

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 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.



Lublin, 31 maja 2024 r.

Spis treści

I. List do Akcjonariuszy.....	3
II. Wybrane skonsolidowane dane finansowe.....	6
III. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku	8
IV. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SDS Optic w 2023 roku	55
VI. Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku	56
VII. Oświadczenie Zarządu o rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego	56
VIII. Oświadczenie Zarządu dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego	57

I. List do Akcjonariuszy



Szanowni Państwo,

za nami kolejny już rok wysiłku zespołu Spółki oraz Grupy Kapitałowej SDS Optic nad rozwojem technologii inPROBE[®]. Gdybym miał wskazać najważniejsze wydarzenie roku 2023, to byłoby to zdecydowanie zakończenie I Etapu badania klinicznego, w którym potwierdziliśmy, że nasza sonda inPROBE[®] „widzi” pacjentów o statusie HER2-low w grupie pacjentów zakwalifikowanych w badaniu histopatologicznym do statusu negatywnego ([ESPI nr 4/2024](#)). Nasze odkrycie jest niezwykle ważne w świecie onkologicznym, ponieważ już dziś istnieją i powstają nowe terapie celowane właśnie dla tej grupy pacjentów.

Kolejnym ważnym wydarzeniem minionego roku było niewątpliwie podpisanie 2 października 2023 roku umowy finansowania z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym dot. finansowania dalszego rozwoju prac badawczo-rozwojowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej, zmierzających do zintensyfikowania rozwoju platformy technologicznej inPROBE[®] ([ESPI nr 24/2023](#)). EBI udzieli Spółce w latach 2024-2026 finansowania w wysokości do 10 mln EUR, co stanowi ważną alternatywną formę finansowania rozwoju Spółki w wymagających czasach na rynkach finansowych, w okresie niestabilnej sytuacji polityczno-gospodarczej w Polsce, Europie i na całym świecie oraz w czasie dużych ograniczeń w dostępie do finansowania grantowego, które mogłoby być dedykowane pracom badawczo-rozwojowym nowych aplikacji naszej platformy technologicznej inPROBE[®]. Podpisanie tej umowy zakończyło trudny i bardzo wymagający proces, który trwał łącznie kilkanaście miesięcy, co jest dla nas dodatkowym uwiarygodnieniem naszych możliwości organizacyjnych, ale także potwierdza kompetencje Spółki w relacjach z rynkami finansowymi oraz w ramach trwającego procesu M&A, wspieranego przez naszego partnera Clairfield International z Nowego Jorku (USA). W ramach realizacji postanowień umowy z EBI, 6 grudnia 2023 r. Spółka zawarła z Bankiem umowę w sprawie emisji na rzecz EBI warrantów subskrypcyjnych ([ESPI nr 26/2023](#)), a w dniu 5 stycznia 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które jednogłośnie przyjęło stosowne uchwały. Dzięki szybkiej rejestracji kapitału warunkowego w Krajowym Rejestrze Sądowym („KRS”) mogliśmy przystąpić do intensyfikacji prac prawno-administracyjnych pozwalających nam złożyć na początku 2024 roku wniosek do EBI o wypłatę pierwszej transzy finansowania (€3 mln). Jeszcze raz chcemy podkreślić jak przełomowe dla nas jest i może być finansowanie EBI, Spółka dołącza do prestiżowego grona najbardziej innowacyjnych polskich i europejskich firm biotechnologicznych, które współpracują z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym, zwiększając swój potencjał i przyspieszając procesy rozwoju oraz komercjalizacji przełomowych produktów z obszaru

biotechnologii i innowacji medycznych. Pozyskane finansowanie z EBI rozpatrujemy w 3 perspektywach: (i) postrzegania Spółki w Europie i na świecie, które się mocno zmieniło w plus, biorąc pod uwagę bardzo selektywny dobór projektów, jakie otrzymują finansowanie z EBI; (ii) dostęp do alternatywnej i elastycznej formy kapitału gwarantujący komfort prac i stabilność finansową oraz (iii) możliwość skalowania naszych działań w zakresie B+R i finansowanie prac zaplanowanych na lata 2024-2028, nie czekając przy tym na dostępność trudnych i niosących wiele ryzyk programów dotacyjnych.

Kluczowym dla Spółki zdarzeniem 2023 roku było także uruchomienie własnej produkcji fotonicznej części biosensora, której jakość została potwierdzona przez niezależne laboratorium Orange Polska S.A., będącego dla Emitenta niezależnym ośrodkiem specjalizującym się w zakresie optoelektroniki (technologii światłowodowych), w którym to potwierdzono zgodność przekazanej dokumentacji procesowej, technologicznej i wytwórczej z wyprodukowaną przez Spółkę próbą 300 mikrosond światłowodowych ([ESPI 28/2023](#)). Uzyskane przez Spółkę parametry technologiczne i jakościowe w części dotyczącej fizycznych elementów biosensorów światłowodowych są zgodne z zakładanymi oczekiwaniami co do parametrów technologicznych w tym w obszarze powtarzalności procesu produkcyjnego założonym przez Emitenta na początku procesu inwestycyjnego. Jakość oraz powtarzalność parametrów wyprodukowanych biosensorów światłowodowych znacząco przewyższają możliwości produkcyjne podmiotów zewnętrznych co stanowi o ponadprzeciętnej wartości dla Spółki, zarówno w zakresie potencjalnie przyszłych aplikacji platformy technologicznej inPROBE[®] jak i w zakresie potencjalnych zgłoszeń patentowych. Powyższe konkluzje stanowią o najważniejszym aspekcie zrealizowanego kamienia milowego w postaci potwierdzenia, iż proces produkcyjny jest możliwy do skalowania w nieograniczonym zakresie.

Dodatkowym wsparciem w zakresie dalszego rozwoju stworzonej pilotażowej produkcji naszych czujników światłowodowych jest pozyskanie finansowania dotacyjnego w kwocie ok. 2,5 mln zł od Lubelskiej Agencji Wsparcia Przedsiębiorczości („LAWP”), o czym informowaliśmy Państwa w raportach bieżących [ESPI nr 25/2023](#) z dnia 28 listopada 2023 r. oraz [ESPI nr 30/2023](#) z dnia 22 grudnia 2023 r. Celem tego projektu jest zakup nowych dodatkowych urządzeń z zakresu optoelektronicznego (fotonicznego) w celu prowadzenia prac badawczo-rozwojowych dotyczących optymalizacji czujnika wchodzącego w skład autorskiej platformy technologicznej mikrosond inPROBE[®]. Posiadanie drugiego kompletnego systemu produkcyjnego w obszarze naszych czujników światłowodowych pozwoli nam już nie tylko na komercjalizację naszej technologii ale również jej dalszy rozwój i prace badawczo-rozwojowe.

Kolejnym ważnym krokiem było uruchomienie prac naszego Centrum R&D w Stanach Zjednoczonych. 16 stycznia 2024 roku nasza spółka zależna, SDS Optic Inc. („SDS Optic USA”), podpisała z BioLabs Philadelphia LLC („BioLabs”) umowę na udostępnienie i wynajem, począwszy od dnia 22 stycznia 2024 r., przestrzeni biurowej a z dniem 1 marca 2024 r. przestrzeni laboratoryjnej w formule tzw. all-in, tj. zawierającej nieograniczony dostęp do w pełni zarządzanego i serwisowanego sprzętu laboratoryjnego oraz wydzielonej na potrzeby SDS Optic USA przestrzeni laboratoryjnej ([ESPI nr 3/2024](#) z dnia 16 stycznia 2024 r.). Dzięki temu możemy rozpocząć przygotowania, a następnie rozpocząć prace badawczo-rozwojowe,

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

w zakresie biologicznych elementów nowych aplikacji naszej technologii, co przełoży się w przyszłości na jej dalszy rozwój i postrzeganie naszej Spółki jako całości w procesach komercjalizacji.

