

INCUVO

Feel imagination

JEDNOSTKOWY / SKONSOLIDOWANY

RAPORT OKRESOWY



Katowice, 10.08.2021 r.

INCUVO S.A.

II KWARTAŁ 2021 ROKU

Katowice, 10.08.2021 r.

Raport INCUVO S.A. za II 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 SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS SKONSOLIDOWANY

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021
AKTYWA	
A. AKTYWA TRWAŁE	1 930 278,67
I. Wartości niematerialne i prawne	1 499 252,56
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	876 047,17
2. Wartość firmy	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	623 205,39
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	44 092,11
1. Środki trwałe	44 092,11
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	44 092,11
d) środki transportu	-
e) inne środki trwałe	-
2. Środki trwałe w budowie	-
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	336 350,00
1. Nieruchomości	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	336 350,00
a) w jednostkach powiązanych	336 350,00
- udziały lub akcje	336 350,00
- 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	-
Wyszczególnienie	
Stan na 30.06.2021	
B. AKTYWA OBROTOWE	4 999 431,44
I. Zapasy	348 623,82
1. Materiały	-
2. Półprodukty i produkty w toku	62 571,00
3. Produkty gotowe	229 624,14
4. Towary	-
5. Zaliczki na dostawy	56 428,68
II. Należności krótkoterminowe	236 407,13
1. Należności od jednostek powiązanych	73 815,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 815,25
- do 12 miesięcy	24 815,25
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	49 000,00
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	162 591,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 960,75
- do 12 miesięcy	13 960,75
- powyżej 12 miesięcy	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	101 628,00
c) inne	47 003,13
d) dochodzone na drodze sądowej	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 052 317,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 052 317,43
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	1 050 503,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 050 503,81
- inne środki pieniężne	-
- inne aktywa pieniężne	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 362 083,06
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-
AKTYWA RAZEM:	6 929 710,11
Wyszczególnienie	
Stan na 30.06.2021	

PASywa		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 194 806,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		7 977 252,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		2 533 165,41
- 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		274 277,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 734 903,57
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		64 548,00
3. Pozostałe rezerwy		-
- długoterminowa		-
- krótkoterminowa		-
II. Zobowiązania długoterminowe		-
1. Wobec jednostek powiązanych		-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-
3. Wobec pozostałych jednostek		-
a) kredyty i pożyczki		-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-
c) inne zobowiązania finansowe		-
d) zobowiązania wekslowe		-
e) inne		-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 196 385,39
1. Wobec jednostek powiązanych		81 275,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		32 275,96
- do 12 miesięcy		32 275,96
- powyżej 12 miesięcy		-
b) inne		49 000,00
2. 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. Wobec pozostałych jednostek		1 115 109,43
a) kredyty i pożyczki		60 048,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-
c) inne zobowiązania finansowe		-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		95 327,06
- do 12 miesięcy		95 327,06
- powyżej 12 miesięcy		-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-
f) zobowiązania wekslowe		-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		95 179,59
h) z tytułu wynagrodzeń		80 226,64
i) inne		784 328,14
4. Fundusze specjalne		-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		473 921,18
1. Ujemna wartość firmy		-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		473 921,18
- długoterminowe		323 431,82
- krótkoterminowe		150 489,36
PASywa RAZEM:		6 929 710,11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SKONSOLIDOWANY (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2021 do 30.06.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 546 308,49	1 844 224,91
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	405 596,24	405 596,24
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	873 714,32	782 393,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 672 594,17	1 061 831,50
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	2 594 022,29	1 590 487,64
I. Amortyzacja	202 726,04	117 668,70
II. Zużycie materiałów i energii	28 365,63	14 962,78
III. Usługi obce	1 022 666,46	709 780,13
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	18 225,78	10 113,58
V. Wynagrodzenia	1 229 133,48	686 385,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 619,17	43 880,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 793,68	6 204,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 492,05	1 492,05
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 47 713,80	253 737,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	114 293,43	22 051,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	75 244,68	37 622,34
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	39 048,75	- 15 570,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 751,12	6 847,16
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	9 751,12	6 847,16
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	56 828,51	268 941,56
G. Przychody finansowe	237 328,98	237 021,48
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	571,02
- od jednostek powiązanych	571,02	571,02
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	236 668,96	236 388,96
- w jednostkach powiązanych	280,00	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	61,50	61,50
H. Koszty finansowe	13 265,14	10 696,66

