

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



Jednostkowy Raport Roczny

SDS Optic S.A.

od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.



Lublin, 31 maja 2024 r.

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Spis treści

I. List do Akcjonariuszy.....	3
II. Wybrane dane finansowe	6
III. Opis organizacji grupy kapitałowej	8
IV. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku ...	11
V. Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta w 2023 roku.....	58
VI. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku	59
VII. Oświadczenie Zarządu o rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego	59
VIII. Oświadczenie Zarządu dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego	60
IX. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego	61

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

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

biotechnologii i innowacji medycznych. Pozyskane finansowanie z EBI rozpatrujemy w 3 perspektywach: (i) postrzegania Spółki w Europie i na świecie, które się mocno zmieniły 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,

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
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, chciałbym 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.

Zapraszam 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.

Zapraszam 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

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

II. Wybrane 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	846 730,08	22 212,39	180 604,93	4 905,13
Koszty działalności operacyjnej	6 787 385,99	7 054 273,52	1 447 728,60	1 557 784,98
Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 940 655,91	-7 032 061,13	-1 267 123,67	-1 552 879,85
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 704 190,10	-6 646 295,13	-576 795,45	-1 467 691,71
Zysk (strata) brutto	-3 580 355,38	-7 448 281,54	-763 678,81	-1 644 793,20
Zysk (strata) netto	-3 829 171,48	-7 192 916,65	-816 750,52	-1 588 401,34
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 147 333,59	-5 873 832,24	-1 097 910,46	-1 297 109,85
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 379 572,96	-2 369 580,32	-507 555,61	-523 270,98
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-89,17	8 491 248,27	-19,02	1 875 110,03
Przepływy pieniężne netto razem	-7 526 995,72	247 835,71	-1 605 485,08	54 729,20

WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa razem	7 307 646,92	5 252 188,19	1 558 166,89	1 207 954,97
Aktywa trwałe	3 030 400,52	3 045 102,70	646 154,61	700 345,61
Aktywa obrotowe	4 277 246,40	2 207 085,49	912 012,28	507 609,36
Należności krótkoterminowe	638 892,09	180 735,01	136 227,23	41 567,39
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	774 240,04	1 022 075,75	165 086,68	235 068,02
Kapitał własny	6 058 156,91	4 553 290,26	1 291 745,43	1 047 214,87
Rezerwy na zobowiązania	323 787,23	115 557,75	69 039,26	26 577,22
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	925 702,78	583 340,18	197 382,20	134 162,87
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
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.

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

III. Opis organizacji grupy kapitałowej

Podmiot dominujący:

Firma:	SDS Optic Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Głęboka 39, 20-612 Lublin
Adres poczty elektronicznej:	IR@sdsoptic.com
Strona internetowa:	www.sdsoptic.com
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000786821
REGON:	061574802
NIP:	7123279546

Podmioty zależne:

Na dzień 31 grudnia 2023 r. jak również na datę publikacji niniejszego skonsolidowanego raportu rocznego, Grupę Kapitałową SDA Optic S.A. („Grupa Kapitałowa”) tworzą podmiot dominujący: SDS Optic S.A. 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”)

Firma:	Fibiomed sp. z o.o.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Głęboka 39, 20-612 Lublin
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000850276
REGON:	386526444
NIP:	7123404394
Zarząd:	Mateusz Sagan – Prezes Zarządu
Udział Emitenta:	79,1%

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Przedmiot działalności: Celem biznesowym FiBioMed jest opracowanie i komercjalizacja aplikacji technologii inPROBE[®] (będącej własnością Spółki) w obszarach związanych z chorobami zakaźnymi, bakteryjnymi i grzybicznymi. Działania te FiBioMed realizuje na podstawie umowy licencyjnej zawartej ze Spółką (nieodpłatna, pełna i niewyłączna licencja na korzystanie z technologii inPROBE[®]) i przy wsparciu finansowym w kwocie ok. 10 mln zł otrzymanym od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju („NCBR”).

Struktura udziałowa spółki zależnej FiBioMed:

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

Źródło: Emitent

Wybrane dane finansowe FiBioMed za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE (kwoty w PLN)	za okres 01.01.2023 – 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży	2 322,68
Koszty działalności operacyjnej	4 045 195,95
Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 042 873,27
Pozostałe przychody operacyjne	2 976 731,99
Pozostałe koszty operacyjne	159,68
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 066 300,96
Zysk (strata) netto	-1 114 341,88
WYBRANE DANE FINANSOWE (kwoty w PLN)	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Aktywa	865 758,01
Aktywa trwałe	57 845,08
Aktywa obrotowe	807 912,93
Środki pieniężne	42 264,67

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

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Pasywa	865 758,01
Kapitał własny	-675 087,86
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 540 845,87
Rezerwy na zobowiązania	44 021,44
Zobowiązania długoterminowe	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 496 824,43
Rozliczenia międzyokresowe	0,00

Firma:	SDS Optic Inc.
Kraj siedziby:	Stany Zjednoczone Ameryki (USA)
Siedziba i adres:	874 Walker Road, Suite C, Dover, Delaware 19904, County of Kent, Stany Zjednoczone
Forma prawna:	Corporation (odpowiednik Spółki Akcyjnej prawa polskiego)
Organ rejestrowy:	Sekretarz Stanu Delaware, Wydział Korporacyjny
Nr rejestracyjny:	7203331
Nr rejestru stanowego:	SR # 20224350612
NIP:	92-1800674
Rada Dyrektorów:	dr hab. n. med. inż. Magdalena Staniszevska-Chairman Mateusz Sagan, MBA-Executive Chairman Marcin Staniszevski-Executive Chairman
Udział Emitenta:	100%
Przedmiot działalności:	Celem biznesowym SDS Optic Inc. z siedzibą w Stanach Zjednoczonych jest dalszy rozwój technologii w obszarze diagnostyki markerów nowotworowych i chorób oczu (opracowanie biologicznych komponentów technologii) oraz dotarcie do nowych partnerów lub potencjalnych nabywców.

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

IV. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Dane jednostki

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

1.2 Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

1.3 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

1.4 Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

1.5 Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

1.6 Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

1.7 Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Spółka stosuje nadrzędne zasady wyceny oparte na historycznej cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia, z wyjątkiem wyceny aktywów finansowych oraz nieruchomości inwestycyjnych, które wycenione zostały według wartości godziwej. Wartość bilansowa ujętych

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

zabezpieczanych aktywów i pasywów jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i pasywa są zabezpieczane.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy 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. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. Środki trwałe wykazuje się w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień bilansowy w wartości księgowej netto.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Amortyzacja środków trwałych, w tym komponentów, odbywa się wg stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania rewidowane są corocznie.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środki trwałe do użytkowania. Stawki amortyzacyjne weryfikuje się co najmniej raz w roku. Środki trwałe o wartości początkowej nieistotnej tj. niższej lub równej kwocie 2.000,00 zł ujmuje się w bezpośrednio koszty.

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.

Jeżeli Spółka przyjęła do używania obce środki trwałe na mocy umowy, zgodnie z którą jedna ze stron (finansujący) oddaje drugiej stronie (korzystającemu) środki trwałe do odpłatnego używania lub również pobierania pożytków na czas oznaczony i umowa spełnia co najmniej jeden z siedmiu warunków wymienionych w art. 3 ust. 4 tej ustawy, to przedmiot umowy zalicza się do aktywów trwałych korzystającego.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne początkowo wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne wykazuje się w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień bilansowy w wartości księgowej netto.

Wartości niematerialne i prawne, z wyjątkiem wartości firmy, amortyzowane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej lub równej kwocie 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo.

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Podatek dochodowy

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są to kwoty przewidziane w przyszłych okresach do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na ujemne różnice przejściowe.

Aktywa te występują jedynie wtedy, gdy jest prawdopodobne wystąpienie w przyszłości takich dochodów podatkowych, względem których można będzie zrealizować dany składnik aktywów.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka tworzy długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w szczególności z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka tworzy rozliczenia międzyokresowe bierne w wysokości prawdopodobnych przyszłych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W pozycji rozliczeń międzyokresowych ujawnia się także kwoty rozliczeń międzyokresowych przychodów, które w przypadku Spółki stanowią głównie otrzymane dotacje.

