



INCUBO

JEDNOSTKOWY / SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY

III KWARTAŁ 2021 ROKU
Katowice, 12 listopada 2021 r.

Raport Incuvo S.A. za III kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

INCUVO SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Ligocka 103

KRS: 0000642202

Sąd Rejonowy: SĄD REJONOWY KATOWICE-
WSCHÓD W KATOWICACH WYDZIAŁ VIII
GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU

Kapitał zakładowy: 7 142 252,50 zł

tel./fax +48 602 442 075

www.Incuvo.com

info@incuvo.com

ZARZĄD

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Wychowaniec

WICEPREZES ZARZĄDU

Radomir Kucharski



I Kwartalne skrótone sprawozdanie finansowe

1.1 BILANS SKONSOLIDOWANY

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

AKTYWA	30.09.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	1 814 743,98
I Wartości niematerialne i prawne	1 417 620,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	837 812,89
2. Wartość firmy	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	579 808,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-
II Rzeczowe aktywa trwałe	48 760,41
1. Środki trwałe	40 669,41
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	40 669,41
d) środki transportu	-
e) inne środki trwałe	-
2. Środki trwałe w budowie	8 091,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-
1. Od jednostek powiązanych	-
2. Od pozostałych jednostek	-
III Należności długoterminowe	-
1. Od jednostek powiązanych	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
3. Od pozostałych jednostek	-
IV Inwestycje długoterminowe	297 778,60
1. Nieruchomości	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	297 778,60

1.1 BILANS SKONSOLIDOWANY

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

AKTYWA	30.09.2021
a) w jednostkach powiązanych	297 778,60
- udziały lub akcje	297 778,60
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
c) w pozostałych jednostkach	-
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 584,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 584,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-

1.1 BILANS SKONSOLIDOWANY

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

AKTYWA	30.09.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	6 676 159,43
I Zapasy	343 465,76
1. Materiały	-
2. Półprodukty i produkty w toku	142 358,47
3. Produkty gotowe	199 107,29
4. Towary	-
5. Zaliczki na dostawy	2 000,00
II Należności krótkoterminowe	1 027 548,53
1. Należności od jednostek powiązanych	115 696,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	115 696,75
- do 12 miesięcy	115 696,75
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-
- do 12 miesięcy	-
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	-
3. Należności od pozostałych jednostek	911 851,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	781 126,84
- do 12 miesięcy	781 126,84
- powyżej 12 miesięcy	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	89 668,19
c) inne	41 056,75
d) dochodzone na drodze sądowej	-

1.1 BILANS SKONSOLIDOWANY

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

AKTYWA	30.09.2021
III Inwestycje krótkoterminowe	1 257 158,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 257 158,66
a) w jednostkach powiązanych	1 813,62
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	1 813,62
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-
b) w pozostałych jednostkach	-
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 255 345,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 255 345,04
- inne środki pieniężne	-
- inne aktywa pieniężne	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 047 986,48
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-
AKTYWA RAZEM:	8 490 903,41

1.1 BILANS SKONSOLIDOWANY

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

PASYWA	30.09.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 128 453,90
I Kapitał (fundusz) podstawowy	8 060 252,50
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 155 665,41
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 109 571,73
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-
- na udziały (akcje) własne	-
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 5 589 888,72
VI Zysk (strata) netto roku obrotowego	1 502 424,71
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	1 362 449,51
I Rezerwy na zobowiązania	64 597,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	64 548,00
- długoterminowa	-
- krótkoterminowa	-
3. Pozostałe rezerwy	-
- długoterminowa	-
- krótkoterminowa	-
II Zobowiązania długoterminowe	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka	-

1.1 BILANS SKONSOLIDOWANY

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

PASYWA	30.09.2021
posiada zaangażowanie w kapitale	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-
a) kredyty i pożyczki	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c) inne zobowiązania finansowe	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-
e) inne	-
III Zobowiązania krótkoterminowe	861 553,67
1. Wobec jednostek powiązanych	123 157,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74 157,96
- do 12 miesięcy	74 157,96
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	49 000,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-
- do 12 miesięcy	-
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	738 395,71
a) kredyty i pożyczki	47 547,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c) inne zobowiązania finansowe	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	152 909,42
- do 12 miesięcy	152 909,42
- powyżej 12 miesięcy	-

