

SDS Optic Spółka Akcyjna, z siedzibą w Lublinie, ul. Głęboka 39, 20-612 Lublin,
zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie
z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000786821



Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.



Lublin, 31 maja 2023 r.

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

Spis treści

I. List do Akcjonariuszy.....	3
II. Wybrane skonsolidowane dane finansowe.....	7
III. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku	9
IV. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SDS Optic w 2022 roku	54
VI. Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku	54
VII. Oświadczenie Zarządu o rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.....	54
VIII. Oświadczenie Zarządu dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego.....	55

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

I. List do Akcjonariuszy



Szanowni Państwo,
za nami 2022 rok, który był najbardziej intensywnym i przełomowym w historii Grupy SDS Optic. Gdybym miał podsumować najważniejsze wydarzenia tego czasu, to wskazałbym na rozpoczęcie badań klinicznych naszej kluczowej technologii mikrosondy inPROBE[®] w HER2-dodatnich oraz HER2-ujemnych nowotworach piersi, których pierwsza część zakończyła się na początku 2023 r. Dodatkowo bardzo ważnym wydarzeniem dla Spółki był debiut na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. co zmieniło status naszej Spółki na podmiot publiczny, notowany na polskiej giełdzie, z czego jesteśmy bardzo dumni. Daje to możliwość inwestycji w akcje naszej Spółki wszystkim zainteresowanym.

W obszarze działalności operacyjnej kluczowym celem 2022 r. były badania kliniczne naszej autorskiej mikrosondy inPROBE[®] służącej do diagnostyki markera HER2 w nowotworach piersi. W czerwcu 2022 r. otrzymaliśmy decyzję Prezesa URPL w sprawie pozwolenia na wprowadzenie istotnych zmian w badaniu klinicznym, o co wnioskowaliśmy w dniu 7 kwietnia 2022 r. ([ESPI nr 7/2022](#)). Ta ostateczna decyzja pozwoliła nam przystąpić do badania pierwszych pacjentek, co nastąpiło w dniu 25 sierpnia 2022 r. ([ESPI nr 13/2022](#)), oraz zakończyć je 6 marca 2023 r., kiedy to otrzymaliśmy wstępny raport z firmy CRO z informacją o wykonaniu badania ostatniej pacjentki w tej części badania, a następnie w dniu 21 kwietnia 2023 r. otrzymaliśmy raport podsumowujący cały Etap 1 naszych badań klinicznych ([ESPI nr 14/2023](#)). Dzięki otrzymanym raportom oraz przeprowadzonym badaniom możemy przystąpić do kolejnej części naszych badań klinicznych, których celem będzie potwierdzenie skuteczności i bezpieczeństwa oraz walidacja technologii inPROBE[®] w nowotworach piersi HER2-dodatnich.

W lutym 2023 r. złożyliśmy końcowe raporty do Komisji Europejskiej („KE”) w ramach realizowanego w latach 2018-2022 (zgodnie z umową zakończonego w dniu 31 grudnia 2022 r.) projektu dotacyjnego SME Instrument Horizon2020; zakończyło się również badanie biegłego rewidenta dedykowanego do oceny prawidłowości rozliczeń finansowych w tym projekcie. 31 marca b.r. otrzymaliśmy raport z KE zatwierdzający końcowe pełne rozliczenie ww. dotacji a kilka dni później na konto Spółki wpłynęła końcowa i pełna refundacja w kwocie €597.750,00 (ok. 2,8 mln PLN). Niniejszym zakończyliśmy trwający ponad 5 lat projekt

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

współfinansowany przez KE, dzięki któremu mogliśmy rozwinąć naszą technologię do momentu, w którym dziś jesteśmy oraz dzięki któremu sfinansowaliśmy prawie całość prowadzonych badań klinicznych, prac certyfikacyjnych oraz wszystkich aktywności z zakresu komunikacji i komercjalizacji prowadzonych w latach 2018-2022.

Nie zatrzymujemy się na jednym obszarze aplikacyjnym mikrosondy inPROBE[®]. W laboratoriach naszej Grupy Kapitałowej w całym 2022 r. trwały prace nad kolejnymi zastosowaniami w diagnostyce dodatkowych markerów nowotworowych oraz chorób zakaźnych. Dzięki prowadzonym pracom w spółce celowej FiBioMed obecnie realizujemy 3 kluczowe kamienie milowe powstającej tam aplikacji naszej technologii w chorobach zakaźnych: uzyskaliśmy najważniejsze elementy biologiczne stanowiące kluczowy element opracowywanej w FiBioMed technologii (biomolekuły); opracowaliśmy skład buforu neutralizującego, pozwalającego w ciągu 5 minut na 100% inaktywację wirusa przy zachowaniu aktywności antygenowej, zmniejszając ryzyko zakażenia personelu wykonującego badanie za pomocą urządzenia; tworzymy i testujemy algorytm do pomiaru i interpretacji wyniku widmowego badanej próbki, umożliwiającego badanie 96 próbek jednocześnie w laboratoryjnej wersji urządzenia. Dzięki realizacji tych kamieni milowych możemy planować kontynuację prac w tym zakresie, jak również rozważać poszerzenie spektrum działania tej aplikacji naszej technologii w innych chorobach zakaźnych, obok rozwijanej już aplikacji w obszarze wirusa SARS-CoV-2, dzięki czemu zbudujemy w przyszłości szeroki panel zastosowania naszej technologii w obszarze wielu wirusów, bakterii czy chorób grzybiczych.

Niezmiernie cieszymy się z powołania [Rady Naukowo-Doradczej Spółki](#) („SAB”), która formalnie rozpoczęła swoje prace w dniu 6 października 2022 r. Skład SAB to światowej sławy naukowcy, lekarze z obszarów onkologii oraz praktycy biznesu w obszarach biotechnologicznych i medycznych z wieloletnim doświadczeniem w największych światowych koncernach. Ich wsparcie oraz zaangażowanie pozwolą nam rozwijać kolejne zastosowania naszej platformy technologicznej oraz będą niezmiernie istotne w procesach komercjalizacyjnych.

W całym 2022 r. prowadziliśmy prace zmierzające do stworzenia i uruchomienia własnej pilotażowej produkcji fotonicznych części naszej technologii. Zakończyliśmy prace adaptacyjne i technologiczne, a także uruchomiliśmy wyspecjalizowaną powierzchnię pomieszczeń o wysokiej klasie czystości, tzw. clean room, składający się z 5 specjalistycznych pomieszczeń połączonych specjalnymi śluzami spełniającymi standard czystości ISO8 i ISO7. Zakończyliśmy instalację urządzeń oraz maszyn produkcyjnych spersonalizowanych do potrzeb planowanej produkcji, a obecnie prowadzimy prace kalibracyjne prowadzące do pełnej optymalizacji procesów produkcyjnych oraz do pełnej certyfikacji tych procesów w warunkach wyrobów medycznych. Realizacja tych prac i

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

uruchomienie clean roomu to ważne etapy w osiągnięciu przez SDS Optic niezależności produkcyjnej w zakresie wytwarzania i przygotowania optoelektronicznej (fotonicznej) części biosensorów światłowodowych, czyli naszych mikrosond inPROBE[®]. W naszej ocenie będzie to także miało istotne znaczenie w procesie przyszłej komercjalizacji opracowanej technologii, już teraz bowiem zwiększamy w ten sposób wartość naszej platformy technologicznej.

Niezmierzalnym dla nas wydarzeniem jest dołączenie do naszego zespołu globalnego doradcy M&A, firmy Clairfield Partners LLC z siedzibą w Nowym Jorku. Jego obecność w naszych szeregach uruchamia kolejny etap w procesie pozyskania partnera strategicznego zainteresowanego komercjalizacją platformy technologicznej inPROBE[®], z opcją jej skalowania na inne zastosowania, licencjonowania lub nabycia wybranych aplikacji zastosowania technologii.

Pod koniec 2022 r. zarejestrowaliśmy SDS Optic Inc. w USA, spółkę zależną wchodzącą w skład naszej Grupy Kapitałowej SDS Optic, a której zadaniem będą m.in. dalszy rozwój technologii w obszarze diagnostyki markerów nowotworowych i chorób oczu poprzez opracowywanie biologicznych komponentów technologii oraz dotarcie do nowych partnerów lub potencjalnych nabywców. Tutaj wsparcie Clairfield International również będzie bardzo istotne a nasza firma w Stanach Zjednoczonych będzie ważnym elementem realizowanej strategii komercjalizacji.

W obszarze zdarzeń korporacyjnych niewątpliwie najważniejszym wydarzeniem pierwszych miesięcy 2022 r., co wcześniej zadeklarowaliśmy naszym inwestorom, był debiut SDS Optic na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych. Upublicznienie naszej Spółki, do którego przygotowywaliśmy się przez wiele miesięcy, traktujemy jako ważne zobowiązanie wobec obecnych i przyszłych akcjonariuszy. Przyjęta ścieżka rozwoju oraz podjęte działania pozwalają na uzyskanie wysokiego poziomu transparentności a upublicznienie umożliwia nowym inwestorom dołączenie do SDS Optic na każdym z jej etapów wzrostu. Jest to także zobowiązanie do dalszej wytrwałej pracy i konsekwentnej realizacji postawionych celów.

Mamy na uwadze, że status spółki publicznej to nie tylko przywilej, ale też obowiązki wobec naszych akcjonariuszy, przyszłych inwestorów, jak również obowiązki wynikające z przepisów prawa. Naszą komunikację z Państwem prowadzimy w sposób szeroki, pełny i rzetelny, co zaowocowało otrzymaniem wyróżnienia za najlepszy debiut w kategorii sprawozdanie z działalności w konkursie „The Best Annual Report 2021” i nagrodą wręczoną nam w dniu 23 października 2022 r. podczas uroczystej gali odbywającej się w siedzibie Giełdy Papierów Wartościowych. To dla nas ogromne wyróżnienie, ale również zobowiązanie do ciągłego podnoszenia standardów relacji inwestorskich oraz jakości naszych raportów okresowych i bieżących.

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

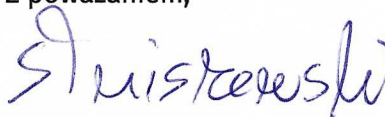
Te wszystkie działania, jak również stabilny i nieprzerwany wzrost wyceny akcji Spółki zaowocowały otrzymaniem nagrody „Debiut Roku 2022” w konkursie zorganizowanym przez Invest Cuffs i nagrodą wręczoną nam w dniu 24 marca 2023 r. podczas uroczystej gali odbywającej się w Krakowie. Z tego miejsca dziękujemy wszystkim, którzy oddali na nas swoje głosy - to dla nas ogromne wyróżnienie, ale również zobowiązanie do ciągłej pracy nad jakością komunikacji z rynkiem.