Spółka wykazuje dotacje otrzymane do wykorzystania w przyszłych okresach w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Koszty poniesione w związku z realizacją zadań w ramach przyznanych dotacji są wykazywane w poszczególnych pozycjach kosztów operacyjnych. Zgodnie z zasadą współmierności wartość kosztów pokrytych dotacją wykazywana w pozostałych przychodach operacyjnych w pozycji dotacje. Spółka prowadzi również wydzieloną ewidencję księgową dotyczącą każdego projektu zgodną z wytycznymi poszczególnych programów dotacyjnych.

Środki pieniężne

Środki pieniężne, wyceniane są według wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

Zobowiązanie zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli spełnia jedno z poniższych kryteriów:

- oczekuje się, że zostanie ono uregulowane w toku normalnego cyklu operacyjnego jednostki lub
- jest w posiadaniu przede wszystkim z przeznaczeniem do obrotu lub
- jest ono wymagalne w ciągu dwunastu miesięcy od dnia bilansowego lub

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

- jednostka nie posiada bezwarunkowego prawa do odroczenia daty wymagalności zobowiązania przez okres co najmniej dwunastu miesięcy od dnia bilansowego.

Wszystkie pozostałe zobowiązania zaliczane są do zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania finansowe stanowią zobowiązania do wydania aktywów finansowych lub wymiany instrumentu finansowego z inną jednostką na niekorzystnych warunkach. W bilansie zobowiązania finansowe wykazuje się w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe

Pozycja ta obejmuje zobowiązania związane z zakupem dla działalności operacyjnej materiałów, dóbr, robót, usług. Ponadto, pozycja uwzględnia między innymi takie zobowiązania jak zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń bądź innych tytułów niż wynagrodzenia, zobowiązania z tytułu dostaw niefinansowych aktywów trwałych.

Zobowiązania z tytułu podatków

Pozycja ta obejmuje zobowiązanie publicznoprawne za dany okres sprawozdawczy. Pozycja obejmuje między innymi takie zobowiązania jak zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od czynności cywilno-prawnych lub podatku od osób fizycznych.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

W zakresie rezerw na świadczenia pracownicze Spółka nie tworzyła w roku bieżącym rezerwy na koszty premii i odprawy emerytalne i rentowe ze względu na zasadę istotności, utworzyła natomiast rezerwę na ekwiwalenty pieniężne za nie wykorzystane przez pracowników urlopy wypoczynkowe.

Przychody i koszty

Przychody i zyski obejmują uprawdopodobnione powstałe w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów lub zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli. Jednostka ujmuje w księgach rachunkowych, 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).

Koszty i straty obejmują uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów lub zwiększenia wartości zobowiązań lub rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Przychody ujmowane są w momencie kiedy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne bądź uzyskane kwoty ze sprzedaży pomniejszone o podatek VAT.

Do przychodów i kosztów z działalności operacyjnej zalicza się również odpowiednio przychody ze sprzedanych usług i koszty ich wytworzenia zrealizowane w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.

Przychody z tyt. odsetek rozpoznawalne są w momencie naliczenia jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe i zaliczane do przychodów finansowych.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się z rachunku zysków i strat, stosując zasady memoriału i współmierności, realizacji i ostrożności. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej Spółki z uwzględnieniem pozostałych przychodów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego prawnych i ewentualne płatności z nim zrównane - wynikających z odrębnych przepisów.

Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami netto: produktów, usług, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń przychodów bez VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów ustaloną odpowiednio w koszcie ich wytworzenia albo w cenach nabycia (zakupu) - powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych Zarządu Spółki, kosztów sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu: dywidend, odsetek uzyskanych ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi, w szczególności poniesionych z tytułu: odsetek, strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie Finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą o Rachunkowości oraz polityką rachunkowości Spółki. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Sprawozdanie finansowe sporządza się i przechowuje się w siedzibie jednostki. Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jest złoty polski.

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Spółka w roku obrotowym zakończonym 31.12.2023r. kontynuowała prace badawczo-rozwojowe z zakresu mikrosondy światłowodowej do diagnostyki markerów nowotworowych HER2 w rakach piersi.

Spółka nie odnotowuje wpływu trwającego konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy na prowadzoną działalność ponieważ nie posiada relacji biznesowych na rynku ukraińskim, rosyjskim czy białoruskim. Nie importuje, ani nie eksportuje komponentów rozwijanej technologii czy też produktów z i do tych krajów. Jednocześnie, Zespół Zarządzający Spółki podjął działania pomocowe na rzecz uchodźców wojennych m.in. w postaci wspólnego z Polską Platformą Technologiczną Fotoniki udostępnienia narzędzia umożliwiającego poszukiwanie pracy w branży fotonicznej uchodźcom z Ukrainy.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Przy sporządzaniu Sprawozdania Spółka przyjęła próg istotności 1% sumy bilansowej.

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.

Dotacje

Spółka korzysta z dotacji na badanie w dziedzinie biotechnologii. Dotacje otrzymane i niewykorzystane na dzień bilansowy wyceniane są w bilansie w pozycji rozliczenia międzyokresowe przychodów. Dotacje wykorzystane w roku bieżącym wyazane są w rachunkach zysków 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.

1.8 Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

2. Bilans

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

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2023
A. Aktywa trwałe	3 030 400,52	3 045 102,70
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. Rzeczowe aktywa trwałe	2 990 211,34	2 783 413,93
1. Środki trwałe	1 927 015,24	2 730 513,93
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	94 488,86	88 064,09
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 832 526,38	2 642 449,84
2. Środki trwałe w budowie	1 032 823,68	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	30 372,42	52 900,00
III. Należności długoterminowe	27 339,22	27 361,22
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	27 339,22	27 361,22
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	214 450,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	214 450,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	214 450,00
- udziały lub akcje	0,00	214 450,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

c) 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	12 849,96	15 909,95
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 849,96	15 909,95
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 277 246,40	2 207 085,49
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	638 892,09	180 735,01
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	638 892,09	180 735,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	256 270,44	0,00
- do 12 miesięcy	256 270,44	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	361 986,68	173 184,40
c) inne	20 634,97	7 550,61
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	774 240,04	2 019 350,48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	774 240,04	2 019 350,48
a) w jednostkach powiązanych	0,00	479 127,11
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	479 127,11

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

- 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	774 240,04	1 022 075,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	774 240,04	1 022 075,75
- 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	2 803 387,73	0,00
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	7 307 646,92	5 252 188,19

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

PASYWA	31.12.2022	31.12.2023
A. Kapitał własny	6 058 156,91	4 553 290,26
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
- 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. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 914 546,61	-8 743 718,09
VI. Zysk (strata) netto	-3 829 171,48	-7 192 916,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 249 490,01	698 897,93
I. Rezerwy na zobowiązania	323 787,23	115 557,75

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	252 304,90	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39 817,55	45 632,16
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	39 817,55	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	925 702,78	583 340,18
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	250,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	250,92
- do 12 miesięcy	0,00	250,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec jednostek pozostałych	925 702,78	583 089,26
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	677 086,49	350 098,99
- do 12 miesięcy	677 086,49	350 098,99
- 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	109 125,88	95 876,50
h) z tytułu wynagrodzeń	126 713,37	132 919,91
i) inne	12 777,04	4 193,86
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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
P a s y w a r a z e m	7 307 646,92	5 252 188,19

3. Rachunek Zysków i Strat

Rachunek Zysków i Strat SDS Optic SA 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:	846 730,08	22 212,39
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	20 712,39
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	846 730,08	21 000,00
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
3. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 212,39
II. Koszty działalności operacyjnej:	6 787 385,99	7 054 273,52
1. Amortyzacja	195 325,59	576 209,92
2. Zużycie materiałów i energii	558 028,35	362 161,91
3. Usługi obce	3 514 126,06	3 149 702,56
4. Podatki i opłaty	36 602,14	62 637,93
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	1 840 372,88	1 988 164,15
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	230 035,40	257 265,00
- emerytalne	90 938,51	124 226,20
7. Pozostałe koszty rodzajowe	412 895,57	658 132,05
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
III. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	-5 940 655,91	-7 032 061,13
IV. Pozostałe przychody operacyjne	3 283 274,82	389 562,04
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Dotacje	2 830 604,22	26 760,00
3. Inne przychody operacyjne	452 670,60	362 802,04
V. Pozostałe koszty operacyjne	46 809,01	3 796,04
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	4 313,90	3 558,66