1.1 BILANS SKONSOLIDOWANY

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

PASYWA	30.09.2021
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-
f) zobowiązania wekslowe	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	269 031,37
h) z tytułu wynagrodzeń	189 553,18
i) inne	79 354,74
4. Fundusze specjalne	-
IV ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	436 298,84
1. Ujemna wartość firmy	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	436 298,84
- długoterminowe	398 676,50
- krótkoterminowe	37 622,34
PASYWA RAZEM:	8 490 903,41

1.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SKONSOLIDOWANY (WARIANT PORÓWNAWCZY)

	01.01 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI,	5 877 287,56	3 330 979,07
w tym: od jednostek powiązanych	775 142,50	369 546,26
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 239 988,69	2 366 274,37
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 586 851,71	914 257,54
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	50 447,16	50 447,16
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 972 629,37	2 378 607,08
I Amortyzacja	318 360,50	115 634,46
II Zużycie materiałów i energii	69 719,36	41 353,73
III Usługi obce	2 011 516,84	988 850,38
IV Podatki i opłaty, w tym:	23 923,37	5 697,59
- podatek akcyzowy	-	-
V Wynagrodzenia	2 249 998,08	1 020 864,60
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	164 387,75	81 768,58
VII Pozostałe koszty rodzajowe	60 918,45	52 124,77
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	73 805,02	72 312,97
C. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY	904 658,19	952 371,99
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	151 917,98	37 624,55
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Dotacje	112 867,02	37 622,34
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV Inne przychody operacyjne	39 050,96	2,21
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	10 890,29	1 139,17
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-

1.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SKONSOLIDOWANY (WARIANT PORÓWNAWCZY)

	01.01 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2021
III Inne koszty operacyjne	10 890,29	1 139,17
F. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 045 685,88	988 857,37
G. Przychody finansowe	498 803,62	261 474,64
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II Odsetki, w tym:	598,52	-
- od jednostek powiązanych	598,52	27,50
III Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	498 143,60	261 474,64
- w jednostkach powiązanych	261 708,60	261 428,60
IV Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V Inne	61,50	-
H. KOSZTY FINANSOWE	21 325,79	8 060,65
I Odsetki, w tym:	5 028,56	1 401,21
- dla jednostek powiązanych	587,75	-
II Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III Aktualizacja wartości inwestycji	46,04	46,04
IV Inne	16 251,19	6 613,40
I. WYNIK BRUTTO (I+/-J)	1 523 163,71	1 242 271,36
J. PODATEK DOCHODOWY	20 739,00	14 124,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
L. WYNIK NETTO (K-L-M)	1 502 424,71	1 228 147,36

1.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANY (METODA POŚREDNIA)

	01.01 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I Zysk (strata) netto	1 502 424,71	1 228 147,36
II Korekty razem	-2 619 226,06	-1 173 155,79
1. Amortyzacja	318 360,50	115 634,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 900,81	1 417,63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-236 715,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	52 936,63
6. Zmiana stanu zapasów	-70 916,60	17 444,51
7. Zmiana stanu należności	-785 418,63	-792 266,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	325 402,30	1 983 594,77
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 410 468,82	-2 315 116,33
10. Inne korekty	-85,62	-85,62
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 116 801,35	54 991,57
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	3 550,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 550,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	3 550,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00

1.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SKONSOLIDOWANY (METODA POŚREDNIA)

	01.01 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2021
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II Wydatki	87 877,38	38 671,17
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 877,38	38 671,17
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	800,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	800,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-84 327,38	-38 671,17
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I Wpływy	928 046,51	198 546,51
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	903 121,40	197 621,40
2. Kredyty i pożyczki	24 925,11	925,11
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II Wydatki	43 040,19	10 025,68
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	38 531,00	9 057,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