Patrząc na cały 2022 r. widzę jak wiele wyznaczonych celów osiągnęliśmy w minionym roku, jak wiele otworzyliśmy drzwi, które dają nam nową perspektywę i pozwalają z optymizmem myśleć o dalszym rozwoju zarówno Spółki SDS Optic S.A. jak i całej tworzonej Grupy Kapitałowej.

Z tego miejsca dziękuję tym wszystkim, którzy pomogli nam dotrzeć do miejsca, w którym obecnie wszyscy jesteśmy: Pracownikom za ich wiedzę i zaangażowanie, Członkom Rady Nadzorczej oraz Rady Naukowo-Doradczej za wspólną pracę, wszystkim Doradcom za profesjonalne wsparcie oraz Inwestorom i Akcjonariuszom za zaufanie i dostrzeżenie wysokiej wartości w naszej Spółce.

Zachęcam do zapoznania się z niniejszym Raportem Rocznym, zaś w przypadku pytań do Państwa dyspozycji pozostaje zespół relacji inwestorskich. Pełny kontakt dostępny jest na naszej nowej dedykowanej stronie Relacji Inwestorskich pod adresem www.ir.sdsoptic.com

Z poważaniem,



Marcin Staniszewski
Prezes Zarządu
SDS Optic S.A.

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

II. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2022 31.12.2022
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	451 320,00	849 065,51	98 595,30	181 103,07
Koszty działalności operacyjnej	4 678 824,63	11 220 644,27	1 022 135,36	2 393 328,98
Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 227 504,63	-10 371 578,76	-923 540,06	-2 212 225,92
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 026 576,17	-3 374 155,28	-224 265,68	-719 696,96
Zysk (strata) brutto	-1 055 443,91	-3 815 576,65	-230 572,13	-813 850,79
Zysk (strata) netto	-1 009 602,71	-3 937 696,53	-220 557,66	-839 898,58
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 521 362,90	-9 679 480,40	-769 276,44	-2 064 603,46
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 230 774,60	-2 385 704,69	-487 334,70	-508 863,49
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	12 521 859,69	2 410 340,73	2 735 523,69	514 118,28
Przepływy pieniężne netto razem	6 769 722,19	-9 654 844,36	1 478 912,55	-2 059 348,67

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa razem	12 340 270,59	7 947 059,79	2 683 017,48	1 694 505,17
Aktywa trwałe	768 029,15	3 057 658,31	166 984,64	651 966,63
Aktywa obrotowe	11 572 241,44	4 889 401,48	2 516 032,84	1 042 538,54
Należności krótkoterminowe	376 798,39	901 677,83	81 923,38	192 259,50
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 606 871,82	952 027,46	2 306 142,50	202 995,26
Kapitał własny	10 343 303,38	6 405 606,85	2 248 837,54	1 365 830,16
Rezerwy na zobowiązania	46 950,56	361 229,60	10 207,97	77 022,88
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	523 232,56	1 088 419,26	113 761,05	232 077,29
Rozliczenia międzyokresowe	1 191 507,19	0,00	259 057,09	0,00

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego przeliczono na EUR według kursów średnich, ustalonych przez Narodowy Bank Polski zgodnie z przedstawioną poniżej zasadą:

- a) Bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu:
 - na dzień 30 grudnia 2022 r. średni kurs wynosił 4,6899 PLN,
 - na dzień 31 grudnia 2021 r. średni kurs wynosił 4,5994 PLN.
- b) Rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:
 - średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. wynosiła 4,6883 PLN
 - średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wynosiła 4,5775 PLN.

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

III. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Dane jednostki

Nazwa:	SDS Optic Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Głęboka 39, 20-612 Lublin
Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:	72.11.Z
Numer identyfikacji podatkowej:	NIP 7123279546
Numer we właściwym rejestrze sądowym:	KRS 0000786821

1.1 Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa:	Fibiomed Spółka z o.o.
Siedziba:	ul. Głęboka 39, 20-612 Lublin
Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:	72.11.Z
Udział w kapitale podstawowym	79,1%
Udział w liczbie głosów	79,1%
Wzajemne powiązanie kapitałowe	Jednostka zależna

1.2 Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

1.3 Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

1.4 Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

1.5 Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

1.6 Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

1.7 Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

1.8 Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

1.9 Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

1.10 Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera podstawowe informacje identyfikujące poszczególne Jednostki, w tym między innymi:

1. nazwę (firmę) i siedzibę, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr,
2. wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,
3. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,
4. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki Wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,
5. wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,
6. w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów),

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

7. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Bilans

Bilans ukazujący pozycję majątkową i finansową Jednostek sporządzany jest zgodnie z par 3 pkt. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Rachunek zysków i strat

Podmioty należące do Grupy Kapitałowej sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone zgodnie z par 3 pkt. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią zgodnie z par 3 pkt. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

W odniesieniu do rachunku przepływów pieniężnych jednostki Grupy Kapitałowej stosują zasady określone w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 1 "Rachunek przepływów pieniężnych".

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dodatkowe informacje i objaśnienia będące uszczegółowieniem syntetycznych informacji zawartych w pozostałych elementach sprawozdania finansowego zawierają wszystkie pozostałe, niezbędne informacje do przedstawienia w sposób rzetelny i jasny obrazu sytuacji Jednostki.

Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone są według załącznika nr 6 do Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli.

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów/akcji jednostki zależnej powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

Dane jednostek współzależnych i stowarzyszonych są wykazywane metodą praw własności. Na dzień rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu przez znaczącego inwestora na jednostkę stowarzyszoną lub na dzień objęcia współkontroli nad jednostką współzależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki stowarzyszonej lub współzależnej, z uwzględnieniem objętego na ten dzień przez znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej udziału w aktywach netto tej jednostki podporządkowanej. Jeżeli znaczący inwestor lub wspólnik jednostkiwspółzależnej nabywa w jednostce stowarzyszonej lub współzależnej dodatkowe udziały, zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych, to na dzień ich nabycia ustala się wartość firmy lub ujemną wartość firmy jako różnicę między ceną nabycia dodatkowych udziałów a odpowiadającą im wartością aktywów netto wyrażonych w wartości godziwej. Postępowanie takie stosuje się w odniesieniu do każdej istotnej transakcji nabycia udziałów, następującej w dłuższym odstępie czasu.

Proporcjonalny udział Jednostki dominującej w wyniku finansowym takich jednostek ujmowany jest jako oddzielna pozycja w skonsolidowanym rachunku zysków i strat. Wartość firmy powstała w wyniku nabycia takich akcji / udziałów wykazywana jest w ramach pozycji Skonsolidowanego bilansu dotyczącej inwestycji wycenianych metodą praw własności.

W skonsolidowanym bilansie udział znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej odpowiednio w jednostce stowarzyszonej lub współzależnej, koryguje się o przypadające na rzecz znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej zwiększenie lub zmniejszenie kapitału własnego tej jednostki podporządkowanej, które nastąpiło w ciągu okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, w tym o należne dywidendy i udziały w wyniku finansowym tej jednostki oraz różnice kursowe z przeliczenia.

W skonsolidowanym rachunku zysków i strat wykazuje się w oddzielnej pozycji wynik netto jednostki stowarzyszonej lub współzależnej w takiej części, jaka odpowiada udziałowi znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej w wyniku tej jednostki, skorygowanym o odpis wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, z uwzględnieniem praw udziałowców uprzywilejowanych.

Jeżeli jednostki grupy kapitałowej, objęte konsolidacją, posiadają udziały w jednostkach współzależnych lub stowarzyszonych to dane tych jednostek obejmuje się skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przy zastosowaniu metody praw własności.

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

Na potrzeby konsolidacji dane finansowe jednostek powiązanych sporządzane są przy zastosowaniu jednakowych zasad rachunkowości. Wprowadzane są korekty eliminujące znaczące różnice w stosowanych przez spółki powiązane zasadach rachunkowości.

W toku konsolidacji eliminowane zostają wszystkie znaczące transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Podlegające konsolidacji sprawozdania finansowe wyrażone w walutach obcych przeliczane są na walutę polską według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według ogłoszonego dla danej waluty, przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego,
- kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez Jednostkę dominującą, na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej jest sporządzane przez Zarząd Spółki SDS Optic SA.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- 1) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 3) na dzień bilansowy nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, odpisy umorzeniowe zaliczając do kosztów amortyzacji;
- 4) na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 5) na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt. 3 inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:
 - a) według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) według wartości godziwej w przypadku aktywów przeznaczonych do obrotu,
 - c) według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności;

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

- 6) na dzień bilansowy udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według zasad określonych w pkt. 5;
 - 7) na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności;
 - 8) na dzień bilansowy rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
 - 9) na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki niezaliczane do aktywów finansowych wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj.: odpisów aktualizujących dokonuje się w pełnej kwocie należności w stosunku do należności przeterminowanych o więcej niż 365 dni;
 - 10) na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości (tutaj należy zawrzeć szczegółowe zasady szacowania przez jednostkę rezerw i rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych, np. rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne związane z naprawami gwarancyjnymi z tytułu sprzedanych produktów/towarów tworzy się w wysokości 1% przychodów netto ze sprzedaży);
 - 11) na dzień bilansowy udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia;
 - 12) na dzień bilansowy kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej;
 - 13) na dzień bilansowy składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów wyrażonych w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP;
 - 14) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego;
 - 15) rezerwę na podatek odroczony wycenia się w wysokości podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty;
- Metody dokonywania amortyzacji:
Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.
- Sposób ustalenia wyniku finansowego:
Podmioty należące do Grupy Kapitałowej sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:
Sprawozdania jednostkowe sporządzane są zgodnie z polityką rachunkowości Spółki oraz polityką rachunkowości grupy.

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Program motywacyjny ESOP

W roku obrotowym 2021 Spółka przyjęła Program Motywacyjny ESOP na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 25 maja 2021 r. w sprawie organizacji i realizacji programu motywacyjnego o treści przyjętej przez uchwałę nr 3/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 września 2021 r. oraz na podstawie regulaminu Programu Motywacyjnego Spółki ESOP na lata 2021-2023 przyjętego w formie uchwały nr 2 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 3 lutego 2023 r. Spółka nie będzie wyceniać systemu motywacyjnego ESOP i ujmować wyceny w Sprawozdaniu finansowym zarówno w skonsolidowanym jak i jednostkowym.