Z końcem 2023 roku zakończyliśmy w spółce zależnej Fibiomed, nasz projekt badawczy nad możliwością wykrywania patogenów wirusowych (bazując na modelu wirusa SARS-CoV-2). W rezultacie powstał prototyp urządzenia, umożliwiający przebadanie 192 próbek w jednym czasie co stanowi znaczącą przewagę konkurencyjną nad innymi technologiami.

Konsekwentnie realizujemy przyjęty plan rozwoju Spółki oraz założone kamienie milowe. Jednocześnie rozwijamy ten plan o kolejne punkty. Dzięki otrzymanemu finansowaniu EBI możemy zintensyfikować prace nad rozwojem naszej wieloletniej strategii, zaplanować znaczne poszerzenie zakresu działalności Spółki oraz zwiększyć pryzmat prac B+R w obszarze nowych zastosowań naszej platformy biosensorów światłowodowych. Planujemy na bieżąco informować Państwa o wszystkich szczegółach opracowywanych obecnie planów.

Myśląc o przyszłej komercjalizacji naszej technologii, a także mając na względzie aktywne budowanie relacji biznesowych i branżowych, staramy się uczestniczyć w najważniejszych wydarzeniach i konferencjach poświęconych nowoczesnym rozwiązaniom medycznym i biotechnologicznym, o czym możecie Państwo przeczytać w dalszej części niniejszego raportu.

Kończąc to podsumowanie, chcielibyśmy podziękować wszystkim Pracownikom Spółki za ich codzienną pracę i zaangażowanie, Członkom Rady Nadzorczej oraz Członkom Rady Naukowo-Doradczej za konstruktywne i profesjonalne wsparcie, Państwu zaś - naszym Akcjonariuszom oraz Inwestorom - za zaufanie i wiarę w naszą Spółkę.

Zapraszamy serdecznie do lektury niniejszego Raportu, a w przypadku pytań, do Państwa dyspozycji jest nasz zespół relacji inwestorskich, z którym można się kontaktować pod adresem e-mail: IR@sdsoptic.com.

Zapraszamy jeszcze raz na naszą nową stronę relacji inwestorskich, dostępną pod adresem www.ir.sdsoptic.com oraz na nasze media społecznościowe, gdzie zamieszczamy bieżące informacje z życia naszej Spółki.

Z poważaniem,

Marcin Staniszewski
Prezes Zarządu
SDS Optic S.A.

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

II. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2023 31.12.2023
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	849 065,51	3 350,36	181 103,07	739,86
Koszty działalności operacyjnej	11 220 644,27	11 077 704,26	2 393 328,98	2 446 273,35
Zysk (strata) ze sprzedaży	-10 371 578,76	-11 074 353,90	-2 212 225,92	-2 445 533,50
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 374 155,28	-7 715 885,59	-719 696,96	-1 703 887,82
Zysk (strata) brutto	-3 815 576,65	-7 611 434,83	-813 850,79	-1 680 822,11
Zysk (strata) netto	-3 937 696,53	-7 288 446,29	-839 898,58	-1 609 497,02
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 679 480,40	-10 018 979,88	-2 064 603,46	-2 212 476,79
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 385 704,69	-801 864,42	-508 863,49	-177 074,56
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 410 340,73	11 147 607,26	514 118,28	2 461 709,93
Przepływy pieniężne netto razem	-9 654 844,36	326 762,96	-2 059 348,67	72 158,59

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa razem	7 947 059,79	5 635 278,67	1 694 505,17	1 296 062,25
Aktywa trwałe	3 057 658,31	2 885 208,28	651 966,63	663 571,36
Aktywa obrotowe	4 889 401,48	2 750 070,39	1 042 538,54	632 490,89
Należności krótkoterminowe	901 677,83	457 005,24	192 259,50	105 107,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	952 027,46	1 278 790,42	202 995,26	294 110,03
Kapitał własny	6 405 606,85	4 805 210,56	1 365 830,16	1 105 154,22
Rezerwy na zobowiązania	361 229,60	159 579,19	77 022,88	36 701,75
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 088 419,26	670 488,92	232 077,29	154 206,28
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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 29 grudnia 2023 r. średni kurs wynosił 4,3480 PLN,
 - na dzień 30 grudnia 2022 r. średni kurs wynosił 4,6899 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 2023 r. wynosiła 4,5284 PLN
 - średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. wynosiła 4,6883 PLN.

III. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Dane jednostki dominującej

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

Nazwa:	SDS Optic Inc.
Siedziba:	874 Walker Road, Suite C, Dover, Delaware 19904, County of Kent, Stany Zjednoczone
Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:	Prace badawczo-rozwojowe z zakresu biotechnologii (brak kodów PKD w USA)
Udział w kapitale podstawowym	100%
Udział w liczbie głosów	100%
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.

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,

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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),
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".

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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.

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 współnika 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. 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;
- 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.

Jednostki, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, a w szczególności jednostki zależne i współzależne, powinny stosować jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdań finansowych, zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości jednostki dominującej.

Jeżeli nie jest możliwe z ważnych przyczyn stosowanie jednakowych metod wyceny i sporządzania sprawozdań finansowych lub jeżeli jednostka dominująca sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z MSR, a jednostki, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, nie sporządzają sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z MSR, to należy dokonać odpowiednich przekształceń sprawozdań finansowych tych jednostek, których dane finansowe są istotne.

Konsolidacja danych jednostki zagranicznej:

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych sprawozdania finansowe podlegające konsolidacji przelicza się na walutę polską według następujących zasad:

- 1) 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;
- 2) poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego, ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;
- 3) 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, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych; w przypadku emisji dodatkowych

udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.

Pozostałe przyjęte przez Grupę Kapitałową 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 2021-2024, którego aktualny tekst jednolity został przyjęty uchwałą Rady Nadzorczej Nr 22/2023 z dnia 20 grudnia 2023 roku. 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 rachunkowskich 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
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

2. Skonsolidowany Bilans

Skonsolidowany Bilans Grupy Kapitałowej SDS Optic (Aktywa) na dzień 31.12.2023 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2023
A. Aktywa trwałe	3 057 658,31	2 885 208,28
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 967,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	3 967,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 995 330,04	2 811 431,78
1. Środki trwałe	1 932 133,94	2 758 531,78
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	99 607,56	110 560,26
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 832 526,38	2 647 971,52
2. Środki trwałe w budowie	1 032 823,68	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	30 372,42	52 900,00
IV. Należności długoterminowe	48 078,25	48 100,25
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	48 078,25	48 100,25
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 zależnych i współzależnych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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 jednostkach zależnych i współzależnych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

- 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
d) w pozostałych jednostkach	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
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 250,02	21 708,65
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 250,02	21 708,65
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 889 401,48	2 750 070,39
I. Zapasy	60 726,54	7 000,00
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	60 726,54	7 000,00
II. Należności krótkoterminowe	901 677,83	457 005,24
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	901 677,83	457 005,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	256 627,14	0,00
- do 12 miesięcy	256 627,14	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	599 414,92	443 476,86
c) inne	45 635,77	13 528,38
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	952 027,46	1 796 938,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	952 027,46	1 796 938,04
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	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
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	0,00	518 147,62
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	518 147,62
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	952 027,46	1 278 790,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	952 027,46	1 278 790,42
- 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	2 974 969,65	489 127,11
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A k t y w a r a z e m	7 947 059,79	5 635 278,67

Skonsolidowany Bilans Grupy Kapitałowej SDS Optic (Pasywa) na dzień 31.12.2023 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN]

PASYWA	31.12.2022	31.12.2023
A. Kapitał własny	6 405 606,85	4 805 210,56
I. Kapitał podstawowy	5 326 250,00	5 877 550,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	9 475 625,00	14 612 375,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 475 625,00	14 612 375,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

- 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	-4 458 571,62	-8 396 268,15
VII. Zysk (strata) netto	-3 937 696,53	-7 288 446,29
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	91 804,08	0,00
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	1 449 648,86	830 068,11
I. Rezerwy na zobowiązania	361 229,60	159 579,19
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	267 747,27	44 021,44
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	61 817,55	45 632,16
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	61 817,55	45 632,16
3. Pozostałe rezerwy	31 664,78	69 925,59
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	31 664,78	69 925,59
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	1 088 419,26	670 488,92
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

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec jednostek pozostałych	1 088 419,26	670 488,92
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 :	726 114,22	367 154,71
- do 12 miesięcy	726 114,22	367 154,71
- 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	140 680,99	107 722,63
h) z tytułu wynagrodzeń	208 647,01	191 417,72
i) inne	12 977,04	4 193,86
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	7 947 059,79	5 635 278,67

3. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej SDS Optic za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN].