1.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SKONSOLIDOWANY (METODA POŚREDNIA)

	01.01 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2021
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	4 509,19	968,68
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	885 006,32	188 520,83
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-316 122,41	204 841,23
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-316 122,41	204 841,23
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 571 467,45	1 050 503,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 255 345,04	1 255 345,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

1.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SKONSOLIDOWANE

30.09.2021

I KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	4 920 529,19
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	4 920 529,19
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	7 977 252,50
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	83 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	83 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	83 000,00
- inne	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00
- inne	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	8 060 252,50
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 533 165,41
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	622 500,00
a) zwiększenia (z tytułu)	622 500,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	622 500,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00
- inne	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- pokrycia straty	0,00
- inne	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 155 665,41
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00

1.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SKONSOLIDOWANE

30.09.2021

a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
-...	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00
-...	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- emisja akcji	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
-...	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 472 760,86
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00
- ...	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- ...	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 679 135,85
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00

1.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SKONSOLIDOWANE

30.09.2021

b) korekty błędów podstawowych	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 679 135,85
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	89 247,13
- pokrycie zyskiem z lat ubiegłych	89 247,13
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 589 888,72
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 589 888,72
6. Wynik netto	1 502 424,71
a) zysk netto	1 730 866,93
b) strata netto	228 442,22
c) odpisy z zysku	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 128 453,90
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 128 453,90

1.5 BILANS INCUVO S.A.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

AKTYWA	30.09.2021	30.09.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	1 768 758,42	2 228 180,00
I Wartości niematerialne i prawne	1 417 620,97	1 744 147,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	837 812,89	1 019 147,32
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	579 808,08	725 000,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II Rzeczowe aktywa trwałe	39 484,85	36 192,89
1. Środki trwałe	39 484,85	36 192,89
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	39 484,85	36 192,89
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III Należności długoterminowe	0,00	26 053,78
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	26 053,78
IV Inwestycje długoterminowe	297 778,60	408 250,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	297 778,60	408 250,00

1.5 BILANS INCUVO S.A.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

AKTYWA	30.09.2021	30.09.2020
a) w jednostkach powiązanych	297 778,60	408 250,00
- udziały lub akcje	297 778,60	408 250,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 874,00	13 536,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 874,00	13 536,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

1.5 BILANS INCUVO S.A.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

AKTYWA	30.09.2021	30.09.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	5 732 722,34	2 886 688,65
I Zapasy	201 107,29	208 545,95
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	54 370,77
3. Produkty gotowe	199 107,29	152 175,18
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	2 000,00	2 000,00
II Należności krótkoterminowe	765 796,17	303 299,60
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	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek (posiada zaangażowanie w kapitale)	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	765 796,17	303 299,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	674 278,29	251 596,10
- do 12 miesięcy	674 278,29	251 596,10
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	64 923,62	33 585,01
c) inne	26 594,26	18 118,49
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-

1.5 BILANS INCUVO S.A.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

AKTYWA	30.09.2021	30.09.2020
III Inwestycje krótkoterminowe	757 412,10	2 252 682,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	757 412,10	2 252 682,70
a) w jednostkach powiązanych	91,62	0,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	91,62	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	757 320,48	2 252 682,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	757 320,48	2 252 682,70
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 008 406,78	122 160,40
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	7 501 480,76	5 114 868,65

1.5 BILANS INCUVO S.A.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

PASYWA	30.09.2021	30.09.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 305 962,62	4 323 433,18
I Kapitał (fundusz) podstawowy	7 142 252,50	7 142 252,50
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 109 571,73	276 289,50
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 109 571,73	276 289,50
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	2 129 555,66
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 445 005,03	-4 534 252,16
VI Zysk (strata) netto roku obrotowego	1 499 143,42	-690 412,32
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	1 195 518,14	791 435,47
I Rezerwy na zobowiązania	64 597,00	26 434,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49,00	321,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	64 548,00	26 113,79
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	64 548,00	26 113,79
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka	-	-

