościami MIC jak również z tymi otrzymanymi dla izolatów bakterii na Panelu UNI dla wszystkich 93 testowanych kombinacji bakterii-antybiotyk. Wysoka liczba testowanych kombinacji wynika z rekomendacji EUCAST do testowania na szczepach referencyjnych również kombinacji nie stosowanych klinicznie w celu dokładniejszego zbadania poprawnego działania paneli. Wewnętrznie prowadzone badania na około 200 klinicznych szczepach bakterii potwierdzają również bardzo zbliżoną wydajność Panelu PBC do Panelu UNI FAST. Panel PBC umożliwia aktualnie badanie lekooporności bakterii na 29 klinicznie istotnych antybiotyków i odpowiadających im 60 kombinacji drug-bug stosowanych w antybiotykoterapii zakażeń krwi, a także jeden mechanizm oporności, tj. ESBL. Wyniki uzyskane w pierwszej fazie wewnętrznych testów PoC potwierdzają gotowość Panelu PBC do testów w zewnętrznych placówkach diagnostycznych, jak również do podjęcia działań mających na celu uzyskanie certyfikacji IVDR oraz FDA.

Zarówno w odniesieniu do Panelu UNI FAST jak i Panelu PBC należy mieć na uwadze, że ostateczne liczby antybiotyków i kombinacji drug-bug na panelach będą zależały od dalszych prac R&D i wyników kolejnych testów. Tym samym liczby te mogą być zarówno niższe jak i wyższe od wskazanych powyżej. Jednocześnie Zarząd informuje, że uzyskanie Certyfikatu IVDR dla systemu BACTEROMIC z Panelem UNI FAST powinno nastąpić w połowie 2026 roku, a nie jak wcześniej informowano, do końca 2026 roku.

- **Aktualizacja informacji nt. współpracy z TE**

W dniu 23 października 2025 roku, TE poinformowało Scope o podjęciu przez TE decyzji o zbadaniu możliwości stopniowego wygaszenia i zamknięcia działalności microLiquid ze względów biznesowych ("Zawiadomienie"). Jednocześnie TE poinformowało, że zespół microLiquid będzie nadal współpracował z dotychczasowymi klientami. Zgodnie z Zawiadomieniem, TE przewiduje, że dalsze informacje dotyczące decyzji będą mogły być przekazane przez TE w przeciągu ok. 45 dni.

Aktualnie Scope nie jest w stanie ocenić, co konkretnie Zawiadomienie oznacza dla projektu BACTEROMIC. Zawiadomienie nie zawiera ani terminu, ani skali ewentualnego wygaszania działalności microLiquid. Należy jednak mieć na uwadze, że w przypadku podjęcia przez TE decyzji o wygaszaniu lub zamknięciu działalności microLiquid, może to mieć istotny wpływ na uruchomienie linii produkcyjnej w tej lokalizacji oraz na tempo zwiększania mocy produkcyjnych.

Bacteromic posiada i wykorzystuje własne moce produkcyjne o wydajności 75-100 tys. kartridży rocznie, co adresuje potrzeby Bacteromic pod kątem obecnych jak i przyszłych procesów regulacyjnych (mających na celu uzyskanie certyfikacji IVDR i FDA). Posiadane moce produkcyjne umożliwiają także komercyjne wejście na rynek z systemem BACTEROMIC i pokrycie przyszłych pierwszych zamówień.

Realizacja celów sprzedażowych dla systemu BACTEROMIC na najbliższe lata będzie wymagała rozbudowy mocy produkcyjnych, co może zostać osiągnięte zarówno w drodze nawiązania współpracy z innym podmiotem jak i w drodze rozbudowy własnych mocy produkcyjnych. Kierując się dobrymi praktykami rynkowymi, zespół Bacteromic prowadził i prowadzi rozmowy z innymi potencjalnymi partnerami biznesowymi oraz posiada praktyczne scenariusze umożliwiające skalowanie produkcji własnej na potrzeby realizacji celów sprzedażowych.

Z uwagi na wstępny charakter informacji pozyskanej od TE, posiadanie własnych mocy produkcyjnych oraz scenariuszy na zwiększenie mocy produkcyjnych poza TE, w ocenie Zarządu, na obecnym etapie potencjalne zmiany operacyjne nie generują istotnych ryzyk dla kluczowych procesów budowy wartości projektu BACTEROMIC oraz procesu M&A dla tego projektu.

## 2.4.7. Projekt EDOCERA

### 2.4.7.1. Opis Projektu

Projekt EDOCERA (techniczne oznaczenie przed wybraniem nazwy: DSC001) rozwijany jest w ramach spółki celowej Edocera sp. z o.o., („**Edocera**”) założonej w lipcu 2024 r. Do końca trzeciego kwartału 2025 roku nakłady finansowe na rozwój systemu EDOCERA wyniosły ok. 4,2 ml zł.

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.

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 Edocera stanie się przedmiotem zainteresowania potencjalnych nabywców.

### Plan rozwoju

W dniu 21 maja 2025 r. raportem bieżącym nr 15/2054 Spółka opublikowała aktualizację celów w ramach realizacji Strategii Grupy Scope Fluidics do 2027 roku („**Aktualizacja**”).

Dla projektu EDOCERA (realizowanego przez spółkę Edocera sp. z o.o.), realizacja Celów oznacza dynamiczny rozwój zgodnie z następującym harmonogramem. Zespół Edocera zrealizował pierwszy cel polegający na weryfikacji wybranych technologii. W związku z pozytywną oceną osiągnięcia pierwszego celu, w dniu 6 sierpnia 2025 r. Zarząd Edocera zatwierdził do realizacji działania w ramach drugiego celu jakim jest opracowanie prototypu urządzenia. Jeszcze w 2025 roku, zespół przystąpił do prac R&D nad prototypem – prace powinny zostać zakończone w 2026 roku. W 2025 roku zespół rozpoczął prace nad oprogramowaniem, które będzie obsługiwało urządzenie, oraz prace R&D i testy dotyczące poszczególnych rozwiązań, które zespół planuje wykorzystać w opracowywanym w ramach projektu EDOCERA produkcie. Zakończenie przedmiotowych działań planowane jest na 2027 rok. W 2027 roku zespół rozpocznie prace nad pierwszą wersją urządzenia, która zostanie poddana weryfikacji rynkowej i po ukończeniu, będzie przedmiotem certyfikacji. Równolegle do powyższych działań, w 2026 i 2027 roku planowane są działania mające na celu bieżącą weryfikację rynkową opracowywanego produktu. Plan zakłada także dokonanie w 2027 roku pierwszego zgłoszenia patentowego lub prawa ochronnego na wzór użytkowy.

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 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.