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	849 065,51	3 350,36
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	847 130,08	1 500,00
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
3. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 935,43	1 850,36
II. Koszty działalności operacyjnej:	11 220 644,27	11 077 704,26
1. Amortyzacja	196 399,89	582 410,46
2. Zużycie materiałów i energii	2 639 574,67	1 298 815,36
3. Usługi obce	4 493 506,00	4 689 201,10
4. Podatki i opłaty	38 393,26	63 607,93

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	3 042 062,76	3 301 567,34
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	340 415,95	365 287,29
- emerytalne	139 798,12	168 057,48
7. Pozostałe koszty rodzajowe	470 291,74	776 814,78
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
III. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	-10 371 578,76	-11 074 353,90
IV. Pozostałe przychody operacyjne	7 046 342,62	3 362 424,03
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-3 870,00
2. Dotacje	6 576 906,87	3 003 491,58
3. Inne przychody operacyjne	469 435,75	362 802,45
V. Pozostałe koszty operacyjne	48 919,14	3 955,72
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	237,38
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	42 495,11	0,00
3. Inne koszty operacyjne	6 424,03	3 718,34
VI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV-V)	-3 374 155,28	-7 715 885,59
VII. Przychody finansowe	18 143,33	137 584,86
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	17 543,33	137 584,86
- 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	600,00	0,00
VIII. Koszty finansowe	3 162,72	33 134,10
1. Odsetki, w tym	89,30	16,86
- 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	3 073,42	33 117,24
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)	-3 359 174,67	-7 611 434,83
XI. Odpis wartości firmy	-456 401,98	0,00
1. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-456 401,98	0,00

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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)	-3 815 576,65	-7 611 434,83
XV. Podatek dochodowy	265 592,70	-231 184,46
a) część bieżąca	0,00	0,00
b) część odroczone	265 592,70	-231 184,46
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
XVII. Zyski (straty) mniejszości	-143 472,82	-91 804,08
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI-XVII)	-3 937 696,53	-7 288 446,29

4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej SDS Optic za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN].

Wyszczególnienie		Za okres: 01.01.2022 – 31.12.2022	Za okres: 01.01.2023 – 31.12.2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-3 937 696,53	-7 288 446,29
II.	Korekty	-5 741 783,87	-2 730 533,59
1.	Zyski (straty) mniejszości	-143 472,82	-91 804,08
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) wycenianych metoda praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	196 399,89	582 410,46
4.	Odpis wartości firmy	456 401,98	0,00
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	14 692,48
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-17 254,30	-137 568,00
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	4 107,38
9.	Zmiana stanu rezerw	314 279,04	-201 650,41
10.	Zmiana stanu zapasów	23 218,94	53 726,54
11.	Zmiana stanu należności	-557 898,18	444 421,67
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	565 186,70	-417 679,42
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 168 215,09	2 478 383,91
14.	Inne korekty	-2 410 430,03	-5 459 574,12

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-9 679 480,40	-10 018 979,88
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	521 969,35	120 537,24
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 100,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	521 969,35	119 437,24
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	521 969,35	119 437,24
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- odsetki	21 969,35	119 437,24
	- inne wpływy z aktywów finansowych	500 000,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 907 674,04	922 401,66
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 907 674,04	422 401,66
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	500 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	500 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	500 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przypryły pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 385 704,69	-801 864,42
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 410 430,03	11 147 624,12
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	5 688 050,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	2 410 430,03	5 459 574,12
II.	Wydatki	89,30	16,86
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

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	89,30	16,86
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 410 340,73	11 147 607,26
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-9 654 844,36	326 762,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-9 654 844,36	326 762,96
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	10 606 871,82	952 027,46
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	952 027,46	1 278 790,42
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej SDS Optic za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r. wraz z danymi porównawczymi [dane w PLN].

Wyszczególnienie		Za okres:	Za okres:
		01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 343 303,38	6 405 606,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
1a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 343 303,38	6 405 606,85
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 326 250,00	5 326 250,00
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	551 300,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	551 300,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	551 300,00
	- pozostałe	0,00	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	5 877 550,00
	2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 475 625,00	9 475 625,00
	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	5 136 750,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 136 750,00
	- nadwyżka ceny nabycia udziałów ponad ich wartość nominalną	0,00	5 136 750,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	- pozostałe	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- pokrycie kosztów emisji	0,00	0,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 475 625,00	14 612 375,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
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	101 300,00
	- wpłat z tytułu objęcia akcji pracowniczych	0,00	101 300,00
	- z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	101 300,00
	- przeniesienia na kapitał podstawowy	0,00	101 300,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 448 968,91	-4 458 571,62
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	-3 448 968,91	-4 458 571,62
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 448 968,91	-4 458 571,62
	a) zwiększenie straty (z tytułu)	-1 009 602,71	-3 937 696,53
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 009 602,71	-3 937 696,53
	- pozostałe	0,00	0,00
	b) zmniejszenie straty (z tytułu)	0,00	0,00

Skonsolidowany Raport Roczny Grupy Kapitałowej SDS Optic
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 458 571,62	-8 396 268,15
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 458 571,62	-8 396 268,15
6.	Wynik netto	-3 937 696,53	-7 288 446,29
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-3 937 696,53	-7 288 446,29
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 405 606,85	4 805 210,56
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 405 606,85	4 805 210,56

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

W roku obrotowym 2023 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 2023 r. kapitał zakładowy podmiotu dominującego (Spółki) wyniósł 5.877.550,00 zł (pięć milionów osiemset siedemdziesiąt siedem tysięcy pięćset pięćdziesiąt złotych) i dzielił się na 5.877.550 (pięć milionów osiemset siedemdziesiąt siedem tysięcy pięćset pięćdziesiąt) nieuprzywilejowanych akcji na okaziciela serii A, B, C, D, E i F.

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. (KRS)
B	83.250	83.250	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela	1,00 zł	1,20 zł	22 lipca 2019 r.	10 września 2019 r. (KRS)
C	300.000	300.000	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela	1,00 zł	1,00 zł	22 kwietnia 2021 r.	25 maja 2021 r. (KRS)
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. (KRS)
E	101.300	101.300	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela. Program Motywacyjny ESOP	1,00 zł	1,00 zł	25 maja 2021 r.	18 kwietnia 2023 r. (KDPW) dot. 54.600 akcji; 5 lipca 2023 r. (KDPW) - dot. 46.700 akcji
F	450.000	450.000	Nieuprzywilejowane, zwykłe na okaziciela	1,00 zł	13,00 zł	10 stycznia 2023 r.	23 lutego 2023 r. (KRS)

Struktura akcjonariatu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2023 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	40,12%
2	Polska Fundacja Przedsiębiorczości	519.240	519.240	8,83%
3	INNOventure Alternatywna Spółka Inwestycyjna Sp. z o.o.	483.750	483.750	8,23%
4	Marcin Staniszewski*	24.500	24.500	0,42%

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

5	dr hab. n. med. inż. Magdalena Staniszevska, prof. KUL*	115.400	115.400	1,96%
6	Pozostali akcjonariusze < 5%	2.376.400	2.376.400	40,43%
	RAZEM	5.877.550	5.877.550	100%

* SDS Optonic sp. z o.o. jest podmiotem zależnym wobec Pana Marcina Staniszevskiego, Prezesa Zarządu Spółki, który wraz ze swoją małżonką oraz udziałowcami finansowymi SDS Optonic Sp. z o.o. na dzień 31.12.2023r. posiadali 2.498.160 akcji Spółki stanowiących 42,50% udziału w kapitale zakładowym Spółki, które uprawniają do wykonywania 2.498.160 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 42,50% 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 Staniszevskiemu przysługuje uprawnienie tycznie do 1.234.934 akcji Spółki, natomiast pozostałym udziałowcom SDS Optonic sp. z o.o. przysługuje uprawnienie do 1.147.826 akcji Spółki.

