

INCUVO

Feel imagination

SKONSOLIDOWANY

RAPORT OKRESOWY

INCUVO S.A.

I KWARTAŁ 2021 ROKU

(okres obrotowy od 01.01.2021 do 31.03.2021)

Katowice, 11.05.2021 r.



Raport INCUVO S.A. za I 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

spółka notowana na
NEW/connect
RYNEK AKCJI GPW

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**

Członek Zarządu: **Radomir Kucharski**

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

1.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ INCUVO

1.1.1. SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021
AKTYWA	
A. AKTYWA TRWAŁE	1 658 573,02
I. Wartości niematerialne i prawne	1 580 884,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	885 884,14
2. Wartość firmy	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	695 000,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	36 153,09
1. Środki trwałe	36 153,09
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	36 153,09
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00

III. Należności długoterminowe	26 053,78
1. Od jednostek powiązanych	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3. Od pozostałych jednostek	26 053,78
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00
1. Nieruchomości	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- udziały w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 482,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 482,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00

Wyszczególnienie	Stan na
B. AKTYWA OBROTOWE	2 481 829,58
I. Zapasy	314 237,61
1. Materiały	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	73 335,00
3. Produkty gotowe	238 902,61
4. Towary	0,00
5. Zaliczki na dostawy	2 000,00
II. Należności krótkoterminowe	219 088,42
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	219 088,42

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	100 918,36
- do 12 miesięcy	100 918,36
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	103 849,30
c) inne	14 320,76
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	686 333,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	686 333,56
a) w jednostkach powiązanych	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	686 333,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	686 213,56
- inne środki pieniężne	120,00
- inne aktywa pieniężne	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 262 169,99
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00
AKTYWA RAZEM:	4 140 402,60
Wyszczególnienie	Stan na
PASYWA	
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 786 718,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 142 252,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 819 754,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 960 913,93
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-214 374,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
B Kapitały mniejszości	421 117,18
C Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	932 566,88
I. Rezerwy na zobowiązania	64 593,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	64 548,00
- długoterminowa	0,00
- krótkoterminowa	64 548,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00

- długoterminowa	0,00
- krótkoterminowa	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00
e) inne	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	356 430,36
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	356 430,36
a) kredyty i pożyczki	72 549,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	132 407,42
- do 12 miesięcy	132 407,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	89 173,03
h) z tytułu wynagrodzeń	59 702,84
i) inne	2 598,07
4. Fundusze specjalne	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	511 543,52
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	511 543,52
- długoterminowe	398 676,50
- krótkoterminowe	112 867,02
PASYWA RAZEM:	4 140 402,60

1.1.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.03.2021
I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	702 083,58
- od jednostek powiązanych	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 320,91
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	610 762,67
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
II. Koszty działalności operacyjnej	1 003 534,65
1. Amortyzacja	85 057,34
2. Zużycie materiałów i energii	13 402,85
3. Usługi obce	312 886,33
4. Podatki i opłaty, w tym:	8 112,20
- podatek akcyzowy	0,00
5. Wynagrodzenia	542 748,30
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 738,63
- emerytalne	17 969,03
7. Pozostałe koszty rodzajowe	2 589,00
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
III. Zysk (strata) na sprzedaży	-301 451,07
IV. Pozostałe przychody operacyjne	92 241,98
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
2. Dotacje	37 622,34
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
4. Inne przychody operacyjne	54 619,64
V. Pozostałe koszty operacyjne	2 903,96
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
3. Inne koszty operacyjne	2 903,96
VI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-212 113,05
VII. Przychody finansowe	307,50
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
2. Odsetki, w tym:	27,50
- od jednostek powiązanych	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	280,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
5. Inne	0,00
VIII. Koszty finansowe	2 568,48
1. Odsetki, w tym:	1 576,27
- dla jednostek powiązanych	0,00
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00

3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
4. Inne	992,21
IX. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-214 374,03
X. Odpis wartości firmy	0,00
1. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00
2. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00
XI. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00
1. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00
2. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00
XI. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00
XII. Zysk (strata) brutto	-214 374,03
XIII. Podatek dochodowy	0,00
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
XVII. Zyski (straty) mniejszości	0,00
XV. Zysk (strata) netto	-214 374,03

1.1.3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.03.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	-205 206,30
II.	Korekty razem	-635 850,85
1.	1. Zyski (straty) mniejszości	0,00
2.	2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00
3.	3. Amortyzacja	85 057,34
4.	4. Odpis wartości firmy	0,00
5.	5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00
6.	6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
7.	7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 548,77
8.	8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-280,00
9.	9. Zmiana stanu rezerw	0,00
10.	10. Zmiana stanu zapasów	0,00
11.	11. Zmiana stanu należności	-40 131,96
12.	12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-48 792,04
13.	13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-638 226,94
14.	14. Inne korekty z działalności operacyjnej	4 973,98
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-841 057,15
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 030,00
1.	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
2.	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	3. Z aktywów finansowych, w tym	3 030,00
a)	a) w pozostałych powiązanych	2 750,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00

- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 750,00
- odsetki	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
b) w pozostałych jednostkach	280,00
- zbycie aktywów finansowych	280,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
- odsetki	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00
II. Wydatki	34 875,87
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 625,72
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	29 250,15
a) w jednostkach powiązanych	29 250,15
- nabycie aktywów finansowych	2 500,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	26 750,15
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-31 845,87
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	1 749,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 722,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
4. Inne wpływy finansowe	27,50
II. Wydatki	14 077,46
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	12 501,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
8. Odsetki	1 576,27
9. Inne wydatki finansowe	0,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-12 327,96
D. Przepływy pieniężne netto razem	-885 230,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 571 564,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	686 333,56
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00

1.1.4.SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2021-31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 001 092,57
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
- korekty błędów	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 001 092,57
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 142 252,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 142 252,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	596 289,50
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 223 464,50
a) zwiększenie (z tytułu)	2 129 555,66
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 129 555,66
- podziału zysku (ustawowo)	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	93 908,84
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 819 754,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 129 555,66
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 129 555,66
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 129 555,66
- przeniesienie na kapitał zapasowy	2 129 555,66
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0,00
5.1. Zmiany pozostałych różnic kursowych	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00

5.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 867 005,09
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
- korekty błędów	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00
- pokrycie z kapitału zapasowego	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
- podział zysku na kapitał zapasowy	0,00
- podział zysku na dywidendę	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 867 005,09
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
- korekty błędów	0,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 867 005,09
a) zwiększenie (z tytułu)	93 908,84
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	93 908,84
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 960 913,93
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 960 913,93
7. Wynik netto	-214 374,03
a) zysk netto	0,00
b) strata netto	214 374,03
c) odpisy z zysku	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 786 718,54

1.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE INCUVO S.A.

1.2.1. BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	2 084	1 931
	364,48	712,37
I. Wartości niematerialne i prawne	1 580	1 907
	884,15	410,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	885 884,14	1 152 410,50
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	695 000,01	755 000,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	34 594,55	0,00
1. Środki trwałe	34 594,55	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	34 594,55	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00

e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	26 053,78	10 765,86
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 pozostałych jednostek	26 053,78	10 765,86
IV. Inwestycje długoterminowe	427 350,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	427 350,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	427 350,00	0,00
- udziały lub akcje	427 350,00	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	15 482,00	13 536,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 482,00	13 536,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
B. AKTYWA OBROTOWE	2 321 639,28	382 818,60
I. Zapasy	202 599,34	209 609,43
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	10 764,00	54 370,77
3. Produkty gotowe	189 835,34	153 238,66
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	2 000,00	2 000,00
II. Należności krótkoterminowe	161 362,32	28 912,16
1. Należności od jednostek powiązanych	5 196,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 196,00	0,00
- do 12 miesięcy	5 196,00	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	156 166,32	28 912,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	40 730,34	10 105,40
- do 12 miesięcy	40 730,34	10 105,40
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	103 225,00	34,76
c) inne	12 210,98	18 772,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	706 902,76	142 957,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	706 902,76	142 957,42
a) w jednostkach powiązanych	49 016,73	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	49 016,73	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	657 886,03	142 957,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	657 766,03	121 337,42
- inne środki pieniężne	120,00	21 620,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 250	1 339,59
	774,86	
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	4 406	2 314
	003,76	530,97
Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 489	1 249
	317,61	263,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 142	5 860
	252,50	200,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 409	
	627,50	91 674,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 409	
	627,50	91 674,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) 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	-5 822	-4 534
	104,09	252,16

VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-240 458,30	-168 358,81
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	916 686,15	1 065 267,94
I. Rezerwy na zobowiązania	64 593,00	26 434,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45,00	321,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	64 548,00	26 113,79
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	64 548,00	26 113,79
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
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 pozostałych jednostek	0,00	0,00
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) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	340 549,63	472 000,23
1. Wobec jednostek powiązanych	41 097,38	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41 097,38	0,00
- do 12 miesięcy	41 097,38	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	299 452,25	472 000,23
a) kredyty i pożyczki	70 827,00	303 171,85
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:	120 832,24	52 826,53
- do 12 miesięcy	120 832,24	52 826,53
- 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 świadczeń	49 421,43	55 078,94
h) z tytułu wynagrodzeń	56 371,58	60 830,22
i) inne	2 000,00	92,69
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	511 543,52	566 832,92
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	511 543,52	566 832,92
- długoterminowe	398 676,50	473 005,89
- krótkoterminowe	112 867,02	93 827,03