Dotacje

Spółki należące do Grupy Kapitałowej korzystają z dotacji na badanie w dziedzinie biotechnologii. Dotacje otrzymane i niewykorzystane na dzień bilansowy wzywane są bilansie w pozycji rozliczenia międzyokresowe przychodów. Dotacje wykorzystane w roku bieżącym wyazane są rachunkowskó i strat w pozycji pozostałych przychodach operacyjnych. Kwota dotacji wykorzystanych, które jeszcze nie zostały zwrócone przez jednostki pośredniczące wykazywane są w bilansie w pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

1.11 Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

1.12 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

1.13 Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

2. Skonsolidowany Bilans

Skonsolidowany Bilans Emitenta (Aktywa) na dzień 31.12.2022 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

AKTYWA	31.12.2021	31.12.2022
A. Aktywa trwałe	768 029,15	3 057 658,31
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	456 401,98	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	456 401,98	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	284 055,89	2 995 330,04
1. Środki trwałe	284 055,89	1 932 133,94
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 334,93	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	99 607,56
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	194 720,96	1 832 526,38
2. Środki trwałe w budowie	0,00	1 032 823,68
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	30 372,42
IV. Należności długoterminowe	15 059,51	48 078,25
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	15 059,51	48 078,25
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	450,00	0,00
- udziały lub akcje	450,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 511,77	14 250,02
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 511,77	14 250,02
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	11 572 241,44	4 889 401,48
I. Zapasy	83 945,48	60 726,54
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	83 945,48	60 726,54
II. Należności krótkoterminowe	376 798,39	901 677,83
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	376 798,39	901 677,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	67 192,48	256 627,14
- do 12 miesięcy	67 192,48	256 627,14
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	279 347,92	599 414,92
c) inne	30 257,99	45 635,77
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 111 497,57	952 027,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	11 111 497,57	952 027,46
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	504 625,75	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	504 625,75	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 606 871,82	952 027,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 606 871,82	952 027,46
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 974 969,65
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	12 340 270,59	7 947 059,79

Skonsolidowany Bilans Emitenta (Pasywa) na dzień 31.12.2022 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

PASYWA	31.12.2021	31.12.2022
A. Kapitał własny	10 343 303,38	6 405 606,85
I. Kapitał podstawowy	5 326 250,00	5 326 250,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	9 475 625,00	9 475 625,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 475 625,00	9 475 625,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) Spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 448 968,91	-4 458 571,62
VII. Zysk (strata) netto	-1 009 602,71	-3 937 696,53

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	235 276,90	91 804,08
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 761 690,31	1 449 648,86
I. Rezerwy na zobowiązania	46 950,56	361 229,60
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	416,32	267 747,27
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 534,24	61 817,55
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	7 534,24	61 817,55
3. Pozostałe rezerwy	39 000,00	31 664,78
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	39 000,00	31 664,78
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	523 232,56	1 088 419,26
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec jednostek pozostałych	523 232,56	1 088 419,26
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	226 229,54	726 114,22

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

- do 12 miesięcy	226 229,54	726 114,22
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	123 779,86	140 680,99
h) z tytułu wynagrodzeń	169 120,66	208 647,01
i) inne	4 102,50	12 977,04
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 191 507,19	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 191 507,19	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 191 507,19	0,00
Pasywa razem	12 340 270,59	7 947 059,79

3. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat Emitenta za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN].

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	451 320,00	849 065,51
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	398 720,00	847 130,08
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
3. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	52 600,00	1 935,43
II. Koszty działalności operacyjnej:	4 678 824,63	11 220 644,27
1. Amortyzacja	150 230,18	196 399,89
2. Zużycie materiałów i energii	678 337,53	2 639 574,67
3. Usługi obce	2 259 337,79	4 493 506,00
4. Podatki i opłaty	34 493,42	38 393,26
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	1 301 950,97	3 042 062,76
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	100 524,01	340 415,95
- emerytalne	71 423,50	139 798,12
7. Pozostałe koszty rodzajowe	153 950,73	470 291,74
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
III. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	-4 227 504,63	-10 371 578,76

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

IV. Pozostałe przychody operacyjne	3 204 804,48	7 046 342,62
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Dotacje	2 874 737,08	6 576 906,87
3. Inne przychody operacyjne	330 067,40	469 435,75
V. Pozostałe koszty operacyjne	3 876,02	48 919,14
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	42 495,11
3. Inne koszty operacyjne	3 876,02	6 424,03
VI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV-V)	-1 026 576,17	-3 374 155,28
VII. Przychody finansowe	6 937,52	18 143,33
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym	5 703,15	17 543,33
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym;	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
5. Inne	1 234,37	600,00
VIII. Koszty finansowe	7 280,15	3 162,72
1. Odsetki, w tym	877,95	89,30
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne	6 402,20	3 073,42
IX. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
X. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (VI+VII-VIII+IX)	-1 026 918,80	-3 359 174,67
XI. Odpis wartości firmy	-28 525,11	-456 401,98
1. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-28 525,11	-456 401,98
2. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
XII. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
1. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
XIII. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metoda praw własności	0,00	0,00
XIV. Zysk (strata) brutto (X+XI-XII+XIII)	-1 055 443,91	-3 815 576,65

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

XV. Podatek dochodowy	-12 794,10	265 592,70
a) część bieżąca	0,00	0,00
b) część odroczone	-12 794,10	265 592,70
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
XVII. Zyski (straty) mniejszości	-33 047,10	-143 472,82
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI-XVII)	-1 009 602,71	-3 937 696,53

4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2022 - 31.12.2022r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN].

Wyszczególnienie		Za okres: 01.01.2021 - 31.12.2021	Za okres: 01.01.2022 - 31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 009 602,71	-3 937 696,53
II.	Korekty	-2 511 760,19	-5 741 783,87
1.	Zyski (straty) mniejszości	-33 047,10	-143 472,82
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) wycenianych metoda praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	150 230,18	196 399,89
4.	Odpis wartości firmy	28 525,11	456 401,98
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-5 860,52	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-208,60	-17 254,30
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	42 874,42	314 279,04
10.	Zmiana stanu zapasów	66 054,52	23 218,94
11.	Zmiana stanu należności	-98 528,79	-557 898,18
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	223 087,15	565 186,70
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 014 886,56	-4 168 215,09
14.	Inne korekty	-1 870 000,00	-2 410 430,03
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 521 362,90	-9 679 480,40
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	501 077,40	521 969,35
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

3.	Z aktywów finansowych, w tym:	501 077,40	521 969,35
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	501 077,40	521 969,35
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	500 000,00	0,00
	- odsetki	1 077,40	21 969,35
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	500 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 731 852,00	2 907 674,04
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	231 852,00	2 907 674,04
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 500 000,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	1 500 000,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	1 000 000,00	0,00
III.	Przypryły pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 230 774,60	-2 385 704,69
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	12 611 609,37	2 410 430,03
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 740 375,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 871 234,37	2 410 430,03
II.	Wydatki	89 749,68	89,30
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłata kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	88 881,28	0,00
8.	Odsetki	868,40	89,30
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 521 859,69	2 410 340,73
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	6 769 722,19	-9 654 844,36

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 769 722,19	-9 654 844,36
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 837 149,63	10 606 871,82
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	10 606 871,82	952 027,46
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Emitenta za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN].

Wyszczególnienie		Za okres: 01.01.2021 - 31.12.2021	Za okres: 01.01.2022 - 31.12.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	862 160,19	10 343 303,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-249 629,10	0,00
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	612 531,09	10 343 303,38
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 926 250,00	5 326 250,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 400 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 400 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	1 400 000,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 326 250,00	5 326 250,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	135 250,00	9 475 625,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 340 375,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	9 900 000,00	0,00
	- nadwyżka ceny nabycia udziałów ponad ich wartość nominalną	9 900 000,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	559 625,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- pokrycie kosztów emisji	559 625,00	0,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 475 625,00	9 475 625,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.

3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 181 981,23	-3 448 968,91
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- na pokrycie strat	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 181 981,23	-3 448 968,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-249 629,10	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 431 610,33	-3 448 968,91
	a) zwiększenie straty (z tytułu)	-17 358,58	-1 009 602,71
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-17 358,58	-1 009 602,71
	b) zmniejszenie straty (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 448 968,91	-4 458 571,62
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 448 968,91	-4 458 571,62
6.	Wynik netto	-1 009 602,71	-3 937 696,53
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-1 009 602,71	-3 937 696,53
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 343 303,38	6 405 606,85
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 343 303,38	6 405 606,85

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

W roku obrotowym 2022 jak również na datę publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Grupę Kapitałową SDS Optic S.A. („Grupa Kapitałowa”) tworzą: podmiot dominujący - SDS Optic S.A. („Spółka”) oraz spółki zależne - FiBioMed Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie („FiBioMed”) oraz od dnia 27 grudnia 2022 roku - SDS Optic Inc. z siedzibą w Delaware, DE Stany Zjednoczone („SDS Optic USA”).

Zgodnie ze Statutem na dzień 31 grudnia 2022 r. kapitał zakładowy jednostki dominującej wyniósł 5.326.250,00 zł (pięć milionów trzysta dwadzieścia sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt złotych) i dzielił się na 5.326.250 (pięć milionów trzysta dwadzieścia sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt) nieuprzywilejowanych akcji na okaziciela serii A, B, C i D.

Zgodnie ze Statutem na dzień 31 grudnia 2022 r. kapitał zakładowy jednostki dominującej wyniósł 5.326.250,00 zł (pięć milionów trzysta dwadzieścia sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt złotych) i dzielił się na 5.326.250 (pięć milionów trzysta dwadzieścia sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt) nieuprzywilejowanych akcji na okaziciela serii A, B, C i D.

SERIA AKCJI	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	RODZAJ AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA	CENA EMISYJNA	DATA UCHWAŁY EMISYJNEJ	DATA REJESTRACJI W KRS
A	3.843.000	3.843.000	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela	1,00 zł	1,00 zł	10 stycznia 2019 r.	17 maja 2019 r.
B	83.250	83.250	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela	1,00 zł	1,20 zł	22 lipca 2019 r.	10 września 2019 r.
C	300.000	300.000	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela	1,00 zł	1,00 zł	22 kwietnia 2021 r.	25 maja 2021 r.
D	1.100.000	1.100.000	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela	1,00 zł	10,00 zł	25 maja 2021 r.	15 lipca 2021 r.

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022 r. kształtowała się jak poniżej:

LP	AKCJONARIUSZ	Liczba akcji	Wartość nominalna (PLN)	udział % w kapitale
1	SDS Optonic Sp. z o.o.*	2 358 260	2 358 260	44,28%
2	Polska Fundacja Przedsiębiorczości	519 240	519 240	9,75%
3	INNOventure Alternatywna Spółka Inwestycyjna Sp. z o.o.	483 750	483 750	9,08%
4	Marcin Staniszewski	-	-	0,00%
5	dr hab. n. med. Inż. Magdalena Staniszevska, prof. KUL*	90 900	90 900	1,71%

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

6	Pozostali akcjonariusze < 5%	1 874 100	1 874 100	35,19%
	RAZEM	5 326 250	5 326 250	100,00%

* SDS Optonic sp. z o.o. jest podmiotem zależnym wobec Pana Marcina Staniszewskiego, Prezesa Zarządu Spółki, który wraz ze swoją małżonką oraz udziałowcami finansowymi SDS Optonic Sp. z o.o. na dzień 31.12.2023r. posiadali 2.449.160 akcji Spółki stanowiących 45,98% udziału w kapitale zakładowym Spółki, które uprawniają do wykonywania 2.449.160 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 45,98% ogólnej liczby głosów w Spółce a z których, zgodnie z treścią umowy udziałowców SDS Optonic Sp. z o.o. zawartej w dniu 18 czerwca 2021 r, Panu Marcinowi Staniszewskiemu przysługuje uprawnienie łącznie do 1.210.435 akcji Spółki, natomiast pozostałym udziałowcom SDS Optonic sp. z o.o. przysługuje uprawnienie do 1.147.825 akcji Spółki.