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

VI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV-V)	-2 704 190,10	-6 646 295,13
VII. Przychody finansowe	17 482,06	160 774,04
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	17 482,06	160 774,04
- od jednostek powiązanych	199,73	23 189,18
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	0,00	0,00
VIII. Koszty finansowe	893 647,34	962 760,45
1. Odsetki, w tym	89,17	189,46
- dla jednostek powiązanych	0,00	172,60
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	890 876,92	930 297,66
4. Inne	2 681,25	32 273,33
IX. Zysk (strata) brutto (VI+VII-VIII)	-3 580 355,38	-7 448 281,54
X. Podatek dochodowy	248 816,10	-255 364,89
a) część bieżąca	0,00	0,00
b) część odroczone	248 816,10	-255 364,89
XI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
XII. Zysk (strata) netto (XI-X-XI)	-3 829 171,48	-7 192 916,65

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

4. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Rachunek przepływów pieniężnych SDS Optic SA 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	-3 829 171,48	-7 192 916,65
II.	Korekty	-1 318 162,11	1 319 084,41
1.	Amortyzacja	195 325,59	576 209,92
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	14 692,48
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-17 193,16	-160 584,58
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	890 876,92	930 535,04
5.	Zmiana stanu rezerw	276 836,67	-208 229,48
6.	Zmiana stanu zapasów	-30 781,06	53 726,54
7.	Zmiana stanu należności	-364 616,99	458 157,08
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	565 066,62	-342 362,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 833 676,70	2 800 327,74
10.	Inne korekty	0,00	-2 803 387,73
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-5 147 333,59	-5 873 832,24
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	621 908,08	938 171,65
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	4 970,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	621 908,08	933 201,65
	a) w jednostkach powiązanych	100 199,73	813 764,41
	b) w pozostałych jednostkach	521 708,35	119 437,24
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- odsetki	21 708,35	119 437,24
	- inne wpływy z aktywów finansowych	500 000,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 001 481,04	3 307 751,97
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 901 481,04	393 301,97
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	100 000,00	2 914 450,00

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	a) w jednostkach powiązanych	100 000,00	2 414 450,00
	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.	Przyptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 379 572,96	-2 369 580,32
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	8 841 437,73
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	350 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	2 803 387,73
II.	Wydatki	89,17	350 189,46
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	350 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	89,17	189,46
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-89,17	8 491 248,27
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-7 526 995,72	247 835,71
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-7 526 995,72	247 835,71
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 301 235,76	774 240,04
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	774 240,04	1 022 075,75
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek zmian w kapitale własnym SDS Optic SA 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
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 887 328,39	6 058 156,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 887 328,39	6 058 156,91
	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
	- pozostałe	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- koszty 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

Jednostkowy Raport Roczny SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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
	-przeniesienie 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	-4 914 546,61
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	-4 914 546,61
	- 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	-4 914 546,61
	a) zwiększenie straty (z tytułu)	-1 465 577,70	-3 829 171,48
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 465 577,70	-3 829 171,48
	b) zmniejszenie straty (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 914 546,61	-8 743 718,09
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 914 546,61	-8 743 718,09
6.	Wynik netto	-3 829 171,48	-7 192 916,65
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-3 829 171,48	-7 192 916,65
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 058 156,91	4 553 290,26
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 058 156,91	4 553 290,26

Informacja dodatkowa do Jednostkowego
 Sprawozdania Finansowego SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

Nota 1. 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) Urządzenia techn. i maszyny	271 193,89	46 491,13	-	-	-	-	-	-	-	317 685,02
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	1 838 284,94	-	-	-	-	-	-	19 798,64	3 934 025,60

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) Urządzenia techn. i maszyny	317 685,02	49 400,27	-	-	-	3 794,12	-	-	-	363 291,17

Informacja dodatkowa do Jednostkowego
 Sprawozdania Finansowego SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

4) Środki transportu	-	-								-
5) Inne środki trwałe	3 616 340,58	1 334 905,32			-	2 398,37				4 948 847,53
Razem	3 934 025,60	1 384 305,59	-	-	-	6 192,49	-	-	-	5 312 138,70

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	41 337,20	-	-	-	-	-	-	-	223 196,16
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	195 325,59	-	-	-	-	-	-	19 798,64	2 007 010,36
Wartość netto środków trwałych	284 055,89	1 642 959,35	-	-	-	-	-	-	-	1 927 015,24

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	223 196,16	52 296,51				265,59			-	275 227,08

Informacja dodatkowa do Jednostkowego
 Sprawozdania Finansowego SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

4) Środki transportu	-	-								-
5) Inne środki trwałe	1 783 814,20	523 303,01				719,52				2 306 397,69
Razem	2 007 010,36	575 599,52	-	-	-	985,11	-	-	-	2 581 624,77
Wartość netto środków trwałych	1 927 015,24	808 706,07	-	-	-	5 207,38	-	-	-	2 730 513,93

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 WNI	142 981,00		-	-	-	-	-	-	-	142 981,00
4) Zaliczki na WNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 WNI	142 981,00	4 578,00	-	-	-	-	-	-	-	147 559,00
4) Zaliczki na WNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	142 981,00	4 578,00	-	-	-	-	-	-	-	147 559,00

Informacja dodatkowa do Jednostkowego
 Sprawozdania Finansowego SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Nota 2. Umożnienie 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 WNI	142 981,00	-	-	-	-	-	-	-	-	142 981,00
4) Zaliczki na WNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	142 981,00	-	-	-	-	-	-	-	-	142 981,00
Wartość netto WNI	-									-

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 WNI	142 981,00	610,40	-	-	-	-	-	-	-	143 591,40
4) Zaliczki na WNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	142 981,00	610,40	-	-	-	-	-	-	-	143 591,40
Wartość netto WNI	-									3 967,60

Informacja dodatkowa do Jednostkowego
 Sprawozdania Finansowego SDS Optic S.A.
 za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Nota 3. Długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe (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) Nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Długoterminowe aktywa finansowe	890 876,92	-	-	-	-	-	890 876,92	-	-	-
4) Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	890 876,92	-	-	-	-	-	890 876,92	-	-	-

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 2023
		nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	sprzedaży	aktualizacji	przemieszczenia	inne	
1) Nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Długoterminowe aktywa finansowe	-	214 450,00	-	-	-	-	-	-	-	214 450,00
4) Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	214 450,00	-	-	-	-	-	-	-	214 450,00

Nota 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych:

- nie wystąpiły

Nota 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych:

- nie wystąpiły

Nota 6. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy:

- nie wystąpiły

Nota 7. Wartość gruntów użytkowych wieczyste ujętych w ewidencji środków trwałych:

- nie wystąpiły

Nota 8. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych:

Spółka od 15 marca 2021 roku wynajmuje swoją siedzibę i zgodnie z umową najmu ma prawo do korzystania ze środków trwałych znajdujących się w wyjamowanych pomieszczeniach. Spółka nie posiada informacji o wartości wykorzystywanych środków trwałych. Roczny czynsz najmu za rok 2023 wyniósł 308.364,00 zł netto.

Nota 9. Papiery wartościowe lub prawa:

Spółka 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.

W 2023 roku Spółka objęła 50 udziałów w podmiocie SDS Optic Inc. o wartości nominalnej 50.000,00 dolarów, co w przeliczeniu na PLN po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień objęcia wynosi 214.450,00 zł, co stanowi 100% udziału w kapitale podstawowym Spółki SDS Optic Inc.

Nota 10. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

- nie wystąpiły

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

Nota 11. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego):

Zgodnie ze Statutem na dzień 31 grudnia 2023 r. kapitał zakładowy 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 ancjonariatu 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%
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%

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

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

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.

Podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Nota 12. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

		w zł i gr
1) propozycja podziału zysku bilansowego netto:		-
a)	na zwiększenie kapitału zapasowego	-
b)	na zwiększenie kapitału rezerwowego	-
c)	na dywidendę dla Właścicieli	-
d)	na nagrody i premie dla zarządu i pracowników	-
e)	na fundusze specjalne	-
f)	inne cele	-
2) propozycja pokrycia straty bilansowej bieżącego roku obrotowego:		-7 192 916,65
a)	zyskami lat przyszłych	-7 192 916,65
3) propozycja pokrycia straty bilansowej netto z lat poprzednich, w tym:		-
	- wynik roku poprzedniego	-
	- korekta wyniku lat poprzednich	-
a)	zyskami lat przyszłych	-

Nota 13. Zestawienie rezerw według celu ich utworzenia oraz aktywu na podatek odroczony:

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	6 416,55	5 500,76	6 416,55	5 500,76
Aktywa razem:		12 849,96	12 317,37	9 266,38	15 909,95

Rezerwy z tytułu		Stan wartości na:			
		31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
*	krótkoterminowe				
1)	z tytułu odroczonego podatku dochodowego	252 304,90	-	252 304,90	-
2)	wycena pożyczki	-	-	-	-
3)	wynagrodzenia urlopowe	39 817,55	5 814,61	-	45 632,16
4)	badanie sprawozdania finansowego	31 664,78	69 925,59	31 664,78	69 925,59
Rezerwy razem:		323 787,23	75 740,20	283 969,68	115 557,75

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

Spółka nie utworzyła rezerwy na odprawy emerytalne, ze względu na istotność.

Nota 14. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym ustawą o 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 15. 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	2 803 387,73	-	2 803 387,73	-
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych	-	-	-	-
3.	Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	-	-	-	-
4.	Dotacje otrzymane	-	-	-	-
5.	Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-

W I kwartale 2023 r. dokonano końcowego rozliczenia projektu dotacyjnego otrzymanego w ramach programu SME Instrument Horizon2020 z Komisji Europejskiej, w wyniku którego początkiem kwietnia na konto bankowe Spółki wpłynęła ostatnia płatność refundacyjna.

Nota 16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

- nie wystąpiły

Nota 17. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych):

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.

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

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

- nie wystąpiły

Nota 19. Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych wg wartości godziwej:

- nie wystąpiły

Nota 20. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

- nie wystąpiły

II.

Nota 21. 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	846 730,08	21 000,00	-	-
3)	towarów i materiałów	-	1 212,39	-	-
Razem przychody ze sprzedaży netto		846 730,08	22 212,39	-	-
Łączna sprzedaż		Rok 2022	846 730,08	Rok 2023	22 212,39

Pozostałe przychody operacyjne:

	Stan wartości na:	
	31.12.2022	31.12.2023
Dotacje wykorzystane, w tym:	2 830 604,22	26 760,00
-Horyzont 2020	2 830 604,22	-
Przychody z najmu	448 832,40	357 164,40
Pozostałe	3 838,20	5 637,64
Razem	3 283 274,82	389 562,04

Nota 22. Przychody finansowe

Struktura przychodów finansowych Spółki za rok 2023 przedstawia się następująco:

Przychody finansowe		Wartość za rok 2023
1	Odsetki otrzymane od pożyczek	13 764,41
2	Odsetki naliczone od pożyczek (wycena bilansowa)	27 572,39

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

3	Odsetki otrzymane od Lokat	119 437,24
	Razem przychody finansowe	160 774,04

Nota 23. Umowy o usługi długoterminowe:

- nie wystąpiły

Nota 24. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- nie wystąpiły

Nota 25. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- nie wystąpiły

Nota 26. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- nie wystąpiły

Nota 27. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:

- nie wystąpiły

Nota 28. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów:

- nie wystąpiły

Nota 29. Program motywacyjny

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, którego tekst jednolity został przyjęty 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

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

wprowadzenie do alternatywnego obrotu na rynku NewConnect przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Nota 30. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

	Wyszczególnienie	2022	2023
A.	Wynik finansowy brutto	-3 580 355,38	-7 448 281,54
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-2 830 604,22	2 803 387,73
	Dotacje otrzymane (art.. 17 ust. 1 pkt.53)	-	2 803 387,73
	- z innych źródeł przychodów	-	2 803 387,73
	Dotacje wykorzystane (art.. 17 pkt 1 pkt 53)	-2 830 604,22	-
	- z innych źródeł przychodów	-2 830 604,22	-
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-	-27 572,39
	Odsetki od pożyczki - wycena bilansowa (art.. 16 ust. 1 pkt. 11)	-	-27 572,39
	- z innych źródeł przychodów	-	-
D.	Przychody opodatkowane w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-	-
	Odsetki od lokat bankowych otrzymane (art.. 12 ust. 1 pkt. 1)	-	-
	- z innych źródeł przychodów	-	-
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	970 191,60	1 044 110 ,26
	Odsetki budżetowe (art.. 16 ust.1 pkt. 21)	-	-
	- z innych źródeł przychodów	-	-
	Koszty pokryte dotacją (art. 16 ust.1 pkt. 48)	27 216,49	-
	- z innych źródeł przychodów	27 216,49	-
	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)	-4 465,19	12 343,45
	- z innych źródeł przychodów	-4 465,19	12 343,45
	Rezerwy utworzone (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	24 531,77	75 740,20
	- z innych źródeł przychodów	24 531,77	75 740,20
	Odpis aktualizujący wartość pożyczek z Fibiomedu	-	930 297,66
	- z innych źródeł przychodów	-	930 297,66
	Odpis aktualizujący wartość posiadanych udziałów Fibiomed Sp. Z o.o.	890 876,92	-
	- z przychodów kapitałowych	890 876,92	-
	Koszty dotyczące lat ubiegłych (faktury otrzymane z opóźnieniem)	-	20 945,19
	- z innych źródeł przychodów	-	20 945,19
	Pozostałe	8 119,49	3 007,96
	- z innych źródeł przychodów	8 119,49	3 007,96
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	71 275,00	61 119,47
	Niewypłacone wynagrodzenia i składki pracodawcy (art. 16 ust.1 pkt. 67)	71 275,00	61 119,47
	- z innych źródeł przychodów	71 275,00	61 119,47

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

G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-62 104,40	-71 275,00
	Wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	-62 104,40	-71 275,00
	- z innych źródeł przychodów	-	-
H.	Strata z lat ubiegłych	-	-
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-	-
	Otrzymane dotacje ujęte jako rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 17 ust. 1 pkt. 53)	-	-
	- z innych źródeł przychodów	-	-
	Raty leasingowe zapłacone nieujęte w księgach rachunkowych (art. 17b ust. 1)	0,00	0,00
	- z innych źródeł przychodów	-	-
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-5 431 597,40	-3 638 511,27
K.	Podatek dochodowy	-	-

Nota 31. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:

- nie wystąpiły

Nota 32. 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	351 481,91	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	408 959,91	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 33. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

- nie wystąpiły

III.**Nota 34. 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.

IV.**Nota 35. Objaśnienie różnic pomiędzy zmianą bilansową a zmianą wykazaną w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych (w zł):**

- nie wystąpiły

V.**Nota 36. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie:**Umowa finansowania z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym

W dniu 2 października 2023 r. Spółka zawarła z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym ("EIB") umowę finansowania ("Umowa") w ramach programu InvestEU Research Innovation and Digitalisation Window (RIDW) 1.1. Health Innovation, który ma na celu zapewnienie finansowania projektów o dużej wartości społecznej i gospodarczej, przyczyniających się do realizacji celów polityki UE. W ramach Umowy EIB zobowiązało się do udzielenia Spółce finansowania w formule pożyczki typu venture debt w maksymalnej wysokości 10,000,000 EUR (46.356.000,00 PLN przeliczone po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego z dnia 29 września 2023 r. 1 EUR = 4.6356 PLN). Celem Umowy z EIB jest wsparcie kontynuacji prac badawczo-rozwojowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej SDS Optic SA zmierzających do zintensyfikowania rozwoju platformy technologicznej inPROBE, w tym wykorzystania platformy w nowych zastosowaniach. Zarząd Spółki planuje przeznaczyć większość potencjalnych środków na pokrycie kosztów związanych z badaniami przedklinicznymi nowych aplikacji inPROBE, badaniami klinicznymi nowych aplikacji inPROBE, niezbędnymi działaniami umożliwiającymi uzyskanie zgód regulacyjnych, wewnętrznymi badaniami i rozwojem związanym z opracowaniem i rozwojem nowych aplikacji, kosztów związanych z ochroną własności intelektualnej oraz kosztów inwestycyjnych