#### 2.4.7.2. Istotne czynniki i zdarzenia w ramach rozwoju projektu z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D

- **Osiągnięcie pierwszego celu oraz zatwierdzenie do realizacji drugiego celu w projekcie EDOCERA**

W dniu 6 sierpnia 2025 roku, Zarząd Scope przekazał informacje dotyczące projektu EDOCERA. W ramach Projektu rozwijany jest produkt umożliwiający profilaktykę oraz bieżącą diagnostykę osób z grupy ryzyka wystąpienia udaru ("**Produkt**"). Produkt będzie składał się z urządzenia do noszenia na ciele (wearable) oraz zintegrowanego oprogramowania wykorzystującego algorytmy sztucznej inteligencji. Według wstępnych założeń, użytkownikiem końcowym Produktu będą osoby fizyczne, jednak możliwe są również inne scenariusze. Projekt realizowany jest przez Edocera sp. z o.o. ("**Edocera**") - spółkę celową w 100% zależną od Scope. W dniu 6 sierpnia 2025 roku Zarząd Edocera pozytywnie ocenił osiągnięcia przez Edocera pierwszego celu, polegającego na weryfikacji wybranych technologii oraz zatwierdził do realizacji działania w ramach drugiego celu, polegającego na opracowaniu prototypu urządzenia ("**Drugi Cel**"). Osiągnięcie Drugiego Celu planowane jest na 2026 rok. Wstępnie szacowany budżet dla osiągnięcia Drugiego Celu to ok. 15 mln PLN, przy czym kwota ta może ulec zmianie w miarę rozwoju Projektu. Finansowanie ze strony Scope osiągnięcia przez Edocera Drugiego Celu będzie odbywało się w transzach uzależnionych od postępów i potrzeb związanych z Projektem oraz sytuacji finansowej Scope Fluidics.

W wyniku weryfikacji wybranych technologii i rozwiązań, zespół Edocera zarekomendował skoncentrowanie prac nad prototypem w oparciu o jedną z wytypowanych wcześniej technologii. Opracowanie prototypu będzie wymagało dalszych prac R&D niezbędnych do przystosowania technologii i opracowaniu rozwiązań na potrzebę wykorzystania ich w prototypie, a następnie w Produkcji. Jednocześnie Zarząd podtrzymuje harmonogram działań w Projekcie przedstawiony w maju 2025 roku w raporcie bieżącym nr 14/2025.

W związku z wysokim poziomem innowacyjności Produktu należy mieć na uwadze, że ostatecznie może nie udać się zastosować wybranej technologii lub rozwiązań do stworzenia Produktu (zarówno ze względów technologicznych jak i biznesowych) czy też stworzenie Produktu przy użyciu nawet innej technologii czy rozwiązania może okazać się niemożliwe lub nieuzasadnione biznesowo.

#### 2.4.8. Projekt HYBOLIC

##### 2.4.8.1. Opis projektu

Projekt HYBOLIC (techniczne oznaczenie przed wybraniem nazwy: DSC027) rozwijany jest w ramach spółki celowej Hybolic sp. z o.o., ("**Hybolic**") założonej w styczniu 2025 r. Do końca trzeciego kwartału 2025 roku nakłady finansowe na rozwój systemu HYBOLIC wyniosły ok. 1,5 ml zł.

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 tych zaburzeń, takich jak w szczególności takich jak 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 Nowa Spółka planuje współpracować z czołowym ekspertem posiadającym unikatową wiedzę oraz dorobek naukowy i patentowy z zakresu technologii, która będzie rozwijana w celu zastosowania jej w Produkcji.

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.

#### **Plan rozwoju**

W dniu 21 maja 2025 r. raportem bieżącym nr 15/2054 Spółka opublikowała aktualizację celów w ramach realizacji Strategii Grupy Scope Fluidics do 2027 roku („Aktualizacja”). W dniu 16 września 2025 r. Zarząd Scope zatwierdził zmianę terminu realizacji pierwszego celu w ramach projektu HYBOLIC, tj. potwierdzenia skuteczności wybranej metody oznaczania insuliny („Cel I”).

Dla projektu HYBOLIC (realizowanego przez spółkę Hybolic sp. z o.o.), realizacja Celów oznacza intensywny rozwój technologii, koncentrujący się na kolejnych etapach na walidacji badawczo-rozwojowej, technicznej i klinicznej, a także na rozwoju produktu i integracji komponentów urządzenia. Zgodnie z aktualnym harmonogramem, Cel I jakim jest potwierdzenie skuteczności wybranej metody oznaczania insuliny powinien zostać osiągnięty w pierwszych miesiącach 2026 roku. Zespół Hybolic podejmuje działania dwutorowo, co oznacza równoległe potwierdzenie skuteczności dwóch metod oznaczania insuliny. W ocenie Zarządu równoległy rozwój dwóch metod da zespołowi większą elastyczność w rozwoju projektu i pozwoli na lepszą mitygację ryzyk. Rok 2026 będzie poświęcony na integrację wybranych metod i technik w celu osiągnięcia zintegrowanego systemu sensoryczno-pomiarowego. Dodatkowo w 2026 roku planowane jest przeprowadzenie przedklinicznych badań w formie eksperymentu medycznego nakierowanych na potwierdzenie hipotezy dotyczącej zastosowania pomiaru insuliny do celów diagnostycznych i predykcyjnych. W 2027 roku planowane jest zakończenie prac nad prototypem oraz rozpoczęcie działań w celu stworzenia urządzenia docelowego. Do końca 2027 roku wszystkie kluczowe komponenty produktu opracowywanego w ramach projektu HYBOLIC mają zostać połączone w spójną, działającą całość, co pozwoli na przejście do dalszych etapów rozwoju produktu i komercjalizacji technologii.

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 Nowa Spółka stanie się przedmiotem zainteresowania potencjalnych nabywców.

#### **2.4.8.2. Istotne czynniki i zdarzenia w ramach rozwoju projektu z uwzględnieniem ważniejszych osiągnięć w dziedzinie R&D**

- **Osiągnięcie pierwszego celu oraz zatwierdzenie do realizacji drugiego celu w projekcie EDOCERA**

W dniu 16 września 2025 r. Zarząd Scope zatwierdził zmianę terminu realizacji pierwszego celu w ramach projektu HYBOLIC, tj. potwierdzenia skuteczności wybranej metody oznaczania insuliny („Cel I”). Zgodnie z aktualnym harmonogramem Cel I powinien zostać osiągnięty w pierwszych miesiącach 2026 roku, zamiast w 2025 roku. Zmiana terminu realizacji Celu I wynika z przedłużających się względem pierwotnych założeń działań operacyjnych prowadzonych przy udziale podmiotów zewnętrznych. W związku z powyższym zespół postanowił o działaniu dwutorowo, tj. równoległe potwierdzenie skuteczności dwóch metod oznaczania insuliny. W ocenie Zarządu równoległy rozwój dwóch metod da zespołowi większą elastyczność w rozwoju projektu i pozwoli na lepszą mitygację ryzyk. Zmiana terminu realizacji Celu I nie wpływa aktualnie na pozostałe cele w ramach projektu HYBOLIC ogłoszone przez Scope w maju tego roku raportem bieżącym nr 14/2025. Należy jednak mieć na uwadze, że związku z wysokim poziomem innowacyjności projektu HYBOLIC, ostatecznie może nie udać się zrealizować Celu I lub innych celów w ramach projektu (zarówno ze względów technologicznych jak i biznesowych) oraz że realizacja projektu przy użyciu nawet innej technologii czy rozwiązania może okazać się niemożliwe lub nieuzasadnione biznesowo.

