

Katowice, 26 maja 2022 r.

## **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI INCUVO S.A. Z SIEDZIBĄ W KATOWICACH**

**Z WYNIKÓW OCENY BADANIA ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO INCUVO S.A. ZA ROK OBROTOWY 2021, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI INCUVO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2021, ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ INCUVO S.A. ZA ROK OBROTOWY 2021, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ INCUVO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2021 ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU ODNOŚNIE POKRYCIA STRATY INCUVO S.A. ZA ROK OBROTOWY 2021**

Rada Nadzorcza Incuvo S.A., działając na podstawie § 18 ust. 4 statutu Incuvo S.A. oraz art. 382 § 3 w zw. z art. 395 § 2 pkt 1 i § 5 Kodeksu spółek handlowych i wykonując swoje obowiązki statutowe dokonała oceny wskazanych poniżej dokumentów. Poniżej przedstawione są wnioski z przeprowadzonego badania.

## **I. Ocena rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021**

Rada Nadzorcza dokonała oceny rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021.

Powyższej oceny dokonano na podstawie:

1. Roczno jednostkowego sprawozdania finansowego Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021,
2. Sprawozdania Zarządu z działalności Incuvo S.A. w roku obrotowym 2021,
3. Wniosku Zarządu odnośnie pokrycia straty Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021 oraz
4. Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Incuvo S.A. za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2021 r.

Uwzględniając zawarte w materiałach źródłowych ustalenia i oceny i uznając je za kompetentne i wyczerpujące, w tym mając na uwadze, że sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Incuvo S.A. za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2021 r. oraz opinia biegłego były podstawowym materiałem analitycznym, poddanym ocenie Rady, Rada Nadzorcza uznała, że roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021 we wszystkich istotnych aspektach zostało sporządzone: (i) zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa regulującymi sporządzanie sprawozdań finansowych, (ii) zgodnie z zasadami i standardami rachunkowości, (iii) zgodnie z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym, (iv) w terminie ustalonym przepisami, oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej Incuvo S.A. na dzień 31 grudnia 2021 r.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza postanawia pozytywnie ocenić roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021 oraz rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie.

## **II. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Incuvo S.A. w roku obrotowym 2021**

Rada Nadzorcza po rozpatrzeniu Sprawozdania Zarządu z działalności Incuvo S.A. w roku obrotowym 2021 stwierdza, że wskazane sprawozdanie jest zgodne ze stanem faktycznym, z księgami i dokumentami, w tym z informacjami zawartymi w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021.

Rada Nadzorcza ocenia, że przedmiotowe sprawozdanie zawiera istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej Incuvo S.A., przedstawia prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.

Rada Nadzorcza stwierdza, że przedmiotowe sprawozdanie we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza postanawia rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Incuvo S.A. w roku obrotowym 2021.

### **III. Ocena rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021**

Rada Nadzorcza dokonała oceny rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021.

Powyższej oceny dokonano na podstawie:

1. Roczno skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021,
2. Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. w roku obrotowym 2021,
3. Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2021 r.

Uwzględniając zawarte w materiałach źródłowych ustalenia i oceny i uznając je za kompetentne i wyczerpujące, w tym mając na uwadze, że sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2021 r. oraz opinia biegłego były podstawowym materiałem analitycznym, poddanym ocenie Rady, Rada Nadzorcza uznała, że roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021 we wszystkich istotnych aspektach zostało sporządzone: (i) zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa regulującymi sporządzanie sprawozdań finansowych, (ii) zgodnie z zasadami i standardami rachunkowości, (iii) zgodnie z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym, (iv) w terminie ustalonym przepisami, oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. na dzień 31 grudnia 2021 r.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza postanawia pozytywnie ocenić roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021 oraz rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie.

### **IV. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. w roku obrotowym 2021**

Rada Nadzorcza po rozpatrzeniu Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. w roku obrotowym 2021 stwierdza, że wskazane sprawozdanie jest zgodne ze stanem faktycznym, z księgami i dokumentami, w tym z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021.

Rada Nadzorcza ocenia, że przedmiotowe sprawozdanie zawiera istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Incuvo S.A., przedstawia prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.

Rada Nadzorcza stwierdza, że przedmiotowe sprawozdanie we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 55 ust. 2a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza postanawia rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. w roku obrotowym 2021.

### **V. Ocena wniosku Zarządu odnośnie pokrycia straty Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021**

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu dotyczącym pokrycia straty Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021, zgodnie z którym strata w wysokości 1.074.750,45 zł, wykazana w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021 ma zostać pokryta w całości z zysków z lat przyszłych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia w/w wnioszek Zarządu i postanawia zarekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w przedmiocie pokrycia straty Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021 w wysokości 1.074.750,45 zł zgodnie z wnioskiem Zarządu.

## **VI. Ocena sytuacji Spółki**

W Spółce nie funkcjonowały w 2021 r. sformalizowane struktury systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego. Na podstawie posiadanej przez Radę Nadzorczą wiedzy dotyczącej sytuacji Spółki, bieżąca sytuacja Spółki nie budzi istotnych zastrzeżeń.

## **VII. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych**

Na podstawie posiadanych informacji Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń treści lub terminów publikacji wymaganych przez (i) Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu (w brzmieniu przyjętym Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r. z późniejszymi zmianami) ani też (ii) obowiązujące przepisy prawa w zakresie publikowania informacji bieżących, w tym informacji określonych w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE.

Oświadczenie dotyczące ładu korporacyjnego oraz wyłączenie od stosowania niektórych zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect zostało zamieszczone w jednostkowym raporcie rocznym Spółki za 2021 rok, stosownie do § 5 ust. 6.3. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Na podstawie posiadanych informacji, Rada Nadzorcza Spółki nie stwierdziła naruszeń rzetelności bądź terminowości publikowania informacji dotyczących ładu korporacyjnego.

## **VIII. Samoocena Rady Nadzorczej**

W swoim przekonaniu Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2021 wypełniała swoje obowiązki rzetelnie, sprawując stały nadzór nad działalnością Incuvo S.A. Rada Nadzorcza działała zgodnie ze swoimi uprawnieniami i obowiązkami przewidzianymi w obowiązujących przepisach prawa oraz dokumentach korporacyjnych Incuvo S.A.

## **IX. Podsumowanie**

Mając powyższe na względzie Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Incuvo S.A. o:

1. zatwierdzenie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021,
2. zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Incuvo S.A. w roku obrotowym 2021,
3. zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021,
4. zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Incuvo S.A. w roku obrotowym 2021,

5. uwzględnienie wniosku Zarządu o pokrycie starty Incuvo S.A. za rok obrotowy 2021 w całości z zysków z lat przyszłych.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej

*Aleksandra Karolina Dunin-Wilczyńska*

Członek Rady Nadzorczej

*Marcin Bierut*

Członek Rady Nadzorczej

*Mateusz Kirstein*

Członek Rady Nadzorczej

*Michał Sokal*

Członek Rady Nadzorczej

*Piotr Witek*