W dniu 10 stycznia 2023 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego z pozbawieniem w całości prawa poboru akcjonariuszy Spółki. Na podstawie ww. uchwały przeprowadzono podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 450.000,00 zł, tj. z kwoty 5.326.250,00 zł do kwoty 5.776.250,00 zł, poprzez emisję 450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja. W dniu 25 stycznia 2023 r. Zarząd podjął uchwałę w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji serii F w wysokości 13 zł za akcję. W dniu 2 lutego 2023 r. Zarząd poinformował o zawarciu umów dotyczących objęcia 450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł każda, za cenę emisyjną wynoszącą 13,00 zł (słownie: trzynaście złotych) za jedną akcję serii F. Wszystkie akcje serii F zostały w pełni opłacone wkładami pieniężnymi i w związku z powyższym Spółka pozyska 5.850.000,00 zł (słownie: pięć milionów osiemset pięćdziesiąt tysięcy złotych) z tytułu emisji akcji serii F. Akcje serii F zostały skutecznie zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 23 lutego 2023 r.

W dniu 18 kwietnia 2023 roku akcji serii E zostały zapisane na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy, w wyniku czego nastąpiła zmiana wysokości kapitału zakładowego Spółki. Z chwilą zapisania akcji serii E na rachunkach papierów wartościowych kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 54.600,00 zł, tj. z kwoty 5.776.250,00 zł do kwoty 5.830.850,00 zł. Akcje serii F zostały skutecznie zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 25 maja 2023 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.830.850,00 zł (pięć milionów osiemset trzydzieści tysięcy osiemset pięćdziesiąt złotych) i dzieli się na 5.830.850 (pięć milionów osiemset trzydzieści tysięcy osiemset pięćdziesiąt).

Struktura własności kapitału na dzień publikacji niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

SERIA AKCJI	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	RODZAJ AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA	CENA EMISYJNA	DATA UCHWAŁY EMISYJNEJ	DATA REJESTRACJI W KRS
A	3.843.000	3.843.000	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela	1,00 zł	1,00 zł	10 stycznia 2019 r.	17 maja 2019 r.
B	83.250	83.250	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela	1,00 zł	1,20 zł	22 lipca 2019 r.	10 września 2019 r.

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

C	300.000	300.000	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela	1,00 zł	1,00 zł	22 kwietnia 2021 r.	25 maja 2021 r.
D	1.100.000	1.100.000	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela	1,00 zł	10,00 zł	25 maja 2021 r.	15 lipca 2021 r.
E	54.600	54.600	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela. Program Motywacyjny ESOP	1,00 zł	1,00 zł	25 maja 2021 r.	18 kwietnia 2023 r. (KDPW) 25 maja 2023 r. (KRS)
F	450.000	450.000	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela	1,00 zł	13,00 zł	10 stycznia 2023 r.	23 lutego 2023 r.

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania kształtowała się jak poniżej:

LP	AKCJONARIUSZ	Liczba akcji	Wartość nominalna (PLN)	udział % w kapitale
1	SDS Optonic Sp. z o.o.*	2.358.260	40,44%	2.358.260
2	Polska Fundacja Przedsiębiorczości	519.240	8,91%	519.240
3	INNOventure Alternatywna Spółka Inwestycyjna Sp. z o.o.	483.750	8,30%	483.750
4	Marcin Staniszewski	15.000	0,26%	15.000
5	dr hab. n. med. Inż. Magdalena Staniszevska, prof. KUL*	105.900	1,81%	105.900
6	Pozostali akcjonariusze < 5%	2.348.700	40,28%	2.348.700
	RAZEM	5.830.850	100%	5.830.850

* SDS Optonic sp. z o.o. jest podmiotem zależnym wobec Pana Marcina Staniszewskiego, Prezesa Zarządu Spółki, który wraz ze swoją małżonką oraz udziałowcami finansowymi SDS Optonic Sp. z o.o. posiadają na dzień publikacji niniejszego raportu łącznie 2.479.160 akcji Spółki stanowiących 42,52% udziału w kapitale zakładowym Spółki, które uprawniają do wykonywania 2.479.160 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 42,52% ogólnej liczby głosów w Spółce a z których, zgodnie z treścią umowy udziałowców SDS Optonic Sp. z o.o. zawartej w dniu 18 czerwca 2021 r., Panu Marcinowi Staniszewskiemu przysługuje uprawnienie łącznie do 1.225.435 akcji Spółki, natomiast pozostałym udziałowcom SDS Optonic sp. z o.o. przysługuje uprawnienie do 1.147.825 akcji Spółki.

Struktura udziałowa spółki zależnej FiBioMed:

Udziałowiec	Udział %
SDS Optic S.A.	79,1%
Pozostali (łącznie): Magdalena Staniszevska, Marcin Staniszewski, Mateusz Sagan	20,9%

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Struktura udziałowa spółki zależnej SDS Optic USA:

Udziałowiec	Udział %
SDS Optic S.A.	100%

Nota 2. Wartość firmy dla jednostek objętych konsolidacją

Wartość firmy z tytułu objęcia udziałów w spółce Fibiomed Spółka z o.o. na dzień ich objęcia wyniosła 484.927,09 zł. Na dzień bilansowy po przeanalizowaniu przez Zarząd Spółki matki przyszłych przepływów pieniężnych jakie wygeneruje Spółka zależna, podjęto decyzję o odpisie aktualizującym wartość firmy w wysokości 456.401,98 zł. Wartość firmy na dzień bilansowy wynosi 0,00 zł w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nota 3. Uzgodnienie danych porównawczych

Grupa Kapitałowa za rok 2021 nie sporządzała Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego korzystając ze zwolnienia z art. 56 ust. 1 pkt. 1. Grupa Kapitałowa prezentuje w Sprawozdaniu skonsolidowane dane porównawcze za rok poprzedni.

Nota 4. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Zmiany w kapitale własnym

W dniu 10 stycznia 2023 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego z pozbawieniem w całości prawa poboru akcjonariuszy Spółki. Na podstawie ww. uchwały przeprowadzono podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 450.000,00 zł, tj. z kwoty 5.326.250,00 zł do kwoty 5.776.250,00 zł, poprzez emisję 450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja. W dniu 25 stycznia 2023 r. Zarząd podjął uchwałę w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji serii F w wysokości 13 zł za akcję. W dniu 2 lutego 2023 r. Zarząd poinformował o zawarciu umów dotyczących objęcia 450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł każda, za cenę emisyjną wynoszącą 13,00 zł (słownie: trzynaście złotych) za jedną akcję serii F. Wszystkie akcje serii F zostały w pełni opłacone wkładami pieniężnymi i w związku z powyższym Spółka pozyska 5.850.000,00 zł (słownie: pięć milionów osiemset pięćdziesiąt tysięcy złotych) z tytułu emisji akcji serii F. Akcje serii F zostały skutecznie zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 23 lutego 2023 r.

19 kwietnia 2023 roku Zarząd Spółki powziął informację o zapisaniu w dniu 18 kwietnia 2023 roku akcji serii E na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy, w wyniku czego nastąpiła zmiana wysokości kapitału zakładowego Spółki. Z chwilą zapisania akcji serii E na rachunkach papierów wartościowych

kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 54.600,00 zł, tj. z kwoty 5.776.250,00 zł do kwoty 5.830.850,00 zł.

SME Instrument Horizon2020

W ramach programu SME Instrument Horizon2020, finansowanego przez Komisję Europejską, Spółka zakończyła z dniem 31 grudnia 2022 r. realizację projektu SDS-OmiProbe, w ramach którego realizowano prace nad dopracowaniem i przeskalowaniem technologii mikrosondy, badania kliniczne oraz prace w obszarach komercjalizacji i komunikacji. Kwota całego dofinansowania realizowanych prac wyniosła €3.985.000. W I kwartale 2023 r. dokonano końcowego rozliczenia projektu, w lutym 2023 r. zakończono badanie biegłego rewidenta, certyfikowanego przez Komisję Europejską, który wydał tzw. certyfikat zgodności i zatwierdził wszystkie wydatki w okresie trwania całego projektu (grudzień 2017 r. – grudzień 2022 r.). W wyniku ww. rozliczeń oraz w ramach złożonych raportów końcowych Komisja Europejska wypłaciła z początkiem kwietnia 2023 r. na konto Spółki końcową i pełną refundację w kwocie €597.750,00 (ok. 2,8 mln PLN).

Udział SDS Optic S.A. w programie akceleryjnym Medical Forge

W dniu 27 marca 2023 roku podpisana została umowa z niemiecką spółką Biosaxony Management GmbH z siedzibą w Niemczech („Biosaxony”) na udział Spółki w programie akceleryjnym Medical Forge Leipzig („Medical Forge”, „Program”).

Program Medical Forge Leipzig, współfinansowany przez rząd Republiki Federalnej Niemiec („RFN”) i koordynowany przez Biosaxony, wspiera start-upy i innowacyjne firmy w szybszym wprowadzaniu produktów medycznych na niemiecki rynek opieki zdrowotnej. Indywidualny 12-miesięczny program koncentruje się na specyficznych potrzebach młodych firm zajmujących się technologiami medycznymi.

W ramach programu akceleryjnego Spółka przy wkładzie własnym w wysokości 21.000 EUR otrzyma dostęp do usług sieci partnerskiej Biosaxony o wartości 189.000 EUR, oraz dodatkowe dofinansowanie w wysokości 25 000 EUR. Łączna kwota wsparcia zgodnie z podpisaną umową wynosi 214 000 EUR.

Umowa z Biosaxony zakłada 12 miesięczne wsparcie Spółki w procesie wprowadzania technologii inPROBE na rynek RFN, w tym opracowanie dokumentacji technicznej, prawnej oraz komercjalizacyjnej wyrobu medycznego, a także promocję Spółki. Biosaxony zapewnia także możliwość korzystania z infrastruktury laboratoryjnej i biurowej w Lipsku, a także doradztwo osobiste, mentoring, dostęp do zaawansowanych szkoleń oraz wiele innych komplementarnych usług. W ramach zaplanowanych działań znalazło się także nawiązanie kontaktu z siecią niemieckich klinik w celu otrzymania informacji zwrotnych w zakresie rozwoju i komercjalizacji technologii inPROBE, dopasowanej do potrzeb rynków Europy Zachodniej. Wsparcie otrzymane w ramach Medical Forge może mieć w przyszłości istotny wpływ na

komercjalizację technologii w RFN oraz na innych rynkach europejskich, jak również na wycenę aktywów i sytuację finansową Spółki.