#### 2.4.9. Pozostałe istotne zdarzenia dotyczące Grupy Scope Fluidics

- **Rejestracja przez Sąd zmian Statutu Spółki**

W dniu 1 września 2025 r., Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował o rejestracji przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmian statutu Spółki, przyjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 17 czerwca 2025 r. Aktualne i poprzednie brzmienie §7 Statutu Spółki zostało przekazane przez Spółkę w raporcie bieżącym nr 22/2025.

- **Zgoda Rady Nadzorczej na podjęcie przez Scope Fluidics działań mających na celu zawarcie z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym umów dotyczących pozyskania finansowania dla projektu BACTEROMIC**

W dniu 15 września 2025 roku Zarząd Spółki poinformował o wyrażeniu przez Radę Nadzorczą Scope w dniu 15 września 2025 roku zgody na podjęcie przez Scope Fluidics działań mających na celu zawarcie z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym ("EBI") umów dotyczących pozyskania finansowania dla projektu BACTEROMIC w wysokości do 15 mln EUR ("Finansowanie") na warunkach ramowo określonych w Term Sheet ("Warunki"). W dniu 6 sierpnia 2025 r. Spółka otrzymała od EBI informację o zaakceptowaniu Warunków przez Management Committee, co stanowiło istotny etap po stronie EBI - zgodnie z informacjami otrzymanymi od EBI oznacza to, że większość uprawnionych organów EBI wyraziło już zgodę na udzielenie Finansowania. Tego samego dnia Spółka zdecydowała o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji o wstępnym zaakceptowaniu Warunków po stronie EBI do momentu wyrażenia przez Radę Nadzorczą Spółki zgody na podjęcie przez Scope Fluidics działań mających na celu zawarcie z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym umów dotyczących pozyskania finansowania dla projektu BACTEROMIC ("Umowy"). Warunki zaprezentowane w Term Sheet nie mogą być na tym etapie traktowane jako ostateczne, a zawarcie Umów jako pewne. Pozyskanie Finansowania będzie wymagało ustalenia przez Spółkę i EBI ostatecznych warunków Umów, w tym umowy finansowania i umowy warrantowej, oraz podjęcia po stronie EBI ostatecznych decyzji o zatwierdzeniu transakcji. Niemniej, w ocenie Zarządu po otrzymaniu zgody Management Committee można było zasadnie oczekiwać, że Finansowanie zostanie Spółce przyznane.

Zgodnie z Warunkami, Finansowanie zostanie udzielone w trzech transzach: (i) Transza A w wysokości 4 mln EUR, Transza B w wysokości 5 mln EUR oraz Transza C w wysokości 6 mln EUR (łącznie jako "Transze"). Oprocentowanie dla każdej z Transz jest takie samo i wynosi 8% w skali roku płatne razem ze spłatą pociągniętej Transzy oraz 1% w skali roku płatne w półrocznych lub rocznych okresach. Każda z Transz będzie podlegała jednorazowej spłacie po okresie 6 lat od jej uruchomienia. Dodatkowo EBI będzie uprawniony do bezpłatnego objęcia warrantów subskrypcyjnych upoważniających do objęcia do ok. 4,95% akcji Scope ("Warranty"), przy czym EBI będzie nabywał prawa z Warrantów w powiązaniu z uruchomieniem przez Scope kolejnych Transz - uruchomienie Transzy A, Transzy B i Transzy C będzie dawało możliwość wykonania praw z Warrantów upoważniających do objęcia odpowiednio 1,95%, 1,65% i 1,35% akcji Scope. Ponadto Warranty będą upoważniały EBI do dodatkowego wynagrodzenia tak jakby brały udział w dywidendzie. Warunki dotyczące Warrantów będą stanowiły jeszcze przedmiot rozmów między EBI a Spółką.

Uruchomienie każdej z Transz będzie uzależnione od wystąpienia opisanych w Warunkach zdarzeń.

Skorzystanie z Transzy A, którą Scope będzie mógł uruchomić w ciągu 6 miesięcy od podpisania Umów z EBI, będzie wymagało przyznania EBI wszystkich Warrantów (do czego potrzebna jest zgoda Walnego Zgromadzenia Spółki) oraz dokapitalizowania Bacteromic o kwotę 10 mln EUR (przy czym do kwoty tej zaliczone zostaną wszelkie dokapitalizowania dokonane od początku 2025 roku, które aktualnie wynoszą ok. 3,52 mln EUR).

Uruchomienie Transzy B (dostępnej do 29 stycznia 2027) będzie możliwe po uruchomieniu całej Transzy A oraz pod następującymi warunkami: dodatkowego dokapitalizowania Bacteromic o kwotę 5 mln EUR, uzyskania przez Bacteromic przychodów w wysokości 2 mln EUR w ciągu ostatnich 12 miesięcy liczonych wstecz od dnia złożenia wniosku o pociągnięcie Transzy B, posiadania przez Bacteromic mocy produkcyjnych o przepustowości 750 tys. paneli rocznie oraz uzyskania certyfikacji zgodnie z IVDR dla Panelu UNI oraz Panelu FAST BSI (PBC).

Uruchomienie Transzy C (dostępnej do 31 stycznia 2028) wymagać będzie pełnego uruchomienia Transzy B, posiadania przez Bacteromic środków finansowych na rachunku bankowym w wysokości co najmniej 1,5 mln EUR, osiągnięcia przychodów przez Bacteromic na poziomie 5 mln EUR w ciągu ostatnich 12 miesięcy liczonych wstecz od dnia złożenia wniosku o uruchomienie Transzy C, posiadania mocy produkcyjnych o przepustowości 1,5 mln paneli rocznie oraz certyfikacji FDA dla Panelu FAST UNI oraz FAST PBC.



Dodatkowo, wnioskując o uruchomienie każdej z transz Finansowania, Bacteromic będzie zobowiązany do przedstawienia dokumentów potwierdzających zdolność pokrywania bieżących zobowiązań w ciągu kolejnych 12 miesięcy.

EBI będzie mógł zażądać przedterminowej spłaty wszystkich uruchomionych przez Spółkę Transz w szczególności w następujących okolicznościach: (1) utraty przez Scope kontroli nad Bacteromic (przy czym kontrola rozumiana jest jako posiadanie ponad 50% udziałów w kapitale zakładowym Bacteromic), (2) uzyskania przez dowolny podmiot kontroli nad Scope, (3) de-listingu Scope, (4) sprzedaży przez Piotra Garsteckiego lub Marcina Izdorzaka akcji Scope skutkujące posiadaniem przez każdego z nich mniej niż 280 000 akcji Spółki, (5) zbycia aktywów istotnych dla projektu BACTEROMIC, (6) obniżania zadeklarowanych EBI kosztów projektu BACTEROMIC.

Niezależnie od działań mających na celu pozyskanie Finansowania, Spółka będzie kontynuować działania zmierzające do pozyskania optymalnych źródeł finansowania działalności spółek z grupy Scope, obejmujących granty unijne oraz potencjalną emisję kapitału w granicach kapitału docelowego. Decyzje o wykorzystaniu konkretnych rozwiązań podyktowane będą interesem Spółki i jej akcjonariuszy oraz uzależnione będą od zewnętrznych warunków gospodarczych wpływających na realizację planów Spółki.