W dniu 9 maja 2024 roku Zarząd Spółki powziął informację o zapisaniu w dniu 9 maja 2024 roku akcji serii E, w ilości 55.700 sztuk, 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 55.700,00 zł, tj. z kwoty 5.877.550,00 zł do kwoty 5.933.250,00 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.933.250,00 zł (pięć milionów dziewięćset trzydzieści trzy tysiące dwieście pięćdziesiąt złotych) i dzieli się na 5.933.250 (pięć milionów dziewięćset trzydzieści trzy tysiące dwieście pięćdziesiąt) nieuprzywilejowanych akcji na okaziciela serii A, B, C, D, E i F. Kapitał nie został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Struktura udziałowa spółki zależnej FiBioMed:

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

Struktura udziałowa spółki zależnej SDS Optic USA:

Udziałowiec	Udział %
SDS Optic S.A.	100%

Nota 2. Wartość firmy dla jednostek objętych konsolidacją

Wartość firmy Spółki Fibiomed Sp. z o.o. na dzień bilansowy wynosi 0,00 zł w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wartość firmy Spółki SDS Optic USA na dzień bilansowy wynosi 0,00 zł w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nota 3. Uzgodnienie danych porównawczych

Grupa Kapitałowa za rok 2022 sporządzała Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

Nota 4. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Zmiany w kapitale zakładowym

W dniu 9 maja 2024 roku, na skutek zapisania akcji serii E na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy, nastąpiła zmiana wysokości kapitału zakładowego jednostki dominującej. Z chwilą zapisania akcji serii E na rachunkach papierów wartościowych kapitał zakładowy Spółki SDS Optic SA został podwyższony o kwotę 55.700,00 zł, tj. z kwoty 5.877.550,00 zł do kwoty 5.933.250,00 zł i na dzień publikacji niniejszego raportu bieżącego dzieli się na 5.933.250 akcji. Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji Spółki wynosi obecnie 5.933.250.

Pokrycie straty za lata 2021 i 2022 w jednostce dominującej

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki SDS Optic SA, na mocy uchwał Nr 7 i Nr 8 z dnia 5 stycznia 2024 roku, zdecydowało o pokryciu straty osiągniętej w okresie sprawozdawczym rozpoczynającym się 1 stycznia 2022 roku a kończącym się 31 grudnia 2022 roku w kwocie 3.829.171,48 zł (trzy miliony osiemset dwadzieścia dziewięć tysięcy sto siedemdziesiąt jeden złotych, 48/100), oraz straty osiągniętej w okresie sprawozdawczym rozpoczynającym się 1 stycznia 2021 roku a kończącym się 31 grudnia 2021 roku, w kwocie 1.465.577,70 zł (jeden milion czterysta sześćdziesiąt pięć tysięcy pięćset siedemdziesiąt siedem złotych, 70/100) w całości z kapitału zapasowego Spółki. W rezultacie tej decyzji kapitał zapasowy grupy uległ zmniejszeniu o 5.294.749,18 zł, co odciążyło o tą samą kwotę stratę z lat ubiegłych.

Rejestracja warrantów subskrypcyjnych serii B

W dniu 23 lutego 2024, zgodnie z Oświadczeniem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. („KDPW”) z dnia 21 lutego 2024 roku, nastąpiła rejestracja w depozycie prowadzonym przez KDPW 520.732 (słownie: pięćset dwadzieścia tysięcy siedemset trzydzieści dwa) imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B („Warranty serii B”) uprawniających Europejski Bank Inwestycyjny z siedzibą w Luksemburgu („EBI”) do objęcia akcji serii G Spółki SDS Optic SA, a tym samym przedmiotowe

warranty zostaną skutecznie wyemitowane. Warranty są emitowane na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 stycznia 2024 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii B i pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru tych warrantów („Uchwała”). Każdy Warrant serii B uprawnia EBI do objęcia 1 akcji zwykłej na okaziciela serii G Spółki („Akcje serii G”) za cenę emisyjną równą wartości nominalnej Akcji serii G, tj. 1,00 złoty za każdą akcję, czyli do objęcia łącznie 520.732 Akcji serii G o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 520.732 zł. Zgodnie z treścią Uchwały, prawo do objęcia Akcji serii G wynikające z Warrantów serii B wygasa po dniu, w którym upływa 10. (dziesiąta) rocznica daty Uchwały, tj. dnia 5 stycznia 2034 roku. Umowa warrantowa określa szczegółowe warunki wykonania praw z Warrantów serii B, uzależniając to prawo w szczególności od wypłaty kolejnych transz finansowania na podstawie zawartej umowy finansowania, a także wystąpienia innych, określonych w umowie warrantowej zdarzeń.

Wypłata Transzy A z Europejskiego Banku Inwestycyjnego

W dniu 7 marca 2024 r. na konto Spółki SDS Optic SA wpłynęła kwota 3.000.000 EUR (trzy miliony Euro) (12.930.000 PLN wg śr. kursu NBP na 06.03.2024 r., gdzie 1 EUR = 4,31 PLN) otrzymana od Europejskiego Banku Inwestycyjnego z siedzibą w Luksemburgu („EBI”), która stanowi pierwszą transzę finansowania („Transza A”) przekazaną przez EBI w ramach realizacji umowy finansowania. Potwierdza to spełnienie wszystkich warunków jakościowych, technologicznych, finansowych i formalnych do wypłaty Transzy A. Pozyskane środki finansowe zostaną przeznaczone na kontynuację prac badawczo-rozwojowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej SDS Optic SA zmierzających do zintensyfikowania rozwoju platformy technologicznej inPROBE, w tym wykorzystania platformy w nowych zastosowaniach. W opinii Zarządu Spółki otrzymane środki przyczynią się także do budowania długoterminowej pozycji Spółki w ramach przyjętej strategii komercjalizacji rozwijanej platformy technologicznej inPROBE oraz pozytywnie wpłyną na ocenę i postrzeganie Spółki na rynku międzynarodowym.

Zwiększenie zaangażowania w SDS Optic Inc.

W dniu 11 marca 2024 roku Spółka SDS Optic SA objęła 200 akcji w podmiocie SDS Optic Inc. o wartości nominalnej 200.000,00 USD, co w przeliczeniu na PLN po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień objęcia wynosi 787,840,00 zł. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania SDS Optic SA posiada łącznie 250 akcji o wartości nominalnej 250.000,00 USD stanowi 100% udziału w kapitale podstawowym Spółki SDS Optic Inc.

Przedłożenie weksla w Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości

W dniu 3 stycznia 2024 roku Spółka SDS Optic SA złożyła w Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości weksel własny in blanco z notarialnie potwierdzonym podpisem osoby uprawnionej do reprezentacji Spółki wraz z wypełnioną deklaracją wystawcy weksla. Złożenie weksla stanowi zabezpieczenia prawidłowej realizacji Umowy o dofinansowanie Projektu z LAWP i jest warunkiem koniecznym do uruchomienia dofinansowania. Ustanowione zabezpieczenie zostanie zwrócone do SDS Optic SA w przypadku prawidłowego wypełnienia wszelkich zobowiązań określonych w Umowie o dofinansowanie.