1.5 BILANS INCUVO S.A.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

PASywa	30.09.2021	30.09.2020
posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
e) inne	-	-
III Zobowiązania krótkoterminowe	694 622,30	273 412,44
1. Wobec jednostek powiązanych	68 346,46	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 346,46	0,00
- do 12 miesięcy	68 346,46	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania 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	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	626 275,84	273 412,44
a) kredyty i pożyczki	45 825,00	95 829,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	70 550,00	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	128 011,14	61 301,16
- do 12 miesięcy	128 011,14	61 301,16
- powyżej 12 miesięcy	-	-

1.5 BILANS INCUVO S.A.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

PASYWA	30.09.2021	30.09.2020
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	213 803,84	49 865,09
h) z tytułu wynagrodzeń	159 914,54	64 417,19
i) inne	8 171,32	2 000,00
4. Fundusze specjalne	-	-
IV ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	436 298,84	491 588,24
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	436 298,84	491 588,24
- długoterminowe	398 676,50	453 965,90
- krótkoterminowe	37 622,34	37 622,34
PASYWA RAZEM:	7 501 480,76	5 114 868,65

1.6 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT INCUVO S.A.

(WARIANT PORÓWNAWCZY)

	01.01- 30.09.2021	01.01- 30.09.2020	01.07- 30.09.2021	01.07- 30.09.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI,	4 373 143,71	1 535 018,13	2 689 571,79	452 473,88
w tym: od jednostek powiązanych				
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 843 501,02	1 416 796,31	1 809 127,75	403 474,49
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 479 195,53	118 221,82	829 996,88	48 999,39
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	50 447,16		50 447,16	
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 512 858,13	2 384 082,99	1 664 098,14	977 154,88
I Amortyzacja	254 491,15	247 414,72	84 867,30	84 151,54
II Zużycie materiałów i energii	33 061,32	93 220,60	10 895,05	19 240,62
III Usługi obce	1 873 251,57	1 154 454,01	905 551,59	537 413,32
IV Podatki i opłaty, w tym:	21 321,83	42 896,70	5 203,25	6 663,60
- podatek akcyzowy			0,00	
V Wynagrodzenia	1 085 691,10	716 409,20	504 089,94	286 435,52
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	164 387,75	103 793,43	81 768,58	42 037,82
VII Pozostałe koszty rodzajowe	9 491,07	25 894,33	2 052,14	1 212,46
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	71 162,34	0,00	69 670,29	0,00
C. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY	860 285,58	-849 064,86	1 025 473,65	-524 681,00
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	151 914,75	174 255,07	37 623,27	38 529,46
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II Dotacje	112 867,02	112 867,02	37 622,34	37 622,34
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV Inne przychody operacyjne	39 047,73	61 388,05	0,93	907,12
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3,30	2 885,59	1,23	2 148,94
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		842,10		807,00

1.6 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT INCUVO S.A.

(WARIANT PORÓWNAWCZY)

	01.01- 30.09.2021	01.01- 30.09.2020	01.07- 30.09.2021	01.07- 30.09.2020
III Inne koszty operacyjne	3,30	2 043,49	1,23	1 341,94
F. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 012 197,03	-677 695,38	1 063 095,69	-488 300,48
G. Przychody finansowe	498 522,46	0,00	261 428,60	0,00
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II Odsetki, w tym:	378,86		0,00	
- od jednostek powiązanych	378,86		0,00	
III Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	498 143,60		261 428,60	
- w jednostkach powiązanych	261 708,60		261 428,60	
IV Aktualizacja wartości inwestycji				
V Inne				
H. KOSZTY FINANSOWE	11 576,07	12 716,94	7 082,25	2 976,61
I Odsetki, w tym:	3 900,81	10 282,21	1 038,77	1 902,17
- dla jednostek powiązanych				
II Strata ze zbycia inwestycji, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III Aktualizacja wartości inwestycji	46,04		0,00	
IV Inne	7 629,22	2 434,73	6 043,48	1 074,44
I. WYNIK BRUTTO (I+/-J)	1 499 143,42	-690 412,32	1 317 442,04	-491 277,09
J. PODATEK DOCHODOWY				
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)				
L. WYNIK NETTO (K-L-M)	1 499 143,42	-690 412,32	1 317 442,04	-491 277,09

1.6 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT INCUVO S.A.