- **Zawarcie umowy z doradcą M&A dla projektu BACTEROMIC**

W dniu 13 października 2025 roku, Zarząd Scope Fluidics poinformował o zawarciu umowy ("**Umowa**") z Perella Weinberg Partners, doradcą o globalnym zasięgu specjalizującym się w branży healthcare ("**Doradca**", "**PWP**"). Przedmiotem Umowy jest doradztwo w procesie pozyskania inwestora w celu przeprowadzenia transakcji strategicznej dotyczącej projektu BACTEROMIC ("**Transakcja Strategiczna**"). Doradca będzie odpowiedzialny m.in. za nawiązywanie kontaktów z globalnymi podmiotami z sektora healthcare oraz sporządzenie niezbędnych opracowań na potrzeby zainteresowania potencjalnych inwestorów projektem BACTEROMIC. Doradca będzie także wspierał Scope w prowadzeniu negocjacji z potencjalnymi inwestorami oraz w analizowaniu otrzymanych od nich propozycji dotyczących warunków Transakcji Strategicznej. Na wynagrodzenie Doradcy z tytułu Umowy składa się tzw. succes fee, tj. wynagrodzenie uzależnione wartości przeprowadzonej Transakcji Strategicznej (nie mniej niż ustalona wartość minimalnego success fee). Wynagrodzenie Doradcy oraz pozostałe warunki współpracy z Doradcą nie odbiegają od standardów rynkowych dla tego typu usług.

Perella Weinberg to globalna, niezależna firma doradztwa inwestycyjnego, zatrudniająca ponad 700 pracowników w 10 biurach na całym świecie. Od momentu powstania firma doradzała przy transakcjach o łącznej wartości przekraczającej 1 bilion dolarów, w tym przy transakcjach w sektorze ochrony zdrowia o wartości ponad 200 miliardów USD od 2011 roku. Zespół Healthcare liczy ponad 65 doradców, w tym 9 partnerów. PWP posiada rozległe doświadczenie w sektorze AST, współpracując z wieloma klientami i pełniąc funkcję doradcy finansowego przy licznych udanych transakcjach.

Zgodnie ze Strategią Rozwoju Scope Fluidics (opublikowaną raportem bieżącym nr 09/2023), przez transakcje strategiczne należy rozumieć w szczególności:

- sprzedaż całości udziałów w spółkach celowych rozwijających przełomowe technologie na rzecz strategicznych inwestorów branżowych.
- 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 przejścia w przyszłych okresach całości lub większej części pakietu udziałów spółki celowej), a także w postaci płatności m.in. za realizację kamieni milowych, czy z tytułu tantiem.

- **Aktualizacja informacji nt. transakcji sprzedaży Curiosity Diagnostics**

W dniu 17 października 2025 roku, Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował o otrzymaniu od Bio-Rad Laboratories Inc. ("**BioRad**") zawiadomienia ("**Zawiadomienie**") dotyczącego ewentualnych zobowiązań Curiosity Diagnostics sp. z o.o. ("**Curiosity**") z tytułu dwóch grantów otrzymanych od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju ("**NCBiR**"). Zawiadomienie wpłynęło do Scope 16 października 2025 r. w drugiej części dnia, a informacja o Zawiadomieniu została przez Scope niezwłocznie opóźniona. Zespół Scope niezwłocznie skontaktował się z doradcami w celu przeanalizowania Zawiadomienia oraz ustalenia ewentualnych konsekwencji i wpływu kwestii w nim opisanych na sytuację grupy kapitałowej Scope.

Po przeanalizowaniu informacji od doradców i przedyskutowaniu zaistniałej sytuacji z Radą Nadzorczą, Zarząd Scope postanowił przekazać do publicznej wiadomości niniejszy raport bieżący.

Zgodnie z warunkami datowanej na 2 sierpnia 2022 r. umowy sprzedaży 100% udziałów Curiosity na rzecz BioRad ("Umowa"), w przypadku konieczności zwrotu na rzecz NCBiR części lub całości dofinansowania udzielonego Curiosity, Scope zobowiązała się do pokrycia kwoty, którą Curiosity musiałaby zwrócić NCBiR. Zgodnie z Zawiadomieniem, Curiosity prowadzi korespondencję z NCBiR w tej sprawie, a ewentualny obowiązek zwrotu dofinansowania ma charakter jedynie potencjalny. Umowa zawiera warunek, że Curiosity poinformuje Scope o możliwości żądania zwrotu części lub całości dofinansowania przed upływem terminu wskazanego w Umowie. Są to standardowe postanowienia dla tego rodzaju umów. Zgodnie z Zawiadomieniem, w przypadku pierwszego z przedmiotowych grantów umowny termin upływa za dwa dni, tj. 19 października 2025 r.

Jednocześnie zgodnie z Zawiadomieniem, NCBiR nie zgłosił wobec Curiosity żadnych roszczeń, a Zawiadomienie ma charakter wyłącznie informacyjny i nie zawiera żadnych roszczeń względem Scope.

Zawiadomienie dotyczy dwóch umów grantowych z NCBiR o maksymalnej wartości dofinansowania w wysokości odpowiednio ok. 5,6 mln PLN i ok. 7,5 mln PLN ("Środki"). W Zawiadomieniu BioRad poinformował, że w terminach określonych w tych umowach, tj. odpowiednio do 19 października 2025 r. oraz 13 marca 2026 r. Curiosity nie spełni przychodowych wskaźników wynikających z tych umów. Z Zawiadomienia wynika, że zmiana wskaźników przychodowych wynika z zamiaru dostosowania systemu PCR|ONE do zaktualizowanych planów rozwoju systemu, zakładających wejście na rynek z bardziej złożonym produktem. W związku z powyższym w ocenie BioRad, Curiosity może zostać wezwana do zwrotu części lub całości Środków, przy czym Curiosity będzie mogła się odwołać od decyzji NCBiR. BioRad poinformował Spółkę również, że Curiosity już w 2023 roku podjęła dialog z NCBiR w celu uwzględnienia potrzeby zmiany przedmiotowych wskaźników. BioRad poinformowała Spółkę w Zawiadomieniu, iż Curiosity podejmuje aktywne działania na rzecz uniknięcia jakichkolwiek roszczeń ze strony NCBiR. Według Zawiadomienia, Curiosity do momentu wysłania Zawiadomienia do Scope nie otrzymała od NCBiR decyzji w tym zakresie - sprawa jest analizowana przez zewnętrznych ekspertów działających z ramienia NCBiR.