Kamienie milowe w projekcie jednostki zależnej SDS Optic Inc.

W dniu 16 stycznia 2024 roku spółka zależna SDS Optic Inc. („SDS Optic USA”), wchodząca w skład Grupy Kapitałowej SDS Optic („GK SDS”) podpisała z BioLabs Philadelphia LLC („BioLabs”) umowę na udostępnienie i wynajem, począwszy od dnia 22 stycznia 2024 r., przestrzeni biurowej a z dniem 1 marca 2024 r. przestrzeni laboratoryjnej w formule tzw. all-in, tj. zawierającej nieograniczony dostęp do w pełni zarządzanego i serwisowanego sprzętu laboratoryjnego oraz wydzielonej na potrzeby SDS Optic USA przestrzeni laboratoryjnej (tzw. lab bench, gdzie jeden stół laboratoryjny przypisany jest do jednego pracownika). Zawarta umowa zawiera zapisy dotyczące zasad używania udostępnionych powierzchni oraz sprzętu i urządzeń laboratoryjnych, świadczonych przez BioLabs usług w ramach umowy, zasady bezpieczeństwa i higieny pracy obowiązujące w laboratoriach BioLabs, zasady odpowiedzialności za powstałe w trakcie użytkowania uszkodzenia lub zniszczenia oraz zasady wypowiedzenia lub wprowadzania zmian w umowie. Wartość umowy najmu na moment jej podpisania wynosi 39 tys.USD w skali pełnego roku kalendarzowego a kwota ta będzie ulegać zmianie w przypadku zatrudnienia większej ilości osób oraz uzyskiwaniu dostępu do większej ilości przestrzeni laboratoryjnej (tzw. lab bench). SDS Optic USA zobowiązane jest opłacić kaucję zwrotną w wysokości 1-miesięcznego kosztu najmu oraz do zawarcia umowy ubezpieczenia z zakresu odpowiedzialności cywilnej, zgodnie z przekazanymi przez BioLabs wymogami. Umowa może być modyfikowana w zakresie dostępnych zasobów (ilości wykorzystywanych stołów laboratoryjnych oraz części biurowych) z 30-dniowym wyprzedzeniem, jak również może być wypowiedziana przez każdą ze stron z zachowaniem 30-dniowego okresu wypowiedzenia. Jednocześnie Zarząd jednostki dominującej wskazuje, że posiada akceptację innych podmiotów, zajmujących się wynajmem przestrzeni biurowych i laboratoryjnych, więc ewentualne wypowiedzenie umowy najmu przez BioLabs nie powinno mieć znaczącego wpływu na bieżącą działalność SDS Optic USA. Pozostałe zapisy nie odbiegają w znaczący sposób od powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Umowa została podpisana na podstawie przepisów prawa obowiązującego w stanie Pensylwania, Stany Zjednoczone. Podpisanie ww. umowy niniejszym kończy

realizację kamienia milowego polegającego na utworzeniu przez Spółkę spółki zależnej w Stanach Zjednoczonych oraz na uruchomieniu działań zmierzających do rozpoczęcia prac laboratorium badawczo-rozwojowego („Centrum R&D USA”). Centrum R&D USA będzie prowadzić swoją działalność pod adresem: 601 Walnut Street, Suite 715, Philadelphia PA 19106, Stany Zjednoczone Ameryki, a ten adres staje się również z dniem 22 stycznia 2024 r. oficjalnym adresem biura SDS Optic USA.

Podpisanie ww. umowy poprzedziły prace przygotowawcze, w ramach których m.in. dokonano niezbędnych rejestracji SDS Optic USA we wszystkich instytucjach publicznych i finansowych, podpisano umowę z Citizens Bank NA z siedzibą w Bostonie, stan Massachusetts, na prowadzenie rachunków firmowych oraz na świadczenie usług z nimi związanych a także podpisano umowę z Baker Tilly US Advantage Services na świadczenie usług z zakresu księgowości, podatków, obsługi kadr i płac oraz raportowania finansowego na potrzeby GK SDS. Przeprowadzono również proces wyboru i selekcji lokalizacji na Centrum R&D USA oraz procesy rekrutacyjne, które aktualnie zmierzają do zatrudnienia pracowników do realizacji na miejscu prac badawczo-rozwojowych.

W dniu 22 stycznia 2024 r. pracę na rzecz SDS Optic USA rozpoczął Principal Investigator (PI), którego zadaniem jest codzienna koordynacja funkcjonowania Centrum R&D USA oraz bezpośrednie kierowanie pracami zespołu realizującego prace badawczo-rozwojowe z zakresu biologii molekularnej w celu opracowania kolejnych zastosowań technologii inPROBE. Działania SDS Optic USA mogą mieć w przyszłości istotny wpływ na wycenę aktywów i sytuację finansową Spółki oraz mogą stanowić ważny element i wartość dodaną w procesie komercjalizacji technologii, w tym podczas poszukiwania partnerów biznesowych.

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

Technologia inPROBE® w obszarze chorób zakaźnych rozwijana jest przez spółkę celową FiBioMed, która w styczniu 2021 roku rozpoczęła prace B+R, zmierzające do opracowania i przetestowania innowacyjnej technologii wytwarzania komponentów oraz budowy prototypu urządzenia do szybkiej diagnostyki zakażeń wirusowych, w tym SARS-CoV-2, możliwej do wdrożenia w obszarze diagnostyki oraz w obszarach terapeutycznych.

Projekt FiBioMed otrzymał ok. 10 mln PLN dofinansowania z NCBR. Opracowywane urządzenie wykorzystuje bazę technologiczną inPROBE®, którą znacząco zmodyfikowano na potrzeby wykrywania zakażeń wirusowych, w tym SARS-CoV-2, obejmująca dodatkowe elementy przygotowania pobranego od pacjenta materiału do badania.

Dodatkowo, nowe urządzenie umożliwi jednoczesną analizę 96 próbek (panel mikrosond światłowodowych), dzięki czemu zostanie stworzone mobilne, wysokoprzepustowe urządzenie diagnostyczne, dające możliwość bezpiecznego badania próbek w czasie rzeczywistym i w dużych skupiskach ludzkich, m.in. w dużych

miastach, biurach, zakładach pracy czy szkołach. Urządzenie będzie mogło być również zaadoptowane do analizy innych patogenów oraz markerów diagnostycznych. Projekt ten jest realizowany w konsorcjum z ośrodkiem Sieć Badawcza Łukasiewicz PORT Polski Ośrodek Rozwoju Technologii we Wrocławiu.

Spółka kontynuuje realizację kluczowych kamieni milowych. Kluczowe kamienie milowe zrealizowane dotychczas w aplikacji platformy technologicznej w obszarze chorób zakaźnych to m.in.:

- funkcjonalizacja biosensora światłowodowego, umożliwiająca specyficzne oddziaływanie z białkiem na powierzchni wirusa lub z przeciwciałami skierowanymi na SARS-CoV-2,
- optymalizacja sposobu czyszczenia i aktywacji powierzchni czujnika optycznego z możliwością detekcji antygenów wirusowych w różnych stężeniach,
- uzyskanie najważniejszych elementów biologicznych stanowiących kluczowy element opracowywanej w FiBioMed technologii (biomolekuły) przy spełnieniu parametrów w zakresie większym niż pierwotnie zakładano,
- nadzór nad uzyskanymi elementami biologicznymi, stanowiącymi kluczowy element opracowywanej w FiBioMed technologii (biomolekuły),
- opracowanie składu buforu neutralizującego, pozwalającego na 100% inaktywację wirusa już w ciągu 5 minut przy zachowaniu aktywności antygenowej, zmniejszając ryzyko zakażenia personelu wykonującego badanie za pomocą urządzenia;
- testowanie i rozwój algorytmu do pomiaru i interpretacji wyniku widmowego badanej próbki, umożliwiające badanie 96 próbek jednocześnie w laboratoryjnej wersji urządzenia,
- kontynuacja prac inżynierskich nad wytworzeniem pierwszego kompletnego prototypu kompletnego systemu diagnostycznego do zastosowania w chorobach zakaźnych (bazując na modelu wirusa SARS-CoV-2).