Umowa z Clairfield Partners LLC

W dniu 3 stycznia 2023 r. została zawarta umowa pomiędzy jednostką dominującą a Clairfield Partners LLC z siedzibą w Nowym Jorku, Stany Zjednoczone („Clairfield”), której przedmiotem jest doradztwo w procesie pozyskania partnera strategicznego zainteresowanego komercjalizacją platformy technologicznej inPROBE, z opcją jej skalowania na inne zastosowania, licencjonowania lub nabycia wybranych aplikacji zastosowania technologii. Zgodnie z przyjętym harmonogramem rozpoczęcie prac zaplanowano na 1 lutego 2023 r. Usługi Clairfield świadczone będą na zasadzie wyłączności. Wynagrodzenie z tytułu realizacji usług obejmuje część zmienną tzw. success fee, uzależnione od rezultatu, tj. wartości przeprowadzonej transakcji oraz część stałą, w formule miesięcznych płatności przez okres 18 miesięcy rozpoczynając od zaplanowanego rozpoczęcia prac. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju umów.

Kamienie milowe w projekcie jednostki zależnej FiBiomed Sp z o.o.

FiBioMed pracuje nad rozwojem technologii światłowodowych biosensorów biologicznych, będącej wyłączną własnością Spółki, w kierunku chorób zakaźnych. Działania te realizowane są na podstawie umowy licencyjnej zawartej ze Spółką i przy wsparciu finansowym w kwocie ok. 10 mln zł otrzymanym od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju („NCBR”) w ramach projektu dotacyjnego realizowanego w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2023 r. (termin zakończenia projektu został wydłużony w wyniku zawarcia w dniu 16 listopada 2022 r. aneksu do umowy z NCBR). Pierwszym zrealizowanym kamieniem milowym w ramach prowadzonych prac badawczych jest uzyskanie najważniejszych elementów biologicznych stanowiących kluczowy element opracowywanej w FiBioMed technologii (biomolekuły) przy spełnieniu parametrów w zakresie większym niż pierwotnie zakładano.

Drugim zrealizowanym kamieniem milowym jest opracowanie składu buforu neutralizującego, pozwalającego w ciągu 5 minut na 100% inaktywację wirusa przy zachowaniu aktywności antygenowej, zmniejszając ryzyko zakażenia personelu wykonującego badanie za pomocą urządzenia. Realizacja tego kamienia milowego powinna stanowić o kluczowej przewadze opracowywanej technologii nad rozwiązaniami konkurencyjnymi.

Trzecim zrealizowanym kamieniem milowym, osiągniętym w ramach prac programistycznych, jest stworzenie i przetestowanie algorytmu do pomiaru i interpretacji wyniku widmowego badanej próbki, umożliwiającego badanie 96 próbek jednocześnie w laboratoryjnej wersji urządzenia.

W obszarze pozostałych kamieni milowych FiBioMed kontynuuje prace w zakresie funkcjonalizacji czujnika umożliwiającej specyficzne oddziaływanie z białkiem na

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

powierzchni wirusa lub z przeciwciałami skierowanymi na SARS-CoV-2, gdzie wytypowano optymalny sposób czyszczenia i aktywacji powierzchni czujnika oraz potwierdzono funkcjonalność czujników z możliwością detekcji antygenów wirusowych w różnych stężeniach. FiBioMed kontynuuje również prace nad końcowym prototypem urządzenia diagnostycznego w obszarze chorób zakaźnych, w tym w obszarze bioinżynierijnym i optoelektronicznym.

W związku z realizacją ww. kamieni milowych FiBioMed zakończyła ok. 60% prac w ramach projektu dotacyjnego, którego zakończenie planowane jest do dnia 31 grudnia 2023 r. Realizacja powyższych kamieni milowych jest krytycznym elementem opracowywanej przez FiBioMed technologii, a zrealizowane kamienie milowe pozwalają na kontynuowanie prac badawczo-rozwojowych i przybliżają do stworzenia komercyjnie dostępnego innowacyjnego urządzenia diagnostycznego w obszarze chorób zakaźnych, co w opinii Zarządu Emitenta może nastąpić nie wcześniej niż po upływie jednego roku od zakończenia projektu dotacyjnego współfinansowanego przez NCBR na co wpływ mają procesy regulacyjne i certyfikacyjne.

Realizacja kamieni milowych w FiBioMed może mieć w przyszłości istotny wpływ na wycenę aktywów i sytuację finansową Grupy Kapitałowej.

Nota 5. Istotne zdarzenia i błędy dotyczące lat ubiegłych

Nie wystąpiły.

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Nota 6. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego 2021	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Wartość na koniec roku obrotowego 2021
		nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1) grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) budynki, lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) urządz. techn. i maszyny	224 044,39	52 590,96	-	-	-	-	-	-	5 441,46	271 193,89
4) środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne środki trwałe	1 665 084,37	179 261,04	-	-	-	-	-	-	-	1 844 345,41
Razem	1 889 128,76	231 852,00	-	-	-	-	-	-	5 441,46	2 115 539,30

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego 2022	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Wartość na koniec roku obrotowego 2022
		nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1) grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) budynki, lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) urządz. techn. i maszyny	271 193,89	52 684,13	-	-	-	-	-	-	-	323 878,02
4) środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne środki trwałe	1 844 345,41	1 791 793,81	-	-	-	-	-	-	19 798,64	3 616 340,58
Razem	2 115 539,30	1 844 477,94	-	-	-	-	-	-	19 798,64	3 940 218,60

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

b) umorzenie środków trwałych (w zł i gr)

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początku roku obrotowego 2021	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2021
		amortyzacji	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1) grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) budynki, lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Urządzenia techn. i maszyny	160 465,24	26 835,18	-	-	-	-	-	-	5 441,46	181 858,96
4) środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne środki trwałe	1 526 229,45	123 395,00	-	-	-	-	-	-	-	1 649 624,45
Razem	1 686 694,69	150 230,18	-	-	-	-	-	-	5 441,46	1 831 483,41
Wartość netto środków trwałych	202 434,07	81 621,82	-	-	-	-	-	-	-	284 055,89

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początku roku obrotowego 2022	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2022
		amortyzacji	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1) grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) budynki, lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Urządzenia techn. i maszyny	181 858,96	42 411,50	-	-	-	-	-	-	-	224 270,46
4) środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne środki trwałe	1 649 624,45	153 988,39	-	-	-	-	-	-	19 798,64	1 783 814,20
Razem	1 831 483,41	196 399,89	-	-	-	-	-	-	19 798,64	2 008 084,66
Wartość netto środków trwałych	284 055,89	1 648 078,05	-	-	-	-	-	-	-	1 932 133,94

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na pocz. roku obrotowego 2021	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2021
		nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Inne WNiP	142 981,00	-	-	-	-	-	-	-	-	142 981,00
4) Zaliczki na WNiP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	142 981,00	-	-	-	-	-	-	-	-	142 981,00

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na pocz. roku obrotowego 2022	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2022
		nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Inne WNiP	142 981,00	-	-	-	-	-	-	-	-	142 981,00
4) Zaliczki na WNiP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	142 981,00	-	-	-	-	-	-	-	-	142 981,00

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (w zł i gr):

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na pocz. roku obrotowego 2021	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2021
		amortyzacji	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Inne WNiP	142 981,00	-	-	-	-	-	-	-	-	142 981,00
4) Zaliczki na WNiP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	142 981,00	-	-	-	-	-	-	-	-	142 981,00
Wartość netto WNiP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na pocz. roku obrotowego 2022	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2022
		amortyzacji	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Inne WNiP	142 981,00	-	-	-	-	-	-	-	-	142 981,00
4) Zaliczki na WNiP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	142 981,00	-	-	-	-	-	-	-	-	142 981,00
Wartość netto WNiP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

e) wartość firmy jednostek podporządkowanych – wartość początkowa (w zł i gr)

Wartość firmy		Wartość na pocz. roku obrotowego 2021	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2021
			nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1)	Jednostki zależne	-	484 927,09	-	-	-	-	-	-	-	484 927,09
2)	Jednostki współzależne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	484 927,09	-	-	-	-	-	-	-	484 927,09

Wartość firmy		Wartość na pocz. roku obrotowego 2022	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2022
			nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1)	Jednostki zależne	484 927,09	-	-	-	-	-	456 401,98	-	-	28 525,11
2)	Jednostki współzależne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	484 927,09	-	-	-	-	-	456 401,98	-	-	28 525,11

f) umorzenie wartości firmy jednostek podporządkowanych (w zł i gr):

Umorzenie wartości firmy		Stan na pocz. roku obrotowego 2021	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2021
			nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1)	Jednostki zależne	-	-	28 525,11	-	-	-	-	-	-	28 525,11
2)	Jednostki współzależne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	28 525,11	-	-	-	-	-	-	28 525,11
	Wartość netto wartości firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456 401,98

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Umorzenie wartości firmy		Stan na pocz. roku obrotowego 2022	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2022
			nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1)	Jednostki zależne	28 525,11	-	-	-	-	-	-	-	-	28 525,11
2)	Jednostki współzależne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	28 525,11	-	-	-	-	-	-	-	-	28 525,11
	Wartość netto wartości firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Nota 7. Koszty zakończonych prac rozwojowych

Nie wystąpiły.

Nota 8. Wartość gruntów użytkowych wieczyste

Nie wystąpiły.

Nota 9. Środki trwałe, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i podobnych

Zarówno SDS Optic SA, jak i Fibiomed Sp z o.o. wynajmują swoją siedzibę i zgodnie z umową najmu mają prawo do korzystania ze środków trwałych znajdujących się w wynajmowanych pomieszczeniach. Grupa kapitałowa nie posiada informacji o wartości wykorzystywanych środków trwałych. W roku bieżącym zostały wynajęte dodatkowe pomieszczenia. Roczny czynsz najmu za rok 2022 dla obydwu Spółek wyniósł 717 355,00 zł netto.

Nota 10. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

SDS Optic SA posiada 459 udziałów w FiBioMed Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o wartości nominalnej 22.950,00 zł, co stanowi 79% udziału w kapitale zakładowym spółki FiBioMed Sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. SDS Optic Inc. (USA) zarejestrowała 3000 akcji w ramach kapitału docelowego o wartości nominalnej \$300,00, z którego SDS Optic SA objęła po dniu bilansowym 50 akcji po cenie emisyjnej \$1000,00 co stanowi 100% udziału w obecnym kapitale zakładowym spółki SDS Optic Inc. USA. SDS Optic Inc. USA na dzień bilansowy nie prowadziła działalności gospodarczej i w związku z brakiem danych finansowych nie została objęta konsolidacją.