Analizy otrzymane od doradców, w szczególności dotyczące opisanych w Zawiadomieniu działań podjętych przez Curiosity wobec NCBiR, nie dają podstawy, aby móc aktualnie ocenić prawdopodobieństwo konieczności zwrotu przez Curiosity części lub całości Środków. Z otrzymanych informacji wynika między innymi, że niedotrzymanie części warunków otrzymania grantu nie stanowi automatycznej konieczności zwrotu całości czy części dofinansowania. Jednocześnie z uzyskanych przez Scope informacji wynika, że Curiosity będzie zobowiązana do zwrotu Środków dopiero po otrzymaniu ostatecznej decyzji lub prawomocnego wyroku sądu - w zależności od stanowiska Curiosity wobec ewentualnego żądania ze strony NCBiR. Tym samym nie jest możliwe określenie także terminu uregulowania ewentualnych zobowiązań wobec Curiosity w przypadku konieczności zwrotu przez Curiosity części lub całości Środków. Jednocześnie należy mieć na uwadze, że termin spełnienia wskaźnika z drugiego grantu (o maksymalnej kwocie dofinansowania 7,5 mln PLN) upływa dopiero w marcu 2026 r. Ponadto według najlepszej wiedzy Scope, kwota, której zwrotu NCBiR może się ewentualnie domagać, może być mniejsza niż wskazana w Zawiadomieniu.

Curiosity to spółka, której 100% udziałów Scope sprzedała BioRad na rzecz BioRad w sierpniu 2022 roku ("Transakcja"). Scope uzyskała łącznie z tytułu Transakcji 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. Informacje dotyczące Transakcji zostały przekazane przez Scope w raportach bieżących nr 13/2022, 16/2022 oraz 18/2024.

- ***Decyzja Zarządu w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru obecnych akcjonariuszy Spółki***

W dniu 27 października 2025 roku Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował, że w dniu 24 października 2025 r. uznał, że z punktu widzenia realizacji celów Grupy (ogłoszonych raportem bieżącym nr 14/2025), uzasadnione jest skorzystanie z upoważnienia udzielonego Zarządowi w Uchwale nr 18/2025 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 czerwca 2025 r. (przekazanej raportem bieżącym nr 17/2025) i podjęcie działań mających na celu pozyskanie finansowania w ramach kapitału docelowego poprzez emisję akcji nowej emisji ("Nowe Akcje") oraz ich oferowanie w ramach procesu przyspieszonego budowania księgi popytu ("Proces ABB"). W związku z powyższym, również w dniu 24 października 2025 r., Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego oraz przedłożenia wniosku Radzie Nadzorczej Spółki o wyrażenie zgody na pozbawienie prawa poboru w całości ("Uchwała"), której treść została opisana poniżej. Podjęcie Uchwały podyktowane było zwiększającą się



intensywnością bieżących i planowanych działań w ramach grupy kapitałowej Scope ("Grupa"), w szczególności w projekcie BACTEROMIC. Działania wpisują się w cele, o których Spółka informowała w maju 2025 r. raportem bieżącym nr 14/2025. W przedmiotowym raporcie Zarząd opisał dwa scenariusze rozwoju Grupy Scope. W ocenie Zarządu, pozyskanie finansowania na wczesnym etapie dla scenariusza zakładającego szybszy i szerszy rozwój projektów Grupy, w tym w szczególności projektu BACTEROMIC, leży zarówno w interesie Spółki, jak również wszystkich Akcjonariuszy, zarówno obecnych, jak i przyszłych.

Na podjęcie Uchwały miały również wpływ obserwowane przez Zarząd sygnały odwrócenia się występującej w latach 2022-2024 stagnacji w obszarze inwestycyjnym na rynku life science oraz towarzyszące temu odwróceniu zwiększające się zainteresowanie ze strony inwestorów. W ocenie Zarządu dokapitalizowania Spółki środkami pochodzącymi z emisji Nowych Akcji powinno wzmocnić pozycję negocjacyjną Scope w ramach transakcji strategicznej dla systemu BACTEROMIC.

Zgodnie z Uchwałą, Zarząd Spółki postanowił m.in. jak poniżej:

1. dokonać podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego poprzez przeprowadzenie emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 442 341 (czterysta czterdzieści dwa tysiące trzysta czterdzieści jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii K ("**Nowe Akcje**"), o wartości nominalnej 0,10 PLN (10 groszy) każda. W związku z przeprowadzeniem emisji Nowych Akcji kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony z kwoty 272.593,00 PLN (dwieście siedemdziesiąt dwa tysiące pięćset dziewięćdziesiąt trzy złote) do kwoty nie niższej niż 272 593,10 PLN (dwieście siedemdziesiąt dwa tysiące pięćset dziewięćdziesiąt trzy złote i 10/100) i nie wyższej niż 316 827,10 PLN (trzysta szesnaście tysięcy osiemset dwadzieścia siedem złotych 10/100), tj. o kwotę nie niższą 0,1 PLN (10 groszy) i nie wyższą niż 44 234,10 PLN (czterdzieści cztery tysiące dwieście trzydzieści cztery złote 10/100).

2. Nowe Akcje będą akcjami zwykłymi na okaziciela. Nowe Akcje nie przysługują jakichkolwiek szczególnych uprawnień ich posiadaczom, a wszystkie wyemitowane Nowe Akcje będą równe w prawach z innymi akcjami Spółki dopuszczonymi do obrotu na rynku regulowanym i będą uczestniczyć w dywidendzie od dnia 1 stycznia 2025 r.;

3. Nowe Akcje mogą być objęte wyłącznie za wkłady pieniężne przez inwestorów, do których zostanie zaadresowana oferta nabycia Nowych Akcji w ramach Procesu ABB;

4. Cena emisyjna jednej Nowej Akcji, zostanie ustalona w Procesie ABB;

5. ostateczna liczba oferowanych Nowych Akcji serii K oraz cena emisyjna Nowych Akcji serii K zostanie ustalona przez Zarząd Spółki w formie odrębnej uchwały, za zgodą Rady Nadzorczej wyrażoną w formie uchwały, po rozważeniu zakończonego Procesu ABB;

6. oferta nabycia Nowych Akcji zostanie przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej w rozumieniu KSH oraz nie będzie wymagała sporządzenia prospektu, memorandum informacyjnego albo innego dokumentu ofertowego, ponieważ zostanie skierowana do nie więcej niż 149 oznaczonych adresatów lub do inwestorów kwalifikowanych lub do inwestorów, którzy nabywają papiery wartościowe o łącznej wartości co najmniej 100.00 EUR;

7. rozpoczęciu procesu ABB nastąpi nie wcześniej niż 27 października 2025 r. i zakończeniu go nie później niż o godz. 14 w dniu 29 października 2025 r. (z możliwością wcześniejszego skrócenia) oraz powierzeniu organizacji Procesu ABB Trigon Dom Maklerski S.A. ("**Trigon**") oraz Trigon Investment Banking spółka z ograniczoną odpowiedzialnością \_ Wspólnicy sp. k. ("**Trigon IB**") (pod warunkiem uzyskania zgody Rady Nadzorczej Spółki na pozbawienie obecnych akcjonariuszy Spółki prawa poboru w całości) poprzez zawarcie z Trigon umowy o przeprowadzenie oferty Nowych Akcji, tj. przeprowadzenie Procesu ABB oraz o plasowanie Nowych Akcji ("**Umowa Mandatowa**");