Spółka celowa FiBioMed sfinalizowała na koniec IV kwartału 2023 r. wszystkie prace przemysłowe i rozwojowe w ramach projektu dotacyjnego oraz prace przedwdrożeniowe, a całość prac została zakończona w dniu 15 grudnia 2023 r. po czym nastąpiło złożenie wymaganych umową o dofinansowanie wszystkich raportów końcowych oraz podsumowujących prace B+R.

W wyniku przeprowadzonych analiz rynku oraz na podstawie opracowanego raportu stanowiącego analizy rynkowe i strategiczne oraz analizy barier wejścia na rynek FiBioMed definiuje ryzyko zasadności ekonomicznej wdrożenia urządzenia działającego w zakresie wirusa SARS-CoV-2, a o wynikach przeprowadzonych analiz poinformowano NCBR w informacji końcowej ze zrealizowanego projektu dotacyjnego. Największym wyzwaniem są nowe mutacje wirusa SARS-CoV-2, które pojawiają się stosunkowo szybko i dynamika jego zmian jest wysoka, co powoduje konieczność ciągłych zmian w strukturze opracowanych w projekcie przeciwciał a to z kolei kreuje wysokie koszty dodatkowych prac oraz wydłuża czas wdrożenia na rynek. W wyniku przeprowadzonych analiz stwierdzono, że opracowana platforma

technologiczna może mieć w przyszłości bardzo szerokie zastosowanie w diagnostyce innych patogenów, w tym wirusów czy bakterii, których diagnozowanie na dużą skalę w jednym czasie może mieć ogromne znaczenie i wartość dodaną w istniejących systemach opieki zdrowotnej lub gęsto zaludnionych obszarach sprzyjających szybkiemu rozprzestrzenianiu się zakażenia. Celami molekularnymi są patogeny o dużo niższej dynamice zmian i mutacji (np. wirus HPV). Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego spółka celowa FiBioMed kontynuuje prace badawczo-rozwojowe w obszarze rozwoju opracowanej platformy diagnostycznej oraz rozpoczęła już prace nad kolejnymi celami molekularnymi (patogenami).

Nota 5. Istotne zdarzenia i błędy dotyczące lat ubiegłych

Nie wystąpiły.

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 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)	urząd. 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

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych		Wartość na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Wartość na koniec roku obrotowego 2023
			nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1)	grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	budynki, lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	urząd. techn. i maszyny	323 878,02	69 164,93	-	-	-	-	-	-	-	393 032,95
4)	środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	inne środki trwałe	3 616 340,58	1 141 302,32	-	-	-	2 398,37	-	-	-	4 955 244,53
Razem		3 940 218,60	1 410 457,25	-	-	-	2 398,37	-	-	-	5 348 277,48

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

b) umorzenie środków trwałych (w zł i gr)

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

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początku roku obrotowego 2023	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2023
		amortyzacji	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1) grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) budynki, lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Urządzenia techn. i maszyny	224 270,46	58 202,23	-	-	-	-	-	-	-	282 472,69
4) środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne środki trwałe	1 783 814,20	524 178,33	-	-	-	719,52	-	-	-	2 307 273,01
Razem	2 008 084,66	582 380,56	-	-	-	719,52	-	-	-	2 589 745,70
Wartość netto środków trwałych	1 932 133,94	-	-	-	-	-	-	-	-	2 758 531,78

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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

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

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych		Wartość na pocz. roku obrotowego 2023	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2023
			nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Inne WNiP	142 981,00	4 578,00	-	-	-	-	-	-	-	147 559,00
4)	Zaliczki na WNiP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem		142 981,00	4 578,00	-	-	-	-	-	-	-	147 559,00

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na pocz. roku obrotowego 2023	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2023
		amortyzacji	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Inne WNiP	142 981,00	610,40	-	-	-	-	-	-	-	143 591,40
4) Zaliczki na WNiP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	142 981,00	610,40	-	-	-	-	-	-	-	143 591,40
Wartość netto WNiP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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

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

Wartość firmy		Wartość na pocz. roku obrotowego 2023	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2023
			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

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

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

Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej SDS Optic
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Umorzenie wartości firmy		Stan na pocz. roku obrotowego 2023	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2023
			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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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. oraz SDS Optic Inc. (od stycznia 2024 roku) 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 2023 roku zostały wynajęte dodatkowe pomieszczenia. Roczny czynsz najmu sprzętu i powierzchni za rok 2023 dla Spółek SDS Optic SA oraz Fibiomed Sp z o.o. wyniósł 670.735,09 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.

Na moment bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego 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.

SDS Optic Inc. (USA) zarejestrowała 3000 akcji w ramach kapitału docelowego o wartości nominalnej \$300,00, z którego SDS Optic SA objęła w dniu 23 lutego 2023 roku 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.

Nota 11. Rezerwy.

Aktywa z tyt odroczonego podatku dochodowego utworzone na		Stan wartości na:			
		31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
1.	badanie sprawozdania finansowego	2 849,83	6 293,30	2 849,83	6 293,30
2.	niewykorzystane urlopy	3 583,58	523,31	-	4 115,89
3.	niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	7 816,61	11 299,46	7 816,61	11 299,46
Aktywa razem:		14 205,02	18 116,07	10 666,44	21 708,65

Rezerwy z tytułu		Stan wartości na:			
		31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
*	krótkoterminowe				

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

1)	z tytułu odroczonego podatku dochodowego	267 747,27	44 021,44	267 747,27	44 021,44
2)	wycena pożyczki	-	-	-	-
3)	wynagrodzenia urlopowe	61 817,55	5 814,61	22 000,00	45 632,16
4)	badanie sprawozdania finansowego	31 664,78	69 925,59	31 664,78	69 925,59
	Rezerwy razem:	361 229,60	119 761,64	321 412,05	159 579,19

Grupa nie utworzyła rezerwy na odprawy emerytalne, ze względu na niską istotność.

Nota 12. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

- nie wystąpiły

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

w zł i gr		Okres spłaty				Razem	
		Do 1 lat		Od 1 do 3 lat			
Lp	Rodzaj zobowiązania	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
1	Długoterminowe kredyty bankowe	-	-	-	-	-	-
2	Długoterminowe pożyczki	-	-	-	-	-	-
3	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

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)

Postępowania sądowe

Spółka 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 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. W dniu 14 lipca 2023 r. Sąd Okręgowy w Warszawie, IV Wydział Cywilny wydał wyrok w sprawie o zapłatę, na podstawie powództwa złożonego przeciwko Spółce przez NCBR. Zgodnie z wydanym wyrokiem, Sąd oddalił w całości powództwo NCBR przeciwko Spółce oraz zasądził na rzecz Spółki zwrot wszystkich kosztów zastępstwa procesowego. Wyrok nie jest prawomocny. W opinii Zarządu Spółki oraz zgodnie z otrzymanym pisemnym uzasadnieniem, powyższy wyrok jednoznacznie wskazuje na rzetelne zrealizowanie przez Spółkę wszystkich prac w ramach umowy z NCBR oraz jednoznacznie potwierdza zasadność przeprowadzenia ww. działań zaradczych oraz przynależność kosztów z nich wynikających do kosztów kwalifikowanych umowy z NCBR. W opinii Zarządu powyższy wyrok uzasadnia również końcowe rozliczenie przez NCBR całego projektu dotacyjnego Strategmed i refundacjęawnioskowanych w raporcie końcowym środków w kwocie 70.742,29 PLN na rzecz Spółki.