I.	Odsetki, w tym:	3 627,35	2 051,08
	- dla jednostek powiązanych	587,75	587,75
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	9 637,79	8 645,58
I.	Wynik brutto (I+/-J)	280 892,35	495 266,38
J.	Podatek dochodowy	6 615,00	6 615,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Wynik netto (K-L-M)	274 277,35	488 651,38

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SKONSOLIDOWANY (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2021 do 30.06.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	274 277,35	488 651,38
II. Korekty razem	-1 446 070,27	-810 316,51
1. Amortyzacja	202 726,04	117 668,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 483,18	934,41
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	236 715,00	236 995,00
5. Zmiana stanu rezerw	-52 936,63	-52 936,63
6. Zmiana stanu zapasów	-88 361,11	-88 361,11
7. Zmiana stanu należności	6 848,21	46 980,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 658 192,47	-1 609 400,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-95 352,49	542 874,45
10. Inne korekty	0,00	-5 071,07
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 171 792,92	-330 832,86
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	3 550,00	520,00
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:	3 550,00	520,00
a) w jednostkach powiązanych	3 550,00	800,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	-280,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	-280,00
- 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	49 206,21	14 330,34
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	48 406,21	42 780,49
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	800,00	-28 450,15
a) w jednostkach powiązanych	800,00	-28 450,15
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)	-45 656,21	-13 810,34
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	729 500,00	727 750,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	705 500,00	705 500,00
2. Kredyty i pożyczki	24 000,00	22 278,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	-27,50
II. Wydatki	33 014,51	18 937,05
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	29 474,00	16 973,00
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	3 540,51	1 964,24
9. Inne wydatki finansowe	0,00	-0,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	696 485,49	708 813,45
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-520 963,64	364 170,25
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-520 963,64	364 170,25
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 571 467,45	686 333,56
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 050 503,81	1 050 503,81
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021
I.a. Kapitał 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	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00
- inne	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00
- inne	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 977 252,50
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 533 165,41
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00

a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00
- 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	2 533 165,41
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00
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	5 472 760,86
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 472 760,86
a) zwiększenia (z tytułu)	206 374,99
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	206 374,99
b) zmniejszenia (z tytułu)	89 247,13
- podział zysku 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	274 277,35
a) zysk netto	343 573,84
b) strata netto	69 296,49
c) odpisy z zysku	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 194 806,54
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 194 806,54

BILANS INCUVO S.A.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	1 892 197,12	1 865 368,70
I. Wartości niematerialne i prawne	1 499 252,56	1 825 778,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	876 047,17	1 085 778,91
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	623 205,39	740 000,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	42 720,56	0,00
1. Środki trwałe	42 720,56	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	42 720,56	
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	336 350,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	336 350,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	336 350,00	0,00
- udziały lub akcje	336 350,00	
- 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		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
------------------	--------------------	--------------------

B. AKTYWA OBROTOWE	4 044 660,41	3 825 264,37
I. Zapasy	238 330,90	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	39 223,61	2 000,00
II. Należności krótkoterminowe	147 380,07	29 481,39
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, 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		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	147 380,07	29 481,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 346,81	5 987,90
- do 12 miesięcy	8 346,81	5 987,90
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	95 159,00	1,00
c) inne	43 874,26	23 492,49
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	298 443,76	3 514 579,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	298 443,76	3 514 579,43
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	298 352,14	3 514 579,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	298 352,14	3 468 579,43
- inne środki pieniężne		46 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 360 505,68	72 657,60
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	5 936 857,53	5 690 633,07

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 988 520,58	4 839 815,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 142 252,50	6 475 585,00
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:		2 821 328,66
- 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	181 701,38	-199 135,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	948 336,95	850 817,30
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 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) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	409 818,77	295 171,93
1. Wobec jednostek powiązanych	26 464,46	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 464,46	0,00
- do 12 miesięcy	26 464,46	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	383 354,31	295 171,93
a) kredyty i pożyczki	58 326,00	108 330,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	90 145,31	57 387,97
- do 12 miesięcy	90 145,31	57 387,97
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	83 057,07	54 449,98
h) z tytułu wynagrodzeń	74 043,38	73 003,98
i) inne	77 782,55	2 000,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	473 921,18	529 210,58
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	473 921,18	529 210,58
- długoterminowe	323 431,82	453 965,90
- krótkoterminowe	150 489,36	75 244,68
PASYWA RAZEM:	5 936 857,53	5 690 633,07