(WARIANT PORÓWNAWCZY)

	01.01- 30.09.2021	01.01- 30.09.2020	01.07- 30.09.2021	01.07- 30.09.2020
A. PRZEPIŃYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I Zysk (strata) netto	1 499 143,42	-690 412,32	1 317 442,04	-491 277,09
II Korekty razem	-2 475 437,88	-70 070,99	-1 067 534,60	-284 172,85
1. Amortyzacja	254 491,15	247 414,72	84 867,30	84 151,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 900,81	10 282,21	1 417,63	1 902,17
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			-236 715,00	
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów	1 492,05	36 646,26	37 223,61	0,00
7. Zmiana stanu należności	-594 211,20	-144 172,99	-596 476,52	-273 818,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	241 664,91	22 662,19	296 888,09	-9 258,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 382 775,60	-114 582,84	-760 768,12	-49 502,80
10. Inne korekty		-128 320,54	106 028,41	-37 647,06
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-976 294,46	-760 483,31	249 907,44	-775 449,94
B. PRZEPIŃYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00		0,00	
- zbycie aktywów finansowych			0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				

1.6 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT INCUVO S.A.

(WARIANT PORÓWNAWCZY)

	01.01- 30.09.2021	01.01- 30.09.2020	01.07- 30.09.2021	01.07- 30.09.2020
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II Wydatki	15 791,80	446 962,84	0,00	446 962,84
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 791,80	38 712,84	0,00	38 712,84
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	408 250,00	0,00	408 250,00
a) w jednostkach powiązanych			0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	408 250,00	0,00	408 250,00
- nabycie aktywów finansowych		408 250,00		408 250,00
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 791,80	-446 962,84	0,00	-446 962,84
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I Wpływy	222 546,51	3 624 572,96	222 546,51	3 244,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	197 621,40	3 624 572,96	197 621,40	3 244,50
2. Kredyty i pożyczki	24 925,11		24 925,11	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II Wydatki	41 403,81	256 342,08	13 485,61	42 728,45
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	37 503,00	217 503,00	12 501,00	12 501,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				

1.6 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT INCUVO S.A.

(WARIANT PORÓWNAWCZY)

	01.01- 30.09.2021	01.01- 30.09.2020	01.07- 30.09.2021	01.07- 30.09.2020
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	3 900,81	10 489,08	984,61	1 877,45
9. Inne wydatki finansowe		28 350,00	0,00	28 350,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	181 142,70	3 368 230,88	209 060,90	-39 483,95
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-810 943,56	2 160 784,73	458 968,34	-1 261 896,73
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-810 943,56	2 160 784,73	458 968,34	-1 261 896,73
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 568 264,04	91 897,97	298 352,14	3 514 579,43
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	757 320,48	2 252 682,70	757 320,48	2 252 682,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

1.7 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM INCUBO S.A.

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
I KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	4 806 819,20	1 417 621,84
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	4 806 819,20	1 417 621,84
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	7 142 252,50	5 860 200,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	1 282 052,50
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 282 052,50
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	1 282 052,50
- inne	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- inne	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 142 252,50	7 142 252,50
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 109 571,73	91 674,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	184 615,50
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	184 615,50
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	184 615,50
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- inne	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	-
- pokrycia straty	-	-
- inne	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 109 571,73	276 289,50
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	-

1.7 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM INCUVO S.A.

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	-
-...	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-...	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	2 129 555,66
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	2 821 423,16
- emisja akcji	-	2 821 423,16
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	691 867,50
- zwrot z emisji akcji	-	25 200,00
- podwyższenie kapitału zakładowego (subskrypcja otwarta)	-	666 667,50
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	2 129 555,66
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 534 252,16	-4 010 580,02
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	-
- ...	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 534 252,16	4 010 580,02

1.7 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM INCUVO S.A.