Drugie postępowanie sądowe, na kwotę 481.406,00 zł dotyczy żądania wobec Spółki 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.

W ocenie Zarządu, na bazie posiadanych opinii prawnych, prawdopodobieństwo wygrania sporów przez Spółkę jest wyższe niż przegranie spraw. Dlatego też na dzień bilansowy zobowiązania te stanowią zobowiązania warunkowe i Spółka nie ujęła rezerw na sprawy sporne z tego tytułu.

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.

Zabezpieczenie zobowiązania wobec Europejskiego Banku Inwestycyjnego

W związku z zawartą Umową Finansowania z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym SDS Optic SA oraz jej spółka zależna FiBioMed dokonały notarialnego oświadczenia o poddaniu się egzekucji na podstawie Art. 777 Par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, do kwoty 15 mln EUR. Poddanie się egzekucji jest jedyną formą zabezpieczenia zobowiązania, zgodnie z podpisanymi umowami.

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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

Wyszczególnienie		Stan wartości na:			
		31.12.2022	Wpływy	Wykorzystanie	31.12.2023
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, w tym	2 974 969,65	489 127,11	2 974 969,65	489 127,11
a	dotacja należna Horyzont 2020	2 803 387,73	-	2 803 387,73	-
b	dotacja należna NCBiR	171 581,72	489 127,11	171 581,92	489 127,11
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych	-	-	-	-
3.	Przychody podlegające rozliczeniu w czasie, w tym	-	-	-	-
a	dotacje otrzymane Horyzont 2020	-	-	-	-
b	dotacje otrzymane NCBiR	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa w okresie sprawozdawczym zakończyła 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.

Grupa Kapitałowa w okresie sprawozdawczym otrzymała finalną płatność w ramach programu dotacyjnego Horyzont 2020 z Komisji Europejskiej, dotyczącą projektu zakończonego w 2022 roku.

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 2023 roku Grupa Kapitałowa nie podejmowała działalności w ramach wspólnego przedsięwzięcia z jednostkami niepodlegającymi konsolidacji.

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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:			
		2022	2023	2022	2023
1)	usług	847 130,08	1 500,00	-	-
2)	towarów i materiałów	1 935,43	1 850,36	-	-
Razem przychody ze sprzedaży netto		849 065,51	3 350,36	-	-
Łączna sprzedaż		Rok 2022	849 065,51	Rok 2023	3 350,36

Pozostałe przychody operacyjne:

	Stan wartości na:	
	31.12.2022	31.12.2023
Dotacje wykorzystane, w tym:	6 576 906,87	3 003 491,58
-Horyzont 2020	2 830 604,22	-
-Inne	-	26 760,00
-NCBR	3 746 302,65	2 976 731,58
Przychody z najmu	448 832,40	357 164,40
Pozostałe	20 603,35	1 768,05
Razem	7 046 342,62	3 362 424,03

Nota 21. Przychody finansowe

Struktura przychodów finansowych Spółki za rok 2023 przedstawia się następująco:

Przychody finansowe		Wartość za rok 2023
1	Odsetki otrzymane od pożyczek	0,00
2	Odsetki naliczone od pożyczek (wycena bilansowa)	18 147,62
3	Odsetki otrzymane od lokat	119 437,24
Razem przychody finansowe		137 584,86

Nota 22. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły przestanki do utworzenia odpisów aktualizujących.

Nota 23. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Nota 24. 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 25. 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 26. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:

Nie wystąpiły.

Nota 27. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów:

Nie wystąpiły.

Nota 28. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie		Nakłady:	
		poniesione	planowane
1	Wartości niematerialne i prawne	4 578,00	-
2	Środki trwałe	384 451,60	774 000,00
3	Środki trwałe w budowie, zaliczki na śr. trwałe w budowie	52 900,00	339 000,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe razem		441 929,60	1 113 000,00
* w tym na ochronę środowiska		-	-

Planowane nakłady są związane z realizacją projektu współfinansowanego przez Lubelską Agencję Wspierania Przedsiębiorczości. Przedmiotem projektu jest zakup urządzeń w celu prowadzenia prac badawczo-rozwojowych dotyczących optymalizacji czujnika wchodzącego w skład autorskiej mikrosondy inPROBE® do zastosowań medycznych. Czujniki te stanowią kluczowy element w technologii biosensorów diagnostycznych. Celem projektu jest uzupełnienie i rozwój centrum B+R, prowadzonego przez firmę SDS Optic S.A., poprzez zakup nowoczesnego sprzętu badawczego do laboratorium, gdzie odbywać się będą prace zespołu badawczego,

ukierunkowane na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w obszarze mikrosondy do diagnostyki medycznej.

Nota 29. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Nie wystąpiły.

Nota 30. 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 29.12.2023 r. TAB A nr 251/A/NBP/2023 kurs- 1 EURO = 4,3480 zł, 1 dolar amerykański = 3,9350 zł.

Nota 31. Rozliczenie połączenia jednostki powiązanej

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie jednostki powiązanej.

Nota 32. Informacja o możliwości kontynuowania działalności:

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

Nota 33. Program motywacyjny ESOP

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 2021-2024 przyjętego w formie uchwały nr 22 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 20 grudnia 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, 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 Uprawnionym.

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.

Zgodnie z Regulaminem Programu Motywacyjnego, w 2 ostatnich tygodniach kwietnia 2023 r., 18 (słownie: osiemnaście) Osób Uprawnionych, w tym Zarząd Spółki, złożyły zapisy na łącznie 46.700 (słownie: czterdzieści sześć tysięcy siedemset) imiennych Warrantów Subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii E.

Zgodnie z uchwałami Zarządu oraz Rady Nadzorczej z dnia 28 kwietnia 2023 r. dokonano przydziału warrantów subskrypcyjnych serii A w ilości łącznej 46.700 sztuk wszystkim Osobom Uprawnionym.

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 czerwca 2023 r., w ilości łącznej 46.700 akcji serii E, które zgodnie z uchwałą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr 949/2023 z dnia 11 września 2023 r. zostały wprowadzone do alternatywnego obrotu na rynku NewConnect.

Zgodnie z Regulaminem Programu Motywacyjnego, w 2 ostatnich tygodniach lutego 2024 r., 20 (słownie: dwadzieścia) Osób Uprawnionych, w tym Zarząd Spółki, złożyły zapisy na łącznie 150.700 (słownie: sto pięćdziesiąt tysięcy siedemset) imiennych Warrantów Subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji serii E.

Zgodnie z uchwałami Zarządu z dnia 29 lutego 2024 r. oraz Rady Nadzorczej z dnia 27 lutego 2024 r. dokonano przydziału warrantów subskrypcyjnych serii A w ilości łącznej 150.700 sztuk wszystkim Osobom Uprawnionym.