związanych z zakupem nowoczesnego sprzętu badawczego do centrum B+R prowadzonego przez Spółkę, w tym kolejnych urządzeń do nowopowstającej i rozwijanej półprzemysłowej produkcji pilotażowej fotonicznych części biosensorów inPROBE. Część środków zostanie również przeznaczona na bieżącą działalność Spółki, trwające badania kliniczne oraz procesy z zakresu komercjalizacji. Finansowanie wypłacane będzie w trzech transzach: Transza A i C w wysokości 3,000,000 EUR każda oraz Transza B w wysokości 4,000,000 EUR. Transze mogą zostać wypłacone Spółce w okresie 36 miesięcy od daty podpisania Umowy. Spółka zobowiązana jest do spłaty każdej z wypłaconych transz w jednej racie po upływie 5 lat od jej uruchomienia. Oprocentowanie dla Transzy A wynosić będzie 7% w skali roku, dla Transzy B 7% w skali roku, a dla Transzy C 5% w skali roku. Odsetki od każdej transzy będą płatne w formule balonowej, tj. wraz ze spłatą kapitału po upływie 5 lat od uruchomienia danej transzy. Wpłata każdej z transz uzależniona jest od spełnienia przez Spółkę warunków określonych w Umowie, dotyczących przede wszystkim rozwoju platformy technologicznej inPROBE. Wpłata Transzy A została zrealizowana w dniu 9 lutego 2024. Warunkami wypłaty Transzy B są: (a) zakończenie realizacji kamienia milowego polegającego na wdrożeniu pilotażowej produkcji biosensorów światłowodowych i uzyskanie pełnej niezależności procesowej, zwalidowane przez niezależny zewnętrzny podmiot; oraz (b) uzyskanie przez Spółkę dodatkowego finansowania w wysokości co najmniej równej kwocie zaplanowanej do wykorzystania w ramach Transzy B, pochodzącego z innych źródeł finansowania np. z komercjalizacji, grantów pochodzących spoza Unii Europejskiej lub z podwyższenia kapitału zakładowego. Warunkami wypłaty Transzy C są: (a) uzyskanie znaku CE dla aplikacji mikrosond inPROBE HER2 w nowotworach piersi, wskazującego, że dany wyrób medyczny spełnia wymagania zasadnicze oraz przepisy prawa, normy jakości i bezpieczeństwa dotyczące wprowadzanego wyrobu; (b) rozpoczęcie procesu komercjalizacji technologii inPROBE, rozumianej jako zawarcie umowy sprzedaży lub umowy licencyjnej na min. 20 zestawów; (c) rozwój platformy technologicznej inPROBE w zakresie co najmniej jednej nowej aplikacji wybranej z rozwijanego przez Spółkę tzw. pipeline projektów, rozumianej jako zakończenie badania przedklinicznego i zaakceptowany protokół badania klinicznego pozwalający na rozpoczęcie badań klinicznych nowej aplikacji (w przypadku kiedy takie zgody i badania są formalnie wymagane); oraz (d) uzyskanie przez Spółkę dodatkowego finansowania w wysokości co najmniej równej kwocie zaplanowanej do wykorzystania w ramach Transzy C pochodzącego z komercjalizacji, przyszłych umów partneringowych, umów o współpracę naukową w postaci płatności z góry, finansowania badań oraz płatności za kamienie milowe, grantów pochodzących spoza Unii Europejskiej lub z podwyższenia kapitału zakładowego. Dodatkowym wynagrodzeniem za Transzę A, Transzę B i Transzę C będzie wyemitowanie przez Spółkę na rzecz EIB warrantów subskrypcyjnych odpowiadających w sumie 8,5% w pełni wyemitowanego kapitału zakładowego oraz warunkowego Spółki ("Warranty"),

zarejestrowanego na dzień podpisania Umowy, które zostaną nieodpłatnie objęte przez EIB. Zarówno EIB jak i Spółka będą mogły anulować wypłatę niewypłaconych Transz w przypadku, gdy ich wypłata nie będzie dłużej uzasadniona w kontekście celu i warunków wynikających z treści Umowy. EIB może anulować niewykorzystaną część finansowania lub zażądać przedterminowej spłaty finansowania wraz z naliczonymi odsetkami i wszystkimi innymi kwotami naliczonymi lub pozostałymi do spłaty na podstawie Umowy w sytuacjach i w sposób określony w Umowie. W szczególności obowiązek wcześniejszej spłaty otrzymanego finansowania przez Spółkę, za wyłączeniem sytuacji wydania pisemnej zgody EIB, może powstać, jeżeli:

- a) Pan Marcin Staniszewski, Pani Magdalena Staniszevska i Pan Mateusz Sagan przestaną być beneficjentami rzeczywistymi w stosunku do akcji Spółki odpowiadających łącznej ilości co najmniej 1.227.000 akcji;
- b) Pan Marcin Staniszewski, Pani Magdalena Staniszevska i Pan Mateusz Sagan przestaną aktywnie uczestniczyć w zarządzaniu Spółką, przy czym takie zdarzenia mogłyby, w uzasadnionej opinii EIB, mieć negatywny wpływ na Spółkę, a negatywnych skutków takiego zdarzenia nie można zminimalizować w sposób satysfakcjonujący EIB;
- c) Pan Marcin Staniszewski utraci kontrolę nad spółką SDS Optonic Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie lub będzie posiadał mniej niż 50% udziału w kapitale zakładowym spółki SDS Optonic Sp. z o.o., będącej w dniu podpisania Umowy jednostkowo największym akcjonariuszem Spółki;
- d) Spółka utraci kontrolę nad co najmniej 75% udziału w kapitale zakładowym spółki gwaranta FiBioMed Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie („FiBioMed”);
- e) Spółka dokona zbycia aktywów bez zgody EIB poza wyjątkami wskazanymi w Umowie, w szczególności za wyjątkiem zbycia aktywów dokonanego w ramach zwykłej działalności Spółki.

Umowa została również podpisana przez Zarząd FiBioMed jako pierwotny gwarant („Original Guarantor”), dzięki czemu m.in. wszelkie przepływy finansowe pomiędzy Spółką a podmiotem powiązanym FiBioMed, związane z realizacją Umowy, będą w pełnej dyspozycji Spółki. W konsekwencji tego, oprócz Umowy została podpisana również umowa gwarancji między EIB jako wierzycielem a FiBioMed jako gwarantem. W ocenie Zarządu Emitenta podpisana Umowa z EIB znacząco przyczyni się do budowania długoterminowej pozycji Spółki w ramach przyjętej strategii komercjalizacji rozwijanej platformy technologicznej inPROBE oraz pozytywnie wpłynie na ocenę i postrzeganie Spółki na rynku międzynarodowym.

Umowa w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych na rzecz Europejskiego Banku Inwestycyjnego

W dniu 6 grudnia 2023 r. Spółka zawarła z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym („EBI”, „Bank”) umowę w sprawie emisji na rzecz EBI warrantów subskrypcyjnych („Umowa Warrantowa”). Zawarcie Umowy Warrantowej stanowi realizację jednego z warunków

wypłaty pierwszej transzy finansowania przez EBI na podstawie zawartej ze Spółką umowy finansowania z dnia 2 października 2023 r. („Umowa Finansowania”). Na podstawie Umowy Warrantowej Spółka zobowiązała się do emisji na rzecz EBI 520.732 warrantów subskrypcyjnych („Warranty Subskrypcyjne”) uprawniających do objęcia łącznie 520.732 akcji Spółki po cenie nominalnej 1,00 zł i o łącznej wartości nominalnej 520.732 zł („Akcje”), stanowiące na dzień publikacji niniejszego raportu 8,5% sumy zarejestrowanego kapitału zakładowego i warunkowego Spółki. Zgodnie z zapisami umowy zarejestrowany kapitał docelowy nie wchodzi do podstawy wyliczeń ilości emitowanych Warrantów Subskrypcyjnych. Najistotniejsze postanowienia Umowy Warrantowej są następujące:

- (i) Warranty Subskrypcyjne zostaną objęte przez EBI nieodpłatnie i będą uprawniały do objęcia Akcji Spółki po cenie emisyjnej równej wartości nominalnej każdej Akcji
- (ii) Prawa z Warrantów Subskrypcyjnych do objęcia Akcji mogą zostać wykonane w okresie 10 lat od dnia zawarcia Umowy Warrantowej.
- (iii) Umowa Warrantowa reguluje warunki wykonania praw z Warrantów Subskrypcyjnych do objęcia Akcji, uzależniając to prawo w szczególności od wypłaty kolejnych transz finansowania na podstawie Umowy Finansowania oraz wystąpienia innych, określonych w Umowie Warrantowej zdarzeń. Wpłata Spółce pierwszej transzy finansowania (Transza A) w wysokości 3 mln EUR będzie uprawniać Bank do wykonania praw z 50% Warrantów Subskrypcyjnych, wypłata drugiej transzy finansowania (Transza B) w wysokości 4 mln EUR do wykonania praw z 35% Warrantów Subskrypcyjnych i wypłata trzeciej transzy finansowania (Transza C) w wysokości do 3 mln EUR do wykonania praw z pozostałych 15% Warrantów Subskrypcyjnych. W przypadku niewypłacenia konkretnej transzy, Bankowi nie będzie przysługiwać prawo do wykonania praw z Warrantów z nią powiązanych;
- (iv) Warranty Subskrypcyjne będą zbywalne na warunkach określonych w Umowie Warrantowej, w tym nie wcześniej niż po dniu wygaśnięcia Umowy Finansowania, w sytuacji spłaty finansowania, sprzedaży majątku Spółki lub przejęcia kontroli nad Spółką (rozumiane jako przejęcie bezpośrednio lub pośrednio kontroli nad co najmniej 50% kapitału zakładowego Spółki). Umowa Warrantowa określa zasady zbywania i nabywania Warrantów Subskrypcyjnych, w tym przewiduje obowiązek Spółki odpłatnego nabycia Warrantów Subskrypcyjnych od ich posiadacza w celu umorzenia w określonych w Umowie Warrantowej przypadkach, zgodnych i zbieżnych z warunkami określonymi w Umowie Finansowania.
- (v) Zgodnie z Umową Warrantową, EBI będzie przysługiwało prawo do żądania od Spółki odkupu bądź umorzenia Warrantów (w ramach nieodwołanej opcji, tzw. Put Option), przy czym nie wcześniej niż po wystąpieniu zdarzeń określonych w Umowie Finansowania. W przypadku, gdy EBI zażąda odkupu

bądź umorzenia Warrantów (w ramach opcji) przez Emitenta, Spółka będzie zobowiązana do uiszczenia na rzecz Banku stosownej opłaty za odkup lub umorzenie, której wysokość powinna odpowiadać godziwej wartości rynkowej Warrantów (kwota ta będzie ustalona na podstawie szczegółowej procedury przewidzianej w Umowie Warrantowej, a Spółka będzie miała prawo ją zakwestionować). Łączna kwota, którą Spółka będzie zobowiązana zapłacić na rzecz Banku z tytułu wykonania omawianego uprawnienia nie może przekroczyć 4 mln EUR. Jeżeli uprawnienie to będzie wykonywane przez Bank z uwagi na otrzymanie przez akcjonariuszy Spółki oferty na zakup 100% akcji w jej kapitale zakładowym to powyższy limit nie będzie miał zastosowania. Dodatkowo w zakresie nieodwołalnej opcji Umowa Warrantowa reguluje również zabezpieczenie Spółki przed nadmiernym wypływem środków pieniężnych poprzez rozłożenie ewentualnych płatności z tytułu tej opcji na rzecz EBI na płatności cząstkowe, w odstępach co najmniej 6 miesięcy pomiędzy każdą płatnością, nie później niż do końca okresu trwania Prawa z Warrantów Subskrypcyjnych, przy jednoczesnym umorzeniu części Warrantów Subskrypcyjnych odpowiadających proporcji dokonanej płatności;

- (vi) Przez cały okres, w którym EBI przysługiwać będzie prawo wykonania Warrantów (wliczając także okres, w którym Spółka mimo uprawnionego żądania ze strony EBI nie zaoferuje EBI akcji), Spółka będzie mogła wypłacić dywidendę lub dokonać innych świadczeń na rzecz jej akcjonariuszy, jeżeli będzie to zgodne z zapisami Statutu Spółki i po uzyskaniu pisemnej zgody EBI na taką czynność. W przypadku wypłaty przez Spółkę dywidendy, Warranty Subskrypcyjne, które podlegają wykonaniu (tj. mogą być skonwertowane na akcje Spółki po wypłacie odpowiedniej transzy finansowania) będą uprawniały EBI do otrzymania świadczenia równego kwocie, jaka przysługiwałaby EBI z tytułu udziału w dywidendzie, gdyby EBI wykonał przysługujące mu prawa do objęcia akcji Spółki do momentu wypłaty dywidendy;
- (vii) W przypadku zdarzeń powodujących rozwodnienie kapitału zakładowego Spółki Bank będzie uprawniony do objęcia dodatkowych warrantów subskrypcyjnych, w liczbie zapewniającej utrzymanie przez EBI poziomu 8,5% w pełni rozwodnionego kapitału zakładowego i warunkowego Spółki, z zastrzeżeniem wyjątków przewidzianych w Umowie Warrantowej, w tym w zakresie ustalonej przez strony ceny emisyjnej akcji uzyskanej w ofertach publicznych powyżej której EBI nie będzie uprawnione do objęcia dodatkowych warrantów subskrypcyjnych.

Umowa reguluje również obowiązki Spółki w zakresie uzyskania zgody EBI na dokonanie określonych czynności i obowiązki informacyjne wobec EBI. Umowa przestanie obowiązywać w przypadku zbycia przez EBI wszystkich Warrantów

na rzecz podmiotu z nim niepowiązanego, jak również w przypadku umorzenia wszystkich Warrantów na warunkach opisanych w Umowie. Emisja Warrantów Subskrypcyjnych na rzecz EBI stanowi element wynagrodzenia dla EBI za udostępnienie finansowania na podstawie Umowy Finansowania.

W ocenie Zarządu Spółki podpisana Umowa z EBI, w powiązaniu z Umową Finansowania podpisaną w dniu 2 października 2023 r., znacząco przyczyni się do budowania długoterminowej pozycji Spółki w ramach przyjętej strategii komercjalizacji rozwijanej platformy technologicznej inPROBE oraz pozytywnie wpłynie na ocenę i postrzeganie Spółki na rynku międzynarodowym.

Umowa z Lubelską Agencją Wspierania Przedsiębiorczości

W dniu 22 grudnia 2023 r. Spółka SDS Optic SA podpisała umowę o dofinansowanie („Umowa”) z Lubelską Agencją Wspierania Przedsiębiorczości („LAWP”). Podpisana Umowa dotyczy dofinansowania projektu Emitenta pn. „Zakup sprzętu do prowadzenia prac badawczo-rozwojowych nad optymalizacją czujnika do zastosowań medycznych wchodzącego w skład autorskiej mikrosondy do diagnostyki chorób” („Projekt”), w ramach naboru FELU.01.02-IP.01-001/23, prowadzonego w ramach Działania 1.2 Infrastruktura wspomagająca rozwój technologiczny przedsiębiorstw, Priorytetu I Badania naukowe i innowacje, programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027. Całkowita wartość Projektu netto wynosi 3.524.617,89 PLN, a wartość dofinansowania wynikająca z podpisanej w dniu dzisiejszym Umowy wynosi maksymalnie 2.467.232,52 PLN (słownie: dwa miliony czterysta sześćdziesiąt siedem tysięcy dwieście trzydzieści dwa złote, 52/100). Celem zabezpieczenia prawidłowej realizacji Umowy i warunkiem koniecznym do uruchomienia dofinansowania jest przedłożenie w LAW P, w terminie 14 dni od daty zawarcia Umowy, weksła własnego in blanco z notarialnie potwierdzonym podpisem osoby uprawnionej do reprezentacji Spółki wraz z wypełnioną deklaracją wystawcy weksla, co zostało zrealizowane przez Spółkę. Rozpoczęcie Projektu zaplanowane jest na 1 stycznia 2024 r. a jego zakończenie zaplanowane jest na 31 grudnia 2024 r. Umowa przewiduje możliwość uzyskania łącznych zaliczek w kwocie do 70% wartości Projektu. Celem Projektu jest zakup urządzeń z zakresu optoelektronicznego (fotonicznego) w celu prowadzenia prac badawczo-rozwojowych dotyczących optymalizacji czujnika wchodzącego w skład autorskiej platformy technologicznej mikrosond inPROBE, będącej własnością Emitenta. Celem Projektu jest uzupełnienie i rozwój obecnie posiadanego przez Spółkę centrum B+R 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. Pozostałe istotne warunki Umowy, w tym warunki dotyczące realizacji Projektu, zasad wypłaty środków, a także wstrzymania wypłaty środków lub zaprzestania finansowania, czy rozwiązania Umowy, nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju

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

umów. W opinii Zarządu Spółki, osiągnięcie pełnej niezależności produkcyjnej w zakresie wytwarzania i przygotowania optoelektronicznej (fotonicznej) części biosensorów światłowodowych (mikrosond), uruchomienie i skuteczna walidacja pilotażowej produkcji biosensorów a następnie budowa dodatkowych zasobów dedykowanych do prowadzenia prac badawczo-rozwojowych w tym obszarze stanowić będzie istotną wartość w prowadzonych w przyszłości procesach komercjalizacji swoich rozwiązań technologicznych.

Nota 37. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

- nie wystąpiły

Nota 38. 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	22,5	16,2	24,9	20,2
Zatrudnienie razem:		22,5	16,2	24,9	20,2

Nota 39. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom zarządu i rady nadzorczej:

Wyszczególnienie		2022	2023
Wynagrodzenie łącznie:		276 000,00	314 660,00
z tego wypłacone:			
1)	członkom zarządu	228 000,00	266 660,00
2)	członkom rady nadzorczej	48 000,00	48 000,00

Nota 40. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej:

- nie wystąpiły

Nota 41. 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

z tytułu nadzoru określoną dla danego roku w obwieszczeniu Ministra Finansów. W roku 2023 stawka ta wynosi 2,18%.

VI.

Nota 42. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:

- nie wystąpiły

Nota 43. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

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 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 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

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki SDS Optic SA, na mocy uchwał Nr 7 i Nr 8 z dnia 5 stycznia 2024 roku, zadecydowało 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 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, 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 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

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

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.

Nota 44. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym:

- nie wystąpiły

VII.

Nota 45. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (niepodlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

- nie wystąpiły

Nota 46. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi:

Wyszczególnienie transakcji z FiBiomed Spółka z o.o. i ich przedmiot		w zł i gr
		Kwoty transakcji za rok bieżący
1)	Sprzedaż usług	19 500,00
2)	Pożyczka udzielona	2 200 000,00
3)	Zwrot pożyczki z odsetkami	813 764,41
4)	Pożyczka otrzymana	350 000,00
5)	Splata pożyczki otrzymanej z odsetkami	350 172,60

Na udzielone w roku 2023 pożyczki Spółce zależnej został utworzony odpis aktualizujący w wysokości 930 297,66 zł.

Nota 47. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym stanowiącym spółki:

Nazwa i siedziba spółki		Udział % w:	
		zarządzaniu	zysku(stracie)
1.	Fibiomed Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie	79%	79%
2.	SDS Optic Inc. z siedzibą w Dover, Delaware, County of Kent, Stany Zjednoczone	100%	100%

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

Nota 48. Jednostka nie sporządzając skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie wyłączeń z konsolidacji (decyzji) dopuszczonych ustawą, podaje następujące informacje:

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe wraz ze spółkami zależnymi: Fibiomed Spółka z o.o. oraz SDS Optic Inc.

VIII.

Nota 49. W okresie obrotowym za który sporządzono sprawozdanie nie wystąpiło połączenie z innymi spółkami:

- nie wystąpiło

Nota 50. Informacja o możliwości kontynuowania działalności:

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

Nota 51. Informacja o wpływie wojny Rosji z Ukrainą:

Spółka nie odnotowuje wpływu trwającego konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy na prowadzoną działalność. Spółka nie posiada relacji biznesowych na rynku ukraińskim, rosyjskim czy białoruskim. Nie importuje ani nie eksportuje komponentów rozwijanej technologii czy też produktów z i do tych krajów.

Jednocześnie, Zespół Zarządzający Spółki stale podejmuje działania pomocowe na rzecz uchodźców wojennych m.in. w postaci wspólnego z Polską Platformą Technologiczną Fotoniki udostępnienia narzędzia umożliwiającego poszukiwanie pracy w branży fotonicznej uchodźcom z Ukrainy.

Nota 52. Informacja w zakresie instrumentów finansowych:

Jednostka ujmuje w księgach rachunkowych, 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	1 022 075,75	1 022 075,75	0,00

W 2023 roku Spółka pozyskała odsetki z tytułu udzielonych pożyczek oraz lokat bankowych. Struktura wiekowa odsetek przedstawia się następująco:

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

Lp.	Wyszczególnienie	do 3 miesięcy	3-6 miesięcy	6-12 miesięcy	Razem 2023
1)	Odsetki otrzymane od pożyczek	-	13 764,41	-	13 764,41
2)	Odsetki otrzymane od Lokat	-	-	119 437,24	119 437,24
3)	Razem odsetki	0,00	13 764,41	119 437,24	133 201,65

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 Spółkę, 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	350 098,99	350 098,99	0,00

W 2023 roku Spółka SDS Optic udzieliła pożyczek dla 2 podmiotów: Fibiomed Sp. z o.o. oraz Biotarget Sp. z o.o.

Na dzień 31.12.2023. zestawienie pożyczek udzielonych dla Fibiomed Sp. z o.o. w 2023 roku kształtuje się następująco:

Lp	Kapitał	Data udzielenia	Oprocentowanie	Odsetki naliczone na dzień bilansowy	Termin spłaty	Wartość pożyczki na dzień bilansowy
1	200 000,00	17.07.2023	7,84%	0,00	05.12.2023	0
2	300 000,00	24.08.2023	7,65%	0,00	05.12.2023	0
3	300 000,00	03.10.2023	6,74%	0,00	05.12.2023	0
4	400 000,00	30.10.2023	6,65%	4 518,36	30.04.2024	404 518,36
5	400 000,00	22.11.2023	6,83%	2 919,12	30.04.2024	402 919,12
6	500 000,00	13.12.2023	6,84%	1 686,58	30.04.2024	501 686,58
7	100 000,00	15.12.2023	6,86%	300,71	30.04.2024	100 300,71
Łączna wartość pożyczek na dzień bilansowy						1 409 424,77
Odpis aktualizujący						930 297,66
Wartość netto pożyczek na dzień bilansowy						479 127,11

Na udzielone w roku 2023 pożyczki Spółce zależnej Fibiomed Sp. z o.o. został utworzony odpis aktualizujący w wysokości 930 297,66 zł.

Dnia 31 maja 2024 roku zostały podpisane porozumienia do trwających umów pożyczek z Fibiomed Sp. z o.o. , zgodnie z którymi termin spłaty pożyczek uległ wydłużeniu do dnia 31 grudnia 2024 roku oraz nastąpiła zmiana oprocentowania z

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

WIBOR 3M z dnia udzielenia pożyczki plus marża (+) 1 p.proc na WIBOR3M z dnia udzielenia pożyczki plus marża (+) 1,5p.proc.

Na dzień 31.12.2023. zestawienie pożyczek udzielonych dla Biotarget Sp. z o.o. w 2023 roku kształtuje się następująco:

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 do dnia 31 grudnia 2024 roku.

W 2023 roku Spółka SDS Optic SA otrzymała pożyczkę od jednostki zależnej Fibiomed Sp. z o.o. . Pożyczka została spłacona przed dniem bilansowym. Szczegóły pożyczki w poniższej tabeli:

Lp	Kapitał	Data udzielenia	Oprocentowanie	Odsetki naliczone na dzień bilansowy	Termin spłaty	Wartość pożyczki na dzień bilansowy
1	350 000,00	20.02.2023	1%	0	09.03.2024	0
Wartość netto pożyczek na dzień bilansowy						0

Nota 53. Opis ryzyk:

Ryzyko utraty płynności finansowej

Z uwagi na charakter prowadzonej działalności oraz aktualny etap rozwoju Spółki, SDS Optic SA narażony 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 przez Spółkę.