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 534 252,16	4 010 580,02
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	523 672,14
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	523 672,14
-...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	89 247,13	-
- pokrycie zyskiem z lat ubiegłych	89 247,13	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 445 005,03	4 534 252,16
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 445 005,03	-4 534 252,16
6. Wynik netto	1 499 143,42	-690 412,32
a) zysk netto	1 499 143,42	-
b) strata netto	-	690 412,32
c) odpisy z zysku	-	-
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 305 962,62	4 323 433,18
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 305 962,62	4 323 433,18

II

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Raport został sporządzony zgodnie z obowiązującymi Jednostkę Dominującą przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, w szczególności rozdziału 5 „Sprawozdanie finansowe jednostki”. Grupa Kapitałowa sporządza raport stosując wzorce określone w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości. Raport został sporządzony przy założeniu kontynuacji prowadzonej działalności gospodarczej. Rok 2020 jest pierwszym okresem istnienia Grupy Kapitałowej, dlatego w raporcie nie przedstawiono danych za okres porównawczy.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarżane są metodą liniową. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową, stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego, powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania.

Dla środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, z zastrzeżeniem, że odpisy amortyzacyjne ustalane są w sposób uproszczony w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym osób prawnych, tj. przez jednorazowy odpis wartości środka trwałego. Dla niektórych środków trwałych kierownik jednostki może wskazać inny, zgodny z ustawą o rachunkowości, sposób ustalania odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość ich pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Wartość w cenie nabycia podlega przeszacowaniu do wartości rynkowej, a różnice z przeszacowania odnosi się odpowiednio na kapitał z aktualizacji

wyceny i rachunek zysków i strat. Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość zapasów ustala się następująco: Materiały – wg cen zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO – „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”, z uwzględnieniem rzeczywistych cen zakupu. Towary – wg cen zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO – „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”, z uwzględnieniem rzeczywistych cen zakupu.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Udziały i akcje wyceniane są według ceny nabycia. Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego dokonuje się odpisu wyrażającego trwałą utratę ich wartości.

Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. W okresie objętym raportem nie dokonano żadnych zmian stosowanych zasad polityki rachunkowości, dane prezentowane za okres porównawczy są we wszystkich istotnych aspektach porównywalne z danymi za okres bieżący.

III

Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W trzecim kwartale 2021 spółka koncentrowała działalność na kontynuowaniu produkcji gier VR

Spółka pracowała nad:

- Portem gry Green Hell VR na platformy PC
- Portem gry Green Hell VR na platformę Oculus Quest

18 sierpnia 2021 podjęto decyzje o przełożeniu premiery gry Green Hell VR na platformy PC na pierwszy kwartał 2022

Nowa data premiery Gry w wersji na PC VR została ustalona na 1 kwartał 2022 roku. Pierwotnie data premiery była ustalona na III kwartał 2021 r. Decyzja o przesunięciu daty premiery Gry ma na celu ujednoczenie dat premier, tj. wydanie Gry w wersji na PC VR oraz w wersji na Oculus Quest w tym samym czasie, co pozwoli Incuvo na przeprowadzenie szerszych i intensywniejszych działań marketingowych, co przełoży się na optymalizację kosztów marketingowych i pozytywny odbiór Gry przez graczy.

27 września 2021 spółka podpisała umowę z NCBiR

Zawarta umowa pomiędzy NCBiR a Emitentem dotyczy dofinansowania projektu Emitenta pt. „Człowiek w rzeczywistości wirtualnej – opracowanie technologii wspierającej przekształcenia i dostosowania nowych i istniejących gier do możliwości wirtualnej rzeczywistości”. Całkowita wartość projektu wynosi 6.518.707,50 zł, z czego kwota dofinansowania z funduszy unijnych wyniesie 3.911.224,50 zł.

W trzecim kwartale spółka rozpoczęła działania marketingowe gry Green Hell VR.

Spółka nie planowała osiągnięcia przychodów z tytułu sprzedaży i portowania gier VR w omawianym okresie.