Nota 11. Rezerwy.

Aktywa z tyt odroczonego podatku dochodowego utworzone na		Stan wartości na:			
		31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
1.	badanie sprawozdania finansowego	3 510,00	2 849,83	3 510,00	2 849,83
2.	niewykorzystane urlopy	678,08	2 971,33	-	3 649,41
3.	niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	8 323,69	7 750,78	5 589,40	10 485,07
	Aktywa razem:	12 511,77	13 571,94	9 099,40	16 984,31

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Rezerwy z tytułu		Stan wartości na:			
		31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2022
*	krótkoterminowe				
1)	z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	267 747,27	-	267 747,27
2)	wycena pożyczki	416,32	-	416,32	0,00
3)	wynagrodzenia urlopowe	7 534,24	54 283,31	-	61 817,55
4)	badanie sprawozdania finansowego	39 000,00	31 664,78	39 000,00	31 664,78
	Rezerwy razem:	46 950,56	353 695,36	39 416,32	361 229,60

Grupa nie utworzyła rezerwy na odprawy emerytalne, ze względu na niską istotność. Na dzień 31.12.2022 roku Grupa zatrudniała 31 pracowników, w wymiarze pracy 20,83 etatu, w przedziale wiekowym 24-35 lat, w tym 21 osób na czas określony.

Nota 12. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

SDS Optic SA dokonała odpisu aktualizującego wartość należności od firmy Sercalo Microtechnology Ltd z siedzibą w Szwajcarii w wysokości 42.495,11 zł, u którego zamówiono urządzenie laboratoryjne i w wyniku oszustwa firma Sercalo odmówiła jego realizacji i zwrotu wpłaconej zaliczki. Zarząd podjął decyzję o spisaniu tej należności z uwagi na koszty jej dochodzenia przed sądem w Szwajcarii przewyższające wartość tej należności, po konsultacjach z kancelarią prawną w Szwajcarii oraz po konsultacjach z lokalną kancelarią Spółki w Lublinie która również wysyłała bezskuteczne pisemne wezwania do zapłaty.

Nota 13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu oraz pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Nie wystąpiły.

Nota 14. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie wystąpiły.

Nota 15. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych)

SDS Optic SA jest stroną pozwaną w dwóch postępowaniach sądowych na łączną kwotę 1.031.932,57 zł i co do których prowadzące kancelarie prawne wydały opinie wskazując szanse na wygraną ponad 50%, w wyniku czego Zarządu tej Spółki podjął decyzję o nietworzeniu rezerw na sporne kwoty.

Jedno postępowanie sądowe, na kwotę 550.526,57 zł dotyczy części dofinansowania, wypłaconego uprzednio przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju („NCBR”) na podstawie umowy o wykonanie i finansowanie projektu w ramach projektu

dotacyjnego Strategmed, realizowanego w okresie od 1 czerwca 2015 r. do 31 grudnia 2018 r. w ramach konsorcjum naukowego, którego liderem była Spółka. Zarząd Spółki nie zgadza się w całości z treścią pozwu NCBR stojącego u podstaw wydania nakazu, co skutkowało niezwłocznym złożeniem sprzeciwu w stosunku do całości ww. nakazu zapłaty. W wyniku złożonego w dniu 13 lutego 2023 r. sprzeciwu nakaz zapłaty stracił moc w części zaskarżonej sprzeciwem (zgodnie z art. 505 § 2 Kodeksu postępowania cywilnego), tj. w całości, zaś sprawa będzie dalej rozpatrywana w postępowaniu zwykłym. Wraz ze sprzeciwem Spółka złożyła dowody potwierdzające, że sposób wykonywania umowy był prawidłowy oraz zgodny ze wskazaniami NCBR, zaś pozew o zapłatę złożony przez NCBR nie ma usprawiedliwionych podstaw oraz jest niezgodny z umową.

Drugie postępowanie sądowe, na kwotę 481.406,00 zł dotyczy żądania wobec Spółki SDS Optic SA od Polskiego Centrum Fotoniki i Światłowodów („PCFS”) tytułem zapłaty za czynności wykonanych przez PCFS obowiązków wynikających z umowy konsorcjum, której zapłata została zdaniem PCFS niesłusznie wstrzymana. Spółka nie podziela argumentacji zawartej w pozwie i uważa, że przedmiotowy spór jest odpowiedzią na postępowanie sądowe wszczęte z powództwa Spółki w dniu 5 listopada 2019 r., a którego przedmiot jest tożsamy z niniejszym postępowaniem.

FiBioMed Sp. z o.o. oraz SDS Optic Inc. USA nie są stronami postępowań sądowych a zarządom tych podmiotów nic nie wiadomo na temat potencjalnych postępowań w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nota 16. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie		Stan wartości na:			
		31.12.2021	Wpływy	Wykorzystanie	31.12.2022
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, w tym	-	2 974 969,65	-	2 974 969,65
a	dotacja należna Horyzont 2020	-	2 803 387,73	-	2 803 387,73
b	dotacja należna NCBiR	-	171 581,92	-	171 581,72
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych	-	-	-	-
3.	Przychody podlegające rozliczeniu w czasie, w tym	1 191 487,39	-	1 191 487,39	-
a	dotacje otrzymane Horyzont 2020	27 216,49	-	27 216,49	-
b	dotacje otrzymane NCBiR	1 164 270,90	-	1 164 270,90	-

Grupa Kapitałowa w okresie sprawozdawczym zakończyła projekt w ramach programu dotacyjnego SME Instrument Horizon 2020 współfinansowanego przez Komisję Europejską.

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Grupa Kapitałowa w okresie sprawozdawczym kontynuowała projekt w ramach programu dotacyjnego Szybka Ścieżka-Koronawirusy realizowanego w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2023 r. z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju.

Nota 17. Komentarz do składników aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie wystąpiły.

Nota 18. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:

Nie wystąpiły.

Nota 19. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W 2022 roku Grupa Kapitałowa nie podejmowała działalności w ramach wspólnego przedsięwzięcia z jednostkami niepodlegającymi konsolidacji.

Nota 20. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów

Przychody ze sprzedaży netto		w zł i gr			
		sprzedaż krajowa		sprzedaż na eksport	
		Kwoty za:			
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1)	usług	283 720,00	847 130,08	115 000,00	-
2)	towarów i materiałów	52 600,00	1 935,43	-	-
Razem przychody ze sprzedaży netto		336 320,00	849 065,51	115 000,00	-
Łączna sprzedaż		Rok 2021	451 320,00	Rok 2022	849 065,51

Pozostałe przychody operacyjne:

	Stan wartości na:	
	31.12.2021	31.12.2022
Dotacje wykorzystane, w tym:	2 874 737,08	6 576 906,87
-Horyzont 2020	2 185 613,36	2 830 604,22
-Bridge Alfa	145 640,31	-
-NCBR	543 483,41	3 746 302,65
Przychody z najmu	324 687,50	448 832,40
Pozostałe	5 379,90	20 603,35
Razem	3 204 804,48	7 046 342,62

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Nota 21. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia odpisów aktualizujących.

Nota 22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

Nota 23. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W okresie raportowym Grupa nie odnotowała działalności zaniechanej. Nie przewiduje też takiej działalności w kolejnym roku obrotowym.

Nota 24. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym - o kosztach rodzajowych

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym. W okresie raportowym Grupa nie poniosła kosztów wytworzenia produktów na własne potrzeby.

Nota 25. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy stanowi maszyna będąca częścią powstającej linii produkcyjnej prototypów mikrosondy diagnostycznej opracowanej przez Grupę. Urządzenie to do końca roku 2022 nie zostało ostatecznie zainstalowane ani uruchomione. Zakończenie montażu oraz próbne uruchomienie zostało wykonane w marcu 2023 roku, po czym przyjęto środek trwały do użytkowania. Grupa Kapitałowa w roku 2022 nie budowała środków trwałych we własnym zakresie.

Nota 26. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów:

Nie wystąpiły.

Nota 27. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie		Nakłady:	
		poniesione	planowane
1	Wartości niematerialne i prawne	-	-
2	Środki trwałe	1 844 477,94	105 000,00
3	Środki trwałe w budowie, zaliczki na śr. trwałe w budowie	1 063 196,10	-

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe razem	2 907 674,04	105 000,00
*	w tym na ochronę środowiska	-	-

Nota 28. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Nie wystąpiły.

Nota 29. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Kurs przyjęty do wyceny środków pieniężnych w EURO na rachunku bankowym oraz należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych- kurs średni NBP z dnia 30.12.2022 r TAB A nr 252/A/NBP/2022 kurs - 1 EURO = 4,6899 zł, 1 dolar amerykański = 4,4018 zł.

Nota 30. Rozliczenie połączenia jednostki powiązanej

SDS Optic SA nabył w dniu 27 września 2021 roku 450 udziałów w FiBioMed Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o wartości nominalnej 22.500,00 zł, co łącznie z posiadanymi 9 udziałami o wartości 450 zł, stanowi 79% udziału w kapitale podstawowym.

Spółkę Fibiomed na dzień objęcia kontroli wyceniono w wartości aktywów netto wynikających z bilansu Spółki na dzień 30 września 2021 roku, uznając wartość przychodów i kosztów poniesionych od dnia 27 do dnia 30 września za nieistotną. W wyniku takiego podejścia została ustalona wartość firmy jako różnica pomiędzy ceną nabycia udziałów a wartością aktywów netto przypadających na wartość objętych udziałów.

Dane liczbowe przedstawia tabela:

	Wyszczególnienie	Wartość
I.	Aktywa netto tj. wartość firmy	1 283 846,91
II.	Cena nabycia	1 500 450,00
III.	Kapitał przypadający jednostce dominującej 79,1%	1 015 522,91
IV.	Kapitały mniejszościowe 20,9%	268 324,00
V.	Razem kapitał	1 283 846,91
VI.	Wartość firmy na dzień objęcia	484 927,09

Spółka ustaliła okres amortyzacji wartości firmy do dnia 31.12.2025 data została ustalona na okres trwałości projektu, tj. zakończenie projektu opracowania sond światłowodowych do zastosowania w chorobach zakaźnych realizowanego przez Spółkę Fibiomed do dnia 31.12.2023 i dodatkowo 3 lata. Zgodnie z prognozami do tego czasu powinna się skomercjalizować opracowywana technologia.