8. w związku z ofertą Nowych Akcji, w celu umożliwienia zainteresowanym inwestorom nabycia akcji istniejących, Umowa Mandatowa przewiduje również możliwość zawarcia przez Trigon IB z akcjonariuszami Spółki, Panem Piotrem Garsteckim i Panem Marcinem Izdorzakiem, (każdy z nich "**Pożyczkodawca**" lub łącznie jako "**Pożyczkodawcy**") umów pożyczek z Trigon IB dotyczących do 442.341 akcji Spółki notowanych na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW, w stanie wolnym od wszelkich obciążeń oraz praw osób trzecich, przy jednoczesnym zobowiązaniu Trigon IB do dokonaniu zwrotu na rzecz danego Pożyczkodawcy, takiej samej liczby akcji Spółki; oraz

9. przyjmowanie deklaracji objęcia Nowych Akcji w ramach Procesu ABB powinno rozpocząć się nie później niż 27 października 2025 r. i zakończyć się nie później niż do godz. 14 w dniu 29 października 2025 r. Umowy objęcia Nowych Akcji serii K będą zawierane przez Spółkę do dnia 31 października 2025 roku, natomiast zapisy na Nowe Akcje w ramach Procesu ABB oraz ich przydział będą odbywały się zgodnie z ustaleniami umów zawartych pomiędzy Spółką, a Trigon,

o których mowa powyżej, przy czym szczegóły zapisów i przydziału Nowych Akcji (w tym dokładne terminy rozpoczęcia i zakończenia zapisów) zostaną zatwierdzone w ww. umowach;

10. pozbawieniu obecnych akcjonariuszy Spółki prawa poboru w całości (pod warunkiem uzyskania zgody Rady Nadzorczej Spółki na pozbawienie obecnych akcjonariuszy Spółki prawa poboru w całości).

11. Zarząd będzie ubiegał się o dopuszczenie i wprowadzenie wszystkich Nowych Akcji wyemitowanych w granicach kapitału docelowego do obrotu na rynku regulowanym (rynku podstawowym) prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ("**GPW**").

W związku z uzyskaniem w dniu 24 października 2025 r. zgody Rady Nadzorczej na wyłączenie w całości prawa poboru do Nowych Akcji, Zarząd Spółki postanowił podjąć działania mające na celu zawarcie Umowy Mandatowej z Trigon.

Informacja o podjęciu Uchwały została niezwłocznie opóźniona przez Scope do momentu zawarcia Umowy. Informacja o Umowie oraz o jej warunkach jak również informacje dotyczące samego Procesu ABB zostaną przekazane osobnym raportem.

- **Zawarcie umowy mandatowej i rozpoczęcie procesu ABB**

Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował:

- o w nawiązaniu do Uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Scope Fluidics S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 17 czerwca 2025 roku w sprawie: zmiany statutu Spółki w odniesieniu do kapitału docelowego Spółki, upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego przez dokonanie jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego Spółki oraz upoważnienia Zarządu Spółki do pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji wyemitowanych w granicach kapitału docelowego ("**Uchwała WZ**"); oraz
- o w związku z podjęciem przez Zarząd Spółki w dniu 24 października 2025 r. uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego oraz przedłożenia wniosku Radzie Nadzorczej Spółki o wyrażenie zgody na pozbawienie prawa poboru w całości ("**Uchwała Zarządu**"); oraz
- o w związku z podjęciem przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 24 października 2025 r. w sprawie wyrażenie zgody na pozbawienie prawa poboru, w której Rada Nadzorcza udzieliła zgody na pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii K w całości ("**Uchwała RN**");

Spółka zawarła w dniu 26 października 2025 r. z Trigon Dom Maklerski S.A. ("**Trigon**") oraz Trigon Investment Banking spółka z ograniczoną odpowiedzialnością \_ Wspólnicy sp. k. ("**Trigon IB**") umowę o prowadzenie oferty nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 442 341 (czteryście czterdzieści dwa tysiące trzysta czterdzieści jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii K ("**Nowe Akcje**"), tj. prowadzenie procesu przyspieszonego budowania księgi popytu na Nowe Akcje ("**Proces ABB**") ("**Umowa Mandatowa**"). W związku z ofertą Nowych Akcji, w celu umożliwienia zainteresowanym inwestorom nabycia akcji istniejących, Umowa Mandatowa przewiduje również możliwość zawarcia przez Trigon IB z wybranymi akcjonariuszami Spółki, Panem Piotrem Garsteckim i Panem Marcinem Izydorakiem ("**Pożyczkodawca**" lub "**Pożyczkodawcy**"), umów pożyczek z Trigon IB lub podmiotem przez nią wskazanym ("**Podmiot Wskazany**") dotyczącej łącznie do 442 341 akcji Spółki notowanych na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ("**GPW**"), w stanie wolnym od wszelkich obciążeń oraz praw osób trzecich ("**Akcje Pożyczone**"), przy jednoczesnym zobowiązaniu Trigon IB lub Podmiotu Wskazanego do dokonania zwrotu na rzecz Pożyczkodawców, takiej samej liczby akcji Spółki. Zgodnie z postanowieniami Umowy Mandatowej, Trigon sprzeda wszystkie pożyczone akcje w ramach transakcji pakietowych. Uzyskane ze sprzedaży ww. akcji środki zostaną w całości przekazane Spółce celem opłacenia Nowych Akcji. Umowa Mandatowa została zawarta na warunkach typowych dla tego typu transakcji, nie odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju umów.

Emisja Nowych Akcji została zrealizowana w trybie subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych ("**KSH**"), na podstawie art. 1 ust 4 lit. a, b oraz d Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE ("**Rozporządzenie Prospektowe**"), co oznacza, że oferta publiczna Nowych Akcji nie wymagała sporządzenia prospektu, memorandum informacyjnego bądź innego dokumentu ofertowego.

Proces ABB rozpoczął się bezpośrednio po publikacji raportu bieżącego nr 33/205 i został prowadzony w sposób zasadniczo zgodny z następującym harmonogramem, przy czym harmonogram ten miał jedynie charakter orientacyjny i Spółka oraz Trigon zastrzegli możliwość dokonywania wszelkich zmian tego harmonogramu, który został opisany w raporcie bieżącym nr 33/2025.

Jednocześnie Zarząd Spółki poinformował o zawarciu w dniu 26 października 2025 roku umów o ograniczeniu zbywania akcji Spółki ("**Umowy Lock-up**") pomiędzy Trigon oraz Prezesem Zarządu, Panem Piotrem Garsteckim oraz Wiceprezesem Zarządu Panem Marcinem Izydorzakiem (łącznie "**Członkowie Zarządu**"). Zgodnie z postanowieniami Umów Lock-up, każdy z Członków Zarządu zobowiązał się do niezbywania posiadanych przez niego akcji Spółki przez okres 180 dni od dnia złożenia przez Zarząd Spółki oświadczenia Zarządu o wysokości objętego kapitału zakładowego oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w Statucie Spółki związanego z Ofertą Nowych Akcji.

Po przeprowadzeniu Procesu ABB, Spółka poczyni starania w celu rejestracji w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. ("**KDPW**") praw do akcji Spółki serii K oraz Nowych Akcji oraz w celu dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW praw do akcji Spółki serii K oraz Nowych Akcji. Dopuszczenie Nowych Akcji do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GWP odbędzie się w trybie wyłączenia od obowiązku sporządzenia prospektowego, wskazanego w art. 1 ust. 5 lit. a Rozporządzenia Prospektowego.