Objęcie akcji serii E, stanowiące wykonanie prawa z warrantów subskrypcyjnych serii A, zostało dokonane za gotówkę przez 18 (słownie: osiemnaście) Osób Uprawnionych, zgodnie z terminem wskazanym w Regulaminie Programu Motywacyjnego o treści przyjętej w formie uchwały nr 22 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 20 grudnia 2023 r., w okresie od 1 do 12 kwietnia 2024 r. w ilości łącznej 55.700 akcji serii E. Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Spółka oczekuje na wprowadzenie do alternatywnego obrotu na rynku NewConnect przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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

	Wyszczególnienie	2022	2023
A.	Wynik finansowy brutto	-3 815 576,65	-7 611 434,83
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-4 166 476,84	-2 485 842,13
	Dotacje otrzymane (art.. 17 ust. 1 pkt.53)	2 410 430,03	5 462 574,12
	- z innych źródeł przychodów	2 410 430,03	5 462 574,12
	Dotacje wykorzystane (art.. 17 pkt 1 pkt 53)	-6 576 906,87	-2 976 731,99
	- z innych źródeł przychodów	-6 576 906,87	-2 976 731,99
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	-18 147,62
	Odsetki od pożyczki - wycena bilansowa (art.. 16 ust. 1 pkt. 11)	0,00	-18 147,62
	- z innych źródeł przychodów	0,00	-18 147,62
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:	3 678 168,59	3 090 832,90
	Odsetki budżetowe (art.. 16 ust.1 pkt. 21)	25,44	0,00
	- z innych źródeł przychodów	25,44	0,00
	Koszty pokryte dotacją (art. 16 ust.1 pkt. 48)	3 601 937,22	2 976 731,58
	- z innych źródeł przychodów	3 601 937,22	2 976 731,58
	Amortyzacja leasingu podatkowo operacyjnego (art. 16a ust. 1 pkt. 1)	23 912,12	1 776,00
	- z innych źródeł przychodów	23 912,12	1 776,00
	Różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 9b ust. 1 pkt. 1)	-4 467,58	12 370,13
	- z innych źródeł przychodów	-4 467,58	12 370,73
	Amortyzacja know - how wniesionego aportem (art.. 16. ust.1 pkt. 64)	0,00	0,00
	- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
	Odpis aktualizujący wartość know - how wniesionego aportem	46531,77	0,00
	- z innych źródeł przychodów	46531,77	0,00
	Rezerwy utworzone (art. 16. ust.1 pkt. 27)	0,00	75 740,00
	- z innych źródeł przychodów	0,00	75 740,20
	Koszty dotyczące lat ubiegłych (faktury otrzymane z opóźnieniem)	0,00	20 945,19
	- z innych źródeł przychodów	0,00	20 945,19
	Pozostałe	10 229,62	3 269,20
	- z innych źródeł przychodów	10 229,62	3 269,20
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	86 851,16	125 549,42
	Niewypłacone wynagrodzenia i składki pracodawcy (art. 16 ust.1 pkt. 67)	86 851,16	125 549,42
	- z innych źródeł przychodów	86 851,16	125 549,42
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-76 732,56	-86 931,16
	Wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	-76 732,56	-86 831,16

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	- z innych źródeł przychodów	-76 732,56	-86 831,16
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-2 410 430,03	- 2 659 186,39
	Otrzymane dotacje ujęte jako rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 17 ust. 1 pkt. 53)	-2 410 430,03	- 2 659 186,39
	- z innych źródeł przychodów	-2 410 430,03	- 2 659 186,39
	Raty leasingowe zapłacone nieujęte w księgach rachunkowych (art. 17b ust. 1)	0,00	0,00
	- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-6 704 196,33	-4 673 375,55
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00

Nota 35. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Wyszczególnienie wg grup zawodowych		przeciętna liczba zatrudnionych			
		Za rok 2022:		Za rok 2023:	
		ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
1)	pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-	-
2)	pracownicy umysłowi*	31,66	22,53	42,30	26,11
Zatrudnienie razem:		31,66	22,53	42,30	26,11

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

Wyszczególnienie		W roku:	
		2022	2023
Wynagrodzenie łącznie:		342 000,00	452 660,00
1)	członkom zarządu	294 000,00	404 660,00
2)	członkom rady nadzorczej	48 000,00	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

Na wynagrodzenie netto podmiotu badającego za rok 2023 składa się wynagrodzenie za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego SDS Optic SA w kwocie 48.000,00 zł oraz wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej w kwocie 46.000,00 zł. Łącznie wynagrodzenie wyniesie 94.000,00 zł netto, zostanie ono powiększone o stawkę procentową opłaty

Skonsolidowany raport roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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 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	1 278 790,42	1 278 790,42	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	367 154,71	367 154,71	0,00

W 2023 roku Grupa udzieliła pożyczki dla Biotarget Sp. z o.o. Na dzień 31.12.2023. zestawienie pożyczek udzielonych dla Biotarget Sp. z o.o. w 2023 roku zawiera:

Lp	Kapitał	Data udzielenia	Oprocentowanie	Odsetki naliczone na dzień bilansowy	Termin spłaty	Wartość pożyczki na dzień bilansowy
1	300 000,00	14.07.2023	8,84%	12 351,78	31.03.2024	312 351,78
2	200 000,00	31.08.2023	8,67%	5 795,84	31.03.2024	205 795,84
Wartość netto pożyczek na dzień bilansowy						518 147,62

Dnia 31 marca 2024 roku zostały podpisane aneksy wydłużające termin spłaty pożyczek dla Biotarget Sp z o.o. do dnia 31 grudnia 2024 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej, będącej pożyczkodawcą, przeprowadził analizę utraty wartości inwestycji i w związku z terminem spłaty przypadającym na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz częściową spłatą po dniu bilansowym uznał, że nie doszło do utraty wartości i nie utworzono odpisu aktualizującego.

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 Spółki zostałyby naturalnie narażone 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 Emitent posiada 79,1% udziałów prowadzi działalność o charakterze zbliżonym do działalności Emitenta. 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. FiBioMed korzysta na podstawie umowy licencyjnej zawartej ze Spółką z technologii inPROBE®. Działalność FiBioMed cechuje się podobnymi ryzykami co działalność SDS Optic, a ich ewentualna materializacja może mieć negatywny wpływ na działalność Emitenta. 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 związane z działalnością spółki zależnej SDS Optic Inc.

SDS Optic Inc. z siedzibą w Delaware, USA („SDS USA”), w której Emitent posiada 100% udziałów prowadzi działalność o charakterze zbliżonym do działalności Emitenta. Koncentruje się ona obecnie na pracach badawczo-rozwojowych. Działalność SDS USA cechuje się podobnymi ryzykami co działalność Spółki, a ich ewentualna materializacja może mieć negatywny wpływ na działalność Emitenta. W szczególności SDS USA także nie generuje przychodów ze sprzedaży, które pokrywałyby koszty działalności operacyjnej i spółka ta musi korzystać z różnych źródeł finansowania. W znaczącym stopniu SDS USA polega na kapitale wniesionym przez Emitenta w formie finansowania udziałowego. Niepowodzenie związane z rozwojem i wdrożeniem technologii może prowadzić do bezpowrotnej utraty całości środków zainwestowanych przez Spółkę.

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.

Ryzyko utraty wartości inwestycji

Na dzień bilansowy pożyczki udzielone spółce Biotarget Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie („Biotarget”) wynosiły 518 147,62 PLN. Zarząd Spółki przeprowadził analizę utraty wartości inwestycji i w związku z terminem spłaty przypadającym na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz częściową spłatą po dniu bilansowym uznał, że nie doszło do utraty wartości i nie utworzono odpisu aktualizującego.

IV. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SDS Optic w 2023 roku

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SDS Optic w 2023 roku stanowi załącznik nr 1 do niniejszego raportu.

VI. Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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 2023 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. 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 2024 r.

Marcin Staniszewski
Prezes Zarządu
SDS Optic Spółka Akcyjna

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 2023 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 16/RN/2023 z dnia 25 września 2023 r. podczas głosowania jawnego, w którym wzięli udział wszyscy członkowie Rady Nadzorczej a wspomniana uchwała została podjęta jednomyślnie.

Lublin, dn. 31 maja 2024 r.

Marcin Staniszewski
Prezes Zarządu
SDS Optic Spółka Akcyjna

Zapisz się do naszego newslettera inwestorskiego!



SDS OPTIC[®]
Lifesaving Innovations

Obserwuj nasze media społecznościowe:

Facebook

LinkedIn

Twitter



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