PASYWA RAZEM:	4 406 003,76	2 314 530,97
----------------------	-------------------------	-------------------------

1.2.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	611 057,40	403 264,68
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	294,73	403 526,29
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	610 762,67	-261,61
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
II. Koszty działalności operacyjnej	938 764,72	605 867,76
1. Amortyzacja	84 756,55	81 631,59
2. Zużycie materiałów i energii	13 122,45	46 654,70
3. Usługi obce	540 449,64	248 110,20
4. Podatki i opłaty, w tym:	7 504,35	2 788,87
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	252 958,85	195 979,23
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 738,63	27 874,30
- emerytalne	17 969,03	13 684,70
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 234,25	2 828,87
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
III. Zysk (strata) na sprzedaży	-327 707,32	-202 603,08
IV. Pozostałe przychody operacyjne	92 241,17	38 227,20
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Dotacje	37 622,34	37 622,34
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4. Inne przychody operacyjne	54 618,83	604,86
V. Pozostałe koszty operacyjne	2 902,90	192,35
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	2 902,90	192,35
VI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-238 369,05	-164 568,23
VII. Przychody finansowe	280,00	0,00
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	280,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne	0,00	0,00
VIII. Koszty finansowe	2 369,25	3 790,58
1. Odsetki, w tym:	1 398,85	3 056,37
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00

4. Inne	970,40	734,21
IX. Zysk (strata) brutto	-240 458,30	-168 358,81
X. Podatek dochodowy	0,00	0,00
XI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
XII. Zysk (strata) netto	-240 458,30	-168 358,81

1.2.3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-240 458,30	-168 358,81
II.	Korekty razem	-624 173,99	234 918,98
	1. Amortyzacja	84 756,55	81 631,59
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 398,85	3 056,37
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-280,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	35 582,78
	7. Zmiana stanu należności	-4 573,57	130 214,45
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-67 953,32	13 907,13
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-638 718,29	6 237,97
	10. Inne korekty z działalności operacyjnej	1 195,79	-35 711,31
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-864 632,29	66 560,17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	280,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym	280,00	0,00
	a) w pozostałych powiązanych	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
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	280,00	0,00

- zbycie aktywów finansowych	280,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	32 125,87	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 625,72	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	26 500,15	0,00
a) w jednostkach powiązanych	26 500,15	0,00
- nabycie aktywów finansowych	2 500,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	24 000,15	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. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-31 845,87	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	13 899,85	15 500,72
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	12 501,00	12 501,00
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	1 398,85	2 999,72
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-13 899,85	-15 500,72
D. Przepływy pieniężne netto razem	-910 378,01	51 059,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	51 059,45
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 568 264,04	91 897,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	657 886,03	142 957,42
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

1.2.4. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie		01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 596 437,91	1 417 621,84
-	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	1 596 437,91	1 417 621,84
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 142 252,50	5 860 200,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 142 252,50	5 860 200,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	276 289,50	91 674,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 133 338,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 133 338,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 133 338,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 409 627,50	91 674,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany pozostałych różnic kursowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 822 104,09	-4 534 252,16
6.1.	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
6.2.	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
-	pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podział zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-	podział zysku na dywidendę	0,00	0,00
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 822 104,09	4 534 252,16
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 822 104,09	4 534 252,16
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 822 104,09	4 534 252,16
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 822 104,09	-4 534 252,16

7. Wynik netto	-240 458,30	-168 358,81
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	240 458,30	168 358,81
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 489 317,61	1 249 263,03

2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Raport został sporządzony zgodnie z obowiązującymi Jednostką 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 umarzone 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 trwale 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, 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.

II. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W pierwszym kwartale 2021 r. spółka zakończyła prace nad portem gry Layers of Fear VR w wersji na Play Station VR i gra została przeznaczona do certyfikacji. Datę premiery ustalono na 29 kwietnia 2021. W związku ze znaczącym udziałem w przychodach od sprzedaży gry spółka spodziewa się uzyskania z tego tytułu przychodów po zakończeniu pierwszego okresu rozliczeniowego, czyli w Q3 2021. Spółka rozliczyła także pierwsze przychody od sprzedaży gry Blair Witch VR w wersji na Oculus Quest. Zgodnie z umową spółka nie ma jednak znaczącego udziału w przychodach.

W pierwszym kwartale 2021 r. Spółka pracowała nad:

- Portami gry Blair Witch VR na platformy PC i PS VR. Rozliczenie prac nastąpi po ich zakończeniu.
- Portem gry Layers of Fear VR na platformę PS VR. Planowane wpływy ze sprzedaży są na trzeci kwartał 2021 r.;
- Portem gry Green Hell VR na platformy PC;
- Portem gry Green Hell VR na platformę Oculus Quest.