- **Zakończenie procesu ABB oraz ustalenie ceny emisyjnej i liczby akcji serii K**

Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował, że w dniu 28 października 2025 r. pozyskał od Trigon Dom Maklerski S.A. informację, że w dniu 28 października 2025 r. zakończył się proces przyspieszonej budowy książki popytu. W związku z powyższym, na podstawie upoważnienia udzielonego Zarządowi w Uchwale nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Scope Fluidics S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 17 czerwca 2025 roku oraz w związku z podjęciem w dniu 28 października 2025 r.:

- o przez Zarząd Spółki uchwały w sprawie ustalenia ceny emisyjnej i liczby oferowanych akcji serii K;
- o przez Radę Nadzorczą Spółki w sprawie wyrażenie zgody na ustalenie ceny emisyjnej akcji serii K.

Zarząd poinformował, że:

1. Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na ustaloną w ramach Procesu ABB cenę emisyjną, o której mowa poniżej,
2. cena emisyjna jednej akcji Spółki serii K wyniosła 145 zł (sto czterdzieści pięć złotych 00/100)],
3. złożone zostały przez inwestorów deklaracje nabycia 442 341 akcji, co stanowiło ok. 16 % aktualnego kapitału zakładowego Spółki oraz ok. 16% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
4. w przypadku opłacenia i objęcia wszystkich akcji serii K wartość, o którą kapitał zakładowy Spółki miał być podwyższony, w związku z emisją akcji serii K w granicach kapitału docelowego, wyniesie 44 234,10 PLN (czterdzieści cztery tysiące dwieście trzydzieści cztery złote 10/100),

Zgodnie z harmonogramem oferty zawieranie umów objęcia akcji i przyjmowanie wpłat nastąpiło do 31 października 2025 r.

- **Zawarcie przez dwóch Członków Zarządu umów pożyczek akcji Spółki**

Zarząd spółki Scope Fluidics S.A. poinformował, w nawiązaniu do raportów bieżących Spółki nr 32/2025 oraz 33/2025 z dnia 27 października 2025 r., w których Spółka informowała o założonych warunkach procesu pozyskania finansowania w ramach kapitału docelowego poprzez emisję akcji nowej emisji, że w dniu 29 października 2025 r. otrzymał od Pana Piotra Garsteckiego - Prezesa Zarządu Spółki ("**PG**") oraz od Pana Marcina Izydorzaka - Wiceprezesa Zarządu Spółki ("**MI**") informację zawarcia przez nich z Trigon Investment Banking Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie ("**Trigon IB**") jako pożyczkobiorcą umów pożyczek akcji Spółki (odpowiednio "**Umowa Pożyczki PG**" oraz "**Umowa Pożyczki MI**", a łącznie "**Umowy Pożyczek**"). Na podstawie Umowy Pożyczki PG, PG pożyczył Trigon IB 366.341 akcji Spółki reprezentujących ok. 13,44% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 366.341 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących ok. 13,44% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki ("**Akcje PG**").

Na podstawie Umowy Pożyczki MI, MI pożyczył Trigon IB 76 000 akcji Spółki reprezentujących ok. 2,79% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 76.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 2,79% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki ("**Akcje MI**").

Z zastrzeżeniem różnej liczby pożyczanych akcji Spółki, warunki Umów Pożyczek są zasadniczo tożsame. Umowy Pożyczek przewidują m. in., że zwrot pożyczek Akcji PG oraz Akcji MI na rzecz odpowiednio PG oraz MI nastąpi poprzez przeniesienie własności nowych akcji objętych przez Trigon IB, w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowo na rzecz PG oraz MI. Zwrot taki powinien nastąpić niezwłocznie, lecz nie później niż 35 dni od dnia rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym. W Umowach Pożyczek postanowiono, że Trigon IB będzie mógł dysponować pożyczonymi akcjami wyłącznie w celu ich sprzedaży w ramach organizowanego przez Trigon IB procesu ABB, o którego organizacji Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 33/2025 z dnia 27 października 2025 r. Pozostałe postanowienia Umów Pożyczek nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

• **Zawarcie umów objęcia akcji serii K, dookreślenie wysokości kapitału zakładowego i zmiana Statutu Spółki**

W nawiązaniu do raportów bieżących nr 32/2025 oraz nr 33/ 2025 z dnia 27 października 2025 r. oraz nr 35/2025 z dnia 29 października 2025 r. dotyczących podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii K, Zarząd Scope Fluidics S.A. ("**Spółka**") poinformował, że w dniu 31 października 2025 r., po zawarciu umowy objęcia akcji Spółki serii K i wniesieniu wkładu na akcje Spółki serii K, Zarząd Spółki złożył o wysokości objętego kapitału zakładowego oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki. W związku z powyższym kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 44 234,10 PLN (czterdzieści cztery tysiące dwieście trzydzieści cztery złote 10/100), tj. do kwoty 316 827,10 zł (trzysta szesnaście tysięcy osiemset dwadzieścia siedem złotych dziesięć groszy) i dzieli się na 3 168 271 (trzy miliony sto sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście siedemdziesiąt jeden) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja. Jednocześnie Zarząd dokonał stosownej zmiany § 4 ust. 1 i 2 Statutu Spółki w zakresie jak poniżej. Aktualnie trwa proces rejestracji przez Sąd zmiany Statutu. Brzmienie poprzedniej i aktualnej wersji § 4 ust. 1 i 2 Statutu zostały przekazane w raporcie bieżącym nr 42/2025.

• **Podsumowanie subskrypcji prywatnej akcji serii K**

1. Data rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji:  
Subskrypcja rozpoczęła się 27 października 2025 r. oraz zakończyła się w dniu 31 października 2025 r., tj. w dniu objęcia akcji serii K.
2. Data przydziału akcji:  
W trybie subskrypcji prywatnej nie dokonuje się przydziału akcji a inwestorzy nie składają zapisów, lecz zawierają umowy objęcia akcji. W ramach zakończonej subskrypcji prywatnej:
  - a) zaoferowano wszystkie akcje serii K,
  - b) skierowano ofertę do jednego indywidualnie oznaczonego adresata, tj. Trigon Investment Banking spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy sp. k. („Inwestor”),
  - c) w wyniku przeprowadzenia oferty objęcia akcji serii K, akcje tej serii objął Inwestor.
3. Liczba akcji objętych subskrypcją:  
Subskrypcja prywatna obejmowała 442 341 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
4. Stopa redukcji w poszczególnych transzach w przypadku, gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych akcji była mniejsza od liczby akcji, na które złożono zapisy:  
Subskrypcja prywatna nie była podzielona na transze. W związku z brakiem składania zapisów, nie nastąpiła redukcja, a Spółka zaoferowała Inwestorowi objęcie akcji serii K w liczbie wskazanej przez Zarząd Spółki.
5. Liczba akcji, na które złożono zapisy w ramach subskrypcji lub sprzedaży albo wobec których przyjęto propozycję ich nabycia lub ofertę objęcia:  
W trybie subskrypcji prywatnej inwestorzy nie składają zapisów. W związku ze złożeniem ofert objęcia akcji serii K w liczbie 442 341 tylko Inwestorowi, liczba akcji, których propozycja objęcia została przyjęta odpowiadają ww. liczbie akcji serii K, których objęcie Spółka oferowała Inwestorowi.
6. Liczba akcji, która została przydzielona w ramach przeprowadzonej subskrypcji:  
W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej objętych zostało 442 341 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.
7. Cena po jakiej akcje były obejmowane:  
Cena emisyjna za jedną akcję wyniosła 145,00 zł (sto czterdzieści pięć złotych).