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Amortyzacja wartości firmy na dzień 31.12.2021 roku wyniosła 28.525,11 zł.
Wartość netto firmy na dzień 31.12.2021 roku wyniosła 456.401,98 zł.
Na dzień bilansowy 2022 roku Zarząd Spółki domniując po przeanalizowaniu przez przyszłych przepływów pieniężnych jakie wygeneruje Spółka zależna, podjął decyzję o odpisie aktualizującym wartość firmy w wysokości 456.401,98 zł. Wartość firmy na dzień bilansowy wynosi 0,00 zł w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nota 31. Informacja o możliwości kontynuowania działalności:

Nie występują obiektywne przesłanki o braku możliwości kontynuowania działalności przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nota 32. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wyszczególnienie		01.01.2021 - 31.12.2021	Korekty o zmiany stanu Fibiomedu na dzień objęcia	01.01.2021 - 31.12.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-1 009 602,71	-	-1 009 602,71
II.	Korekty	339 498,70	-1 567 411,98	-2 511 760,19
1.	Zyski (straty) mniejszości	-33 047,10	-	-33 047,10
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) wycenianych metoda praw własności	0,00	-	0,00
3.	Amortyzacja	150 230,18	-	150 230,18
4.	Odpis wartości firmy	28 525,11	-	28 525,11
5.	Odpis ujemnej wartości firmy		-	
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-5 860,52	-	-5 860,52
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-208,60	-	-208,60
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	42 874,42	-	42 874,42
10.	Zmiana stanu zapasów	-83 945,48	150 000,00	66 054,52
11.	Zmiana stanu należności	-267 861,24	169 332,45	-98 528,79
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	402 057,47	-178 970,32	223 087,15
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 177 112,45	162 225,89	-1 014 886,56
14.	Inne korekty	1 283 846,91	-1 870 000,00	-1 870 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-670 104,01	-1 567 411,98	-3 521 362,90
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	501 077,40	-	501 077,40

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	-	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	501 077,40	-	501 077,40
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	-	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	501 077,40	-	501 077,40
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	-	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	-	0,00
	- odsetki	1 077,40	-	1 077,40
	- inne wpływy z aktywów finansowych	500 000,00	-	500 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	-	0,00
II.	Wydatki	2 731 852,00	-	2 731 852,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	231 852,00	-	231 852,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	-	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 500 000,00	-	1 500 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	1 500 000,00	-	1 500 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	-	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	-	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	-	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	1 000 000,00	-	1 000 000,00
III.	Przypryły pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 230 774,60	-	-2 230 774,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	10 741 609,37	1 870 000,00	12 611 609,37
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 740 375,00	-	10 740 375,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	-	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	-	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 234,37	1 870 000,00	1 871 234,37
II.	Wydatki	89 749,68	-	89 749,68
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	-	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	-	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	-	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	0,00	-	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	-	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	-	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	88 881,28	-	88 881,28
8.	Odsetki	868,40	-	868,40
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	-	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 651 859,69	1 870 000,00	12 521 859,69
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	7 750 981,08	-981 258,89	6 769 722,19
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 750 981,08	-981 258,89	6 769 722,19

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 855 890,74	981 258,89	3 837 149,63
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	10 606 871,82	-	10 606 871,82
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	-	0,00

Nota 33. Program motywacyjny

W roku obrotowym 2021 Spółka SDS Optic SA przyjęła Program Motywacyjny ESOP na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 25 maja 2021 r. w sprawie organizacji i realizacji programu motywacyjnego o treści przyjętej przez uchwałę nr 3/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 września 2021 r. oraz na podstawie regulaminu Programu Motywacyjnego Spółki ESOP na lata 2021-2023 przyjętego w formie uchwały nr 2 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 3 lutego 2023 r.

Spółka nie będzie wyceniać systemu motywacyjnego ESOP i ujmować wyceny w Sprawozdaniu finansowym zarówno w skonsolidowanym jak i jednostkowym.

Zgodnie z Regulaminem Programu Motywacyjnego, o treści przyjętej uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 7 października 2022 r, w 2 ostatnich tygodniach października 2022 r., 11 (słownie: jedenaście) Osób Uprawnionych, w tym Zarząd Spółki, złożyły zapisy na łącznie 54.600 (słownie: pięćdziesiąt cztery tysiące sześćset) imiennych Warrantów Subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii E.

Zgodnie z uchwałami Zarządu oraz Rady Nadzorczej z dnia 2 listopada 2022 r. dokonano przydziału warrantów subskrypcyjnych serii A w ilości łącznej 54.600 sztuk wszystkim Osobom Uprawnionych.

Objęcie akcji serii E, stanowiące wykonanie prawa z warrantów subskrypcyjnych serii A, zostało dokonane za gotówkę przez wszystkie Osoby Uprawnione, zgodnie z terminem wskazanym w Regulaminie Programu Motywacyjnego o treści przyjętej uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 3 lutego 2023 r., w 2 ostatnich tygodniach lutego 2023 r., w ilości łącznej 54.600 akcji serii E, które zgodnie z uchwałą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr 461/2023 z dnia 26 maja 2023 r. zostały wprowadzone do alternatywnego obrotu na rynku NewConnect.

Nota 34. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku i straty brutto)

	Wyszczególnienie	2021	2022
A.	Wynik finansowy brutto	-1 055 443,91	-3 815 576,65
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-1 004 737,24	-4 166 476,84
	Dotacje otrzymane (art.. 17 ust. 1 pkt.53)	1 870 000,00	2 410 430,03
	- z innych źródeł przychodów	1 870 000,00	2 410 430,03

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Dotacje wykorzystane (art.. 17 pkt 1 pkt 53)	-2 874 737,24	-6 576 906,87
	- z innych źródeł przychodów	-2 874 737,24	-6 576 906,87
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-4 625,75	0,00
	Odsetki od pożyczki - wycena bilansowa (art.. 16 ust. 1 pkt. 11)	-4 625,75	0,00
	- z innych źródeł przychodów	-4 625,75	0,00
D.	Przychody opodatkowane w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
	Odsetki od lokat bankowych otrzymane (art.. 12 ust. 1 pkt. 1)	0,00	0,00
	- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/startą dla celów podatkowych), w tym:	2 898 983,53	3 678 168,59
	Odsetki budżetowe (art.. 16 ust.1 pkt. 21)	0,00	25,44
	- z innych źródeł przychodów	0,00	25,44
	Koszty pokryte dotacją (art. 16 ust.1 pkt. 48)	2 874 737,08	3 601 937,22
	- z innych źródeł przychodów	2 874 737,08	3 601 937,22
	Amortyzacja leasingu podatkowo operacyjnego (art. 16a ust. 1 pkt. 1)	19 961,73	23 912,12
	- z innych źródeł przychodów	19 961,73	23 912,12
	Różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 9b ust. 1 pkt. 1)	-25 736,30	-4 467,58
	- z innych źródeł przychodów	-25 736,30	-4 467,58
	Amortyzacja know - how wniesionego aportem (art.. 16. ust.1 pkt. 64)	28 525,11	0,00
	- z innych źródeł przychodów	28 525,11	0,00
	Odpis aktualizujący wartość know - how wniesionego aportem	0,00	46531,77
	- z innych źródeł przychodów	0,00	46531,77
	Odpis aktualizujący wartość posiadanych udziałów Fibiomed Sp. Z o.o.	0,00	0,00
	- z przychodów kapitałowych	0,00	0,00
	Odpis aktualizujący należność z tytułu dotacji od NCBIr	0,00	0,00
	- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
	Pozostałe	1 495,91	10 229,62
	- z innych źródeł przychodów	1 495,91	10 229,62
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	76 732,56	86 851,16
	Niewypłacone wynagrodzenia i składki pracodawcy (art. 16 ust.1 pkt. 67)	76 732,56	86 851,16
	- z innych źródeł przychodów	76 732,56	86 851,16
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	-76 732,56
	Wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	0,00	-76 732,56
	- z innych źródeł przychodów	0,00	-76 732,56
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 887 776,26	-2 410 430,03
	Otrzymane dotacje ujęte jako rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 17 ust. 1 pkt. 53)	-1 870 000,00	-2 410 430,03
	- z innych źródeł przychodów	-1 870 000,00	-2 410 430,03
	Raty leasingowe zapłacone nieujęte w księgach rachunkowych (art. 17b ust. 1)	-17 776,26	0,00
	- z innych źródeł przychodów	-17 776,26	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-976 867,07	-6 704 196,33
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Nota 35. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Wyszczególnienie wg grup zawodowych		przeciętna liczba zatrudnionych			
		Za rok poprzedni obrotowy:		Za rok bieżący obrotowy:	
		ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
1)	pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-	-
2)	pracownicy umysłowi*	13,79	11,02	31,66	22,53
Zatrudnienie razem:		13,79	11,02	31,66	22,53

Nota 36. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom zarządu i rady nadzorczej w spółkach objętych konsolidacją

Wyszczególnienie		W r o k u :	
		poprzednim	bieżącym
Wynagrodzenie łącznie:		404 287,00	342 000,00
1)	członkom zarządu	391 087,00	294 000,00
2)	członkom rady nadzorczej	13 200,00	48 000,00

Nota 37. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej

Nie wystąpiły.

Nota 38. Informacje o wynagrodzeniu netto podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie netto podmiotu badającego skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022 wyniesie 30.000,00 zł netto, które zostanie powiększone o stawkę procentową opłaty z tytułu nadzoru określoną dla danego roku w obwieszczeniu Ministra Finansów. W roku 2023 stawka ta wynosi 2,18%.

Nota 39. Komentarz do jednostek powiązanych będących współnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

W Grupie Kapitałowej nie ma takich jednostek.

Nota 40. Pozostałe istotne informacje

Brak

Nota 41. Informacja w zakresie instrumentów finansowych:

Grupa Kapitałowa ujmuje, wycenia i prezentuje instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277).

Lp.	Wyszczególnienie	Metoda wyceny	Wartość	Wartość godziwa	Różnica
1)	Środki pieniężne	skorygowana cena nabycia	952 027,46	952 027,46	0,00
2)	należności z tytułu dostaw i usług	w wartości nominalnej	256 627,14	256 627,14	0,00

Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Grupę, nie różni się znacząco od kwoty wymagającej zapłaty.

Wartość godziwa zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej:

Lp.	Wyszczególnienie	Metoda wyceny	Wartość	Wartość godziwa	Różnica
Pozostałe zobowiązania					
1)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	w wartości nominalnej	726 114,22	726 114,22	0,00

Nota 42. Opis ryzyk:

Ryzyko utraty płynności finansowej

Z uwagi na charakter prowadzonej działalności oraz aktualny etap rozwoju Grupy SDS Optic SA narażona jest na utratę płynności finansowej oraz niekorzystne wskaźniki rentowności kapitału własnego. Opóźnienia w realizacji zaplanowanych projektów i komercjalizacji finalnego produktu mogą skutkować oddaleniem w czasie wpływów ze sprzedaży i jednocześnie mogą wymagać konieczności ponoszenia dodatkowych, często nieprzewidzianych kosztów, które mogą powodować utratę płynności finansowej.