Koszty działalności operacyjnej były głównie związane z kosztami:

- osobowymi
- operacyjnymi

W związku z ujednoczeniem dat premier spółka prowadzi prace nad produkcją gry według zaktualizowanego harmonogramu:

OPIS DZIAŁANIA	TERMIN REALIZACJI
Wykonanie Wersji Beta PC	Q3 2021- Q4 2021
Wykonanie Release Candidate PC	Q1 2022
Marketing wersji PC	Q4 2021 - Q1 2022
Wykonanie Wersji AlphaQuest	Q2 2021 - Q4 2021
Wykonanie Wersji Beta Quest	Q4 2021 - Q1 2022
Wykonanie Release Candidate Quest	Q1 2022
Marketing Quest	Q4 2021 - Q1 2022

- Green Hell VR PC – prace nad wersją Beta
- Green Hell VR Quest – prace nad wersją Alpha

IV

Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

„Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2021”.

V

Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

„Nie dotyczy”.

VI

Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

„Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie”.

VII

Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją

Na dzień 30 września 2021 r., w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące jednostki:

- **INCUVO S.A.**

Jednostka dominująca, której przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z. Siedzibą Emitenta są Katowice.

- **SPECTRAL GAMES S.A.**

Jest to jednostka podporządkowana, w której Incuvo S.A. posiada 3220000 akcji, co stanowi około 31.4 % wartości kapitału podstawowego, dającego 31.4 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych PKD 58.21. Z. Siedziba spółki znajduje się w Katowicach.

- **SPECTRAL APPLICATIONS SP. Z O. O.**

Jednostka podporządkowana, w której Incuvo S.A. posiada 87 udziałów, co stanowi 87% wartości kapitału podstawowego, dające 87% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z. Siedziba Spółki znajduje się w Katowicach.

VIII

Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

„Nie dotyczy”.

IX

Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

„Nie dotyczy”.

X

**Informacje o strukturze
akcjonariatu emitenta,
ze wskazaniem akcjonariuszy
posiadających, na dzień
przekazania raportu, co
najmniej 5% głosów na
walnym zgromadzeniu**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent w głosach	Procent w kapitale
OU Blite Fund*	7 001 056	49,01%	49,01%
Andrzej Wychowaniec***	1 658 060	11,61%	11,61%
Marcin Kozerski	1 044 690	7,31%	7,31%
Radomir Kucharski***	820 428	5,74%	5,74%
Pozostali**	3 760 271	26,33%	26,33%
RAZEM	14 284 505	100,00%	100,00%

*Pani Marlena Babieno, pełniąca obowiązek Przewodniczącej Rady Nadzorczej Spółki, pełni funkcję członka Zarządu OU Blite Fund oraz jest w posiadaniu 95% udziałów Blite Fund Sp. z o.o. OU Blite Fund jest w posiadaniu 7.001.056 akcji Emitenta uprawniających do 49.01% w kapitale i głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Bite Fund sp. z o.o. jest w posiadaniu 100% udziałów w spółce OÜ (Osaühing) Blite Fund.

** Pan Andrzej Kolankowski jest ojcem Pani Marleny Babieno i pozostają z nią w domniemanym porozumieniu. Pan Andrzej Kolankowski jest w posiadaniu 231.612 akcji Emitenta uprawniających do 1,62% udziału w kapitale i głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Pan Tadeusz Babieno jest teściem Pani Marleny Babieno i pozostaje z nią w domniemanym porozumieniu. Pan Tadeusz Babieno jest w posiadaniu 201.612 akcji Emitenta uprawniających do 1,41% udziału w kapitale i głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

***Pan Andrzej Wychowaniec pełni funkcję Prezesa Zarządu Spółki, natomiast Pan Radomir Kucharski funkcję Członka Zarządu Spółki.

X

Informacje dotyczące osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	19	17,6
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	8	--

Dane na koniec III kwartału 2021 r.

Katowice, dnia 12 listopada 2021 r

Andrzej Wychowaniec
Prezes Zarządu

Radomir Kucharski
Wiceprezes Zarządu