Osiągnięte przychody ze sprzedaży w I kwartale 2021 r. były związane z rozliczeniem sprzedaży gier Super Hero Fight Club i Crowdy Farm na platformie Nintendo Switch.

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

Koszty działalności operacyjnej były związane kosztami osobowymi przy bieżących pracach oraz kosztami związanymi z upublicznieniem akcji na rynku New Connect

Zgodnie z przyjętą strategią rozwoju i założonym budżetem spółka koncentruje się na inwestycji w portowanie gier na VR.

III. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

INCUVO S.A. nie przekazywało do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych na rok obrotowy 2021.

IV. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI



- **Blair Witch PC VR**

Spółka zakończyła prace nad portem gry Blair Witch przeznaczonej na platformę Oculus Rift. Gra została przeznaczona do certyfikacji.

W pierwszym kwartale 2021 trwały prace nad portem gry na platformę Steam. Prace nie zostały zakończone. Zakończenie prac jest przewidziane na drugi kwartał 2021.

- **Blair Witch PS VR – prace and wersją Beta**

Spółka zakończyła prace nad portem gry Blair Witch VR przeznaczonej na platformę PS VR. Gra została przekazana do certyfikacji.



- **Layers of Fear PSVR – prace and wersją Release Candidate**

Spółka zakończyła prace nad portem gry Layers of Fear VR przeznaczonym na platformę PS VR. Gra została przekazana do certyfikacji. Planowana data premiery została wyznaczona na 29 kwietnia 2021



- **Green Hell VR PC – prace and wersją Beta**

Spółka kontynuowała prace nad portem gry Green Hell VR przeznaczonym na gogle Oculus Rift oraz inne gogle umożliwiające grę za pośrednictwem komputerów i platform dystrybucji typu Steam czy Viveport. W pierwszym kwartale 2021 rozpoczął się etap realizacji wersji Beta. Prace są realizowane zgodnie z przyjętym wcześniej harmonogramem i ich zakończenie nie jest zagrożone.

- **Green Hell VR Quest – prace and wersją Alpha**

Zgodnie z przyjętym harmonogramem Spółka zakończyła prace nad prototypem i rozpoczęła pracę nad wersją Alpha Green Hell VR przeznaczonej na gogle Oculus Quest. Prace są realizowane zgodnie z przyjętym wcześniej harmonogramem i ich zakończenie nie jest zagrożone.

Poniższe zestawienie przedstawia zrealizowane prace na podstawie przyjętych wcześniej założeń i planu produkcyjnego gry.

Opis działania	Termin realizacji	Nakłady w tys. PLN
Pre-produkcja PC	Q2 2020	120 000
Wykonanie prototypu wersji PC	Q3 2020	100 000
Wykonanie Wersji Alpha PC	Q4 2020 - Q1 2021	550 000
Wykonanie Wersji Beta PC	Q2 2021	250 000
Wykonanie Release Candidate PC	Q3 2021	250 000
Marketing wersji PC	Q4 2021	130 000
Preprodukcja Quest	Q3 2020	100 000

Wykonanie prototypu wersji Quest	Q4 2020 - Q1 2021	100 000
Wykonanie Wersji AlphaQuest	Q2 2021 - Q3 2021	200 000
Wykonanie Wersji Beta Quest	Q4 2021	100 000
Wykonanie Release Candidate Quest	Q4 2021 - Q1 2022	100 000
Marketing Quest	Q1 2022	100 000

V. 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.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień 31 marca 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.

Spectral Games S.A.

Jest to jednostka podporządkowana, w której Incuvo S.A. posiada 3.735.000 akcji, co stanowi około 45% wartości kapitału podstawowego. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych PKD 58.21. Z.

Spectral Applications Sp. z o. o.

Jest to jednostka podporządkowana, w której Incuvo S.A. posiada 87 udziałów, co stanowi 87% wartości kapitału podstawowego. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z.

VII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

VIII. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Wszystkie podmioty grupy kapitałowej podlegają konsolidacji.

IX. 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 (Osäühing) Blite Fund.

** Pan Andrzej Kolankowski jest ojcem Pani Marleny Babieno i pozostaje 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 LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Stan na dzień 31.03.2021

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	<i>15</i>	<i>14,8</i>
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	<i>11</i>	<i>----</i>

Dane na koniec kwartału I 2021 r.

Katowice, 11.05.2021

Andrzej Wychowaniec

Prezes Zarządu

Radomir Kucharski

Członek Zarządu