

Katowice, 19 marca 2025 r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
SPÓŁKI INCUVO S.A. Z SIEDZIBĄ W KATOWICACH
ZA ROK OBROTOWY 2024**

I. Wprowadzenie

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej Incuvo S.A. z siedzibą w Katowicach za rok obrotowy 2024 zostało sporządzone na podstawie art. 382 § 3 pkt 3 w zw. z art. 382 § 3¹ Kodeksu spółek handlowych.

W wykonaniu swoich obowiązków wynikających z art. 382 § 3 pkt 1 – 3 oraz w nawiązaniu do art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Incuvo S.A. dokonała oceny wskazanych poniżej dokumentów i okoliczności. Poniżej przedstawione są wnioski z przeprowadzonych ocen.

II. Ocena rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Incuvo S.A. za rok obrotowy 2024

Rada Nadzorcza dokonała oceny rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Incuvo S.A. za rok obrotowy 2024.

Powyższej oceny dokonano na podstawie:

1. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Incuvo S.A. za rok obrotowy 2024;
2. Sprawozdania Zarządu z działalności Incuvo S.A. w roku obrotowym 2024;
3. Wniosku Zarządu odnośnie pokrycia straty Incuvo S.A. za rok obrotowy 2024; oraz
4. Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Incuvo S.A. za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2024 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 2024 r. oraz opinia biegłego były podstawowym materiałem analitycznym poddanym ocenie Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza uznała, że roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Incuvo S.A. za rok obrotowy 2024 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 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej Incuvo S.A. na dzień 31 grudnia 2024 r.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza postanawia pozytywnie ocenić roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Incuvo S.A. za rok obrotowy 2024 oraz rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie.

III. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Incuvo S.A. w roku obrotowym 2024

Rada Nadzorcza po rozpatrzeniu Sprawozdania Zarządu z działalności Incuvo S.A. w roku obrotowym 2024 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 2024.

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 2024.

IV. Ocena wniosku Zarządu odnośnie pokrycia straty Incuvo S.A. za rok obrotowy 2024

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu dotyczącym pokrycia straty Incuvo S.A. za rok obrotowy 2024, zgodnie z którym strata netto w wysokości 2.568.410,12 zł, wykazana w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Incuvo S.A. za rok obrotowy 2024 ma zostać w całości pokryta z kapitału zapasowego Incuvo S.A.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia w/w wniosek Zarządu i postanawia zarekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w przedmiocie pokrycia straty netto Incuvo S.A. za rok obrotowy 2024 w wysokości 2.568.410,12 zł zgodnie z wnioskiem Zarządu.

V. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego

W Spółce nie funkcjonowały w 2024 r. sformalizowane struktury systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, *compliance* oraz audytu wewnętrznego, a kompetencje w tym zakresie powierzone są obszarowi wsparcia obejmującemu pracowników i współpracowników zaplecza korporacyjno-administracyjnego działającego w strukturach PCF Group S.A., którzy w sposób stały świadczą na rzecz Spółki usługi w obszarach, między innymi, prawnym i *compliance*, finansów i księgowości, IT, kadr i płac, administracyjnym oraz marketingu, relacji publicznych i relacji inwestorskich, na podstawie umowy ramowej na świadczenie usług zawartej pomiędzy Spółką i PCF Group S.A. Spółka korzysta także z doraźnego wsparcia doradców zewnętrznych.

Na podstawie posiadanej przez Radę Nadzorczą wiedzy dotyczącej sytuacji Spółki, bieżąca sytuacja Spółki nie budzi istotnych zastrzeżeń.

VI. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych

W 2024 r. Zarząd, bez dodatkowego wezwania, udzielał Radzie Nadzorczej, na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, informacji o:

1. uchwałach Zarządu i ich przedmiocie;
2. sytuacji Incuvo S.A., w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Incuvo S.A., w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;

3. postępowach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Incuvo S.A. i ewentualnych odstępstwach od wcześniej wyznaczonych kierunków, z ich uzasadnieniem.

Powyższe informacje przekazywane były zgodnie z wymogami przewidzianymi w art. 380¹ § 3 pkt 1) i § 4 Kodeksu spółek handlowych.

W 2024 r. Zarząd nie udzielał Radzie Nadzorczej informacji, o których mowa w art. 380¹ § 1 pkt. 4 i 5 w trybie określonym w art. 380¹ § 3 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

VII. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych

Rada Nadzorcza nie występowała w 2024 r. do Zarządu o sporządzenie lub przekazanie informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

VIII. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych

Rada Nadzorcza nie zlecała w 2024 r. przeprowadzenia badań, o których mowa w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

IX. 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 2024 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.

X. Samoocena Rady Nadzorczej

W swoim przekonaniu Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2024 wypełniała swoje obowiązki rzetelnie, sprawując stały nadzór nad działalnością Incuvo S.A. Rada Nadzorcza działała

zgodnie ze swoimi uprawnieniami i obowiazkami przewidzianymi w obowiazujacych przepisach prawa oraz dokumentach korporacyjnych Incuvo S.A.

XI. Podsumowanie

Majac powyzsze na wzgledzie Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Incuvo S.A. o:

1. zatwierdzenie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Incuvo S.A. za rok obrotowy 2024,
2. zatwierdzenie Sprawozdania Zarzadu z dzialalnosci Incuvo S.A. w roku obrotowym 2024,
3. uwzglednienie wniosku Zarzadu odnośnie pokrycia straty Incuvo S.A. za rok obrotowy 2024 w sposob opisany w pkt. IV powyzej.

Podpisy czlonkow Rady Nadzorczej Incuvo S.A.:

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Aleksander Marcin Ferenc	<i>Przewodniczący Rady Nadzorczej</i>	<i>/ podpis /</i>
Adam Alker	<i>Członek Rady Nadzorczej</i>	<i>/ podpis /</i>
Sergiusz Bezniałow	<i>Członek Rady Nadzorczej</i>	<i>/ podpis /</i>
Piotr Witek	<i>Członek Rady Nadzorczej</i>	<i>/ podpis /</i>
Sebastian Wojciechowski	<i>Członek Rady Nadzorczej</i>	<i>/ podpis /</i>