8. Liczba osób, które złożyły zapisy na akcje objęte subskrypcją w poszczególnych transzach albo przyjęły propozycję nabycia lub ofertę objęcia:  
Akcje serii K zostały zaoferowane w trybie subskrypcji prywatnej wyłącznie Inwestorowi.
9. Liczba osób, którym przydzielono akcje w ramach przeprowadzonej subskrypcji w poszczególnych transzach:  
Umowa objęcia akcji została zawarta wyłącznie z Inwestorem.
10. Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli akcje w ramach wykonywania umów o subemisję, z określeniem liczby akcji, które objęli wraz z faktyczną ceną akcji (cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie akcji, w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta):  
Akcje serii K nie były obejmowane przez subemitentów. Nie została zawarta żadna umowa subemisji.
11. Wartości przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży, rozumianej jako iloczyn liczby papierów wartościowych objętych ofertą i ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży  
Łączna cena emisyjna za wszystkie akcje serii K wyniosła 64 139 445,00 zł (sześćdziesiąt cztery miliony sto trzydzieści dziewięć tysięcy czterysta czterdzieści pięć złotych).
12. Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na koszty:
  - a) Przygotowania i przeprowadzenia oferty: 1 729 633,00 zł (jeden milion siedemset dwadzieścia dziewięć tysięcy sześćset trzydzieści trzy złote);
  - b) Wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich: 0,00 zł;
  - c) Sporządzenia publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa: 0,00 zł,
  - d) Promocji oferty: 0,00 złMetoda rozliczenia kosztów, o których mowa w punkcie 12 w księgach rachunkowych i sposób ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym Emitenta - Koszty emisji akcji serii K zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną wyemitowanych akcji.
13. Średni koszt przeprowadzenia subskrypcji przypadający na jedną akcję:  
Średni koszt przeprowadzenia subskrypcji przypadający na jedną akcję serii K wyniósł 3,91 zł (trzy złote dziewięćdziesiąt jeden groszy).
14. Sposób opłacenia objętych akcji:  
Cena emisyjna akcji serii K została opłacona wkładami pieniężnymi na rachunek pieniężny prowadzony dla Trigon Dom Maklerski S.A., obsługującego subskrypcję.

#### • **Rejestracja przez Sąd zmian Statutu Spółki**

W dniu 26 listopada 2025 r., Zarząd Scope Fluidics S.A. poinformował o rejestracji przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonat rejestracji zmian Statutu Spółki, o których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 42/2025. Tym samym zmianie uległ § 4 ust. 1 i 2 Statutu. W związku z powyższym kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 44 234,10 PLN (czterdzieści cztery tysiące dwieście trzydzieści cztery złote 10/100), tj. do kwoty 316 827,10 zł (trzysta szesnaście tysięcy osiemset dwadzieścia siedem złotych dziesięć groszy) i dzieli się na 3 168 271 (trzy miliony sto sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście siedemdziesiąt jeden) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja. Dotychczasowe i aktualne brzmienie § 4 ust. 1 i 2 Statutu oraz tekst jednolity Statutu zostały przesłane w załączeniu do raportu bieżącego nr 47/2025.

#### **2.4.10. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze**

Spółka zidentyfikowała czynniki i zdarzenia opisane w pkt. 2.4.6.3, 2.4.7.2., 2.4.8.2, 2.4.9, 2.4.11. oraz 2.4.12. jako istotne (w tym o nietypowym charakterze) i mające znaczący wpływ na działalność Spółki oraz Grupy Inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie miała istotnego wpływu na działalność Grupy.

#### **2.4.11. 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, tj. w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału oraz pozostałych miesięcy bieżącego roku obrotowego, mogą one nadal wywierać znaczący wpływ na wyniki, działalność 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 projektów (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 2023 roku inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie miała istotnego wpływu na działalność Grupy. Żadna ze spółek z Grupy nie prowadziła ani nie prowadzi działalności na terenie Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie zostały zidentyfikowane relacje biznesowe między Spółką lub jej spółkami zależnymi a podmiotami z Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie były również planowane działania z podmiotami z krajów objętych konfliktem. Ustalono, że do rozstrzygnięcia sytuacji na Ukrainie nie będą zawierane żadne relacje biznesowe z podmiotami z Rosji.

### **2.4.12. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia**

W ocenie Emitenta dla działalności Grupy kluczowe są następujące ryzyka (ryzyka zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2025 r. opublikowanym 19 września 2025 r.):

- brak uzyskania satysfakcjonujących wyników przeprowadzonych prac badawczo-rozwojowych oraz niepowodzenia spełnienia wymogów prawnych wprowadzenia produktu do obrotu
- brak możliwości sprzedaży udziałów w spółkach celowych realizujących projekty rozwijane w Grupie
- wydłużenie procesu sprzedaży udziałów w spółkach celowych realizujących projekty rozwijane w Grupie
- nieuzyskanie przychodów oczekiwanych z umów sprzedaży udziałów w spółkach celowych
- wystąpienie trudności podczas procesów certyfikacji zgodnie z IVDR
- wystąpienie trudności podczas procesów certyfikacji zgodnie z FDA
- kwestie dotyczące współpracy z ośrodkami badawczymi w zakresie przeprowadzania zewnętrznych weryfikacji systemu BACTEROMIC oraz nowych projektów
- uzależnienie od dostawców komponentów, materiałów i odczynników
- wydłużenie procesu sprzedaży udziałów w spółkach celowych
- zamknięcie nowych projektów bez ich komercjalizacji
- niezabezpieczenie portfolio własności intelektualnej w ramach nowych projektów

### **2.4.13. Prognozy**

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

### **2.4.14. Istotne toczące się postępowania**

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

### **2.4.15. Transakcje z podmiotami powiązanymi**

Spółki z Grupy Scope Fluidics, 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 były na warunkach nieodbiegających od warunków rynkowych.

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą Scope Fluidics S.A. oraz jej podmiotami powiązanymi objętymi procesem konsolidacji zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazuje się ich w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy, zgodnie z informacją zawartą w nocie XII.2 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### **2.4.16. Poręczenia, kredyty, gwarancje**

Grupa nie posiada innych gwarancji i poręczeń niż te wykazane w nocie XII.1 „Aktywa i zobowiązania warunkowe” kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Grupa nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów.

**2.4.17.      Inne informacje**

Spółka nie zidentyfikowała innych informacji niż opisane w pozostałych punktach Sprawozdania, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej wyniku finansowego i ich zmian ani informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań spółek z Grupy Kapitałowej.