Na ryzyko płynności Grupy może również wpłynąć fakt, że finansowanie bieżącej działalności Grupy pochodzi także z dotacji otrzymanych ze środków publicznych, które mogą być wypłacane nieterminowo oraz w ramach których mogą pojawiać się opóźnienia po stronie Instytucji Pośredniczącej w zakresie rozliczania i akceptacji kolejnych etapów prac oraz kolejnych wniosków o płatność. Ponadto część przyznanych środków publicznych jest rozliczana po zakończeniu realizacji projektu (SME Instrument Horizon2020) co oznacza konieczność zaangażowania własnego kapitału obrotowego do chwili skutecznej akceptacji rozliczenia wydatków publicznych przez Komisję Europejską. Istnieje możliwość, że Spółka w przyszłości nie otrzyma wystarczającego dopływu środków pieniężnych z różnych zewnętrznych

źródeł lub środków celowych, pozwalających utrzymywać płynną obsługę zobowiązań.

Spółka Dominująca stara się minimalizować ryzyko utraty płynności finansowej opierając poszukiwanie finansowania na ciągłym przeglądzie możliwych źródeł finansowania i oferowanych przez rynek warunkach finansowania w różnych formach, wybierając spośród nich optymalne instrumenty służące zapewnieniu płynności finansowej.

Ryzyko zmiany stóp procentowych

Obecnie Grupa nie wykorzystuje w żadnym stopniu kapitałów obcych jako źródła finansowania swojej działalności, w tym nie korzysta z żadnej formy leasingu. Jednak nie można wykluczyć, że w przyszłości Grupa SDS Optic SA będzie korzystała z kredytów bankowych, pożyczek, emisji obligacji lub innych form długu. Wówczas Spółka zostałaby naturalnie narażona na wahania stóp procentowych, które są uzależnione od wielu czynników pozostających poza kontrolą Spółki, w tym m.in. polityki monetarnej banków centralnych, polityki fiskalnej państwa, ogólnych warunków ekonomicznych i politycznych, panujących w kraju i na świecie. Zmiany stóp procentowych mogą wpływać na koszt obsługi zadłużenia, a tym samym na osiąganą rentowność.

Ryzyko związane z dotacjami

Działalność Grupy związana z realizacją innowacyjnych projektów B+R jest obecnie w dużej mierze finansowana ze środków publicznych przyznawanych Spółce w formie dotacji skierowanych do małych i średnich przedsiębiorstw. W celu pozyskania nowego finansowania na potrzeby realizacji nowych zastosowań kluczowej technologii Spółki dominującej ze środków publicznych, SDS Optic SA będzie musiał spełnić szereg wymogów formalnych oraz rygorystycznych warunków konkursowych. Spółka planuje w najbliższym czasie złożyć wnioski o przyznanie kolejnych dotacji na prowadzenie prac badawczo-rozwojowych w nowych obszarach zastosowania technologii Spółki, jednak nie może wykluczyć ryzyka braku pozyskania nowego dofinansowania z uwagi na niespełnienie wymogów formalnych lub negatywną opinię ekspertów oceniających wartość merytoryczną i innowacyjną nowych wniosków dotacyjnych. Niepozyskanie planowanych kolejnych dotacji może spowodować konieczność większego zaangażowania kapitału własnego w celu realizacji przez Spółkę nowych projektów. Ponadto, na podstawie dotychczas zawartych umów Spółka otrzymuje dofinansowanie proporcjonalnie do zakresu zrealizowanych badań i prac. Zgodnie z warunkami finansowania prac B+R, Spółka może otrzymać zwrot poniesionych kosztów dopiero po przeprowadzeniu prac badawczych a do tego czasu jest zobowiązany finansować badania z własnych środków, w tzw. formule refundacyjnej. W przypadku drugiego modelu finansowania, Spółka pozyskuje środki finansowe z dotacji w formie

zaliczek, które następnie jest zobowiązana rozliczyć zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie. W związku z tym istnieje ryzyko, że koszty poniesione przez Spółkę na nowe projekty badawcze zostaną zakwestionowane przez finansującego i ostateczna kwota dofinansowania zostanie zmniejszona, a finansujący odmówi zwrotu poniesionych przez Spółkę kosztów lub zażąda zwrotu wypłaconej zaliczki wraz z odsetkami. Spółka jest narażony na ryzyko żądania zwrotu otrzymanych dotacji przez instytucje pośredniczące lub finansującego. Jednak stanowiłoby to zagrożenie jedynie w sytuacji, gdyby SDS Optic SA wykorzystywał środki dotacyjne niezgodnie z wytycznymi umowy na dofinansowanie. W związku z przyjętym modelem finansowania prowadzonych badań B+R z wykorzystaniem środków publicznych, SDS Optic SA narażony jest na ryzyko wstrzymania finansowania dotacjami przez instytucje pośredniczące niezależnie od jakości prowadzonych prac projektowych. W takim przypadku, Spółka będzie poszukiwać dodatkowego zewnętrznego finansowania, poprzez emisję akcji lub finansowanie dłużne, co w połączeniu ze skalą finansowania publicznego może oznaczać ograniczenie działalności Spółki wyłącznie do projektów posiadających największy potencjał komercjalizacyjny.

Ryzyko związane z działalnością spółki zależnej FiBioMed

FiBioMed, w której Spółka posiada 79,1% udziałów prowadzi działalność o charakterze zbliżonym do działalności SDS Optic SA. Koncentruje się ona obecnie na pracach badawczo-rozwojowych, a w przyszłości zamierza wdrożyć i komercjalizować aplikację technologii inPROBE (będącej własnością Spółki) w obszarach związanych z chorobami zakaźnymi, bakteryjnymi i grzybicznymi. FiBioMed korzysta na podstawie umowy licencyjnej zawartej ze Spółką z technologii inPROBE®. Działalność FiBioMed cechuje się podobnymi ryzykami co działalność SDS Optic SA, a ich ewentualna materializacja może mieć negatywny wpływ na działalność Spółki. W szczególności FiBioMed także nie generuje przychodów ze sprzedaży, które pokrywałyby koszty działalności operacyjnej i spółka musi korzystać z innych źródeł finansowania. W tym celu ubiega się i czerpie dotacje, które stanowią ograniczone źródło finansowania, a ich przyznanie każdorazowo jest przedmiotem konkursu i podlega często drobiazgowym kontrolom. Ewentualne problemy z otrzymaniem dotacji lub ich rozliczeniem w przyszłości mogą w konsekwencji zagrozić prowadzonej przez FiBioMed działalności. W znaczącym stopniu FiBioMed polega także na kapitale wniesionym przez SDS Optic w formie finansowania udziałowego. Niepowodzenie związane z rozwojem i wdrożeniem technologii może prowadzić do bezpowrotnej utraty całości środków zainwestowanych przez SDS Optic.

Ryzyko zmienności kursów walutowych

Grupa ponosi koszty w walutach obcych na zakup m.in. odczynników laboratoryjnych, materiałów wykorzystywanych w trakcie badań, sprzętów specjalistycznych oraz usług zewnętrznych o charakterze badawczo-rozwojowym. Aktualnie koszty w walutach obcych nie mają znaczącego wpływu na wyniki finansowe.

Jednocześnie, w przypadku planowanej komercjalizacji wyników prowadzonych projektów B+R najbardziej prawdopodobnymi odbiorcami Spółki będą podmioty międzynarodowe. W związku z tym główną walutą rozliczeniową Spółki będzie EUR i USD. W długim horyzoncie czasowym istnieje zatem ryzyko umacniania się kursu waluty polskiej do walut obcych (w tym EUR i USD), co może niekorzystnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki generowane z tego źródła przychodów.

Ryzyko dalszego finansowania działalności

Rozwój Grupy jest wieloetapowym i czasochłonnym procesem, który przynosi przychody dopiero po zakończeniu procesu wytworzenia produktu lub doprowadzenia procesu do określonego etapu (w tym komercjalizacji wyników badań, upowszechnienia opartych na nich technologii oraz walidacji klinicznej i certyfikacji jako wyrób medyczny). Oznacza to, że Spółka musi posiadać środki na realizację badań i rozwoju, a dopiero po ich ukończeniu może liczyć na zwrot poniesionych kosztów oraz generowanie zysków. W kolejnych latach Spółka może nie osiągać przychodów z tytułu sprzedaży produktów i usług, które pozwoliłyby na dalsze finansowanie działalności w obszarze badań i rozwoju. Może to wpłynąć na konieczność poszukiwania dodatkowego finansowania prac nad realizowanymi projektami. Trudności w pozyskaniu finansowania mogą mieć wpływ na tempo prowadzonych procesów badawczo-rozwojowych, a także na wyniki finansowe Spółki.

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

IV. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SDS Optic w 2022 roku

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w 2022 roku stanowi załącznik nr 1 do niniejszego raportu.

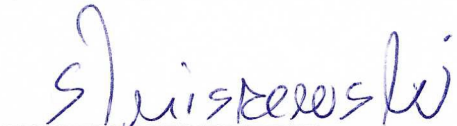
VI. Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, Grant Thornton Polska P.S.A., z siedzibą w Poznaniu, wpisanego na listę firm audytorskich Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego pod nr 4055, z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. stanowi załącznik nr 2 do niniejszego raportu.

VII. Oświadczenie Zarządu o rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego

W związku z §5 ust 7.1. pkt 5) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect", Zarząd SDS Optic S.A. S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej Emitenta oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Lublin, dn. 31 maja 2023 r.

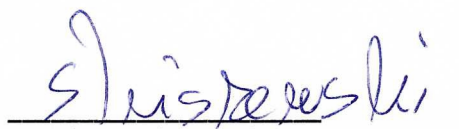

Marcin Staniszewski, Prezes Zarządu

VIII. Oświadczenie Zarządu dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego

W związku z §5 ust. 7.1. pkt 6) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect", Zarząd SDS Optic S.A. oświadcza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 r. przeprowadzony został zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, a także wskazuje, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Firma audytorska, w zakresie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic, została wybrana przez Radę Nadzorczą Spółki uchwałą nr 5/2022 z dnia 8 lipca 2022 r. podczas głosowania jawnego, w którym wzięli udział wszyscy członkowie Rady Nadzorczej a uchwała która to została podjęta jednomyślnie.

Lublin, dn. 31 maja 2023 r.


Marcin Staniszewski, Prezes Zarządu

Zapisz się do naszego newslettera inwestorskiego!



SDS OPTIC[®]
Lifesaving Innovations

Obserwuj nasze media społecznościowe:

Facebook
F9C6D00K

LinkedIn
LINK6DII

Twitter
TMI6C6L



SDS Optic S.A.

Głęboka 39, 20-612 Lublin, Polska

Tel. +48 81 501 94 63, e-mail: ir@sdsoptic.com

NIP PL7123279546, KRS 0000786821, REGON 061574802