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT INCUVO S.A. (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 683 571,92	1 082 544,25	1 072 514,52	679 279,57
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 373,27	1 013 321,82	34 078,54	609 795,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 649 198,65	69 222,43	1 038 435,98	69 484,04
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	1 848 759,99	1 406 928,11	909 995,27	801 060,35
I. Amortyzacja	169 623,85	163 263,18	84 867,30	81 631,59
II. Zużycie materiałów i energii	22 166,27	73 979,98	9 043,82	27 325,28
III. Usługi obce	967 699,98	617 040,69	428 520,34	368 930,49
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	16 118,58	36 233,10	7 344,23	33 444,23
V. Wynagrodzenia	581 601,16	429 973,68	328 642,31	233 994,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 619,17	61 755,61	43 880,54	33 881,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 438,93	24 681,87	6 204,68	21 853,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 492,05		1 492,05	
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-165 188,07	-324 383,86	162 519,25	-121 780,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	114 291,48	135 725,61	56 981,53	97 498,41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	75 244,68	75 244,68	37 622,34	37 622,34
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	39 046,80	60 480,93	19 359,19	59 876,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,07	736,65	32 030,39	544,30
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		35,10		35,10
III. Inne koszty operacyjne	2,07	701,55	32 030,39	509,20
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-50 898,66	-189 394,90	187 470,39	-24 826,67
G. Przychody finansowe	237 047,82	0,00	236 767,82	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
II. Odsetki, w tym:	378,86		378,86	
<i>- od jednostek powiązanych</i>	378,86		378,86	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	236 668,96		236 388,96	
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	280,00			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	4 447,78	9 740,33	2 078,53	5 949,75
I. Odsetki, w tym:	2 862,04	8 380,04	1 463,19	5 323,67
<i>- dla jednostek powiązanych</i>				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	1 585,74	1 360,29	615,34	626,08
I. Wynik brutto (I+/-J)	181 701,38	-199 135,23	422 159,68	-30 776,42

J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	181 701,38	-199 135,23	422 159,68	-30 776,42

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH INCUVO S.A. (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	181 701,38	-199 135,23	422 159,68	-30 776,42
II. Korekty razem	-1 407 903,28	214 101,86	-783 729,29	-20 817,12
1. Amortyzacja	169 623,85	163 263,18	84 867,30	81 631,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 483,18	8 380,04	1 084,33	5 323,67
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	236 715,00		236 995,00	
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów	-35 731,56	36 646,26	-35 731,56	1 063,48
7. Zmiana stanu należności	2 265,32	129 645,22	6 838,89	-569,23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-55 223,18	31 920,68	12 730,14	18 013,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 622 007,48	-65 080,04	-983 289,19	-71 318,01
10. Inne korekty	-106 028,41	-90 673,48	-107 224,20	-54 962,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 226 201,90	14 966,63	-361 569,61	-51 593,54
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	-280,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00		-280,00	
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00		-280,00	
-zbycie aktywów finansowych			-280,00	
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	15 791,80	0,00	-16 334,07	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 791,80		10 166,08	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00		-26 500,15	
a) w jednostkach powiązanych			-26 500,15	
b) w pozostałych jednostkach	0,00		0,00	
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 791,80	0,00	16 054,07	0,00

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	3 621 328,46	0,00	3 621 328,46
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		3 621 328,46	0,00	3 621 328,46
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	27 918,20	213 613,63	14 018,35	198 112,91
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	25 002,00	205 002,00	12 501,00	192 501,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	2 916,20	8 611,63	1 517,35	5 611,91
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-27 918,20	3 407 714,83	-14 018,35	3 423 215,55
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 269 911,90	3 422 681,46	-359 533,89	3 371 622,01
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 269 911,90	3 422 681,46	-359 533,89	3 422 681,46
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 568 264,04	91 897,97	657 886,03	142 957,42
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	298 352,14	3 514 579,43	298 352,14	3 514 579,43
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM INCUBO S.A

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020
I.a. Kapitał 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	615 385,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	615 385,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		615 385,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 142 252,50	6 475 585,00
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	
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	2 821 328,66
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	2 821 328,66
- emisja akcji		2 821 328,66
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	2 821 328,66
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
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) zwiększenia (z tytułu)	0,00	523 672,14
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		523 672,14
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	89 247,13	
- podział zysku 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	181 701,38	-199 135,23
a) zysk netto	181 701,38	
b) strata netto		-199 135,23
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 988 520,58	4 839 815,77
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 988 520,58	4 839 815,77

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 umarzane 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, powiększając 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 drugim kwartale 2021 spółka koncentrowała działalność na kontynuowaniu produkcji gier VR

1. Portami gry Blair witch VR na platformy PC i PS VR. Prace nad wersją PC zostały zakończone. Rozliczenie prac nastąpi po ich zakończeniu co jest przewidziane na trzeci kwartał 2021
2. Portem gry Layers of Fear na platformę PS VR. Planowane wpływy ze sprzedaży są na czwarty kwartał 2021
3. Portem gry Green Hell VR na platformy PC
4. Portem gry Green Hell VR na platformę Oculus Quest

Osiągnięte przychody ze sprzedaży 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:

1. osobowymi
2. operacyjnymi

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

Spółka nie publikowała prognoz i nie publikuje prognoz.