Na ryzyko płynności Spółki może również wpłynąć fakt, że finansowanie bieżącej działalności Spółki 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 Spółki.

Spółka 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 Spółka 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 SDS Optic SA będzie korzystał z kredytów bankowych, pożyczek, emisji obligacji lub innych form długu. Wówczas Spółka zostałaby naturalnie narażona na wahania stóp procentowych, które są uzależnione od wielu czynników pozostających poza kontrolą Spółki, w tym m.in. polityki monetarnej banków centralnych, polityki fiskalnej państwa, ogólnych warunków ekonomicznych i politycznych, panujących w kraju i na świecie. Zmiany stóp procentowych mogą wpływać na koszt obsługi zadłużenia, a tym samym na osiąganą rentowność.

Spółka generuje zaś z drugiej strony przychody finansowe z odsetek od lokat i operacji finansowych, na których lokowane są nadwyżki finansowe z posiadanego kapitału, w tym tych części dotacji, które nie podlegają ograniczeniom w zakresie generowania przychodów finansowych z lokat bankowych. W tym zakresie ryzyko zmiany stóp procentowych należy rozpatrywać jako potencjalne zmniejszenie ewentualnych przychodów finansowych Spółki (w przypadku obniżenia stóp procentowych) oraz również jako szansę na zwiększenie ewentualnych przychodów finansowych Spółki (w przypadku podwyższenia stóp procentowych).

Ryzyko zmienności kursów walutowych

Spółka 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 Spółki, stanowiąc narastająco około 10% wszystkich wydatków Spółki od początku jego działalności.

Spółka finansuje dużą część swojej działalności badawczo-rozwojowej w ramach finansowania otrzymanego bezpośrednio z Komisji Europejskiej, w ramach SME

Instrument Faza 2 programu Horizon2020, wypłacanego i rozliczanego w EUR. Ryzyko zmienności kursów walutowych w tym zakresie oznacza dodatkowe środki w PLN w przypadku wzrostu kursu EUR/PLN lub zmniejszenie środków w PLN w przypadku spadku kursu EUR/PLN. Spółka bardzo rzetelnie i ostrożnie zarządza tym obszarem dzięki czemu, narastająco od początku realizacji projektu SME Instrument Faza 2 w ramach programu Horizon2020, udało się wygenerować znaczącą nadwyżkę środków przeliczonych w PLN.

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 Spółki 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 związane z dotacjami

Działalność Spółki 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 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 utraty wartości inwestycji

Na dzień bilansowy pożyczki udzielone spółce zależnej FiBioMed Sp. z o.o. („FiBioMed”), wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej SDS Optic wynosiły 1 409 424,77 PLN. Zarząd Spółki przeprowadził analizę utraty wartości inwestycji, w wyniku której dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 930 297,66 PLN. Tak jak opisano powyżej, w ryzyku związanym z działalnością spółki zależnej FiBioMed, niepowodzenie związane z prowadzonymi w tej spółce pracami badawczo-rozwojowymi może prowadzić do bezpowrotnej utraty całości środków zainwestowanych przez SDS Optic.

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.

V. Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta w 2023 roku

Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta w 2023 rok stanowi załącznik nr 1 do niniejszego raportu.

VI. Sprawozdanie z badania rocznego 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 jednostkowego sprawozdania finansowego 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 6.1. 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 sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. oraz 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 Emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Lublin, dn. 31 maja 2024 r.

Marcin Staniszewski, Prezes Zarządu

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

W związku z §5 ust. 6.1. 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 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 sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Firma audytorska 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

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

IX. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego

Zgodnie z §5 ust 6.3. 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. przekazuje informacje na temat stosowania przez emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

Spółka o wdrożeniu stosowania wskazanych zasad informowała raportem bieżącym [EBI nr 2/2022](#) z dn. 16 marca 2022 roku.

Nr	Zasada określona w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”	Stosowana TAK / NIE	Komentarz
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK, z wyłączeniem transmisji, rejestrowania oraz upublicznienia obrad Walnego Zgromadzenia	Z wyłączeniem transmitowania, rejestrowania i upubliczniania przebiegu obrad Walnego Zgromadzenia na stronie internetowej Spółki. W ocenie Zarządu Emitenta koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji przebiegu obrad Walnego Zgromadzenia są niewspółmierne do potencjalnych korzyści płynących z ich zastosowania. Zarząd Spółki zapewnia, że, wszelkie istotne informacje dotyczące zwoływania i przebiegu Walnego Zgromadzenia będą publikowane przez Spółkę w formie raportów bieżących oraz zamieszczane na stronie internetowej Spółki.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: 3.1 podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa)	TAK	Spółka prowadzi stronę korporacyjną w zakresie relacji inwestorskich pod adresem: https://sdsoptic.pl/relacje-inwestorskie/

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

3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychody	TAK	
3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku	TAK	
3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki	TAK	
3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki	TAK	
3.6. dokumenty korporacyjne spółki	TAK	
3.7. zarys planów strategicznych spółki	TAK	
3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje)	TAK	Spółka nie publikowała dotychczas prognoz wyników finansowych. W przypadku publikacji prognoz zostaną one zamieszczone na korporacyjnej stronie internetowej Spółki wraz z założeniami i ewentualnymi korektami.
3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie	TAK	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami	TAK	
3.11. (skreślony)	-	
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe	TAK	
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych	TAK	
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	

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

	3.15. (skreślony)	-	
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania	TAK	Spółka może opublikować i udzielić odpowiedzi na wybrane pytania dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, które w opinii Spółki mają istotne znaczenie dla przebiegu obrad i/lub uchwał podejmowanych przez Walne Zgromadzenie.
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem	TAK	
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy	TAK	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy	TAK	
	3.22. (skreślony)	-	
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Raporty bieżące i okresowe są zamieszczane na stronie: https://sdsoptic.pl/raporty-spolki/
5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka,	TAK	Z wyłączeniem korzystania z sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie:

	poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .		www.GPWInfoStrefa.pl . Spółka prowadzi politykę informacyjną z uwzględnieniem potrzeb wszystkich inwestorów, w tym inwestorów indywidualnych, wykorzystując w tym celu wydzieloną w ramach swojej strony internetowej sekcję Relacji Inwestorskich. W opinii Zarządu Spółki takie rozwiązanie pozwala w lepszym stopniu realizować komunikację z inwestorami, ze względu na większe możliwości indywidualizacji publikowanych informacji. Wszelkie istotne informacje dotyczące Spółki są ponadto publikowane w formie raportów bieżących i okresowych oraz zamieszczane na stronie internetowej Spółki.
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej	TAK	

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

	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy stanowi tajemnicę handlową.
10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	TAK	
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych	TAK	
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu	TAK	Z zastrzeżeniem, że organem decyzyjnym w zakresie wypłaty dywidendy jest Walne Zgromadzenie. Zarząd Spółki będzie dążył, aby w projektach uchwał kierowanych na Walne

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

	między tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.		Zgromadzenie propozycje terminów związanych z wypłatą dywidendy odpowiadały niniejszej zasadzie.
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	NIE	Biorąc pod uwagę bieżący charakter i zakres prowadzonej działalności Zarząd Spółki uważa, że należyte wykonywanie obowiązków informacyjnych poprzez terminową publikację wszelkich istotnych informacji mających wpływ na bieżącą działalność Spółki w formie raportów bieżących i okresowych (system EBI i ESPI) oraz właściwe prowadzenie sekcji Relacji Inwestorskich na stronie internetowej Spółki jest wystarczające z punktu widzenia oceny inwestycyjnej Spółki, a także umożliwia zapoznanie się z wszelkimi okolicznościami i zdarzeniami, które mogą mieć istotny wpływ na sytuację i działalność Spółki.
16a	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresoweprzekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących	TAK	

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

	na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
17	(skreślony)	-	

Lublin, dn. 31 maja 2024 r.

Marcin Staniszewski, Prezes Zarządu

Zapisz się do naszego newslettera inwestorskiego!



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