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

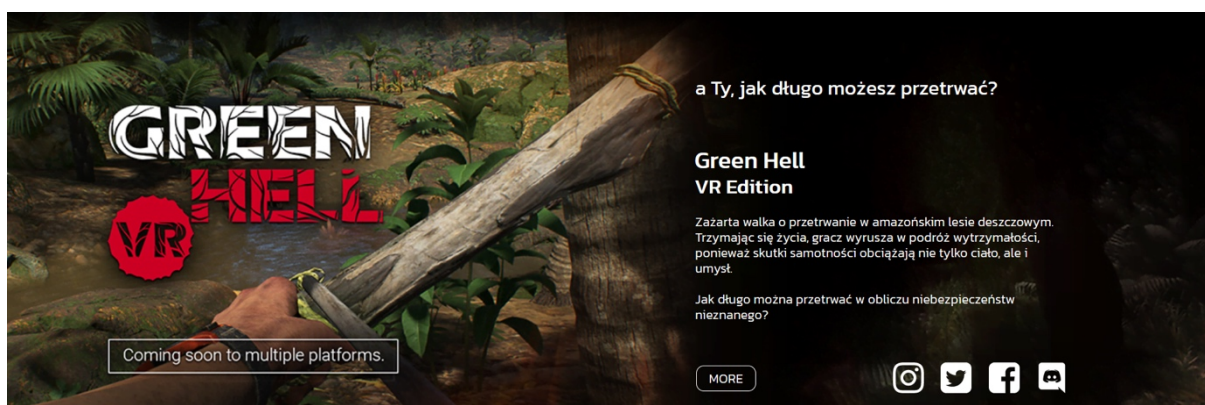


- Blair Witch Quest – Spółka pracowała nad portem gry na platformy PC w wersjach na Steam, Viveport i Oculus Rift oraz na Platformę Sony – PSVR

W drugim kwartale 2021 zakończono prace nad wersją PC



- W kwietniu 2021 miała miejsce premiera gry Layers of Fear na platformę PSVR



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

Opis działania	Termin realizacji
Pre-produkcja PC	Q2 2020
Wykonanie prototypu wersji PC	Q3 2020
Wykonanie Wersji Alpha PC	Q4 2020 - Q1 2021
Wykonanie Wersji Beta PC	Q2 2021
Wykonanie Release Candidate PC	Q3 2021
Marketing wersji PC	Q4 2021
Preprodukcja Quest	Q3 2020
Wykonanie prototypu wersji Quest	Q4 2020 - Q1 2021
Wykonanie Wersji AlphaQuest	Q2 2021 - Q3 2021
Wykonanie Wersji Beta Quest	Q4 2021
Wykonanie Release Candidate Quest	Q4 2021 - Q1 2022
Marketing Quest	Q1 2022

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent w II kwartale roku 2021 rozpoczął prace B+R niezbędne do realizacji Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie 1.1 - poddziałanie 1.1.1. realizując projekt pt. "Człowiek w rzeczywistości wirtualnej - opracowanie technologii wspierającej przekształcenia i dostosowania nowych i istniejących gier do możliwości wirtualnej rzeczywistości"

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r., w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące jednostki:

1. **Incuvo S.A.** - Jednostka dominująca, której przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z.
2. **Spectral Games S.A.** - jest to jednostka podporządkowana, w której Incuvo S.A. posiada 3220000 akcji, co stanowi około 35.7 % wartości kapitału podstawowego. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych PKD 58.21. Z.
3. **Spectral Applications Sp. z o. o.** - 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.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy – Emitent sporządza sprawozdania skonsolidowane.

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.

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁN ETATY

Stan na 30.06.2021 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	15	14,3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	11	----

Dane na koniec II kwartału 2021 r.

Katowice, 10.08.2021

Andrzej Wychowaniec

Prezes Zarządu

Radomir Kucharski

Wiceprezes Zarządu